PROVINCIA DI TERNI

DELIBERA DEL CONSIGLIO PROVINCIALE N° 37 DEL 30/11/2021

Tit.

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE

OGGETTO: APPROVAZIONE DELLA FUSIONE DELLA SOCIETA' UMBRIA DIGITALE SCARL NELLA SOCIETA' UMBRIA SALUTE E SERVIZI SCARL E DELLO STATUTO DELLA SOCIETA' PUNTO ZERO SCARL.

L'anno 2021 il giorno 30 del mese di novembre alle ore 11:30 e successive, in Terni, nella sede dell'Amministrazione Provinciale, convocato nelle forme e nei termini di legge, si è riunito

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Risultano presenti:

LATTANZI GIAMPIERO	*Presidente*	*Presente*
ARMILLEI SERGIO	*Consigliere*	*Assente*
DANIELE GIANNI	*Consigliere*	*Assente*
GRILLI TAMARA	*Consigliere*	*Presente*
LONGARONI DANIELE	*Consigliere*	*Presente*
NOVELLI FEDERICO	*Consigliere*	*Presente*
ORSINI VALDIMIRO	*Consigliere*	*Assente*
PIMPINELLI LEONARDO	*Consigliere*	*Presente*
SANTINI MONIA	*Consigliere*	*Assente*
SPACCASASSI SANDRO	*Consigliere*	*Presente*
TEDESCHINI ISABELLA	*Consigliere*	*Assente*

Presenti n. 6 Assenti n. 5

Accertato che il numero dei presenti è legale per la validità dell'adunanza il Presidente **Giampiero Lattanzi** assume la presidenza e dichiara aperta la seduta alla quale partecipa il Segretario Generale **Dott. Francesco Grilli**.
La seduta è pubblica.

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Illustra il Direttore dell'Area Finanziaria Dott.ssa Finocchio Stefania

Interviene Novelli con il seguente emendamento:

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

"Nonostante nella nota prot. 10873 del 13 settembre 2021 inviata all'Ente la Soc. Umbria Digitale S.c.ar.l. comunica che nella nuova società, denominata Punto Zero S.c.ar.l., a partire dall'esercizio 2022 non sarà più previsto il versamento di quote per contributi annuali da parte dei soci, la bozza di statuto elaborata per la società PuntoZero scarl, all'art. 8, comma 2 e all'art. 13, prevede la facoltà per la società consortile di "*richiedere contributi periodici in denaro* [ai soci, n.d.r.] *per contribuire alle spese di funzionamento della società e per il conseguimento delle finalità consortili*";

L'attuale statuto della società Umbria Digitale scarl, in cui la Provincia di Terni detiene ad oggi una partecipazione diretta, prevede per gli enti consorziati l'obbligo di corrispondere delle quote consortili ordinarie, da versare annualmente, le quali sono "*determinate nel loro ammontare e nelle modalità di esborso dall'assemblea dei soci secondo quanto previsto nel budget di previsione predisposto ed approvato con le procedure previste dagli artt. 15 e 23, con lo scopo di coprire i costi necessari per erogare i servizi indispensabili di struttura ed infrastrutturali che vengono garantiti ad ogni socio*";

Alla luce di quanto sopra, se da un lato con il nuovo statuto viene meno l'obbligo di versare il contributo consortile annuale (la cui eventuale previsione all'interno dell'atto costitutivo delle società consortili è contemplata dall'art. 2615-*ter*, comma 2 c.c.), dall'altro viene prevista, tuttavia, la facoltà per la società di richiedere i predetti contributi previa delibera dell'assemblea da adottare "*con la presenza di tanti soci che rappresentino almeno la metà del capitale sociale e con delibera a maggioranza assoluta*";

Per tali ragioni, appare opportuno proporre al Consiglio Provinciale di approvare una richiesta di modifica dello statuto di PuntoZero scarl (da formulare nell'Assemblea dei soci) e, in particolare dell'art. 8, comma 2 e dell'art. 13 e, più in generale, di tutte le disposizioni che richiamino direttamente o indirettamente i contributi consortili annuali, in modo da esentare i soci da qualsivoglia contributo consortile periodico, tenuto conto che l'art. 2615-*ter*, comma 2 c.c. configura tali previsioni come meramente facoltative per le società consortili;

In questa prospettiva, il testo dello statuto di PuntoZero scarl potrà essere approvato dal Consiglio con l'eventuale modificazione/cassazione delle norme che richiamano direttamente o indirettamente i contributi consortili annuali nel senso visto nel punto precedente;

In ogni caso, attesa la natura eventuale e facoltativa dei contributi *de qua*, la Provincia di Terni non è tenuta, allo stato, a prevedere alcuno stanziamento in bilancio; stanziamento che dovrà essere previsto nell'eventualità che l'assemblea dei soci di PuntoZero scarl delibererà in tal senso."

PREMESSO CHE:

- la società Umbria Digitale S.c.ar.l. svolge un'attività di interesse generale, da qualificarsi secondo i limiti dell'ordinamento interno e dell'ordinamento europeo, per la gestione e lo sviluppo del settore ICT regionale ed attività strumentale nei confronti dei soggetti pubblici Soci secondo il modello i*n house providing* di cui all'ordinamento comunitario e interno;
- la Provincia di Terni è socio della società Umbria Digitale S.c.ar.l. per una quota pari al 0,8% del capitale sociale;

TENUTO CONTO CHE:

- con nota prot. n. 10369 del 31/08/2021 la società Umbria Digitale S.c.ar.l. ha convocato l'assemblea *straordinaria e ordinaria dei soci per il giorno 16/09/2021;*

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- *la suddetta convocazione prevedeva una parte straordinaria ed una parte ordinaria;*
- *il punto* 1) dell'ODG per la parte straordinaria (unico punto) è il seguente: "*Approvazione del progetto di fusione per incorporazione di Umbria Digitale S.c.ar.l. in Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. – Delibere inerenti e conseguenti.";*
- *con nota prot*. n. 10456 del 02.09.2021 la società Umbria Digitale S.c.ar.l. ha inviato un'integrazione dell'ODG della sopra menzionata assemblea, riferito, però, esclusivamente alla parte ordinaria della stessa;
- l'eccessiva ristrettezza dei tempi necessari per l'approvazione del progetto di fusione da parte dei competenti organi dei soci pubblici di Umbria Digitale S.c.ar.l. ha successivamente indotto la medesima società a disporre il rinvio della suddetta assemblea ordinaria e straordinaria (nota prot. n. 11041 del 16.9.2021) a data da destinarsi;
- da ultimo, la convocazione della suddetta assemblea è stata fissata per il 28/10/2021 e trasmessa alla Provincia di Terni con nota acquisita al protocollo dell'Ente al nr. 12364 del 13/10/2021 **(ALLEGATO N. 1**);

DATO ATTO CHE:

- l'informativa relativa alla fusione delle società Umbria Digitale S.c.ar.l. e Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. (Umbria Salute S.c.ar.l.) era posta all'ordine del giorno dell'assemblea dei soci di Umbria Digitale fissata in prima convocazione per il giorno 30/04/2021 e in seconda convocazione per il giorno 03/05/2021, come da nota acquisita al protocollo dell'Ente al nr. 40911 del 29.03.2021 (**ALLEGATO N. 2**);
- la Giunta Regionale con atto deliberativo n. 1209 del 16/12/2020 e n. 212 del 24/03/2021, , *inter alia*, ha individuato le linee di indirizzo per la razionalizzazione delle società Umbria Digitale S.c.ar.l. e Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. (Umbria Salute S.c.ar.l.), approvando la prima bozza di ipotesi di fusione tra le due (D.G.R. n. 1209/2020) e ha dato mandato ai competenti uffici regionali di predisporre un apposito disegno di Legge Regionale volto ad attuare la fusione per incorporazione di Umbria Digitale in Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. (Umbria Salute S.c.ar.l.);
- in data 02/08/2021 è stata approvata la Legge Regionale n. 13/2021, titolata "*Disposizioni per la fusione per incorporazione di società regionali. Nuova denominazione della società incorporante: "PuntoZero S.c.ar.l.*" (**ALLEGATO N. 3**), dalla quale, sommariamente, si evince che:

    - dalla data di efficacia della fusione per incorporazione, la società incorporante, Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. (Umbria Salute S.c.ar.l.), assume la denominazione di PuntoZero S.c.ar.l. e ogni riferimento a Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. (Umbria Salute S.c.ar.l.) e a Umbria Digitale S.c.ar.l., contenuto in leggi, regolamenti o altri atti, si intende riferito a PuntoZero S.c.ar.l.;
    - ai sensi dell'articolo 2504-*bis*, comma 1 c.c., la società incorporante assume i diritti e gli obblighi della società incorporata, proseguendo in tutti i rapporti, anche processuali, anteriori alla fusione;
    - PuntoZero S.c.ar.l. 1 è a totale capitale pubblico sottoscritto integralmente dalla Regione Umbria, dalle Aziende sanitarie regionali e dalle altre pubbliche amministrazioni operanti sul territorio regionale secondo il modello *in house providing* di cui all' articolo 16 del d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica). I soci esercitano congiuntamente sulla società il controllo analogo a quello esercitato sui propri uffici;

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- sono soci consorziati di PuntoZero S.c.ar.l. la Regione, le Aziende sanitarie regionali, le agenzie e gli enti strumentali regionali, gli enti locali nonché le istituzioni scolastiche, università, gli organismi pubblici aventi sede o operanti in Umbria;
- sono organi di PuntoZero S.c.ar.l.: a) l'Amministratore Unico, nominato dall'Assemblea dei soci consorziati su designazione della Regione a seguito di avviso pubblico indetto dalla Giunta regionale; b) l'Assemblea dei soci consorziati, costituita dai rappresentanti legali dei soci o loro delegati; c) l'Organo di controllo, le cui funzioni sono esercitate da un sindaco unico, avente anche competenze e poteri di revisione legale dei conti, nominato dall'Assemblea dei soci consorziati;
- PuntoZero S.c.ar.l. svolge anche le funzioni di centrale d'acquisto, ai sensi dell' articolo 1, commi 449, 455, 456 e 457 della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (legge finanziaria 2007), nonché ai sensi dell' articolo 15, comma 13, lettera d) del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 (Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario), convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135;
- PuntoZero S.c.ar.l. è centrale di committenza, ai sensi dell'articolo 37 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 (Codice dei contratti pubblici), e soggetto aggregatore unico regionale, ai sensi dell'articolo 9, commi 1 e 5 del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale), convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89;
- per lo svolgimento delle attività di soggetto aggregatore, nonché delle attività di centrale regionale di acquisto, PuntoZero S.c.ar.l. si articola in due sezioni: a) centrale regionale di acquisto per il sistema sanitario regionale; b) centrale regionale di acquisto per il sistema pubblico regionale;

TENUTO CONTO CHE

- alla data del 20 dicembre 2018, data di approvazione della delibera del Consiglio nr. 27, la Provincia di Terni, in applicazione delle disposizioni recate dal D. Lgs. 175/2016, con precedenti deliberazioni consiliari, aveva stabilito di dismettere tutte le partecipazioni societarie, ad eccezione di quella relativa ad "Umbria Digitale", rispetto alla quale aveva avviato una procedura di valutazione, con particolare riguardo alla economicità, in conformità a quanto previsto dall'art. 5, comma 1del D.Lgs. 175/2016 che, in merito all'obbligo di motivazione così recita: "*la motivazione deve anche dare conto della compatibilità della scelta con i principi di efficienza, di efficacia e di* ***economicità*** *dell'azione amministrativa";*
- per la Provincia di Terni, il requisito della economicità assumeva, a quel tempo, particolare rilevanza viste le note, gravi difficoltà di bilancio in cui lo stesso Ente versava da alcuni anni;
- il titolare della posizione organizzativa preposta al "Servizio Procedure Informatiche centrali e Supporto per il digitale agli Enti" e al Sevizio Sistemi Informatici centrali e per le telecomunicazioni, predisponeva, un nota (**ALLEGATO N. 4**) nella quale oltre a sottolineare lo scarso interesse dell'Ente al plafond dei servizi che, in quel periodo, Umbria Digitale offriva ai propri consorziati e ad evidenziare il risparmio di spesa nell'acquisizione dei servizi di connettività aziendale, riteneva *poco utile* e, corrispondentemente, *economicamente non vantaggiosa* per l'Ente la partecipazione al consorzio Umbria Digitale S.c.ar.l;

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

DATO ATTO ALTRESI' CHE:

- con deliberazione del Consiglio Provinciale nr. 27 del 20 dicembre 2018 ad oggetto "*Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche ex art. 20 del D. Lgs 19 agosto 2016 nr. 175 – Provvedimenti in merito alla partecipazione in Umbria Digitale S.c.ar.l.*" (**ALLEGATO N. 5**) aveva deliberato il mantenimento della partecipazione in "Umbria Digitale S.c.ar.l" a condizione che, entro il 31 marzo 2019, fosse stata ridotta, dai competenti organi societari, con effetto dal 1 gennaio 2019, la relativa quota in misura non inferiore all'80% di quella fissata al tempo, corrispondente ad € 21.525,08, disponendo al contempo, sin da quel momento, il recesso dalla società nel caso in cui non si fosse verificata la condizione indicata nella deliberazione richiamata;

- con successiva deliberazione del Consiglio Provinciale, la nr. 6 del 25 marzo 2019 ad oggetto: "*Partecipazione in Umbria Digitale S.c.ar.l. –Proroga del termine di cui alla D.C. nr. 27 del 20 dicembre 2018"* (**ALLEGATO N. 6**) la Provincia di Terni, in accoglimento della proposta del Presidente del Consiglio Provinciale aveva prorogato il termine del 31 marzo 2019 stabilito nella deliberazione nr. 27/2018 al 30 giugno 2019 dando altresì atto che detto secondo termine doveva intendersi come termine ultimativo non ulteriormente prorogabile;

- con deliberazione nr. 18 del 5 luglio 2019 ad oggetto: "*Partecipazione in Umbria Digitale S.c.ar.l. – Determinazione Della quota fissa annuale di contribuzione e fissazione del termine per il recesso"* (**ALLEGATO N. 7**) il Consiglio Provinciale autoritativamente fissava la quota di contribuzione stabilendo altresì il termine per l'accettazione della corrispondente riduzione da parte di Umbria Digitale S.c.ar.l. al 31 gennaio 2020 ribadendo in quella sede il recesso dalla partecipazione se le condizioni indicate non fossero state accolte;

RICHIAMATE, da ultimo:

- la delibera presidenziale nr. 123 del 15 ottobre 2020 (**ALLEGATO N. 8**) con la quale si dà avvio all'azione legale, nei confronti di Umbria Digitale, per ottenere la liquidazione della quota di partecipazione in Umbria Digitale S.c.ar.l. e si dà mandato al Direttore dell'area giuridico-tecnica di procedere all'affidamento di un incarico legale in conformità alla direttiva di cui alla D.P. n. 68 del 7 settembre 2017;

- la nota prot. n. 11322 del 22/09/2021, con la quale la società Umbria Digitale S.c.ar.l. ha trasmesso documentazione integrativa concernente "un breve riepilogo dell'operazione di fusione societaria in questione ed alcune indicazioni di sintesi in merito alla natura ed agli effetti della fusione medesima in capo ai soci delle due Società coinvolte, rilasciate dal consulente incaricato per la fusione, Prof. Christian Cavazzoni, dell'Università di Perugia e Consigliere dell'Ordine dei Dottori Commercialisti della provincia di Perugia" (**ALLEGATI N. 9-9/1 – 9/2**);

- la nota prot. 10873 del 13 settembre 2021, (**ALLEGATO N. 10**), con la quale Umbria Digitale S.c.ar.l. comunica all'Ente che nella nuova società, denominata Punto Zero S.c.ar.l., a partire dall'esercizio 2022 non sarà più previsto il versamento di quote per contributi annuali da parte dei soci e propone allo stesso, in via meramente transattiva, qualora intenda rinunciare alla controversia in atto e confermare la propria partecipazione in Umbria Digitale, di rinunciare alla quota consortile annuale relativa all'esercizio 2021 pari ad € 21.525,08;

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TENUTO CONTO CHE:

- così come previsto dall'art. 1, comma 2, della L.R. 13/2021, dalla data di efficacia della fusione per incorporazione, la società incorporante, Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l., assume la denominazione di PuntoZero S.c.ar.l. e ogni riferimento a Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. e a Umbria Digitale S.c.ar.l., contenuto in leggi, regolamenti o altri atti, si intende riferito a PuntoZero S.c.ar.l..;
- così come si evince dalle indicazioni allegate alla nota prot. 11322/2021 "Fusione per incorporazione di Umbria Digitale in Umbria salute e servizi", in concomitanza con la fusione, Umbria Salute e Servizi scarl (Umbria Salute scarl), oltre a variare la propria ragione sociale in PuntoZero scarl, adotterà un nuovo statuto – "*il progetto di fusione unitamente alla relazione degli Amministratori delle due società e al testo delle modifiche statutarie conseguenti alla fusione con nuova denominazione sociale in Punto Zero S.c.a.r.l……"*;

- per quanto sopra, oltre all'approvazione dell'operazione di fusione, si rende necessaria l'approvazione del nuovo statuto societario da parte del Consiglio Provinciale, il cui testo proposto è quello di cui all'**ALLEGATO N. 11** del presente provvedimento;

VALUTATO CHE:

- la fusione per incorporazione della società Umbria Digitale S.c.ar.l. nella società Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. (Umbria Salute S.c.ar.l.), comporta, per la Provincia di Terni, l'acquisizione di una nuova partecipazione per effetto della trasformazione attualmente detenuta in Umbria Digitale S.c.ar.l;

– nella deliberazione di Consiglio nr. 27/2018 si precisava che era comunque intenzione della Provincia mantenere la partecipazione in "Umbria Digitale" con particolare riguardo alle finalità della società fissate dall'art. 11dellaL.R. 29 aprile 2014 nr. 4 relative alla promozione dello sviluppo del settore ICT locale e della possibilità di utilizzare l'apporto per la definizione e lo sviluppo dei servizi o dei prodotti innovativi e di iniziative di trasferimento tecnologico nel settore ICT;

– la conformità al D. Lgs. 175/2016 (TUSP) e in particolare all'art. 4 del medesimo decreto (il quale impone che la società sia necessaria al perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente) può ritenersi già ricompresa nella valutazione di conformità e di necessità già operata e rivalutata annualmente (in sede di revisione ordinaria delle società partecipate dal Comune ai sensi dell'art. 20 TUSP) per Umbria Digitale S.c.ar.l., tenuto conto che PuntoZero S.c.ar.l. ingloberà le funzioni ed i servizi attualmente erogati da Umbria Digitale S.c.ar.l.:

TENUTO CONTO CHE:

– secondo quanto previsto dall'art. 4 del nuovo statuto della società PuntoZero S.c.ar.l. , rubricato "*Finalità"*, la Società è a totale capitale pubblico sottoscritto integralmente dalla Regione Umbria, dalle Agenzie e dagli Enti strumentali regionali, dalle Aziende Sanitarie, dai Comuni, dalle Province, dagli Enti e organismi pubblici da loro partecipati, nonché dagli Enti, Istituzioni scolastiche, dall'Università, dai Centri di ricerca pubblici e dagli organismi pubblici aventi sede o operanti nel territorio regionale, e costituisce lo strumento organizzativo *in house providing* a cui i soci attribuiscono il compito di espletare servizi di interesse generale e di fornire beni e servizi indispensabili per il perseguimento delle finalità istituzionali dei suddetti enti. In tale ottica la società è qualificata come "ente strategico regionale" e si pone quale strumento di sistema per la realizzazione delle strategie regionali volte al miglioramento della *governance* pubblica ed alla riorganizzazione dei processi di erogazione dei servizi ai cittadini;

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- secondo l'art. 5 del sopra menzionato statuto, la società eroga servizi di interesse generale ai sensi dell'ordinamento comunitario ed interno e precisamente:
  a) sviluppo dell'innovazione tecnologica e gestione della transizione al digitale del sistema pubblico regionale e dei relativi flussi informativi, compresa la digitalizzazione del sistema sanitario regionale e del sistema informativo regionale, supportando la programmazione strategica delle amministrazioni socie ed i progetti di gestione del cambiamento, anche mediante attività di analisi dei dati di carattere predittivo;
  b) cura delle attività ed erogazione dei servizi preordinati alla tutela della salute, operando per la produzione di beni e la fornitura di servizi rivolti all'utenza, compresa l'attività di front-office di servizi al cittadino, e curando la gestione dei flussi informativi del sistema sanitario regionale;
  c) sviluppo e gestione del Data Center regionale e della rete pubblica regionale;
  d) progettazione, direzione, integrazione e conduzione di sistemi e flussi informativi a valenza regionale e nazionale;
  e) gestione dell'Osservatorio epidemiologico regionale di cui agli artt. 94 e 101 della L.R. n. 11/2015, curando la realizzazione dei relativi flussi informativi.

- al comma 2 del menzionato art. 5 dello statuto è previsto che "*L'attività d'interesse generale si svolge anche mediatamente, tramite l'erogazione di servizi strumentali alle attività istituzionali delle amministrazioni socie quali il supporto tecnico-operativo a favore delle strutture amministrative degli enti soci e l'erogazione di servizi ICT nell'ambito delle organizzazioni interne dei singoli enti soci.*";

- l'art. 4 del TUSP (D. Lgs. 175/2016) prevede che le amministrazioni pubbliche non possono, direttamente o indirettamente, costituire, acquisire o mantenere partecipazioni in società aventi per oggetto attività produttive di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali;

- per quanto sopra, la partecipazione nella società PuntoZero S.c.ar.l. rientra tra quelle detenibili ai sensi e per gli effetti del citato art. 4 del D. Lgs. 175/2016, considerato anche che la Provincia di Terni ha deliberato il recesso da Umbria Digitale solo perché questa partecipazione è stata definita economicamente non conveniente;

CONSIDERATO CHE:

- le ragioni di opportunità sottese all'operazione straordinaria di fusione sono individuate nella documentazione trasmessa a corredo del progetto e si pongono a valle degli indirizzi espressi dal socio Regione Umbria (titolare di una quota azionaria di controllo, pari al 76,9%, nei confronti di Umbria Digitale scarl) nell'ambito delle disposizioni adottate in materia di riordino delle società partecipate e, in particolare, delle disposizioni contenute nella L.R. n° 9/2014 avente ad oggetto "Norme in materia di sviluppo della società dell'informazione e riordino della filiera ICT (*Information and Communication Technology*) regionale",

- le ragioni di cui sopra sono compiutamente enunciate all'interno della relazione dell'Amministratore Unico di Umbria Digitale scarl (**ALLEGATO 12**) e, in sintesi, sono state individuate:
  - nella necessità di superare le limitazioni connesse alle frequenti sovrapposizioni di funzioni e di obiettivi tra le due società consortili mediante un accorpamento virtuoso delle funzioni e delle attività complementari da esse svolte;
  - nel conseguente efficientamento complessivo del sistema con evidenti benefici per la collettività, dovuti ad una più certa e riconoscibile *mission* di servizio di pubblico interesse

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

da perseguire tramite il nuovo organismo, ad un aumento qualitativo e quantitativo del livello dei servizi, al miglioramento della produttività, alla riduzione della spesa pubblica di sistema, all'incremento dell'efficienza complessiva e all'allargamento dell'ambito di intervento unitario verso l'intera pubblica amministrazione regionale, nonché alla piena attuazione della digitalizzazione del Sistema Sanitario Regionale;

- nei risparmi conseguibili attraverso le economie di scale derivanti dalla riduzione dei costi relativi agli organi di gestione e controllo societario e dalla razionalizzazione delle strutture di staff, quali uffici finanziari e contabili, uffici personale, uffici legali, acquisti e relative segreterie;
- nella possibilità, attraverso la nuova organizzazione, di attivare l'Osservatorio epidemiologico regionale previsto dagli articoli 94 e 101 della L.R. 11/2015.;

RILEVATO CHE:

- il percorso delineato dall'Amministratore Unico per la fusione per incorporazione *de qua* prevede, oltre al mutamento della ragione sociale ed all'adozione di un nuovo statuto, un aumento di capitale della società incorporante (attualmente pari ad € 100.000,00), il quale sarà innalzato ad € 4.000.000,00 in modo da allinearlo a quello di Umbria Digitale scarl;
- la proposta di ripartizione delle quote azionarie è stata redatta sulla base del c.d. "metodo patrimoniale semplice" (i cui passaggi sono compiutamente illustrati nella relazione dell'Amministratore Unico, (**ALLEGATO 12**) in base al quale si prevede di attribuire una quota parte del capitale sociale, pari ad € 3.727.128,14, ai soci di Umbria Digitale e la restante quota parte, pari a € 272.871,86, ai soci di Umbria Salute e Servizi scarl (Umbria Salute scarl), in proporzione alle partecipazioni attualmente detenute dai soci di ciascuna società;
- il metodo di ripartizione di cui sopra ha permesso di calcolare il valore economico delle società partecipanti alla fusione tenendo conto dei valori contabili riferiti agli elementi che compongono il rispettivo patrimonio, determinati sulla base dei criteri di valutazione civilistici, così come risultanti nei bilanci di esercizio chiusi al 31/12/2020; tale metodo è stato derogato solo in due casi: per un immobile di proprietà di Umbria Digitale e per la partecipazione detenuta da Umbria Salute e Servizi scarl (Umbria Salute scarl) in Umbria Digitale;
- in base alla suddetta ripartizione, alla Provincia di Terni spetterà una quota di partecipazione in PuntoZero S.c.ar.l. pari allo 0,742178% del capitale sociale, a fronte della precedente quota di partecipazione in Umbria Digitale S.c.ar.l. pari al 0.796497%;
- Conformemente all'art. 2501-*sexies* c.c., la proposta di ripartizione in esame, approvata dagli organi amministrativi delle società partecipanti alla fusione, è stata vagliata da un esperto contabile indipendente (Dott.ssa Amalia Merlino) il quale ha depositato la relazione attestante la congruità, ragionevolezza e non arbitrarietà del metodo di cambio adottato (**ALLEGATO 13**).

DATO ATTO CHE:

- le società Umbria Salute e Servizi scarl (Umbria Salute scarl) e Umbria Digitale scarl, coinvolte nel progetto di fusione in oggetto, sono sottoposte al controllo analogo congiunto delle amministrazioni socie ai sensi degli artt. 16 e 2, comma 1, lett. d) d.lgs. 175/2016 (TUSP) e sono regolarmente iscritte nell'elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti di cui all'art. 192 d.lgs. 50/2016 (cod. contratti pubblici) tenuto presso l'ANAC;

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- dalla documentazione trasmessa a corredo del progetto di fusione e, in particolare, dalla L.R. n. 13/2021 (art. 2) e dalla bozza di statuto societario (art. 22), si evince che anche la società PuntoZero scarl opererà conformemente al modello dell'*in house providing,* con i soci pubblici che eserciteranno sulla società il controllo analogo a quello esercitato sui propri uffici;

- a tale ultimo fine ed allo scopo di procedere ad affidamenti diretti, con la sopra citata nota prot. n. 11322 del 22/09/2021 (**ALLEGATO 9**), la società Umbria Digitale ha comunicato che, a seguito della fusione, sarà il socio di maggioranza Regione Umbria a trasmettere all'ANAC la comunicazione dell'avvenuta operazione per gli adempimenti di competenza;

- l'art. 22 della bozza di statuto societario prevede che il controllo analogo congiunto in PuntoZero scarl sarà esercitato per il tramite della apposita "Unità di Controllo Analogo", "*composta da n. 9 membri, rappresentativi dei diversi soci*" e titolare di "*poteri di indirizzo, coordinamento e supervisione sulla società*"; la costituzione e le modalità di funzionamento del predetto organo saranno disciplinati da apposito regolamento che sarà deliberato dall'assemblea dei soci; tra le altre disposizioni, la norma prevede che l' Unità di Controllo Analogo, una volta costituita, assumerà "*le proprie decisioni a maggioranza dei suoi componenti che esprimono ciascuno un solo voto e le sue indicazioni, direttive e/o pareri sono vincolanti per gli organi societari*";

RILEVATO CHE, con riferimento agli aspetti economico-finanziari dell'operazione, dai bilanci della società Umbria Salute e Servizi scarl (Umbria Salute scarl) relativi agli ultimi 5 esercizi (2016/2017/2018/2019/2020), così come pubblicati all'interno del sito istituzionale della società (**allegati nn. 14, 15, 16, 17 e 18**), emerge che:

- il risultato di esercizio per tutto il periodo in esame risulta essere pari a zero e quindi non negativo;
- il numero dei dipendenti è superiore a quello degli amministratori e, quindi, conforme all'art. 20, comma 2, lett. b) del TUSP;
- il valore del fatturato medio (così come definito nell'ambito degli indirizzi approvati dal MEF ai fini della revisione ordinaria annuale e del censimento delle società partecipate, pubblicati nel sito istituzionale del Ministero, da ultimo, in data 26/11/2020) relativo all'ultimo triennio risulta essere superiore ad 1 milione di euro e, pertanto, superiore alla soglia di cui all'art. 20, comma 2, lett. d) del TUSP

VALUTATO CHE, per le ragioni che precedono, la partecipazione della Provincia di Terni in Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. (Umbria Salute S.c.ar.l.) (*rectius*, in PuntoZero S.c.ar.l.) non risultano essere d'ostacolo le condizioni economico-finanziarie di quest'ultima;

CONSTATATO CHE:

- nella nota inviata alla Provincia di Terni dalla società Umbria Digitale S.c.ar.l. in data 13 settembre 2021, nota acquisita al protocollo dell'Ente al nr. 10873 (**ALLEGATO N. 10**), la società scrivente dopo aver evidenziato come, l'operazione di fusione per incorporazione delle due società regionali, Umbria Digitale S.c.ar.l. e Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l., dovrebbe risultare essere particolarmente interessante per l'Ente Provincia di Terni, precisa che nella nuova società, denominata "Punto Zero S.c.ar.l.", a partire dall'esercizio2022 non sarà più previsto il versamento di quote per contributi annuali da parte dei Soci;
- nella stessa nota viene specificato che, qualora la Provincia di Terni intenda rinunciare alla controversia di cui alla delibera presidenziale nr. 123/2020 (**ALLEGATO N. 8**) e conseguentemente confermare la propria partecipazione in Umbria Digitale, la stessa Umbria Digitale propone, in via meramente transattiva di rinunciare alla quota consortile annuale relativa all'esercizio 2021 pari ad € 21.525,08;

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RILEVATO COMUNQUE CHE la Provincia di Terni, pur considerando particolarmente interessante la sua partecipazione nella costituenda società "Punto Zero S.c.ar.l." che comporterebbe la sua permanenza in Umbria Digitale e la rinuncia alla controversia in corso, non intende, per le annualità pregresse 2019 e 2020, disconoscere quanto indicato dal Consiglio Provinciale con le deliberazioni nr. 27/2018, 6/2019 e 18/2019 (**ALLEGATI 5-6-7**) e quindi intende riproporre nuovamente la precedente richiesta di riduzione della quota per le annualità 2019 e 2020 in misura non inferiore all'80% di quella fissata al tempo, corrispondente ad € 21.525,08;

RILEVATO CHE:

- il valore della partecipazione della Provincia di Terni in Umbria Digitale S.c.ar.l., quale immobilizzazione finanziaria, nello Stato Patrimoniale Attivo dell'Ente al 31.12.2020 è pari ad euro 31.859,88 (riferimento: bilancio di esercizio 20209 della partecipata);
- in base al bilancio di esercizio 2020 approvato da Umbria Digitale scarl, il patrimonio netto, il cui valore complessivo ammonta ad € 4.735.887,00, risulta così ripartito: capitale sociale: 4.000.000,00; riserva legale: 7.754,00; riserve statutarie: 286.295,00; fondo riserva di fusione: 25.114,00;
- a seguito della fusione, stando al rapporto di cambio individuato sia nel progetto di fusione per incorporazione sia nelle relazioni dell'Amministratore Unico e dell'esperto contabile, alla Provincia di Terni verrebbe attribuita una quota di partecipazione in Umbria Salute e Servizi scarl (Umbria Salute scarl) (*rectius*, in PuntoZero scarl) pari al 0,742178% del capitale sociale di euro 4.000.000,00, che ammonterà quindi a € 29.687,12;
- dalla citata documentazione risulta, tuttavia, irrilevante l'ammontare del capitale sociale detenuto post operazione, in quanto il valore della partecipazione discende dalla quota percentuale detenuta nella società risultante dalla fusione per incorporazione e dal valore economico di questa quota; infatti, la fusione di Umbria Digitale Scarl in Umbria Salute e Servizi scarl (Umbria Salute scarl) è stata progettata in modo che l'operazione di aggregazione non determinasse alcun trasferimento di ricchezza tra i soci delle due società assicurando, quindi, che il valore economico della partecipazione detenuta ante operazione fosse esattamente corrispondente a quello ricevuto post fusione per effetto del concambio delle quote;
- per garantire questa neutralità, il progetto di fusione ha considerato che nel patrimonio netto di Umbria Digitale scarl è presente un immobile plusvalente; sulla scorta di ciò, gli organi amministrativi delle due società interessate dall'operazione hanno determinato il rapporto di cambio recependo il maggior valore del patrimonio netto economico di Umbria Digitale scarl, rispetto a quello contabile. Ciò determina, tra l'altro, che, ferma l'invarianza dei valori economici, la frazione di patrimonio netto contabile detenuta da ciascun socio di Umbria Digitale scarl nella società Punto Zero risulta leggermente superiore alla analoga quota di patrimonio netto contabile detenuto in Umbria Digitale scarl ante fusione;
- in conclusione, come confermato nella relazione dell'esperto contabile (**ALLEGATO N. 13.** , pag. 18), sulla base dei valori economici, così come individuati per le due società, si è determinato il seguente rapporto patrimoniale:

• Umbria Salute e Servizi scarl (Umbria Salute scarl)	359.984,91	6,8217964%
• Umbria Digitale scarl	4.916.996,20	93,1782036%
	5.276.981,11	

- essendo previsto, a seguito della fusione, un capitale, della società incorporante ammontante ad € 4.000.000,00, questo, secondo il rapporto individuato nel progetto di fusione, verrà attribuito per € 272.871,86 (€ 4.000.000,00 x 6,8217964%) ai soci di Umbria Salute e Servizi scarl (Umbria Salute

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

scarl) e per i restanti € 3.737.128,14 (€ 4.000.000,00 x 93,1782036%) ai soci di Umbria Digitale scarl;

RITENUTO CHE per tutte le ragioni sopra esposte, la fusione per incorporazione di Umbria Digitale scarl in Umbria Salute e Servizi scarl (Umbria Salute scarl) risulta essere vantaggiosa e conveniente sia perché in linea con la logica (sottesa al sistema) di razionalizzazione ed ottimizzazione delle partecipazioni societarie detenute dalle pubbliche amministrazioni sia perché consentirebbe di conservare gli affidamenti diretti *in house providing* effettuati verso Umbria Digitale scarl (oltre che di procedere ad effettuarne di nuovi);

ACCERTATO CHE l'unica partecipazione detenuta da Umbria Salute e Servizi scarl (Umbria Salute scarl) è quella in Umbria Digitale scarl, la quale ha formato oggetto di apposita valutazione nell'ambito dell'individuazione del corretto rapporto di cambio delle azioni detenute dai soci delle società partecipanti alla fusione (**v. allegato 19 progetto di fusione, par. 3**) e che, pertanto, la partecipazione in Umbria Salute e Servizi scarl (Umbria Salute scarl) non comporta l'acquisto di partecipazioni indirette in capo alla Provincia di Terni;

DATO ATTO CHE:

- la Provincia di Terni, con D.C.C. n. 47 del 30/12/2020, ha adottato il piano di razionalizzazione delle società partecipate al 31/12/2018, prevedendo per la società Umbria Digitale scarl il seguente esito: "*Con delibera di Consiglio Provinciale n. 27 del 20.12.2018 la società non è stata oggetto di razionalizzazione, ma sono stati previsti per il mantenimento interventi correttivi*",
- con delibera di Consiglio Provinciale n. 48 del 29.12.2019 l'Ente ha confermato il mantenimento con interventi correttivi per la riduzione della quota."
- l'operazione straordinaria in oggetto comporterà l'aggiornamento di quanto statuito con la citata deliberazione nelle successive delibere di approvazione del piano di razionalizzazione delle società partecipate dalla Provincia di Terni;

TENUTO CONTO CHE:

- ai sensi e per gli effetti dell'art. 22, comma 1, lett. d-bis) del D. Lgs. 33/2013, ciascuna amministrazione pubblica aggiorna annualmente i provvedimenti in materia di costituzione di società a partecipazione pubblica, acquisto di partecipazioni in società già costituite, gestione delle partecipazioni pubbliche, alienazione di partecipazioni sociali, quotazione di società a controllo pubblico in mercati regolamentati e razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche, previsti dal decreto legislativo adottato ai sensi dell'articolo 18 della legge 7 agosto 2015, n. 124;
- secondo lo schema previsto dalle Linee Guida ANAC di cui alla delibera n. 1310 del 28.12.2016, i provvedimenti di cui sopra devono essere pubblicati sul sito istituzionale dell'Ente, nella sezione "Amministrazione Trasparente/Enti controllati/Società partecipate/Provvedimenti".

VISTE/RICHIAMATE:

- la D.G.R. n. 1209 del 16/12/2020, avente ad oggetto: "Linee di indirizzo per la razionalizzazione delle società partecipate Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. e Umbria Digitale S.c.ar.l. - Ipotesi di Fusione.";
- la D.G.R. n. 212 del 24/03/2021, avente ad oggetto: "DGR n. 1209/2020 - Aggiornamento ed integrazioni.".

CONSIDERATO CHE:

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- Per tutto quanto sopra premesso si evidenzia la necessità che il rappresentante della Provincia di Terni sia autorizzato dall'organo competente a deliberare in merito al progetto di fusione in seno all'assemblea dei soci di UMBRIA DIGITALE SCARL;
- Ai sensi dell'art. 42 del D. Lgs. 267/2000 e dell'art. 8 del D. Lgs. 175/2016, in combinato disposto con l'art. 7, comma 1, del medesimo decreto, la competenza, rispetto all'operazione in questione, risulta essere del Consiglio Provinciale;
- Del pari, ai sensi del citato art. 42 del D. Lgs. 267/2000, anche l'approvazione dello statuto della società PUNZO ZERO SCARL, risulta esser di competenza del Consiglio Provinciale.

DATO ATTO CHE il Responsabile del Procedimento di cui all'art. 4 e successivi della Legge 241/90 è la Dott.ssa Stefania Finocchio, direttore dell'area economica finanziaria della Provincia di Terni;

VISTO il parere di regolarità tecnico-amministrativa, nonché di regolarità contabile, espressi dal Direttore dell'area economico finanziaria, ai sensi dell'articolo 49, comma 1 D. Lgs. 18 agosto 2000, n° 267 e s.m.i.;

VISTO il Parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi e per gli effetti dell'art. 239 del D. Lgs. 267/2000, acquisito con nota prot. n. del ;

RITENUTO necessario adottare il presente atto con immediata esecutività ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e s.m.i., in considerazione dell'urgenza;

VISTI:

- il D. Lgs. 175/2016 (TUSP);
- il D. Lgs. 267/2000 (TUEL);
- la Legge Regionale n. 13/2021;
- il vigente Statuto Provinciale;

Sull'emendamento con voti: n.5 favorevoli e n.1 astenuto Pimpinelli (minoranza), espressi per alzata di mano e

Sull'atto con voti: n.4 favorevoli e n.2 astenuti Grilli e Pimpinelli(minoranza), espressi per alzata di mano

DELIBERA

Di approvare

1. che le premesse, da ritenersi integralmente richiamate, costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. la fusione per incorporazione della società Umbria Digitale scarl nella società Umbria Salute e Servizi scarl (Umbria Salute scarl), la quale muterà la propria ragione sociale in PuntoZero scarl, come da progetto di fusione elaborato dagli organi amministrativi delle sopra menzionate società, di cui all'Allegato 19 al presente provvedimento;

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

3. lo statuto della società PUNTO ZERO SCARL, nel testo di cui all'Allegato n. 11, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

4. di dare atto che non essendo previsto, a partire dall'anno 2022, il versamento di quote per contributi annuali da parte dei soci, la Provincia di Terni non prevederà, allo stato, alcuno stanziamento in bilancio a tale titolo;

5. per l'effetto, di aggiornare quanto previsto per la società Umbria Digitale scarl all'interno del piano di razionalizzazione di cui all'art. 20 TUSP;

6. di incaricare il Presidente della Provincia un suo delegato di esprimersi nel senso di cui ai punti precedenti in seno all'assemblea dei soci di Umbria Digitale Scarl, conferendogli la facoltà di integrarne e/o modificarne il testo qualora richiesto dal notaio e ciò sia necessario per il deposito dei documenti presso il Registro Imprese, nel rispetto delle competenze attribuite dal D. Lgs. 267/2000 al Consiglio Provinciale;

7. di prendere atto di quanto indicato nella nota di Umbria Digitale, acquisita al protocollo dell'Ente al nr. 10873/2021, della proposta transattiva di rinuncia da parte della Stessa Umbria Digitale S.c.ar.l. della quota consortile annuale relativa all'esercizio 2021 pari ad€ 21.525,08

8. di subordinare quanto indicato ai punti precedenti all'accettazione da parte di Umbria Digitale S.c.ar.l., di quanto indicato, dal Consiglio Provinciale con le deliberazioni nr. 27/2018, 6/2019 e 18/2019 (**ALLEGATI 5-6-7**) e quindi la riduzione della quota per le annualità 2019 e 2020 in misura non inferiore all'80% di quella fissata al tempo, corrispondente ad € 21.525,08;

9. di inviare la presente deliberazione alla Corte dei Conti - Sezione Regionale di controllo per l'Umbria, ai fini conoscitivi, e all'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato, ai sensi dell'art. 5, commi 3 e 4, del D. Lgs. 175/2016;

10. di dare atto che il mantenimento della partecipazione nella società PUNTO ZERO SCARL sarà valutato annualmente nell'ambito della Revisione ordinaria delle partecipazioni di cui all'art. 20 del D. Lgs. 175/2016;

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Richiamato l'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 267/2000

Con n.4 voti favorevoli e n. 2 astenuti Grilli e Pimpinelli (minoranza) espressi per alzata di mano

DELIBERA

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONSIGLIO PROVINCIALE

PROVINCIA DI TERNI **DELIB. N° 37 DEL 30/11/2021**

il Presidente
Giampiero Lattanzi

il Segretario Generale
Dott. Francesco Grilli

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROVINCIA DI TERNI

Proposta di delibera di Consiglio n° 52

Oggetto: APPROVAZIONE DELLA FUSIONE DELLA SOCIETA' UMBRIA DIGITALE SCARL NELLA SOCIETA' UMBRIA SALUTE E SERVIZI SCARL E DELLO STATUTO DELLA SOCIETA' PUNTO ZERO SCARL

PARERE TECNICO

Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. Nr. 267 del 18 agosto 2000 si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della presente proposta di delibera.

Terni, lì 25/11/2021

IL DIRETTORE
FINOCCHIO STEFANIA

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifSTEFANIA FINOCCHIO!=?documento firmato digitalmente da STEFANIA FINOCCHIO}.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROVINCIA DI TERNI

Proposta di delibera di Consiglio n° 52

Oggetto: APPROVAZIONE DELLA FUSIONE DELLA SOCIETA' UMBRIA DIGITALE SCARL NELLA SOCIETA' UMBRIA SALUTE E SERVIZI SCARL E DELLO STATUTO DELLA SOCIETA' PUNTO ZERO SCARL

PARERE CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. Nr 267 del 18 agosto 2000, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della presente proposta di delibera.

Terni, lì 25/11/2021

IL DIRETTORE
Finocchio Stefania

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifSTEFANIA FINOCCHIO!=?documento firmato digitalmente da STEFANIA FINOCCHIO}.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

PROVINCIA DI TERNI **DELIB. N° 37 DEL 30/11/2021**

CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

DELIBERA DI CONSIGLIO PROVINCIALE N° 37 DEL 30/11/2021

Si certifica che il presente è stato pubblicato all'Albo Pretorio digitale della Provincia in data 18/01/2022 e vi è rimasto per 15 giorni consecutivi.

Terni, 07/03/2022

IL SEGRETARIO GENERALE
Grilli Francesco

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI}.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

UmbriaDigitale
Cuore Digitale dell'Umbria

Perugia, 13 ottobre 2021

A TUTTI I SOCI DI UMBRIA DIGITALE SCARL
(Elenco Allegato)

Al Sindaco Unico
Dott. Francesco Giuliani
francesco.giuliani@pec.commercialisti.it

E
Riproduzione Cartacea di documento Firmato Digitalmente ai sensi artt 20 e 22 Dl 82/2005
Protocollo N.0012364/2021 del 13/10/2021
Class. 2.12.1
Firmatario: FORTUNATO BIANCONI
PROVINCIA DI TERNI

Trasmessa via PEC

Oggetto: CONVOCAZIONE ASSEMBLEA STRAORDINARIA E ORDINARIA DEI SOCI

I Signori Soci sono convocati in Assemblea straordinaria ed ordinaria presso la sede legale di Umbria Digitale Scarl in Perugia Via G.B. Pontani n° 39, in prima convocazione, per il giorno

GIOVEDÌ 28 OTTOBRE 2021

alle ore 15:00

ed occorrendo, in seconda convocazione, per il giorno venerdì 29 ottobre 2021 stessa ora e luogo, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO:

Parte Straordinaria (Notaio Francesco Ansidei Di Catrano):

1) Approvazione del progetto di fusione per incorporazione di Umbria Digitale Scarl in Umbria Salute e Servizi Scarl – Delibere inerenti e conseguenti.

Parte Ordinaria:

1) Piano assunzioni 2021: aggiornamento.

Si informano i Signori Soci che il Progetto di Fusione, la Relazione di fusione dell'Amministratore Unico e la Relazione dell'esperto ex art. 2501 sexies C.C., oltre agli altri documenti oggetto della seduta, risultano depositati presso la sede societaria nei termini di legge e sono disponibili altresì nell'apposita "area Soci" del sito internet aziendale unitamente agli altri documenti relativi alla parte ordinaria: https://www.umbriadigitale.it/area_riservata_ai_soci_di_umbria_digitale .

Ai sensi dell'art. 106 del D.L. n. 18/2020 è consentito l'intervento dei Soci all'assemblea mediante l'utilizzo di mezzi di telecomunicazione che saranno indicati con apposita comunicazione della scrivente Società.

Con l'occasione si invitano gli eventuali soggetti delegati ad anticipare alla scrivente Società la propria delega unitamente al relativo documento di identità.

Distinti saluti.

L'Amministratore Unico
Ing. Fortunato Bianconi

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi}.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

UmbriaDigitale
Cuore Digitale dell'Umbria

Perugia, 29 marzo 2021

A TUTTI I SOCI DI UMBRIA DIGITALE SCARL
(Elenco Allegato)

Al Sindaco Unico
Dott. Francesco Giuliani
francesco.giuliani@pec.commercialisti.it

E
Riproduzione Cartacea di documento Firmato Digitalmente ai sensi artt 20 e 22 Dl 82/2005
Protocollo N.0004091/2021 del 29/03/2021
Firmatario: FORTUNATO BIANCONI
PROVINCIA DI TERNI

Trasmessa via PEC

Oggetto: CONVOCAZIONE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

I Signori Soci sono convocati in Assemblea Ordinaria presso la sede legale di Umbria Digitale Scarl in Perugia Via G.B. Pontani n° 39, in prima convocazione, per il giorno

VENERDì 30 APRILE 2021

alle ore 10:00

ed occorrendo, in seconda convocazione, per il giorno lunedì 03 maggio 2021 stessa ora e luogo, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO:

1) Approvazione del Bilancio al 31.12.2020;
2) Relazione sul governo societario ex art. 6 del D. Lgs. n. 175/2016;
3) Fusione delle società Umbria Digitale S.c.ar.l. e Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l.: informativa;
4) Piano assunzioni 2021;
5) Data Center Regionale Unitario (DCRU): informativa.

Ai sensi dell'art. 106 del D.L. n. 18/2020 è consentito l'intervento dei Soci all'assemblea mediante l'utilizzo di mezzi di telecomunicazione che saranno indicati con apposita comunicazione della scrivente Società.

Si avvisano i Signori Soci che, ai sensi di quanto previsto al 3° comma dell'art. 2429 del C.C., gli stessi possono prendere visione del bilancio – corredato con le relazioni dell'Amministratore Unico e del Sindaco Unico – unitamente alla restante documentazione durante i quindici giorni che precedono l'assemblea nella apposita area riservata ai Soci creata all'interno del sito internet aziendale www.umbriadigitale.it le cui istruzioni per l'accesso saranno inviate al Legale Rappresentante di ogni Socio.
Distinti saluti.

L'Amministratore Unico
Ing. Fortunato Bianconi

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021 {FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi, 2documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi}.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

REPUBBLICA ITALIANA

BOLLETTINO UFFICIALE
DELLA



Regione Umbria

SERIE GENERALE **PERUGIA - 4 agosto 2021**

DIREZIONE REDAZIONE E AMMINISTRAZIONE PRESSO PRESIDENZA DELLA GIUNTA REGIONALE - P E R U G I A

PARTE PRIMA

Sezione I

LEGGI REGIONALI

LEGGE REGIONALE 2 agosto 2021, n. **13.**

Disposizioni per la fusione per incorporazione di società regionali. Nuova denominazione della società incorporante: "PuntoZero S.c.ar.l.".

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PARTE PRIMA

Sezione I

LEGGI REGIONALI

LEGGE REGIONALE 2 agosto 2021, n. **13.**

Disposizioni per la fusione per incorporazione di società regionali. Nuova denominazione della società incorporante: "PuntoZero S.c.ar.l.".

L'Assemblea legislativa ha approvato.

LA PRESIDENTE DELLA GIUNTA REGIONALE

PROMULGA

la seguente legge:

Art. 1
(Finalità)

1. Al fine di razionalizzare le partecipazioni societarie della Regione e di conseguire maggiori livelli di efficienza, operare l'evoluzione tecnologica dei sistemi e raggiungere economie di scala, è autorizzata la fusione per incorporazione di Umbria Digitale S.c.ar.l. in Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. di cui alla legge regionale 29 aprile 2014, n. 9 (Norme in materia di sviluppo della società dell'informazione e riordino della filiera ICT (Information and Communication Technology) regionale).

2. Dalla data di efficacia della fusione per incorporazione, la società incorporante, Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l., assume la denominazione di PuntoZero S.c.ar.l. e ogni riferimento a Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. e a Umbria Digitale S.c.ar.l., contenuto in leggi, regolamenti o altri atti, si intende riferito a PuntoZero S.c.ar.l..

3. Ai sensi dell'articolo 2504-bis, comma 1, del codice civile, la società incorporante assume i diritti e gli obblighi della società incorporata, proseguendo in tutti i rapporti, anche processuali, anteriori alla fusione.

Art. 2
(Società consortile PuntoZero S.c.ar.l.)

1. PuntoZero S.c.ar.l. è a totale capitale pubblico sottoscritto integralmente dalla Regione Umbria, dalle Aziende sanitarie regionali e dalle altre pubbliche amministrazioni operanti sul territorio regionale secondo il modello *in house providing* di cui all'articolo 16 del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica). I soci esercitano congiuntamente sulla società il controllo analogo a quello esercitato sui propri uffici.

2. PuntoZero S.c.ar.l. ha natura consortile, finalità mutualistica senza scopo di lucro, è ente strategico regionale volto al raggiungimento delle finalità istituzionali degli enti pubblici soci mediante l'organizzazione e la struttura condivisa a supporto e coordinamento stabile delle attività degli stessi singolarmente e nel loro insieme.

3. La Società eroga i seguenti servizi di interesse generale:

a) sviluppo dell'innovazione tecnologica e gestione della transizione al digitale del sistema pubblico regionale e dei relativi flussi informativi, anche mediante la digitalizzazione del Sistema informativo sanitario regionale di cui all'articolo 94 della legge regionale 9 aprile 2015, n. 11 (Testo unico in materia di Sanità e Servizi sociali) e del Sistema informativo regionale di cui all'articolo 5 della l.r. 9/2014;

b) cura delle attività per l'erogazione dei servizi preordinati alla tutela della salute, opera per la produzione di beni e la fornitura di servizi rivolti all'utenza, compresa l'attività di *front-office* di servizi al cittadino, e cura la gestione dei flussi informativi del sistema sanitario regionale;

c) sviluppo e gestione del *data center* regionale e della rete pubblica regionale di cui all'articolo 6 della legge regionale 23 dicembre 2013, n. 31 (Norme in materia di infrastrutture per le telecomunicazioni);

d) progettazione, direzione, integrazione e conduzione di sistemi e flussi informativi a valenza regionale e nazionale;

e) gestione dell'Osservatorio epidemiologico regionale di cui all'articolo 101 della l.r. 11/2015, curando la realizzazione dei relativi flussi informativi;

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Delibera Consiglio n.57 del 30/11/2021. Firmatari: FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

4. L'attività d'interesse generale di cui al comma 3 si svolge anche mediatamente, tramite l'erogazione di servizi strumentali alle attività istituzionali delle amministrazioni socie, quali il supporto tecnico-operativo a favore delle strutture amministrative degli enti soci e l'erogazione di servizi inerenti le tecnologie dell'informazione e della comunicazione, di seguito ICT, nell'ambito dell'organizzazione interna dei singoli enti soci.

5. La società può assumere il ruolo e le funzioni di "organismo intermedio" responsabile delle attività di gestione, controllo e pagamento rispetto alle risorse dei fondi europei ai sensi delle normative europee e nazionali in materia.

6. PuntoZero S.c.ar.l., nel perseguimento della propria attività di interesse generale, consente ai soggetti pubblici e privati l'utilizzo delle proprie infrastrutture. La società consortile può partecipare alla definizione e sviluppo di servizi o prodotti innovativi mediante appalti pre-commerciali e come facilitatore di iniziative di trasferimento tecnologico nel settore ICT.

Art. 3
(Soci e Organi societari)

1. Sono soci consorziati di PuntoZero S.c.ar.l. la Regione, le Aziende sanitarie regionali, le agenzie e gli enti strumentali regionali, gli enti locali nonché le istituzioni scolastiche, università, gli organismi pubblici aventi sede o operanti in Umbria.

2. Sono organi di PuntoZero S.c.ar.l.:

a) l'Amministratore Unico;

b) l'Assemblea dei soci consorziati;

c) l'Organo di controllo.

3. Lo Statuto dispone che l'Amministratore Unico è nominato dall'Assemblea dei soci consorziati su designazione della Regione a seguito di avviso pubblico indetto dalla Giunta regionale ai sensi della legge regionale 21 marzo 1995, n. 11 (Disciplina delle nomine di competenza regionale e della proroga degli organi amministrativi). All'Amministratore Unico si applica il trattamento economico, nonché quello giuridico in quanto compatibile, dei direttori generali delle Aziende sanitarie regionali.

4. L'Assemblea dei soci consorziati è costituita dai rappresentanti legali dei soci o loro delegati.

5. Le funzioni di Organo di controllo sono esercitate da un sindaco unico, anche con competenze e poteri di revisione legale dei conti, nominato dall'Assemblea dei soci consorziati tra i soggetti aventi i requisiti stabiliti dalla legge.

Art. 4
(Centrale regionale di acquisto)

1. PuntoZero S.c.ar.l. svolge anche le funzioni di centrale d'acquisto, ai sensi dell'articolo 1, commi 449, 455, 456 e 457 della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)), nonché ai sensi dell'articolo 15, comma 13, lettera d) del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 (Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario), convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135.

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

3. Per lo svolgimento delle attività di soggetto aggregatore, nonché delle attività di centrale regionale di acquisto, PuntoZero S.c.ar.l. si articola in due sezioni:

a) centrale regionale di acquisto per il sistema sanitario regionale, di seguito CRAS;

b) centrale regionale di acquisto per il sistema pubblico regionale, di seguito CRA.

4. I soci di PuntoZero S.c.ar.l. e i loro enti controllati, dipendenti o strumentali, per assicurare l'ottimizzazione dell'impiego delle proprie risorse, possono avvalersi della Società per perseguire:

a) il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità delle procedure e delle attività contrattuali attraverso l'aggregazione e la riqualificazione della domanda;

b) la ottimizzazione della spesa per forniture, servizi e lavori.

Art. 5
(Personale)

1. Il personale, dirigenziale e del comparto, della Regione, degli enti pubblici soci e il personale delle Aziende sanitarie regionali, con priorità per quello assegnato agli uffici che svolgono procedure di appalti pubblici di lavori, servizi e forniture, può essere messo a disposizione di PuntoZero S.c.ar.l. per l'espletamento dei compiti di cui agli articoli 2 e 4 tramite l'istituto dell'assegnazione temporanea disciplinata dall'articolo 23-bis, comma 7 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche).

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

2. Al termine dell'assegnazione temporanea, il personale messo a disposizione ai sensi del comma 1 ha diritto di rientrare nell'ente di appartenenza e allo stesso è garantito il trattamento economico e giuridico equivalente a quello precedentemente in godimento. Il periodo di servizio prestato in assegnazione temporanea è valutato ad ogni effetto, anche ai fini della progressione di carriera.

Art. 6
(Verifica e monitoraggio)

1. La Giunta regionale, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo di cui all'articolo 2, comma 1, verifica la coerenza delle attività della società PuntoZero S.c.ar.l., rispetto agli indirizzi regionali. In particolare sono oggetto di verifica:

a) i piani triennali di attività;

b) i budget annuali;

c) i bilanci di esercizio.

Art. 7
(Modificazioni all'articolo 16
della legge regionale 29 aprile 2014, n. 9)

1. All'articolo 16 della legge regionale 29 aprile 2014, n. 9 (Norme in materia di sviluppo della società dell'informazione e riordino della filiera ICT (Information and Communication Technology) regionale), dopo il comma 9 sono aggiunti i seguenti:

"9-bis. Dal 2022 la spesa per gli interventi di cui all'articolo 1, comma 2, trova copertura finanziaria negli stanziamenti della Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 08 "Statistica e sistemi informativi" del bilancio regionale di previsione 2021-2023.

9-ter. L'entità della spesa di cui al comma 9-bis è quantificata annualmente con la legge di bilancio regionale, ai sensi dell'articolo 38, comma 1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42).".

Art. 8
(Norma finanziaria)

1. Per l'attuazione di quanto disposto all'articolo 3 della presente legge, è autorizzata a decorrere dal 2022 la spesa di euro 115.213,70 alla Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 08 "Statistica e sistemi informativi", Titolo 1 del bilancio di previsione 2021-2023.

2. La spesa di cui al comma 1 trova copertura per gli anni 2022 e 2023 nella riduzione di pari importo delle spese autorizzate ai commi 3-quater e 8 dell'articolo 16 della l.r. 9/2014 nei seguenti stanziamenti del bilancio di previsione 2021-2023:

a) di euro 25.000,00 della Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 03 "Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato", Titolo 1;

b) di euro 90.213,70 della Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 08 "Statistica e sistemi informativi", Titolo 1.

3. Gli oneri derivanti dagli interventi per il sistema sanitario previsti dalla presente legge sono sostenuti dalle Aziende sanitarie regionali a valere sulle quote del Fondo sanitario di parte corrente destinate al Servizio sanitario regionale, ad esse trasferite dalla Regione, della Missione 13, Programma 01, Titolo 1 del bilancio regionale.

Art. 9
(Abrogazioni)

1. Il Capo II (Riordino della filiera ICT regionale) e gli articoli 7, 8, 9, 9-bis, 9-ter, 9-quater, 10, 11 e 12 della l.r. 9/2014, sono abrogati dalla data del 1° gennaio 2022.

2. La lettera d) del comma 2 dell'articolo 18 della l.r. 9/2014, è abrogata.

3. La legge regionale 31 luglio 1998, n. 27 (Assetto istituzionale ed organizzativo del complesso informativo e telematico del Sistema informativo regionale (S.I.R.) della regione dell'Umbria), è abrogata.

Art. 10
(Entrata in vigore)

1. La presente legge entra in vigore il giorno successivo alla sua pubblicazione nel Bollettino Ufficiale della Regione.

La presente legge regionale sarà pubblicata nel *Bollettino Ufficiale* della Regione.

È fatto obbligo a chiunque spetti di osservarla e di farla osservare come legge della Regione Umbria.

Data a Perugia, 2 agosto 2021

TESEI

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

LAVORI PREPARATORI

Disegno di legge:

– di iniziativa della Giunta regionale su proposta della Presidente Tesei, deliberazione n. 470 del 27 maggio 2021, atto consiliare n. 933 (XI Legislatura);

– assegnato per il parere alla I Commissione consiliare permanente "Affari istituzionali e comunitari", con competenza in sede redigente, in data 28 maggio 2021;

– esaminato dalla I Commissione consiliare permanente secondo il procedimento ordinario;

– testo licenziato dalla I Commissione consiliare permanente in data 12 luglio 2021, con parere e relazioni illustrate oralmente dal Presidente Nicchi per la maggioranza e dalla Vice Presidente Porzi per la minoranza (Atto n. 933/BIS);

– esaminato ed approvato dall'Assemblea legislativa nella seduta del 27 luglio 2021, deliberazione n. 167.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

AVVERTENZA – Il testo della legge viene pubblicato con l'aggiunta delle note redatte dalla Direzione Risorse, Programmazione, Cultura, Turismo - Servizio Segreteria di Giunta, Attività legislativa, BUR - Sezione Promulgazione leggi ed emanazione atti del Presidente. Nomine, persone giuridiche, volontariato, ai sensi dell'art. 4 della legge regionale 26 giugno 2012, n. 9, al solo scopo di facilitare la lettura delle disposizioni di legge modificate o alle quali è operato il rinvio. Restano invariati il valore e l'efficacia degli atti legislativi qui trascritti.

NOTE

Note all'art. 1, commi 1 e 3:

- La legge regionale 29 aprile 2014, n. 9, recante "Norme in materia di sviluppo della società dell'informazione e riordino della filiera ICT (Information and Communication Technology) regionale" (pubblicata nel S.O. n. 1 al B.U.R. 30 aprile 2014, n. 21), è stata modificata ed integrata con leggi regionali 29 dicembre 2016, n. 18 (in S.S. n. 3 al B.U.R. 30 dicembre 2016, n. 64), 28 dicembre 2017, n. 20 (in S.S. n. 3 al B.U.R. 29 dicembre 2017, n. 57), 22 ottobre 2018, n. 8 (in S.O. n. 1 al B.U.R. 24 ottobre 2018, n. 55), 27 dicembre 2018, n. 14 (in S.S. n. 3 al B.U.R. 28 dicembre 2018, n. 68), 20 marzo 2020, n. 1 (in S.S. n. 1 al B.U.R. 25 marzo 2020, n. 20) e 8 marzo 2021, n. 3 (in S.S. n. 1 al B.U.R 10 marzo 2021, n. 16).

- Il codice civile è stato approvato con regio decreto 16 marzo 1942, n. 262 ed è stato pubblicato nella G.U. 4 aprile 1942, n. 79, E.S..
  Si riporta il testo dell'art. 2504-bis, comma 1:

«2504-bis.
Effetti della fusione

La società che risulta dalla fusione o quella incorporante assumono i diritti e gli obblighi delle società partecipanti alla fusione, proseguendo in tutti i loro rapporti, anche processuali, anteriori alla fusione.
Omissis.».

Note all'art. 2, commi 1 e 3, lett. a), c) e e):

- Si riporta il testo dell'art. 16 del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, recante "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" (pubblicato nella G.U. 8 settembre 2016, n. 210), come modificato dal decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100 (in G.U. 26 giugno 2017, n. 147):

«Art. 16.
Società in house

1. Le società in house ricevono affidamenti diretti di contratti pubblici dalle amministrazioni che esercitano su di esse il controllo analogo o da ciascuna delle amministrazioni che esercitano su di esse il controllo analogo congiunto solo se non vi sia partecipazione di capitali privati, ad eccezione di quella prescritta da norme di legge e che avvenga in forme che non comportino controllo o potere di veto, né l'esercizio di un'influenza determinante sulla società controllata.
2. Ai fini della realizzazione dell'assetto organizzativo di cui al comma 1:
a) gli statuti delle società per azioni possono contenere clausole in deroga delle disposizioni dell'articolo 2380-bis e dell'articolo 2409-novies del codice civile;
b) gli statuti delle società a responsabilità limitata possono prevedere l'attribuzione all'ente o agli enti pubblici soci di particolari diritti, ai sensi dell'articolo 2468, terzo comma, del codice civile;
c) in ogni caso, i requisiti del controllo analogo possono essere acquisiti anche mediante la conclusione di appositi patti parasociali; tali patti possono avere durata superiore a cinque anni, in deroga all'articolo 2341-bis, primo comma, del codice civile.
3. Gli statuti delle società di cui al presente articolo devono prevedere che oltre l'ottanta per cento del loro fatturato sia effettuato nello svolgimento dei compiti a esse affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici soci.
3-bis. La produzione ulteriore rispetto al limite di fatturato di cui al comma 3, che può essere rivolta anche a finalità diverse, è consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società.
4. Il mancato rispetto del limite quantitativo di cui al comma 3 costituisce grave irregolarità ai sensi dell'articolo 2409 del codice civile e dell'articolo 15 del presente decreto.
5. Nel caso di cui al comma 4, la società può sanare l'irregolarità se, entro tre mesi dalla data in cui la stessa si è manifestata, rinunci a una parte dei rapporti con soggetti terzi, sciogliendo i relativi rapporti contrattuali, ovvero rinunci agli affidamenti diretti da parte dell'ente o degli enti pubblici soci, sciogliendo i relativi rapporti. In quest'ultimo caso le attività precedentemente affidate alla società controllata devono essere riaffidate, dall'ente o dagli enti pubblici soci, mediante procedure competitive regolate dalla disciplina in materia di contratti pubblici, entro i sei mesi successivi allo scioglimento del rapporto contrattuale. Nelle more dello svolgimento delle procedure di gara i beni o servizi continueranno ad essere forniti dalla stessa società controllata.
6. Nel caso di rinuncia agli affidamenti diretti, di cui al comma 5, la società può continuare la propria attività se e in quanto sussistano i requisiti di cui all'articolo 4. A seguito della cessazione degli affidamenti diretti, perdono efficacia le clausole statutarie e i patti parasociali finalizzati a realizzare i requisiti del controllo analogo.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. i!FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

7. Le società di cui al presente articolo sono tenute all'acquisto di lavori, beni e servizi secondo la disciplina di cui al decreto legislativo n. 50 del 2016. Resta fermo quanto previsto dagli articoli 5 e 192 del medesimo decreto legislativo n. 50 del 2016.».

– Il testo degli artt. 94 e 101 della legge regionale 9 aprile 2015, n. 11, recante "Testo unico in materia di Sanità e Servizi sociali" (pubblicata nel S.O. n. 1 al B.U.R. 15 aprile 2015, n. 21), è il seguente:

«Art. 94
Sistema informativo sanitario regionale.

1. Il Sistema informativo sanitario regionale è unitario a livello regionale e comprende dati e informazioni prodotte dai sistemi informativi delle aziende sanitarie e dei soggetti erogatori pubblici e privati accreditati della Regione.
2. Il Sistema informativo sanitario regionale:
a) acquisisce i dati e le informazioni per il monitoraggio, la valutazione e la programmazione regionale;
b) diffonde la telemedicina e l'integrazione delle tecnologie biomedicali;
c) fornisce i servizi al cittadino nel rispetto di quanto previsto dal decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196 (Codice in materia di protezione dei dati personali) e dal Reg. reg. 12 maggio 2006, n. 4 (Trattamento dei dati personali, sensibili e giudiziari di competenza della Giunta regionale, delle aziende sanitarie, degli enti ed agenzie regionali e degli enti vigilati dalla Regione).
3. Per le finalità di cui al comma 2 il Sistema informativo sanitario regionale:
a) assicura la compatibilità del Sistema informativo sanitario regionale con il Nuovo Sistema Informativo Sanitario nazionale (NSIS);
b) assicura l'interconnessione e l'interoperabilità dei sistemi informativi delle aziende sanitarie regionali, delle strutture accreditate, delle farmacie, dei medici di medicina generale, dei pediatri di libera scelta e dei professionisti convenzionati con il Sistema sanitario regionale;
c) consente l'integrazione delle informazioni relative alle attività svolte, ai servizi forniti e ai percorsi di cura garantiti ai cittadini.
4. La Giunta regionale con appositi atti:
a) definisce sulla base degli standard nazionali e internazionali, i requisiti minimi strutturali dei sistemi informativi delle aziende sanitarie regionali e degli enti e soggetti del Servizio sanitario regionale;
b) stabilisce i livelli di informatizzazione per la definizione dei percorsi clinici e organizzativi finalizzati alla continuità di cura e la rilevazione epidemiologica;
c) rileva con progetti specifici interaziendali e in riferimento al singolo cittadino lo stato di salute e le prestazioni erogate, finalizzate alla realizzazione del fascicolo sanitario elettronico;
d) attiva sistemi di valutazione e controllo sui livelli di completezza e qualità dei sistemi informativi, sull'adesione agli standard e alle direttive nazionali e regionali.

Art. 101
Osservatorio epidemiologico regionale.

1. Nell'ambito della competente direzione della Giunta regionale è istituito l'Osservatorio epidemiologico regionale, di seguito denominato Osservatorio, con funzione di osservazione epidemiologica.
2. L'Osservatorio rappresenta una componente fondamentale per orientare l'azione di governo della Giunta regionale e l'attività di pianificazione delle aziende sanitarie regionali, sia nella scelta delle modalità assistenziali, che per effettuare una adeguata valutazione del soddisfacimento dei bisogni di salute emergenti nella popolazione.
3. L'Osservatorio epidemiologico regionale opera nel rispetto del decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196 (Codice in materia di protezione di dati personali) ed ha il compito di:
a) promuovere l'istituzione, ai vari livelli del Servizio sanitario regionale, di strumenti di osservazione epidemiologica secondo una metodologia di rilevazione programmata finalizzata a produrre statistiche sanitarie omogenee;
b) raccogliere dai vari livelli del Servizio sanitario regionale dati che riguardano lo stato di salute e la diffusione di malattie nella popolazione;
c) elaborare i dati provenienti dalle aziende sanitarie regionali finalizzati a produrre statistiche sanitarie correnti;
d) fornire le informazioni alle direzioni generali delle aziende sanitarie regionali, finalizzate alla valutazione e al controllo di qualità delle prestazioni sanitarie;
e) acquisire informazioni di interesse epidemiologico da fonti internazionali, nazionali e regionali, finalizzate anche ad individuare i fattori responsabili della patogenesi delle malattie e le condizioni individuali e ambientali che predispongono all'insorgenza delle stesse;
f) programmare e attuare indagini volte ad approfondire la conoscenza dei fenomeni di interesse sanitario per il miglioramento degli interventi sanitari;
g) partecipare all'Assemblea Legislativa, alla conferenza dei sindaci, alla struttura di valutazione di cui all'articolo 28 nonché ai cittadini ed alle loro associazioni i risultati delle informazioni raccolte.
4. L'Osservatorio, di cui al comma 1, attiva collaborazioni e collegamenti funzionali con i servizi epidemiologici delle aziende sanitarie regionali, dell'Istituto zooprofilattico sperimentale dell'Umbria e delle Marche e dell'Agenzia regionale per la protezione dell'ambiente, con gli osservatori epidemiologici istituiti dalle altre regioni, con il laboratorio epidemiologico dell'Istituto superiore di sanità e con altri enti e istituzioni interessate.».

– Il testo dell'art. 3 della legge regionale 29 aprile 2014, n. 9 (si vedano le note all'art. 1, commi 1 e 3) è il seguente:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

«Art. 5
Sistema informativo regionale dell'Umbria.

1. Il Sistema informativo regionale dell'Umbria, di seguito SIRU, è costituito da strutture organizzative, infrastrutture e sistemi informativi, telematici e tecnologici degli organismi pubblici dell'Umbria, e comprende il complesso integrato delle procedure, basi di dati e servizi infrastrutturali, telematici ed applicativi. Il SIRU è articolato in ragione dei domini di competenza dei singoli soggetti per le relative funzioni amministrative, tecniche e gestionali.
2. Il Data center regionale unitario dell'Umbria, di seguito DCRU, è l'infrastruttura digitale abilitante del SIRU.
3. Sono collocati nel DCRU tutti i sistemi server della Regione, delle agenzie e degli enti strumentali regionali, nonché degli altri organismi comunque denominati controllati dalla Regione medesima, delle aziende sanitarie e degli enti del servizio sanitario regionale.
4. Sono, altresì, collocati nel DCRU i sistemi server degli enti locali, e di altri soggetti pubblici, sulla base di specifici accordi attuativi con i soggetti interessati.».

– Il testo dell'art. 6 della legge regionale 23 dicembre 2013, n. 31, recante "Norme in materia di infrastrutture per le telecomunicazioni" (pubblicata nel S.O. al B.U.R. 30 dicembre 2013, n. 58), è il seguente:

«Art. 6
Rete pubblica regionale.

1. La rete pubblica regionale dell'Umbria, denominata Regione Umbria Network (RUN) è costituita dall'insieme di reti, sistemi e apparecchiature per telecomunicazioni a banda larga ed ultralarga di proprietà regionale o di società partecipata dalla Regione. Possono far parte della RUN anche reti, sistemi e apparecchiature per telecomunicazioni a banda larga ed ultralarga di proprietà di altri soggetti pubblici, previ specifici accordi con la Regione.
2. La RUN, in particolare, collega le strutture, le agenzie e gli enti strumentali regionali, gli enti locali e gli altri soggetti pubblici le cui reti fanno parte della RUN. La RUN è aperta alle altre amministrazioni ed enti pubblici operanti nel territorio regionale, consentendo l'erogazione agli stessi di servizi predisposti per il sistema regionale.
3. La realizzazione della RUN è strumento di sviluppo e promozione dell'intero territorio regionale. I comuni, le province e gli altri enti territoriali collaborano alla realizzazione delle reti, anche mettendo a disposizione eventuali infrastrutture disponibili e idonee a raggiungere in modo capillare i potenziali utilizzatori.
4. La RUN è messa a disposizione degli operatori di telecomunicazioni per l'integrazione delle proprie reti, nel rispetto del principio di parità di trattamento, trasparenza e non discriminazione.
5. La Regione consulta gli operatori di telecomunicazioni al fine di verificare la consistenza delle proprie reti, nonché i piani di sviluppo delle stesse. I dati acquisiti, unitamente alle informazioni della banca dati di cui all'articolo 21, costituiscono la base per la pianificazione degli interventi pubblici.
6. La Giunta regionale, con proprio atto, disciplina modalità, tempi e procedure per l'acquisizione dei dati e delle informazioni di cui al comma 5.».

Nota all'art. 3, comma 3:

– La legge regionale 21 marzo 1995, n. 11, recante "Disciplina delle nomine di competenza regionale e della proroga degli organi amministrativi" (pubblicata nel B.U.R. 29 marzo 1995, n. 16, E.S.), è stata modificata ed integrata con leggi regionali 30 giugno 1999, n. 18 (in B.U.R. 7 luglio 1999, n. 38), 21 marzo 1997, n. 8 (in B.U.R. 26 marzo 1997, n. 8), 29 marzo 2007, n. 8 (in S.S. n. 2 al B.U.R. 30 marzo 2007, n. 14), 28 novembre 2014, n. 25 (in B.U.R. 3 dicembre 2014, n. 56), 24 novembre 2017, n. 17 (in S.O. n. 1 al B.U.R. 29 novembre 2017, n. 52), 1 agosto 2019, n. 6 (in S.S. al B.U.R. 5 agosto 2019, n. 39), 20 marzo 2020, n. 1 (in S.S. n. 1 al B.U.R. 25 marzo 2020, n. 20), 28 novembre 2020, n. 12 (in S.S. al B.U.R. 28 novembre 2020, n. 91) e 8 marzo 2021, n. 3 (in S.S. n. 1 al B.U.R. 10 marzo 2021, n. 16).

Note all'art. 4, commi 1 e 2:

– Si riporta il testo dell'art. 1, commi 449, 455, 456 e 457 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, recante "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" (pubblicata nel S.O. alla G.U. 27 dicembre 2006, n. 299), come modificato dal decreto legislativo 7 maggio 2012, n. 52 (in G.U. 8 maggio 2021, n. 106), convertito, con modificazioni, dalla legge 6 luglio 2012, n. 94 (in G.U. 6 luglio 2012, n. 156), dalla legge 24 dicembre 2012, n. 228 (in S.O. alla G.U. 29 dicembre 2012, n. 302), dal decreto legge 24 giugno 2014, n. 90 (in G.U. 24 giugno 2014, n. 144), convertito, con modificazioni, dalla legge 11 agosto 2014, n. 114 (in S.O alla G.U. 18 agosto 2014, n. 190) e dalla legge 28 dicembre 2015, n. 208 (in S.O. alla G.U. 30 dicembre 2015, n. 302):

«Art. 1

Omissis.
449. Nel rispetto del sistema delle convenzioni di cui agli articoli 26 della legge 23 dicembre 1999, n. 488, e successive modificazioni, e 58 della legge 23 dicembre 2000, n. 388, tutte le amministrazioni statali centrali e periferiche, ivi compresi gli istituti e le scuole di ogni ordine e grado, le istituzioni educative e le istituzioni

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

universitarie, nonché gli enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici e le agenzie fiscali di cui al decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, sono tenute ad approvvigionarsi utilizzando le convenzioni-quadro. Le restanti amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, nonché le autorità indipendenti, possono ricorrere alle convenzioni di cui al presente comma e al comma 456 del presente articolo, ovvero ne utilizzano i parametri di prezzo-qualità come limiti massimi per la stipulazione dei contratti. Gli enti del Servizio sanitario nazionale sono in ogni caso tenuti ad approvvigionarsi utilizzando le convenzioni stipulate dalle centrali regionali di riferimento ovvero, qualora non siano operative convenzioni regionali, le convenzioni-quadro stipulate da Consip S.p.A..

Omissis.

455. Ai fini del contenimento e della razionalizzazione della spesa per l'acquisto di beni e servizi, le regioni possono costituire centrali di acquisto anche unitamente ad altre regioni, che operano quali centrali di committenza ai sensi dell'articolo 33 del codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture, di cui al decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, in favore delle amministrazioni ed enti regionali, degli enti locali, degli enti del Servizio sanitario nazionale e delle altre pubbliche amministrazioni aventi sede nel medesimo territorio.

456. Le centrali di cui al comma 455 stipulano, per gli ambiti territoriali di competenza, convenzioni di cui all'articolo 26, comma 1, della legge 23 dicembre 1999, n. 488, e successive modificazioni.

457. Le centrali regionali e la CONSIP Spa costituiscono un sistema a rete, perseguendo l'armonizzazione dei piani di razionalizzazione della spesa e realizzando sinergie nell'utilizzo degli strumenti informatici per l'acquisto di beni e servizi. Nel quadro del patto di stabilità interno, la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano approva annualmente i programmi per lo sviluppo della rete delle centrali di acquisto della pubblica amministrazione e per la razionalizzazione delle forniture di beni e servizi, definisce le modalità e monitora il raggiungimento dei risultati rispetto agli obiettivi. Dall'attuazione del presente comma non devono derivare nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica.

Omissis.».

– Il decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, recante "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario" (pubblicato nel S.O. alla G.U. 6 luglio 2012, n. 156), è stato convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 (in S.O. alla G.U. 14 agosto 2012, n. 189).

Si riporta il testo dell'art. 15, comma 13, lett. d), come modificato dal decreto legge 13 settembre 2012, n. 158 (in G.U. 13 settembre 2012, n. 214), convertito, con modificazioni, dalla legge 8 novembre 2012, n. 489 (in S.O. alla G.U. 10 novembre 2021, n. 263), dal decreto legge 19 giugno 2015, n. 78 (in S.O. alla G.U. 19 giugno 2015, n. 140), convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2015, n. 125 (in S.O. alla G.U. 14 agosto 2015, n. 188) e dalla legge 28 dicembre 2015, n. 208 (in S.O. alla G.U. 30 dicembre 2015, n. 302):

«Art. 15

Disposizioni urgenti per l'equilibrio del settore sanitario e misure di governo della spesa farmaceutica

Omissis.

13. Al fine di razionalizzare le risorse in ambito sanitario e di conseguire una riduzione della spesa per acquisto di beni e servizi:

Omissis.

d) fermo restando quanto previsto dall'articolo 17, comma 1, lettera a), del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla legge 15 luglio 2011, n. 111, gli enti del servizio sanitario nazionale, ovvero, per essi, le regioni e le province autonome di Trento e Bolzano, utilizzano, per l'acquisto di beni e servizi di importo pari o superiore a 1.000 euro relativi alle categorie merceologiche presenti nella piattaforma CONSIP, gli strumenti di acquisto e negoziazione telematici messi a disposizione dalla stessa CONSIP, ovvero, se disponibili, dalle centrali di committenza regionali di riferimento costituite ai sensi dell'articolo 1, comma 455, della legge 27 dicembre 2006, n. 296. I contratti stipulati in violazione di quanto disposto dalla presente lettera sono nulli, costituiscono illecito disciplinare e sono causa di responsabilità amministrativa. Il rispetto di quanto disposto alla presente lettera costituisce adempimento ai fini dell'accesso al finanziamento integrativo al Servizio sanitario nazionale. Alla verifica del predetto adempimento provvede il Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti di cui all'articolo 12 dell'intesa Stato-regioni del 23 marzo 2005, pubblicata nel supplemento alla Gazzetta Ufficiale n. 105 del 7 maggio 2005, sulla base dell'istruttoria congiunta effettuata dalla CONSIP e dall'Autorità nazionale anticorruzione. Le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano mettono a disposizione della CONSIP e dell'Autorità nazionale anticorruzione, secondo modalità condivise, tutte le informazioni necessarie alla verifica del predetto adempimento, sia con riferimento alla rispondenza delle centrali di committenza regionali alle disposizioni di cui all' articolo 1, comma 455, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, sia con riferimento alle convenzioni e alle ulteriori forme di acquisto praticate dalle medesime centrali regionali;

Omissis.».

– Il decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50, recante "Codice dei contratti pubblici", è pubblicato nel S.O. alla G.U. 19 aprile 2016, n. 91.

Si riporta il testo dell'art. 37, come modificato dal Comunicato 15 luglio 2016 (in G.U. 15 luglio 2016, n. 164), dal decreto legislativo 19 aprile 2017, n. 56 (in S.O. alla G.U. 5 maggio 2017, n. 103) e dal decreto legge 18 aprile 2019, n. 32 (in G.U. 18 aprile 2019, n. 92), convertito, con modificazioni dalla legge 14 giugno 2019, n. 55 (in G.U. 17 giugno 2019, n. 140):

«Art. 37

Aggregazioni e centralizzazione delle committenze

1. Le stazioni appaltanti, fermi restando gli obblighi di utilizzo di strumenti di acquisto e di negoziazione, anche

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. IIFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

telematici, previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa, possono procedere direttamente e autonomamente all'acquisizione di forniture e servizi di importo inferiore a 40.000 euro e di lavori di importo inferiore a 150.000 euro, nonché attraverso l'effettuazione di ordini a valere su strumenti di acquisto messi a disposizione dalle centrali di committenza e dai soggetti aggregatori. Per effettuare procedure di importo superiore alle soglie indicate al periodo precedente, le stazioni appaltanti devono essere in possesso della necessaria qualificazione ai sensi dell'articolo 38.

2. Salvo quanto previsto al comma 1, per gli acquisti di forniture e servizi di importo superiore a 40.000 euro e inferiore alla soglia di cui all'articolo 35, nonché per gli acquisti di lavori di manutenzione ordinaria d'importo superiore a 150.000 euro e inferiore a 1 milione di euro, le stazioni appaltanti in possesso della necessaria qualificazione di cui all'articolo 38 nonché gli altri soggetti e organismi di cui all'articolo 38, comma 1 procedono mediante utilizzo autonomo degli strumenti telematici di negoziazione messi a disposizione dalle centrali di committenza qualificate secondo la normativa vigente. In caso di indisponibilità di tali strumenti anche in relazione alle singole categorie merceologiche, le stazioni appaltanti operano ai sensi del comma 3 o procedono mediante lo svolgimento di procedure di cui al presente codice.

3. Le stazioni appaltanti non in possesso della necessaria qualificazione di cui all'articolo 38 procedono all'acquisizione di forniture, servizi e lavori ricorrendo a una centrale di committenza ovvero mediante aggregazione con una o più stazioni appaltanti aventi la necessaria qualifica.

4. Se la stazione appaltante è un comune non capoluogo di provincia, fermo restando quanto previsto al comma 1 e al primo periodo del comma 2, procede secondo una delle seguenti modalità:

a) ricorrendo a una centrale di committenza o a soggetti aggregatori qualificati;

b) mediante unioni di comuni costituite e qualificate come centrali di committenza, ovvero associandosi o consorziandosi in centrali di committenza nelle forme previste dall'ordinamento.

c) ricorrendo alla stazione unica appaltante costituita presso le province, le città metropolitane ovvero gli enti di area vasta ai sensi della legge 7 aprile 2014, n. 56.

5. Con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, previa intesa in sede di Conferenza unificata, entro sei mesi dalla data di entrata in vigore del presente codice, garantendo la tutela dei diritti delle minoranze linguistiche, sono individuati gli ambiti territoriali di riferimento in applicazione dei principi di sussidiarietà, differenziazione e adeguatezza, e stabiliti i criteri e le modalità per la costituzione delle centrali di committenza in forma di aggregazione di comuni non capoluogo di provincia. In caso di concessione di servizi pubblici locali di interesse economico generale di rete, l'ambito di competenza della centrale di committenza coincide con l'ambito territoriale di riferimento (ATO), individuato ai sensi della normativa di settore. Sono fatte salve in ogni caso le attribuzioni delle province, delle città metropolitane e degli enti di area vasta di cui alla legge 7 aprile 2014, n. 56. Fino alla data di entrata in vigore del decreto di cui al primo periodo si applica l'articolo 216, comma 10.

6. Fermo restando quanto previsto dai commi da 1 a 5, le stazioni appaltanti possono acquisire lavori, forniture o servizi mediante impiego di una centrale di committenza qualificata ai sensi dell'articolo 38.

7. Le centrali di committenza possono:

a) aggiudicare appalti, stipulare ed eseguire i contratti per conto delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori;

b) stipulare accordi quadro ai quali le stazioni appaltanti qualificate possono ricorrere per l'aggiudicazione dei propri appalti;

c) gestire sistemi dinamici di acquisizione e mercati elettronici.

8. Le centrali di committenza qualificate possono svolgere attività di committenza ausiliarie in favore di altre centrali di committenza o per una o più stazioni appaltanti in relazione ai requisiti di qualificazione posseduti e agli ambiti territoriali di riferimento individuati dal decreto di cui al comma 5.

9. La stazione appaltante, nell'ambito delle procedure gestite dalla centrale di committenza di cui fa parte, è responsabile del rispetto del presente codice per le attività ad essa direttamente imputabili. La centrale di committenza che svolge esclusivamente attività di centralizzazione delle procedure di affidamento per conto di altre amministrazioni aggiudicatrici o enti aggiudicatori è tenuta al rispetto delle disposizioni di cui al presente codice e ne è direttamente responsabile.

10. Due o più stazioni appaltanti che decidono di eseguire congiuntamente appalti e concessioni specifici e che sono in possesso, anche cumulativamente, delle necessarie qualificazioni in rapporto al valore dell'appalto o della concessione, sono responsabili in solido dell'adempimento degli obblighi derivanti dal presente codice. Le stazioni appaltanti provvedono altresì ad individuare un unico responsabile del procedimento in comune tra le stesse, per ciascuna procedura, nell'atto con il quale hanno convenuto la forma di aggregazione in centrale di committenza di cui al comma 4 o il ricorso alla centrale di committenza. Si applicano le disposizioni di cui all'articolo 31.

11. Se la procedura di aggiudicazione non è effettuata congiuntamente in tutti i suoi elementi a nome e per conto delle stazioni appaltanti interessate, esse sono congiuntamente responsabili solo per le parti effettuate congiuntamente. Ciascuna stazione appaltante è responsabile dell'adempimento degli obblighi derivanti dal presente codice unicamente per quanto riguarda le parti da essa svolte a proprio nome e per proprio conto.

12. Fermi restando gli obblighi di utilizzo degli strumenti di acquisto e di negoziazione previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa, nell'individuazione della centrale di committenza, anche ubicata in altro Stato membro dell'Unione europea, le stazioni appaltanti procedono sulla base del principio di buon andamento dell'azione amministrativa, dandone adeguata motivazione.

13. Le stazioni appaltanti possono ricorrere ad una centrale di committenza ubicata in altro Stato membro dell'Unione europea solo per le attività di centralizzazione delle committenze svolte nella forma di acquisizione centralizzata di forniture e/o servizi a stazioni appaltanti; la fornitura di attività di centralizzazione delle committenze da parte di una centrale di committenza ubicata in altro Stato membro è effettuata conformemente alle disposizioni nazionali dello Stato membro in cui è ubicata la centrale di committenza.

14. Dall'applicazione del presente articolo sono esclusi gli enti aggiudicatori che non sono amministrazioni

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. IlFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

aggiudicatrici quando svolgono una delle attività previste dagli articoli da 115 a 121 e gli altri soggetti aggiudicatori di cui all'articolo 3, comma 1, lettera g).».

- Il decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, recante "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale" (pubblicato nella G.U. 24 aprile 2014, n. 95), è stato convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89 (in G.U. 23 giugno 2014, n. 143).
  Si riporta il testo dell'art. 9, commi 1 e 5, come modificato dalla legge 28 dicembre 2015, n. 208 (in S.O. alla G.U. 30 dicembre 2015, n. 302):

«Art. 9
Acquisizione di beni e servizi attraverso soggetti aggregatori e prezzi di riferimento

1. Nell'ambito dell'Anagrafe unica delle stazioni appaltanti di cui all'articolo 33-ter del decreto-legge 18 ottobre 2012, n. 179, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 dicembre 2012, n. 221, operante presso l'Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture, è istituito, senza maggiori oneri a carico della finanza pubblica, l'elenco dei soggetti aggregatori di cui fanno parte Consip S.p.A. e una centrale di committenza per ciascuna regione, qualora costituita ai sensi dell'articolo 1, comma 455, della legge 27 dicembre 2006, n. 296.
Omissis.
5. Ai fini del perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica attraverso la razionalizzazione della spesa per l'acquisto di beni e di servizi, le regioni costituiscono ovvero designano, entro il 31 dicembre 2014, ove non esistente, un soggetto aggregatore secondo quanto previsto al comma 1. In ogni caso il numero complessivo dei soggetti aggregatori presenti sul territorio nazionale non può essere superiore a 35.
Omissis.».

Nota all'art. 5, comma 1:

- Il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche", è pubblicato nel S.O. alla G.U. 9 maggio 2001, n. 106.
  Si riporta il testo dell'art. 23-bis, comma 7, come modificato dal decreto legge 31 gennaio 2005, n. 7 (in G.U. 31 gennaio 2005, n. 24), convertito, con modificazioni, dalla legge 31 marzo 2005, n. 43 (in G.U. 1 aprile 2005, n. 75):

«Articolo 23-bis
Disposizioni in materia di mobilità tra pubblico e privato

Omissis.
7. Sulla base di appositi protocolli di intesa tra le parti, le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, possono disporre, per singoli progetti di interesse specifico dell'amministrazione e con il consenso dell'interessato, l'assegnazione temporanea di personale presso altre pubbliche amministrazioni o imprese private. I protocolli disciplinano le funzioni, le modalità di inserimento, l'onere per la corresponsione del trattamento economico da porre a carico delle imprese destinatarie. Nel caso di assegnazione temporanea presso imprese private i predetti protocolli possono prevedere l'eventuale attribuzione di un compenso aggiuntivo, con oneri a carico delle imprese medesime.
Omissis.».

Note all'art. 7, alinea e parte novellistica:

- Il testo vigente dell'art. 16 della legge regionale 29 aprile 2014, n. 9 (si vedano le note all'art. 1, commi 1 e 3), come modificato dalla presente legge, è il seguente:

«Art. 16
Norma finanziaria.

1. Per l'attuazione degli interventi di cui all'articolo 1, comma 2, è autorizzata, per l'anno 2014, la spesa di euro 60.000,00, in termini di competenza e di cassa, sulla UPB 02.1.015 (cap. 697 n.i.) del bilancio regionale di previsione.
2. All'onere di cui al precedente comma 1 si fa fronte con riduzione di pari importo della UPB 02.1.011 (cap. 700) del bilancio regionale di previsione 2014.
3. Al finanziamento degli interventi di cui all'articolo 1, comma 2, possono concorrere, altresì, finanziamenti statali, dell'Unione europea e/o derivanti da atti di programmazione negoziata, nei limiti e secondo le modalità indicati dalle specifiche normative vigenti.
3-bis. Per l'attuazione di quanto disposto al comma 1-bis dell'articolo 8, è autorizzata la spesa di euro 77.000,00 per l'anno 2018 e di euro 25.000,00 per ciascuno degli anni 2019 e 2020, con imputazione:
a) quanto ad euro 52.000,00 nell'anno 2018 alla Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 03 "Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato", Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie";
b) quanto ad euro 25.000,00, in ciascuno degli anni 2018, 2019 e 2020, alla Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 03 "Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato", Titolo 1 "Spese correnti", del bilancio di previsione regionale 2018-2020.
3-ter. Al finanziamento degli oneri di cui al comma precedente si provvede mediante riduzione per l'importo di euro

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ff FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi! = ?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

77.000,00 nel 2018 e di euro 25.000,00 negli anni 2019 e 2020, dello stanziamento del Fondo di riserva per spese obbligatorie iscritto alla Missione 20 "Fondi e accantonamenti", Programma 01 "Fondo di riserva", Titolo 1 del Bilancio di previsione regionale 2018-2020.
3-quater. Per gli anni successivi, l'entità della spesa di cui al comma 3-bis, lettera b) è determinata annualmente con legge di bilancio, ai sensi dell'articolo 38, comma 1 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i..
4. Gli oneri derivanti dagli interventi per il sistema sanitario previsti agli articoli 8 e 9 (Società consortile Umbria Salute e servizi e Centrale regionale di acquisto) sono sostenuti dalle Aziende sanitarie regionali a valere sulle risorse finanziarie di parte corrente, ad esse trasferite dalla Regione, della UPB 12.1.005 (cap. 2264/5010) del bilancio regionale di previsione.
4-bis. La quantificazione degli oneri di natura corrente derivanti dall'attuazione dell'articolo 9-bis è rinviata annualmente alla legge di bilancio, ai sensi dell'articolo 38, comma 1 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. nell'ambito delle risorse disponibili alla Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 03 "Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato", Titolo 1 "Spese correnti".
5. Per l'attuazione degli interventi di cui all'articolo 11 (Società consortile Umbria Digitale) è autorizzata, per l'anno 2014, la spesa di euro 40.000,00, in termini di competenza e di cassa, sulla UPB 02.1.015 (cap. 696 n.i.) del bilancio regionale di previsione.
6. Al finanziamento degli interventi di cui al precedente comma 5 si fa fronte con riduzione di pari importo dello stanziamento esistente nella UPB 16.1.001 (cap. 6120) del bilancio regionale di previsione 2014 denominata "Fondi speciali per le spese correnti" in corrispondenza del punto 1, lettera A della tabella A) della legge finanziaria regionale 4 aprile 2014, n. 4.
7. Per il finanziamento degli oneri di cui all'articolo 12, comma 5, derivanti dallo scioglimento del Consorzio S.I.R. Umbria, è autorizzata la spesa fino all'ammontare di euro 110.000,00 con imputazione alla UPB 02.1.005 (cap. 280) del bilancio regionale di previsione cui si fa fronte con riduzione di pari importo dello stanziamento della legge regionale 31 luglio 1998, n. 27 (UPB 02.1.015 - cap. 701).
8. Per gli anni 2015 e successivi l'entità della spesa di cui ai precedenti commi 1 e 5 è determinata annualmente con la legge finanziaria regionale, ai sensi dell'articolo 27, comma 3, lettera c) della vigente legge regionale di contabilità.
9. La Giunta regionale, a norma della vigente legge regionale di contabilità, è autorizzata ad apportare le conseguenti variazioni di cui ai precedenti commi, sia in termini di competenza che di cassa.
9-bis. Dal 2022 la spesa per gli interventi di cui all'articolo 1, comma 2, trova copertura finanziaria negli stanziamenti della Missione 01 "Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione", Programma 08 "Statistica e sistemi informativi" del bilancio regionale di previsione 2021-2023.
9-ter. L'entità della spesa di cui al comma 9-bis è quantificata annualmente con la legge di bilancio regionale, ai sensi dell'articolo 38, comma 1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42).».

– La legge regionale 8 marzo 2021, n. 5, recante "Bilancio di previsione della Regione Umbria 2021-2023", è pubblicata nel S.S. n. 3 al B.U.R. 10 marzo 2021, n. 16.

– Il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante "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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", è pubblicato nella G.U. 26 luglio 2011, n. 172.
Si riporta il testo dell'art. 38, comma 1, come modificato dal decreto legge 31 agosto 2013, n. 102 (in S.O. alla G.U. 31 agosto 2013, n. 204), convertito, con modificazioni, dalla legge 28 ottobre 2013, n. 124 (in S.O. alla G.U. 29 ottobre 2013, n. 254) e dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 (in S.O. alla G.U. 28 agosto 2014, n. 199):

«Art. 38
Leggi regionali di spesa e relativa copertura finanziaria

1. Le leggi regionali che prevedono spese a carattere continuativo quantificano l'onere annuale previsto per ciascuno degli esercizi compresi nel bilancio di previsione e indicano l'onere a regime ovvero, nel caso in cui non si tratti di spese obbligatorie, possono rinviare le quantificazioni dell'onere annuo alla legge di bilancio.
Omissis.».

Note all'art. 8, commi 1 e 2:

– Per la legge regionale 8 marzo 2021, n. 5, si vedano le note all'art. 7, alinea e parte novellistica.

– Per il testo dell'art. 16, commi 3-quater e 8 della legge regionale 29 aprile 2014, n. 9, si vedano le note all'art. 7, alinea e parte novellistica.

Note all'art. 9:

– Il testo del Capo II e degli artt. 7, 8, 9, 9-bis, 9-ter, 9-quater, 10, 11 e 12 della legge regionale 29 aprile 2014, n. 9 (si vedano le note all'art. 1, commi 1 e 3), abrogato dalla presente legge dalla data del 1° gennaio 2022, è il seguente:

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

«[*CAPO II*
Riordino della filiera ICT regionale

Art. 7
Criteri generali di riordino.

1. Ai fini del riordino riguardante enti e società operanti nel settore ICT partecipate o detenute direttamente o indirettamente dalla Regione, devono essere perseguiti i seguenti obiettivi:
a) riduzione dei soggetti operanti nella filiera e realizzazione delle sinergie necessarie allo sviluppo della società dell'informazione;
b) razionalizzazione degli assetti organizzativi esistenti ed integrazione dei processi tra i vari soggetti pubblici;
c) valorizzazione delle professionalità e delle competenze esistenti, sviluppando i necessari centri di competenza;
d) miglioramento dell'erogazione dei servizi del sistema pubblico e ricerca delle economie di scala e di scopo.

Art. 8
Società consortile Umbria Salute e Servizi.

1. La società consortile a responsabilità limitata denominata "Umbria Salute", già costituita dalle aziende sanitarie regionali, secondo il modello comunitario dell'in house providing, ai sensi dell'articolo 5 della legge regionale 29 marzo 2007, n. 8, assume la denominazione di "Umbria Salute e Servizi".
1-bis. La Regione, per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali e per l'espletamento di procedure di gara di propria competenza, acquisisce in Umbria Salute e Servizi la partecipazione di una quota pari al venti per cento.
2. Umbria Salute e Servizi cura attività ed eroga servizi di interesse generale preordinati alla tutela della salute, operando per la produzione di beni e la fornitura di servizi rivolti all'utenza, compresa l'attività di front-office di servizi al cittadino, e curando la gestione dei flussi informativi del Sistema sanitario regionale e per favorire, secondo quanto previsto nel PDRT, l'attuazione della digitalizzazione del Sistema sanitario regionale in raccordo con quanto previsto all'articolo 11, al fine di evitare sovrapposizioni nella tipologia dei servizi erogati dalla costituenda società consortile Umbria Digitale, per quanto di competenza delle Aziende sanitarie regionali.
3. L'attività d'interesse generale si svolge anche mediatamente, in forma non prevalente, tramite lo svolgimento di servizi strumentali alle attività istituzionali delle aziende partecipanti quali:
a) il supporto tecnico-amministrativo alle direzioni aziendali;
b) il supporto alle aziende per il contributo aziendale al Sistema informativo sanitario regionale, di cui alla legge regionale 9 aprile 2015, n. 11 (Testo unico in materia di Sanità e Servizi sociali);
c) il supporto per l'integrazione dei sistemi informatici aziendali con quelli regionali;
d) il back office dei servizi aziendali.
3-bis. La Regione trasferisce a Umbria Salute e Servizi le funzioni e le attività in materia di Sistema informativo sanitario regionale e Osservatorio epidemiologico regionale di cui agli articoli 94 e 101 della L.R. 11/2015 affinché curi la gestione dei flussi informativi e attui la digitalizzazione del Sistema sanitario regionale.
4. I consorziati di Umbria Salute e Servizi sono la Regione e tutte le Aziende sanitarie regionali.
5. Sono organi di Umbria Salute e Servizi:
a) l'Amministratore unico;
b) l'Assemblea dei consorziati;
c) l'Organo di controllo.
5-bis. Lo Statuto dispone che l'Amministratore unico di Umbria Salute e Servizi è nominato dall'Assemblea dei consorziati su designazione della Regione a seguito di avviso pubblico indetto dalla Giunta regionale ai sensi della legge regionale 21 marzo 1995, n. 11 (Disciplina delle nomine di competenza regionale e della proroga degli organi amministrativi). All'Amministratore unico si applica il trattamento economico, nonché quello giuridico, in quanto compatibile, dei direttori generali delle aziende sanitarie regionali.
6. L'Assemblea dei consorziati, di cui al comma 5, lettera b), è costituita dai rappresentanti legali dei soci consorziati o loro delegati.
7. L'Organo di controllo, di cui al comma 5, lettera c), è costituito da un solo membro.
8. [Il personale delle Aziende sanitarie regionali, della Regione e delle società partecipate può essere collocato in aspettativa senza assegni in caso di nomina come Amministratore unico nella società consortile Umbria Salute].
9. La società consortile Umbria Salute e Servizi può procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato e a tempo determinato e può stipulare contratti di collaborazione coordinata e continuativa o conferire incarichi di consulenza, purché i costi delle assunzioni non superino la spesa del personale dipendente e somministrato consolidata in Umbria Salute e Servizi alla data del 31.12.2018. Sono escluse dal suddetto limite di spesa le assunzioni obbligatorie ai sensi della legge 12 marzo 1999, n. 68 (Norme per il diritto al lavoro dei disabili) e quelle effettuate in attuazione del comma 3-bis, del comma 9-bis del presente articolo e del comma 4 dell'articolo 9-ter.
9-bis. Nel caso di incorporazione in Umbria Salute e Servizi oppure di acquisto da parte della medesima di azienda o ramo di azienda di una società interamente partecipata alla data del 1° gennaio 2016 da una delle aziende sanitarie regionali consorziate della stessa Umbria Salute e Servizi, quanto al trasferimento del personale alle dipendenze della società incorporata o alienante si applica la normativa vigente in materia.
10. Gli atti posti in essere in contrasto con quanto previsto dal comma 9 sono nulli e ne risponde, per gli aspetti civili, amministrativi e contabili, personalmente l'Amministratore unico.
10-bis. [La Regione Umbria al fine di dare attuazione a quanto previsto dal combinato disposto dagli articoli 15, comma 1 e 18, comma 1 del decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189 (Interventi urgenti in favore delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del 2016), convertito con modificazioni dalla legge 15 dicembre 2016, n. 229, opera anche attraverso la Società consortile Umbria Salute e Servizi].
10-ter. La Società consortile Umbria Salute e Servizi, nell'espletamento della propria attività di centrale acquisti

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

del Presidente della Regione Umbria - vice commissario di cui all'articolo 1, comma 5 del d.l. 189/2016, può anche avvalersi di altri soggetti aggregatori all'uopo individuati con proprio atto dal medesimo vice commissario] (18).
10-quater. [La Società consortile Umbria Salute - CRAS, ai fini di quanto previsto dall'articolo 18 del d.l. 189/2016 e nei limiti della copertura finanziaria di cui al medesimo articolo 18, fermo restando quanto previsto dal comma 9, è autorizzata ad acquisire personale secondo le forme previste dalla normativa vigente].

Art. 9
Centrale regionale di acquisto.

1. La società consortile Umbria Salute e Servizi svolge anche le funzioni di centrale d'acquisto, ai sensi dell'articolo 1, commi 449, 455, 456 e 457 della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge finanziaria 2007)), nonché ai sensi dell'articolo 15, comma 13, lettera d) del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 (Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario), convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135.
2. La società consortile Umbria Salute e Servizi è centrale di committenza, ai sensi dell'articolo 37 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 (Codice dei contratti pubblici), e soggetto aggregatore unico regionale, ai sensi dell'articolo 9, commi 1 e 5 del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale), convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89.
3. La società consortile Umbria Salute e Servizi per lo svolgimento delle attività di soggetto aggregatore, nonché delle attività di centrale regionale di acquisto, si articola in due sezioni:
a) centrale regionale di acquisto per il sistema sanitario regionale, di seguito CRAS;
b) centrale regionale di acquisto per il sistema pubblico regionale, di seguito CRA.
4. Attraverso le sezioni indicate al comma 3, lettere a) e b), la Regione intende assicurare l'ottimizzazione dell'impiego delle risorse, di quelle degli enti comunque denominati dipendenti dalla Regione e di quelle del Servizio sanitario regionale, perseguendo:
a) la razionalizzazione della spesa per forniture e servizi e lavori;
b) il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità delle procedure e delle attività contrattuali attraverso l'aggregazione e la riqualificazione della domanda;
c) l'imparzialità, la trasparenza e la regolarità della gestione dei contratti pubblici;
d) la prevenzione della corruzione e del rischio di eventuali infiltrazioni mafiose.
5. La società consortile Umbria Salute e Servizi, attraverso la CRAS e la CRA, quale centrale di acquisto è tenuta ad applicare la normativa prevista in materia di procedure di evidenza pubblica e della conseguente attività contrattuale, pubblicando anche tutti gli atti di gara sul proprio sito internet. Le funzioni di CRAS e CRA terminano con l'individuazione dell'aggiudicatario mentre le funzioni inerenti le fasi di esecuzione dei contratti e del loro monitoraggio restano di competenza delle amministrazioni per conto delle quali l'appalto è stato espletato.

Art. 9-bis
Convenzione.

1. La Giunta regionale con propria deliberazione:
a) individua le procedure di gara di propria competenza da affidare per l'espletamento a Umbria Salute e Servizi;
b) individua i soggetti del sistema pubblico regionale tenuti ad avvalersi di Umbria Salute e Servizi, quale centrale acquisti;
c) approva apposito schema di convenzione nella quale sono disciplinate le modalità e le procedure per l'attuazione di quanto previsto alle lettere a) e b).

Art. 9-ter
Personale.

1. Il personale, dirigenziale e del comparto, della Regione, degli enti comunque denominati dipendenti dalla Regione e il personale delle Aziende sanitarie regionali, con priorità per quello assegnato agli uffici che svolgono procedure di appalti pubblici di lavori, servizi e forniture, viene messo a disposizione di Umbria Salute e Servizi per l'espletamento dei compiti di cui agli articoli 8 e 9 tramite l'istituto dell'assegnazione temporanea disciplinata dall'articolo 23-bis, comma 7 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche).
2. Al personale messo a disposizione che svolge, in base all'organizzazione della società consortile, i ruoli previsti dal D.Lgs. 50/2016 si applicano gli incentivi previsti dall'articolo 113 del medesimo d.lgs., nel rispetto delle modalità ivi indicate.
3. Per l'attuazione dell'interesse pubblico specifico e condiviso nell'ambito del sistema pubblico regionale, concernente la centralizzazione degli acquisti e il potenziamento delle funzioni del soggetto aggregatore, nel rispetto dei principi di cui all'articolo 9, comma 4, al termine dell'assegnazione temporanea il personale messo a disposizione ai sensi del comma 1, ha diritto a rientrare nell'ente di appartenenza e allo stesso è garantito il trattamento economico e giuridico equivalente a quello precedentemente in godimento. Il periodo di servizio prestato in assegnazione temporanea è valutato ad ogni effetto, anche ai fini della progressione di carriera.
4. Fermo restando quanto previsto all'articolo 8, comma 9, per assicurare le funzioni indicate agli articoli 8 e 9 la Giunta regionale, per gli eventuali fabbisogni non coperti da assegnazioni temporanee, autorizza Umbria Salute e Servizi ad acquisire personale con le forme previste dalla normativa vigente.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Art. 9-quater
Controllo analogo.

1. La Giunta regionale e le Aziende sanitarie regionali esercitano congiuntamente su Umbria Salute e Servizi il controllo analogo in base alla normativa vigente.

Art. 10
Verifica e monitoraggio.

1. La Giunta regionale verifica la coerenza delle attività di CRAS e di CRA rispetto agli indirizzi ed alle direttive vincolanti regionali. In particolare sono oggetto di verifica:
a) i piani pluriennali di attività;
b) i programmi annuali di attività.
2. La Giunta regionale può invitare la società consortile Umbria Salute e Servizi a produrre documenti utili ad accertare la regolarità e la funzionalità delle attività di CRAS e di CRA.
3. La società consortile Umbria Salute e Servizi, entro il mese di aprile di ogni anno, trasmette alla Giunta regionale una relazione annuale sull'attività svolta da CRAS e da CRA nell'anno precedente, evidenziando in particolare i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmati. La Giunta regionale trasmette la relazione annuale all'Assemblea legislativa.
3-bis. La Giunta regionale esercita, attraverso la struttura regionale competente, la funzione di indirizzo in ordine agli obiettivi strategici in materia di Sistema informativo sanitario regionale e Osservatorio epidemiologico regionale di cui all'articolo 8, comma 3-bis, attraverso specifica convenzione.

Art. 11
Società consortile Umbria Digitale.

1. La Regione promuove la costituzione di una società consortile a responsabilità limitata denominata "Umbria Digitale" conforme al modello comunitario dell'in house providing, tramite razionalizzazione di Centralcom Spa e Webred Spa ai sensi articolo 5 della L.R. 8/2007.
2. Umbria Digitale eroga, secondo quanto previsto nel PDRT, servizi di interesse generale per lo sviluppo e la gestione della rete pubblica regionale di cui all'articolo 6 della L.R. 31/2013 e dei servizi infrastrutturali della CN-Umbria di cui all'articolo 10 della L.R. n. 8/2011, nonché del DCRU di cui all'articolo 5, operando anche mediatamente, in forma non prevalente, per la produzione di beni e la fornitura di servizi strumentali alle attività istituzionali degli enti pubblici partecipanti in ambito informatico, telematico e per la sicurezza dell'informazione, curando per conto e nell'interesse loro e dell'utenza le attività relative alla gestione del SIRU di cui al medesimo articolo 5 ed alla manutenzione delle reti locali e delle postazioni di lavoro dei consorziati, configurandosi come centro servizi territoriali che integra i propri processi con quelli dei consorziati.
3. I soggetti pubblici soci della società consortile accedono a tutti i servizi infrastrutturali della CN-Umbria e del Data center regionale unitario.
4. Sono attività d'interesse generale, in particolare, quelle: di conduzione di sistemi informativi di carattere sanitario interaziendale a valenza regionale per le funzioni di coordinamento, valutazione e controllo delle attività del Servizio sanitario regionale; di supporto della progettazione e della direzione esecutiva dei sistemi informativi dialoganti con i sistemi ministeriali e dei sistemi informativi per la gestione di flussi di interesse regionale; di supporto per l'integrazione dei sistemi informatici regionali con quelli aziendali.
5. Umbria Digitale è strumento di sistema per la promozione dello sviluppo del settore ICT locale. L'attività di sviluppo software è progressivamente affidata al mercato, anche per i programmi applicativi già realizzati.
6. Umbria Digitale, nel perseguimento della propria attività di interesse generale, consente agli operatori pubblici e privati l'utilizzo delle proprie infrastrutture attraverso consultazioni pubbliche e forme di partenariato pubblico-privato. La società consortile, nel rispetto dell'autonomia funzionale ed organizzativa dei consorziati, può partecipare alla definizione e sviluppo di servizi o prodotti innovativi mediante appalti precommerciali e come facilitatore di iniziative di trasferimento tecnologico nel settore ICT.
7. Umbria Digitale può svolgere la funzione di centrale di committenza ai sensi dell'articolo 37 del D.Lgs. 50/2016, per appalti e concessioni di forniture e servizi, rientranti nelle finalità della società consortile.
8. Sono consorziati di Umbria Digitale la Regione, che ne mantiene il controllo, le agenzie e gli enti strumentali regionali, nonché gli altri organismi comunque denominati controllati dalla Regione medesima, compresa la società consortile Umbra Salute. Possono altresì partecipare i comuni, le province, gli enti ed organismi pubblici da loro partecipati, nonché enti, istituzioni scolastiche, università, centri di ricerca pubblici ed organismi pubblici aventi sede o operanti nell'Umbria e le amministrazioni periferiche dello Stato sempre operanti nell'Umbria. Possono partecipare, su delibera dell'Assemblea dei consorziati, altri organismi pubblici in relazione a progettualità inter-regionali o nazionali.
9. Sono organi di Umbria Digitale:
a) l'Amministratore unico;
b) l'Assemblea dei consorziati;
c) l'Organo di controllo.
10. L'Assemblea dei consorziati, di cui al comma 9, lettera b), è costituita dai rappresentanti legali dei consorziati.
11. L'Organo di controllo, di cui al comma 9, lettera c), è costituito da un solo membro.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Art. 12
Scioglimento del Consorzio S.I.R. Umbria.

1. La Regione pone in essere gli atti necessari allo scioglimento del Consorzio S.I.R. Umbria di cui alla legge regionale 31 luglio 1998, n. 27 (Assetto istituzionale ed organizzativo del complesso informatico e telematico del Sistema informativo regionale (S.I.R.) della Regione dell'Umbria), che viene, quindi, posto in liquidazione.
2. Le funzioni del Consorzio S.I.R. Umbria di cui all'articolo 3 della L.R. 27/1998 sono svolte dalla Giunta regionale. Le attività di formazione attualmente svolte dal Consorzio S.I.R. sono affidate al Consorzio di cui alla legge regionale 23 dicembre 2008, n. 24 (Costituzione del Consorzio "Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica").
3. La Regione subentra in tutti i rapporti attivi e passivi con le modalità ed i termini già previsti nella convenzione tra i soci del Consorzio stesso.
4. Gli attuali soci del Consorzio S.I.R. Umbria, in sede di prima applicazione, entrano nella società consortile Umbria Digitale, anche per garantire la continuità dei servizi in essere e per la più ampia partecipazione del sistema pubblico, e la Regione promuove tale ingresso anche mediante trasferimento delle quote di cui all'articolo 25 della legge regionale 4 aprile 2012, n. 7 (Disposizioni collegate alla manovra di bilancio 2012 in materia di entrate e di spese - Modificazioni ed integrazioni di leggi regionali).
5. I dipendenti pubblici a tempo indeterminato alla data della risoluzione dell'Assemblea legislativa n. 285 del 12 novembre 2013 del liquidando Consorzio S.I.R. Umbria che abbiano alla predetta data una anzianità di servizio di 3 anni, già assunti con selezione pubblica ed inquadrati nel contratto regione ed enti locali, sono trasferiti alla Regione come già previsto nella convenzione tra i soci del Consorzio stesso.]. Abrogato.».

– Il testo vigente dell'art. 18, comma 2 della legge regionale 29 aprile 2014, n. 9 (si vedano le note all'art. 1, commi 1 e 3), come modificato dalla presente legge, è il seguente:

«Art. 18
Clausola valutativa.

Omissis.
2. A tal fine, entro due anni dall'entrata in vigore della presente legge e successivamente con cadenza annuale, la Giunta regionale presenta all'Assemblea legislativa una relazione che contenga i seguenti elementi:
a) risultati raggiunti a seguito dello sviluppo della società dell'informazione e dell'inclusione sociale anche in relazione alla promozione dello sviluppo economico e della competitività delle imprese, del miglioramento dei servizi resi ai cittadini e della semplificazione della pubblica amministrazione;
b) iniziative e interventi programmati e realizzati con il PORT;
c) attività svolte per il per il raggiungimento degli obiettivi previsti per il riordino della filiera ICT regionale;
[*d) modalità di organizzazione della CRAS per l'attivazione delle procedure relative agli acquisti, come centrale regionale, e risultati raggiunti sulla base delle finalità previste all'articolo 9, comma 3;*]. Abrogata;
e) eventuali criticità di ordine temporale e operativo riscontrate nell'attuazione della presente legge.
Omissis.».

– La legge regionale 31 luglio 1998, n. 27, recante "Assetto istituzionale ed organizzativo del complesso informatico e telematico del Sistema informativo regionale (S.I.R.) della Regione dell'Umbria", è pubblicata nel B.U.R. 5 agosto 1998, n. 48.

MARIA BALSAMO - *Direttore responsabile*

Registrazione presso il Tribunale di Perugia del 15 novembre 2007, n. 46/2007 - Composizione ed impaginazione S.T.E.S. s.r.l. - 85100 Potenza

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROVINCIA DI TERNI

Servizio Sistemi Informatici centrali, tlc

Viale della Stazione , 1 - 05100 TERNI
Tel. 0744-483.300/267 - Fax. 0744-483.384
Email: *sistemiinformativi@provincia.terni.it*
Part. I.V.A. 01793505 58

Terni, ***04*/12/2018**
prot. n. -
Tit. 3.6.14

Al Dirigente dell'Area Tecnico – Giuridica
Avv. Maurizio AGRO'

SEDE

Oggetto:	**Partecipazione al fondo consortile Umbria Digitale S.c. a r.l. per l'anno 2019. Relazione finale tecnico-economica.**

Facendo seguito alla precedente relazione del Luglio 2017 e alla Sua richiesta di valutare la partecipazione dell'Ente al fondo consortile della Soc. UMBRIA DIGITALE S.c.a r.l. per l'anno 2019 e successivi, lo scrivente rimette la seguente relazione nella quale vengono esposti i servizi offerti nel 2018 agli enti consorziati, l'uso effettivo degli stessi da parte dell'Ente, unitamente ad un breve commento circa la sostenibilità dei costi relativi alla partecipazione al fondo consortile per l'e.f. 2019.

PREMESSA:

La Soc. Umbria Digitale S.c.a r.l. di Perugia nasce, così come descritto nell'apposita pagina del sito, "*Dal percorso di riordino delle società e degli altri organismi partecipati dalla Regione operanti per lo sviluppo della società dell'informazione e dell'Information and Communication Technology (ICT) regionale*". E', nei fatti, una *società consortile a responsabilità limitata a totale capitale pubblico, al servizio della Regione Umbria, dei Comuni, delle Agenzie o organismi pubblici in essa consorziati,* ***svolgendo attività di interesse generale per la gestione e lo sviluppo del settore ICT regionale e attività strumentale nei confronti dei soggetti pubblici soci secondo il modello "in house providing"****.*

La società eroga servizi per lo sviluppo e la gestione della rete pubblica regionale per la diffusione della Banda Larga e dei servizi infrastrutturali della Community Network (CN) nonché del Data Center Regionale Unitario (DCRU), operando anche per la ***produzione di beni e la fornitura di servizi strumentali alle attività degli enti pubblici partecipanti in ambito informatico, telematico e per la sicurezza dell'informazione****, curando le attività relative alla gestione del Sistema Informativo Regionale dell'Umbria (SIRU) e alla manutenzione delle reti locali e delle postazioni dei consorziati, configurandosi come* ***centro servizi territoriale***.

LA PARTECIPAZIONE DELLA PROVINCIA DI TERNI AL FONDO CONSORTILE:

In base a quanto comunicato all'Ente dalla Soc. UMBRIA DIGITALE S.c.a r.l. nella propria nota del 24 Settembre 2015 "*Quota fondo consortile Umbria Digitale S.c.a r.l. Anno 2016*", si comprende come la **quota ordinaria di partecipazione** alla stessa società, pari ad **Euro 50.467,08**, sia stata ripartita in due parti:

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- una **PARTE FISSA**, **pari ad Euro 21.525,08**, atta a coprire i soli costi necessari per erogazione di servizi indispensabili di struttura ed infrastrutturali, comprensivi dei servizi precedentemente garantiti dal Consorzio SIR Umbria (al quale la società è subentrata a far data dal 01.01.2015) e che sono di seguito elencati:
  - **Servizio Pubblico di Connettività (SPC);**
  - **Posta elettronica Certificata (PEC);**
  - Banca Dati Camera di Commercio, Industria, artigianato ed Agricoltura (PARIX).
- una **PARTE VARIABILE**, stabilità in base ai servizi che saranno offerti dalla stessa società sulla base di singoli accordi con ognuno dei consorziati che, nel caso dell'Ente, riguarda il **servizio di manutenzione ordinaria, assistenza applicativa e tecnico-sistemistica** (tramite help-desk) **degli applicativi ASCOTWEB** (procedure economico-finanziarie, contabilità, bilancio, presenze, stipendi), **INTERPA** (protocollo), **ADWEB** (movimento deliberativo, workflow e pubblicazione atti) **pari ad Euro 28.942,00.**

Nella successiva nota del 27 Marzo scorso "*Quota Contributo c/esercizio a Umbria Digitale S.c.a r.l. Anno 2017*", la Soc. Umbria Digitale S.c.a r.l. comunicava all'Ente il valore della quota consortile per l'e.f. 2017, la quale rimaneva immutata rispetto a quella dell'anno precedente (**Euro 50.467,08**) e, quindi, pari ad **Euro 21.525,08 (parte fissa)** e di **Euro 28.942,00 (parte variabile)**.

UTILIZZO DEI SERVIZI EROGATI DA UMBRIA DIGITALE DA PARTE DELLA PROVINCIA DI TERNI :

Da quanto sopra evidenziato, alla luce dell'attuale assetto organizzativo dell'Ente (fuoriuscita, alla fine del 2015, di ca. il 50% del personale prov.le a favore della Regione Umbria ed agenzie regionali), tra i servizi erogati dalla Soc. Umbria Digitale S.c. a r.l. e che l'Ente effettivamente utilizza, vi sono i seguenti:

- **Servizio Pubblico di Connettività (SPC).** Antecedentemente l'espletamento di un sondaggio di mercato condotto dall'Ente alla fine del 2017, l'Ente era già dotato di idonei canali di comunicazione ad alta velocità per l'accesso alla rete Internet ed Infranet (accesso via SPC con le sedi ministeriali), gestendo autonomamente tutti i servizi telematici e tecnologici (sito web, posta elettronica, DNS, Autonomous System, ecc..). Oltre a ciò, l'Ente era dotato di una linea da 4Mbps, ridondata, per il collegamento al nodo regionale di

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021, ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Perugia. Tale linea rappresentava un collegamento diretto e riservato verso la rete ComNet regionale ed era indispensabile quanto l'Ente aveva i Centri per l'Impiego e la Formazione Prof.le. Tenuto conto che, come noto, alla fine del 2015 è stato dato effetto alla L. 56/2014 con il trasferimento di deleghe alla Regione Umbria la quale ha anche acquisito beni strumentali, immobili e relativo personale dipendente dell'Amm.ne prov.le di Terni, facendo decadere l'utilità di tali linee di collegamento. Per tali motivi e per le mutate esigenze dell'Ente, alla fine del 2017, il Servizio Sistemi Informatici centrali e Tlc ha progettato e gestito tramite sondaggio di mercato tra gli operatori di telecomunicazioni nazionali il rinnovo della propria infrastruttura di connettività alla rete Internet. L'esito della suddetta gara ha determinato un **consistente risparmio economico** (rispetto all'analogo costo in ambito AgID – SPC2) **pari ad oltre 45.000 Euro** nel periodo di validità contrattuale. La scontistica proposta dalla Soc. Umbria Digitale S.c.a r.l., rispetto al listino nazionale AgID – SPC2, malgrado la non applicazione dell'IVA al 22%, è risultata comunque **economicamente sfavorevole** rispetto a quanto aggiudicato con la gara suddetta, determinando una spesa aggiuntiva per l'Ente pari a ca. 23.000 Euro nel periodo di validità contrattuale.

- **Posta elettronica Certificata (PEC).** L'Ente paga l'uso del servizio di Posta Elettronica Certificata (PEC) e non gode di particolari privilegi e/o scontistiche riservata per l'uso di tale servizio. Tra l'altro, l'Ente è stato, a suo tempo, capofila regionale nel progetto di riuso dell'applicativo InterPA per il protocollo, provvedendo ad estenderlo a tutte le PP.AA. che ne avevano fatto richiesta per l'intero territorio della regione Umbria. *Già dalla fine del 2017, l'Ente avrebbe dovuto acquisire una nuova piattaforma digitale per lo svolgimento delle sue attività amministrative, in quanto la Soc. Umbria Digitale S.c. a r.l.* ***non*** *supporta più le attuali procedure in uso (Ascot, ecc..); inoltre, l'attuale procedura InterPA non è integrata nativamente nelle procedure di contabilità/workflow documentale*. Ad oggi, quindi, l'uso di tale servizio **non rappresenta un effettivo vantaggio per l'Ente**, né in termini economici, né in ordine ai principi di efficienza/efficacia dell'azione amministrativa.
- **Servizio di manutenzione ordinaria, assistenza applicativa e tecnico-sistemistica** (tramite help-desk) **degli applicativi ASCOTWEB** (procedure economico-finanziarie, contabilità, bilancio, presenze, stipendi), **INTERPA** (protocollo), **ADWEB** (movimento deliberativo, workflow e pubblicazione atti). Come già detto sopra, *Già dalla fine del 2017, l'Ente avrebbe dovuto acquisire una nuova piattaforma digitale per*

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021 ifFRANCESCO GRILLI giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI giampiero lattanzi
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

lo svolgimento delle sue attività amministrative, in quanto la Soc. Umbria Digitale S.c. a r.l. ***non*** *supporta più le attuali procedure in uso (Ascot, ecc..). La stessa società, quindi, si è presentata sul territorio regionale come capofila tecnologico per supportare gli enti pubblici umbri, consorziati e non, nella migrazione delle procedure in dismissione. A tale fine, la stessa ditta ha, quindi, effettuato e gestito una gara di preselezione di alcune software house, di livello nazionale - reputate idonee nel sostituire efficacemente le proprie procedure - proponendo una scontistica particolare rispetto al listino di mercato praticato dalle ditte interpellate. Infine va aggiunto, a titolo di vantaggio economico per gli enti pubblici consorziati, che tutti i servizi erogati/forniti dalla Soc. Umbria Digitale S.c. a r.l. sono in esenzione di IVA (essendo una ditta in house a partecipazione pubblica).* L'Ente, nel corso del 2017/2018 ha valutato, in modo autonomo, alcune soluzioni informatiche appartenenti ad alcune delle ditte che ha selezionato la Soc. Umbria Digitale S.c. a r.l.. Terminata questa fase ricognitiva, l'Ente ha predisposto gli atti tecnico-amministrativi ed ha effettuato un sondaggio di mercato, tra le ditte accreditate da Umbria Digitale S.c. a r.l., ponendo a base d'asta prezzi comparabili con quanto proposto riservatamente da Umbria Digitale S.c a r.l. ai propri consorziati**.** Al termine di questa fase di gara, l'**Ente ha aggiudicato la fornitura delle suddette procedure informatiche** alla ditta MAGGIOLI SpA che ha offerto un prodotto completo, integrato nelle funzionalità richieste dagli uffici e tecnologicamente adeguato, e che, stante **il sensibile ribasso percentuale ottenuto (25%),** ha consentito un congruo risparmio alla spesa dell'Ente, colmando la convenienza economica derivante dall'acquisizione tramite Umbria Digitale della medesima piattaforma informatica privata dell'IVA al 22%.

VALUTAZIONI ECONOMICHE E CONSIDERAZIONI FINALI :

Alla luce di quanto sopra evidenziato, stante l'attuale situazione in divenire che sta riguardando l'intera infrastruttura tecnologica dell'Ente (procedure, centro servizi, connettività aziendale, ecc..), tenuto conto di quanto stabilito all'art. 5 del D.lgs. del 19.08.2016 n. 175 "*Testo unico in materia di società partecipazione pubblica*" così come integrato dal D.lgs. 16.06.2017 n. 100 "*Ricognizione sulle partecipazioni possedute*", la decisione in merito al rimanere (o meno) all'interno degli enti consorziati della Soc. Umbria Digitale S.c. a r.l., deve essere valutata secondo "*i principi di efficienza, di efficacia e di economicità dell'azione amministrativa*".

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021, ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROVINCIA DI TERNI
Servizio Sistemi Informatici centrali, tlc
Viale della Stazione , 1 - 05100 TERNI
Tel. 0744-483.300/267 - Fax. 0744-483.384
Email: *sistemiinformativi@provincia.terni.it*
Part. I.V.A. 01793505558

L'efficienza e l'efficacia delle soluzioni da reperire sul mercato sono correlate, più o meno direttamente, all'esatta conoscenza delle necessità dell'Ente e alla loro declinazione di termini di specifiche tecniche e di puntuali richieste ai fornitori selezionati (ad es. nella redazione del capitolato di gara, ecc..).
Tutto ciò porta a ragionare, in prima ed unica analisi, sui numeri in gioco (**principio di economicità**).

1. L'attuale esposizione economica dell'Ente per l'anno 2018 nei confronti della Soc. Umbria Digitale S.c.a r.l. è di **Euro 49.848,08** (**iva esente**,perché non dovuta), di cui:
   - **Euro 21.525,08** dovuti ai soli canoni di partecipazione al fondo consortile (una tantum annuali);
   - **Euro 28.323,00 (iva esente)** derivanti dall'utilizzo delle attuali procedure informatiche (ASCOTWEB) e dei relativi servizi di assistenza per €. 24.123,00, unitamente a n. 10 giornate di supporto applicativo on-site per €. 4.200,00.
2. Il costo effettivo per l'acquisizione in autonomia della nuova piattaforma informatica dell'Ente è risultato pari ad **Euro 150.975,00 (iva inclusa)** nel triennio di validità contrattuale, di cui **Euro 82.350,00 (iva inclusa)** come una tantum (acquisto licenza, installazione, migrazione dati, ecc..) ed **Euro 22.875,00 (iva inclusa)** per canoni annuali.
3. Dei servizi offerti da Umbria Digitale S.c. a r.l. ai propri consorziati si ritiene che l'unico interessante per l'Ente sia rappresentato dall'avere accesso ad un listino di mercato riservato e scontato per l'acquisizione/fruizione di piattaforme/procedure applicative (E-procurement, in sostituzione delle attuali procedure informatiche, già abbandonate dalla stessa Soc. Umbria Digitale), oltre all'esenzione dell'IVA per i motivi sopra citati.
4. Tenuto conto che, comunque, nel quadro economico generale ottenuto al termine della suddetta gara per l'acquisizione della nuova piattaforma applicativa l'Ente ha ottenuto una forte scontistica che porta a riconsiderare gli attuali importi annuali, oggi versati ad Umbria Digitale per i servizi di manutenzione ordinaria, assistenza applicativa e tecnico-sistemistica (tramite help-desk) degli applicativi, determinando un **break even period – BEP** (periodo necessario a pareggiare le spese sostenute per l'acquisizione della nuova piattaforma informatica con gli impegni economici verso Umbria Digitale) **di appena tre anni.** Ciò significa che l'Ente, **non versando più alcuna quota ad Umbria Digitale, potrebbe ammortizzare le spese relative all'avvenuta acquisizione della nuova piattaforma informatica Maggioli (ed i relativi canoni annui) entro il termine di tre esercizi finanziari. Dal quarto anno in poi, si otterrebbe, a regime, un risparmio netto di ca. Euro 25.000,00 annui.**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021, ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROVINCIA DI TERNI
Servizio Sistemi Informatici centrali, tlc
Viale della Stazione , 1 - 05100 TERNI
Tel. 0744-483.300/267 - Fax. 0744-483.384
Email: *sistemiinformativi@provincia.terni.it*
Part. I.V.A. 01793505 58

La **Tabella 1** seguente illustra dettagliatamente quanto sopra affermato.

*NOTA. A titolo di puro esercizio contabile, si può agevolmente verificare come valgano le medesime conclusioni espresse al p.to 4 anche se la Soc. Umbria Digitale offrisse i propri servizi allo stesso costo dei canoni annuali della procedura Maggioli (**Tabella 2**)*

TABELLA 1 – QUADRO COMPARATIVO SOLUZIONE MAGGIOLI / UMBRIA DIGITALE (1)

ANNO	SPESE (IN EURO) PIATTAFORMA MAGGIOLI		SPESE (IN EURO) – UMBRIA DIGITALE		DIFFERENZA CUMULATIVA IN EURO TRA MAGGIOLI/UMBRIA DIGITALE
	Q.TA UNA TANTUM	Q.TA ANNUALE	Q.TA CONSORZIO	Q.TA SERVIZI	
2019	82.350,00	22.875,00	21.525,08	28.323,00	55.376,92
2020	0,00	22.875,00	21.525,08	28.323,00	28.403,84
2021	0,00	22.875,00	21.525,08	28.323,00	1.430,76
2022	0,00	22.875,00	21.525,08	28.323,00	**-25.542,32**
TOTALE	**173.850,00**		**199.392,32**		

BEP

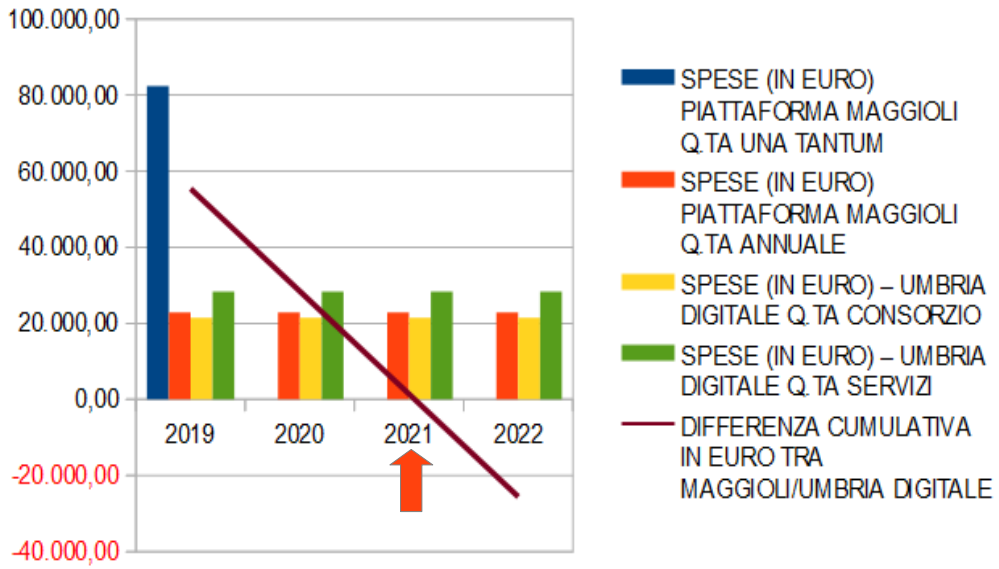
NOTA. I costi dei servizi di Umbria Digitale sono quelli relativi ai canoni effettivamente versati per le procedure ADWEB-ASCOTWEB-INTERPA

TABELLA 2 – QUADRO COMPARATIVO SOLUZIONE MAGGIOLI / UMBRIA DIGITALE (2)

ANNO	SPESE (IN EURO) PIATTAFORMA MAGGIOLI		SPESE (IN EURO) – UMBRIA DIGITALE		DIFFERENZA CUMULATIVA IN EURO TRA MAGGIOLI/UMBRIA DIGITALE
	Q.TA UNA TANTUM	Q.TA ANNUALE	Q.TA CONSORZIO	Q.TA SERVIZI	
2019	82.350,00	22.875,00	21.525,08	22.875,00	60.824,92
2020	0,00	22.875,00	21.525,08	22.875,00	39.299,84
2021	0,00	22.875,00	21.525,08	22.875,00	17.774,76
2022	0,00	22.875,00	21.525,08	22.875,00	**-3.750,32**
TOTALE	**173.850,00**		**177.600,32**		

BEP

NOTA. I costi dei servizi di Umbria Digitale sono stati ipotizzati identici a quelli relativi alla procedura MAGGIOLI



OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROVINCIA DI TERNI
Servizio Sistemi Informatici centrali, tlc
Viale della Stazione , 1 - 05100 TERNI
Tel. 0744-483.300/267 - Fax. 0744-483.384
Email: *sistemiinformativi@provincia.terni.it*
Part. I.V.A. 01793505558

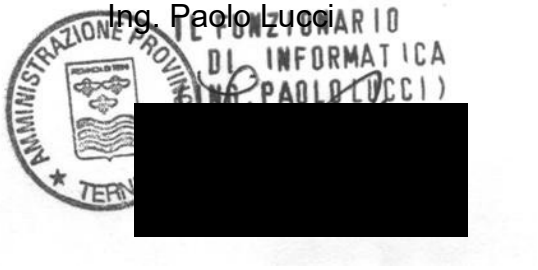
Tutto ciò premesso, considerando:

- lo scarso interesse dell'Ente al plafond di servizi offerti attualmente da Umbria Digitale ai propri consorziati,
- l'evidente **risparmio di spesa nell'acquisizione dei servizi di connettività aziendale valutata in oltre Euro 23.000** (rispetto agli analoghi servizi offerti da Umbria Digitale),
- l'**ininfluenza economica derivante dal non versamento dell'aliquota IVA su beni/servizi acquisiti direttamente tramite la stessa Umbria Digitale S.c. a r.l.** ;
- il **modesto periodo di tempo** (**B.E.P.**) **di soli tre anni** necessari a pareggiare le spese sostenute per l'acquisizione della nuova piattaforma informatica con gli impegni economici verso Umbria Digitale) ed, infine,
- il sensibile **risparmio economico conseguente dal non versamento della quota consortile annua pari ad Euro 21.525,08**,

tutto ciò sopra citato porta a considerare **POCO UTILE** e, corrispondentemente, **ECONOMICAMENTE NON VANTAGGIOSA** per l'Ente la partecipazione al suddetto consorzio Umbria Digitale S.c. a r.l.

Nella speranza di essere stato sufficientemente chiaro, resto a disposizione per qualsiasi altre spiegazione e/o delucidazione.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Ing. Paolo Lucci



OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONSIGLIO PROVINCIALE

PROVINCIA DI TERNI **DELIB. N° 27 DEL 20/12/2018**

PROVINCIA DI TERNI

Tit. .

Allegati n. 1

OGGETTO: Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche ex art. 20 del D.Lgs 19 agosto 2016, n.175 – Provvedimenti in merito alla partecipazione in "Umbria digitale S.c.ar.l."

L'anno 2018 il giorno venti del mese di dicembre alle ore 16,15 e successive, in Terni, nella sede dell'Amministrazione Provinciale, convocato nelle forme e nei termini di legge, si è riunito

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Risultano presenti:

LATTANZI Giampiero	*Presidente*	Presente
FIORUCCI Francesca	*Consigliere*	Presente
GERMANI Giuseppe	*Consigliere*	Assente
GRIMANI Leonardo	*Consigliere*	Assente
NOVELLI Federico	*Consigliere*	Presente
PIMPINELLI Leonardo	*Consigliere*	Presente
ROSATI Marco	*Consigliere*	Assente
SPACCASASSI Sandro	*Consigliere*	Presente
TEDESCHINI Isabella	*Consigliere*	Presente

Presenti n. 6 Assenti n. 3

Accertato che il numero dei presenti è legale per la validità dell'adunanza il Presidente **Giampiero Lattanzi** assume la presidenza e dichiara aperta la seduta alla quale partecipa il **Segretario Generale Dott. Francesco Grilli.**

Per verificare l'esito della votazione, sono designati scrutatori: Sandro Spaccasassi, Leonardo Pimpinelli (minoranza).

La seduta è pubblica.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di original digitale.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONSIGLIO PROVINCIALE

PROVINCIA DI TERNI **DELIB. N° 27 DEL 20/12/2018**

OGGETTO: Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche ex art. 20 del D.Lgs 19 agosto 2016, n.175 – Provvedimenti in merito alla partecipazione in "Umbria digitale S.c.ar.l."

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Udita l'illustrazione del Presidente, Giampiero Lattanzi, e l'intervento del Direttore dell'area Giuridico-Tecnica Dott. Maurizio Agrò;

Premesso che la Provincia, in applicazione delle disposizioni recate dal D.Lgs 175/2016, con precedenti deliberazioni consiliari ha stabilito di dismettere tutte le partecipazioni societarie, ad eccezione di quella relativa ad "Umbria Digitale", rispetto alla quale è stata avviata una procedura di valutazione, con particolare riguardo alla economicità, in conformità a quanto previsto dall'art. 5, comma 1, che, in merito all'obbligo di motivazione così recita: La motivazione deve anche dare conto della compatibilità della scelta con i princìpi di efficienza, di efficacia e di *economicità* dell'azione amministrativa;

Considerato che, tra i criteri che consentono il mantenimento nelle partecipazioni societarie, quello della economicità assume particolare rilevanza per l'ente a motivo delle note gravi difficoltà di bilancio nelle quali esso versa;

Vista la relazione predisposta dall'ing. Lucci Paolo, in qualità di titolare della posizione organizzativa preposta al "Servizio Procedure informatiche centrali e Supporto per il digitale agli Enti" ed al"Servizio Sistemi informatici centrali e per le telecomunicazioni", alla quale si rinvia integralmente per la motivazione del presente atto;

Considerato che:
- da detta relazione emerge con chiarezza la attuale antieconomicità del mantenimento della partecipazione in "Umbria Digitale", con particolare riguardo alla quota fissa annuale di € 21.525,08;
- che attualmente l'ente ha concluso le procedure di legge per l'acquisizione sul mercato dei servizi sin qui resi da "Umbria Digitale" la cui fase di dispiegamento è già stata avviata e si concluderà nei primi mesi del 2019;
- che, pertanto, la quota di contribuzione fissa deve essere drasticamente ridotta al fine di renderla economica rispetto alla partecipazione nella società;
- che è comunque intenzione della Provincia mantenere la partecipazione in "Umbria Digitale" con particolare riguardo alle finalità della società fissate dall'art. 11 della l.r. 29.4.2014, n. 9 relative alla promozione dello sviluppo del settore ICT locale ed alla possibilità di utilizzarne l'apporto per la definizione e lo sviluppo di servizi o prodotti innovativi e di iniziative di trasferimento tecnologico nel settore ICT;

- che tale partecipazione trova fondamento giuridico nel disposto di cui all'art. 4, comma 2, lett. d), del D.Lgs. 175/2016 il quale stabilisce che le partecipazioni societarie possono essere mantenute per lo svolgimento delle attività di autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni, nel rispetto delle condizioni stabilite dalle direttive europee in materia di contratti pubblici e della relativa disciplina nazionale di recepimento, come nel caso di specie;

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- che, pertanto, è necessario, per mantenere detta partecipazione in conformità alla vigenti disposizioni di legge, che sia ridotta, dagli organi della società, la quota fissa annuale di contribuzione nel termine, ritenuto congruo, del 31 marzo 2019;

Considerato che ricorre l'urgenza di provvedere al fine di consentire al Presidente di comunicare agli organi societari il contenuto della presente deliberazione e consentire l'adozione, nel termine stabilito, degli atti necessari per mantenere la partecipazione;

Visto il parere favorevole espresso in data 04.12.2018 dal Direttore dell'area Tecnico-Giuridica in ordine alla regolarità tecnica;

Visto il parere favorevole espresso in data 05.12.2018 dal Direttore dell'Area Finanziario-Patrimoniale in ordine alla regolarità contabile;

Con voti unanimi espressi per alzata di mano

DELIBERA

1) Di prendere atto della relazione in premessa citata ed allegata in forma integrante alla presente deliberazione e, per l'effetto, ritenere, allo stato attuale, antieconomica la partecipazione in "Umbria Digitale S.c.ar.l.";

2) Di mantenere la partecipazione in "Umbria Digitale S.c.ar.l." a condizione che, entro il 31 marzo 2019, sia ridotta, dai competenti organi societari, con effetto dal 1 gennaio 2019, la relativa quota in misura non inferiore all'80% di quella attualmente fissata in € 21.525,08;

3) Di dare mandato al Presidente di richiedere agli organi societari l'immediato avvio della procedura per la riduzione della quota;

4) Di disporre sin d'ora per il recesso dalla società "Umbria Digitale S.c.ar.l.", nel caso in cui non si verifichi la condizione di cui al punto 2;

5) Di procedere alle comunicazioni previste dall'art. 17 del D.L. n. 90/2014, con le modalità di cui al D.M. 25 gennaio 2015 ed all'invio della presente deliberazione alla competente Sezione Regionale di controllo della Corte dei conti ai sensi dell'art. 24, comma 1 e 3, del D.Lgs. 175/2016

Con separata votazione che riporta voti unanimi espressi per alzata di mano

DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo, ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.Lgs 267/2000

IL PRESIDENTE
Giampiero Lattanzi

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Francesco Grilli

OPIA CARTACEA D
elibera Consiglio n.37 iero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea a ioni, di originale digitale.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONSIGLIO PROVINCIALE

PROVINCIA DI TERNI **DELIB. N° 27 DEL 20/12/2018**

PUBBLICAZIONE

Si certifica che il presente atto viene pubblicato all'Albo Pretorio digitale della Provincia in data e vi resterà per 15 giorni consecutivi.

TERNI lì -3 GEN. 2019

-3 GEN. 2019

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Francesco Grilli

[redacted]

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROVINCIA DI TERNI

Servizio Sistemi Informatici centrali, tlc

Viale della Stazione , 1 - 05100 TERNI
Tel. 0744-483.300/267 - Fax. 0744-483.384
Email: *sistemiinformativi@provincia.terni.it*
Part. I.V.A. 0179350558

Terni, *04*/12/2018
prot. n. -
Tit. 3.6.14

Al Dirigente dell'Area Tecnico – Giuridica
Avv. Maurizio AGRO'

SEDE

Oggetto:	**Partecipazione al fondo consortile Umbria Digitale S.c. a r.l. per l'anno 2019. Relazione finale tecnico-economica.**

Facendo seguito alla precedente relazione del Luglio 2017 e alla Sua richiesta di valutare la partecipazione dell'Ente al fondo consortile della Soc. UMBRIA DIGITALE S.c.a r.l. per l'anno 2019 e successivi, lo scrivente rimette la seguente relazione nella quale vengono esposti i servizi offerti nel 2018 agli enti consorziati, l'uso effettivo degli stessi da parte dell'Ente, unitamente ad un breve commento circa la sostenibilità dei costi relativi alla partecipazione al fondo consortile per l'e.f. 2019.

PREMESSA:

La Soc. Umbria Digitale S.c.a r.l. di Perugia nasce, così come descritto nell'apposita pagina del sito, "*Dal percorso di riordino delle società e degli altri organismi partecipati dalla Regione operanti per lo sviluppo della società dell'informazione e dell'Information and Communication Technology (ICT) regionale*". E', nei fatti, una *società consortile a responsabilità limitata a totale capitale pubblico, al servizio della Regione Umbria, dei Comuni, delle Agenzie o organismi pubblici in essa consorziati,* ***svolgendo attività di interesse generale per la gestione e lo sviluppo del settore ICT regionale e attività strumentale nei confronti dei soggetti pubblici soci secondo il modello "in house providing"***.

La società eroga servizi per lo sviluppo e la gestione della rete pubblica regionale per la diffusione della Banda Larga e dei servizi infrastrutturali della Community Network (CN) nonché del Data Center Regionale Unitario (DCRU), operando anche per la ***produzione di beni e la fornitura di servizi strumentali alle attività degli enti pubblici partecipanti in ambito informatico, telematico e per la sicurezza dell'informazione****, curando le attività relative alla gestione del Sistema Informativo Regionale dell'Umbria (SIRU) e alla manutenzione delle reti locali e delle postazioni dei consorziati, configurandosi come* ***centro servizi territoriale***.

LA PARTECIPAZIONE DELLA PROVINCIA DI TERNI AL FONDO CONSORTILE:

In base a quanto comunicato all'Ente dalla Soc. UMBRIA DIGITALE S.c.a r.l. nella propria nota del 24 Settembre 2015 "*Quota fondo consortile Umbria Digitale S.c.a r.l. Anno 2016*", si comprende come la **quota ordinaria di partecipazione** alla stessa società, pari ad **Euro 50.467,08**, sia stata ripartita in due parti:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- una **PARTE FISSA**, **pari ad Euro 21.525,08**, atta a coprire i soli costi necessari per erogazione di servizi indispensabili di struttura ed infrastrutturali, comprensivi dei servizi precedentemente garantiti dal Consorzio SIR Umbria (al quale la società è subentrata a far data dal 01.01.2015) e che sono di seguito elencati:
  - **Servizio Pubblico di Connettività (SPC);**
  - **Posta elettronica Certificata (PEC);**
  - Banca Dati Camera di Commercio, Industria, artigianato ed Agricoltura (PARIX).
- una **PARTE VARIABILE**, stabilità in base ai servizi che saranno offerti dalla stessa società sulla base di singoli accordi con ognuno dei consorziati che, nel caso dell'Ente, riguarda il **servizio di manutenzione ordinaria, assistenza applicativa e tecnico-sistemistica** (tramite help-desk) **degli applicativi ASCOTWEB** (procedure economico-finanziarie, contabilità, bilancio, presenze, stipendi), **INTERPA** (protocollo), **ADWEB** (movimento deliberativo, workflow e pubblicazione atti) **pari ad Euro 28.942,00.**

Nella successiva nota del 27 Marzo scorso "*Quota Contributo c/esercizio a Umbria Digitale S.c.a r.l. Anno 2017*", la Soc. Umbria Digitale S.c.a r.l. comunicava all'Ente il valore della quota consortile per l'e.f. 2017, la quale rimaneva immutata rispetto a quella dell'anno precedente (**Euro 50.467,08**) e, quindi, pari ad **Euro 21.525,08 (parte fissa)** e di **Euro 28.942,00 (parte variabile)**.

UTILIZZO DEI SERVIZI EROGATI DA UMBRIA DIGITALE DA PARTE DELLA PROVINCIA DI TERNI :

Da quanto sopra evidenziato, alla luce dell'attuale assetto organizzativo dell'Ente (fuoriuscita, alla fine del 2015, di ca. il 50% del personale prov.le a favore della Regione Umbria ed agenzie regionali), tra i servizi erogati dalla Soc. Umbria Digitale S.c. a r.l. e che l'Ente effettivamente utilizza, vi sono i seguenti:

- **Servizio Pubblico di Connettività (SPC).** Antecedentemente l'espletamento di un sondaggio di mercato condotto dall'Ente alla fine del 2017, l'Ente era già dotato di idonei canali di comunicazione ad alta velocità per l'accesso alla rete Internet ed Infranet (accesso via SPC con le sedi ministeriali), gestendo autonomamente tutti i servizi telematici e tecnologici (sito web, posta elettronica, DNS, Autonomous System, ecc..). Oltre a ciò, l'Ente era dotato di una linea da 4Mbps, ridondata, per il collegamento al nodo regionale di

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Perugia. Tale linea rappresentava un collegamento diretto e riservato verso la rete ComNet regionale ed era indispensabile quanto l'Ente aveva i Centri per l'Impiego e la Formazione Prof.le. Tenuto conto che, come noto, alla fine del 2015 è stato dato effetto alla L. 56/2014 con il trasferimento di deleghe alla Regione Umbria la quale ha anche acquisito beni strumentali, immobili e relativo personale dipendente dell'Amm.ne prov.le di Terni, facendo decadere l'utilità di tali linee di collegamento. Per tali motivi e per le mutate esigenze dell'Ente, alla fine del 2017, il Servizio Sistemi Informatici centrali e Tlc ha progettato e gestito tramite sondaggio di mercato tra gli operatori di telecomunicazioni nazionali il rinnovo della propria infrastruttura di connettività alla rete Internet. L'esito della suddetta gara ha determinato un **consistente risparmio economico** (rispetto all'analogo costo in ambito AgID – SPC2) **pari ad oltre 45.000 Euro** nel periodo di validità contrattuale. La scontistica proposta dalla Soc. Umbria Digitale S.c.a r.l., rispetto al listino nazionale AgID – SPC2, malgrado la non applicazione dell'IVA al 22%, è risultata comunque **economicamente sfavorevole** rispetto a quanto aggiudicato con la gara suddetta, determinando una spesa aggiuntiva per l'Ente pari a ca. 23.000 Euro nel periodo di validità contrattuale.

- **Posta elettronica Certificata (PEC).** L'Ente paga l'uso del servizio di Posta Elettronica Certificata (PEC) e non gode di particolari privilegi e/o scontistiche riservata per l'uso di tale servizio. Tra l'altro, l'Ente è stato, a suo tempo, capofila regionale nel progetto di riuso dell'applicativo InterPA per il protocollo, provvedendo ad estenderlo a tutte le PP.AA. che ne avevano fatto richiesta per l'intero territorio della regione Umbria. *Già dalla fine del 2017, l'Ente avrebbe dovuto acquisire una nuova piattaforma digitale per lo svolgimento delle sue attività amministrative, in quanto la Soc. Umbria Digitale S.c. a r.l. **non** supporta più le attuali procedure in uso (Ascot, ecc..); inoltre, l'attuale procedura InterPA non è integrata nativamente nelle procedure di contabilità/workflow documentale.* Ad oggi, quindi, l'uso di tale servizio **non rappresenta un effettivo vantaggio per l'Ente**, né in termini economici, né in ordine ai principi di efficienza/efficacia dell'azione amministrativa.
- **Servizio di manutenzione ordinaria, assistenza applicativa e tecnico-sistemistica** (tramite help-desk) **degli applicativi ASCOTWEB** (procedure economico-finanziarie, contabilità, bilancio, presenze, stipendi), **INTERPA** (protocollo), **ADWEB** (movimento deliberativo, workflow e pubblicazione atti). Come già detto sopra, *Già dalla fine del 2017, l'Ente avrebbe dovuto acquisire una nuova piattaforma digitale per*

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

lo svolgimento delle sue attività amministrative, in quanto la Soc. Umbria Digitale S.c. a r.l. ***non*** *supporta più le attuali procedure in uso (Ascot, ecc..). La stessa società, quindi, si è presentata sul territorio regionale come capofila tecnologico per supportare gli enti pubblici umbri, consorziati e non, nella migrazione delle procedure in dismissione. A tale fine, la stessa ditta ha, quindi, effettuato e gestito una gara di preselezione di alcune software house, di livello nazionale - reputate idonee nel sostituire efficacemente le proprie procedure - proponendo una scontistica particolare rispetto al listino di mercato praticato dalle ditte interpellate. Infine va aggiunto, a titolo di vantaggio economico per gli enti pubblici consorziati, che tutti i servizi erogati/forniti dalla Soc. Umbria Digitale S.c. a r.l. sono in esenzione di IVA (essendo una ditta in house a partecipazione pubblica).* L'Ente, nel corso del 2017/2018 ha valutato, in modo autonomo, alcune soluzioni informatiche appartenenti ad alcune delle ditte che ha selezionato la Soc. Umbria Digitale S.c. a r.l.. Terminata questa fase ricognitiva, l'Ente ha predisposto gli atti tecnico-amministrativi ed ha effettuato un sondaggio di mercato, tra le ditte accreditate da Umbria Digitale S.c. a r.l., ponendo a base d'asta prezzi comparabili con quanto proposto riservatamente da Umbria Digitale S.c a r.l. ai propri consorziati. Al termine di questa fase di gara, **l'Ente ha aggiudicato la fornitura delle suddette procedure informatiche** alla ditta MAGGIOLI SpA che ha offerto un prodotto completo, integrato nelle funzionalità richieste dagli uffici e tecnologicamente adeguato, e che, stante **il sensibile ribasso percentuale ottenuto (25%),** ha consentito un congruo risparmio alla spesa dell'Ente, colmando la convenienza economica derivante dall'acquisizione tramite Umbria Digitale della medesima piattaforma informatica privata dell'IVA al 22%.

VALUTAZIONI ECONOMICHE E CONSIDERAZIONI FINALI :

Alla luce di quanto sopra evidenziato, stante l'attuale situazione in divenire che sta riguardando l'intera infrastruttura tecnologica dell'Ente (procedure, centro servizi, connettività aziendale, ecc..), tenuto conto di quanto stabilito all'art. 5 del D.lgs. del 19.08.2016 n. 175 "*Testo unico in materia di società partecipazione pubblica*" così come integrato dal D.lgs. 16.06.2017 n. 100 "*Ricognizione sulle partecipazioni possedute*", la decisione in merito al rimanere (o meno) all'interno degli enti consorziati della Soc. Umbria Digitale S.c. a r.l., deve essere valutata secondo "*i principi di efficienza, di efficacia e di economicità dell'azione amministrativa*".

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROVINCIA DI TERNI
Servizio Sistemi Informatici centrali, tlc
Viale della Stazione , 1 - 05100 TERNI
Tel. 0744-483.300/267 - Fax. 0744-483.384
Email: *sistemiinformativi@provincia.terni.it*
Part. I.V.A. 0179350558

L'efficienza e l'efficacia delle soluzioni da reperire sul mercato sono correlate, più o meno direttamente, all'esatta conoscenza delle necessità dell'Ente e alla loro declinazione di termini di specifiche tecniche e di puntuali richieste ai fornitori selezionati (ad es. nella redazione del capitolato di gara, ecc..).
Tutto ciò porta a ragionare, in prima ed unica analisi, sui numeri in gioco (**principio di economicità**).

1. L'attuale esposizione economica dell'Ente per l'anno 2018 nei confronti della Soc. Umbria Digitale S.c.a r.l. è di **Euro 49.848,08 (iva esente**,perché non dovuta), di cui:
   - **Euro 21.525,08** dovuti ai soli canoni di partecipazione al fondo consortile (una tantum annuali);
   - **Euro 28.323,00 (iva esente)** derivanti dall'utilizzo delle attuali procedure informatiche (ASCOTWEB) e dei relativi servizi di assistenza per €. 24.123,00, unitamente a n. 10 giornate di supporto applicativo on-site per €. 4.200,00.
2. Il costo effettivo per l'acquisizione in autonomia della nuova piattaforma informatica dell'Ente è risultato pari ad **Euro 150.975,00 (iva inclusa)** nel triennio di validità contrattuale, di cui **Euro 82.350,00 (iva inclusa)** come una tantum (acquisto licenza, installazione, migrazione dati, ecc..) ed **Euro 22.875,00 (Iva inclusa)** per canoni annuali.
3. Dei servizi offerti da Umbria Digitale S.c. a r.l. ai propri consorziati si ritiene che l'unico interessante per l'Ente sia rappresentato dall'avere accesso ad un listino di mercato riservato e scontato per l'acquisizione/fruizione di piattaforme/procedure applicative (E-procurement, in sostituzione delle attuali procedure informatiche, già abbandonate dalla stessa Soc. Umbria Digitale), oltre all'esenzione dell'IVA per i motivi sopra citati.
4. Tenuto conto che, comunque, nel quadro economico generale ottenuto al termine della suddetta gara per l'acquisizione della nuova piattaforma applicativa l'Ente ha ottenuto una forte scontistica che porta a riconsiderare gli attuali importi annuali, oggi versati ad Umbria Digitale per i servizi di manutenzione ordinaria, assistenza applicativa e tecnico-sistemistica (tramite help-desk) degli applicativi, determinando un **break even period – BEP** (periodo necessario a pareggiare le spese sostenute per l'acquisizione della nuova piattaforma informatica con gli impegni economici verso Umbria Digitale) **di appena tre anni.** Ciò significa che l'Ente, **non versando più alcuna quota ad Umbria Digitale, potrebbe ammortizzare le spese relative all'avvenuta acquisizione della nuova piattaforma informatica Maggioli (ed i relativi canoni annui) entro il termine di tre esercizi finanziari. Dal quarto anno in poi, si otterrebbe, a regime, un risparmio netto di ca. Euro 25.000,00 annui.**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROVINCIA DI TERNI
Servizio Sistemi Informatici centrali, tlc
Viale della Stazione , 1 - 05100 TERNI
Tel. 0744-483.300/267 - Fax. 0744-483.384
Email: *sistemiinformativi@provincia.terni.it*
Part. I.V.A. 0179350558

La **Tabella 1** seguente illustra dettagliatamente quanto sopra affermato.

*NOTA. A titolo di puro esercizio contabile, si può agevolmente verificare come valgano le medesime conclusioni espresse al p.to 4 anche se la Soc. Umbria Digitale offrisse i propri servizi allo stesso costo dei canoni annuali della procedura Maggioli (**Tabella 2**)*

TABELLA 1 – QUADRO COMPARATIVO SOLUZIONE MAGGIOLI / UMBRIA DIGITALE (1)

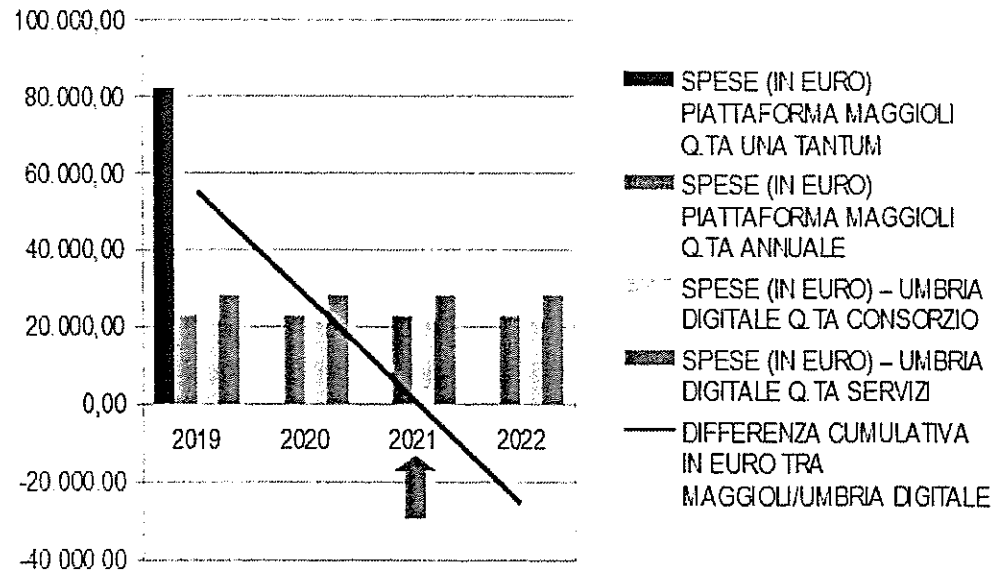
ANNO	SPESE (IN EURO) PIATTAFORMA MAGGIOLI		SPESE (IN EURO) – UMBRIA DIGITALE		DIFFERENZA CUMULATIVA IN EURO TRA MAGGIOLI/UMBRIA DIGITALE
	Q.TA UNA TANTUM	Q.TA ANNUALE	Q.TA CONSORZIO	Q.TA SERVIZI	
2019	82.350,00	22.875,00	21.525,08	28.323,00	55.376,92
2020	0,00	22.875,00	21.525,08	28.323,00	28.403,84
BEP 2021	0,00	22.875,00	21.525,08	28.323,00	1.430,76
2022	0,00	22.875,00	21.525,08	28.323,00	-25.542,32
TOTALE	173.850,00		199.392,32		

NOTA. I costi dei servizi di Umbria Digitale sono quelli relativi ai canoni effettivamente versati per le procedure ADWEB-ASCOTWEB-INTERPA

TABELLA 2 – QUADRO COMPARATIVO SOLUZIONE MAGGIOLI / UMBRIA DIGITALE (2)

ANNO	SPESE (IN EURO) PIATTAFORMA MAGGIOLI		SPESE (IN EURO) – UMBRIA DIGITALE		DIFFERENZA CUMULATIVA IN EURO TRA MAGGIOLI/UMBRIA DIGITALE
	Q.TA UNA TANTUM	Q.TA ANNUALE	Q.TA CONSORZIO	Q.TA SERVIZI	
2019	82.350,00	22.875,00	21.525,08	22.875,00	60.824,92
2020	0,00	22.875,00	21.525,08	22.875,00	39.299,84
BEP 2021	0,00	22.875,00	21.525,08	22.875,00	17.774,76
2022	0,00	22.875,00	21.525,08	22.875,00	-3.750,32
TOTALE	173.850,00		177.600,32		

NOTA. I costi dei servizi di Umbria Digitale sono stati ipotizzati identici a quelli relativi alla procedura MAGGIOLI



OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROVINCIA DI TERNI

Servizio Sistemi Informatici centrali, tlc

Viale della Stazione , 1 - 05100 TERNI
Tel. 0744-483.300/267 - Fax. 0744-483.384
Email: *sistemiinformativi@provincia.terni.it*
Part. I.V.A. 0179350558

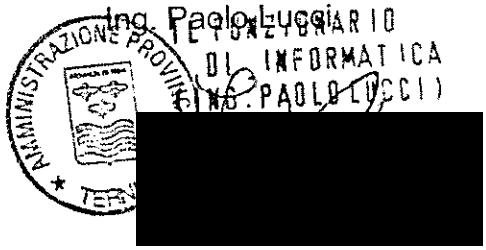
Tutto ciò premesso, considerando:

- lo scarso interesse dell'Ente al plafond di servizi offerti attualmente da Umbria Digitale ai propri consorziati,
- l'evidente **risparmio di spesa nell'acquisizione dei servizi di connettività aziendale valutata in oltre Euro 23.000** (rispetto agli analoghi servizi offerti da Umbria Digitale),
- l'**ininfluenza economica derivante dal non versamento dell'aliquota IVA su beni/servizi acquisiti direttamente tramite la stessa Umbria Digitale S.c. a r.l.** ;
- il **modesto periodo di tempo** (B.E.P.) **di soli tre anni** necessari a pareggiare le spese sostenute per l'acquisizione della nuova piattaforma informatica con gli impegni economici verso Umbria Digitale) ed, infine,
- il sensibile **risparmio economico conseguente dal non versamento della quota consortile annua pari ad Euro 21.525,08**,

tutto ciò sopra citato porta a considerare **POCO UTILE** e, corrispondentemente, **ECONOMICAMENTE NON VANTAGGIOSA** per l'Ente la partecipazione al suddetto consorzio Umbria Digitale S.c. a r.l.

Nella speranza di essere stato sufficientemente chiaro, resto a disposizione per qualsiasi altre spiegazione e/o delucidazione.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Ing. Paolo Lucci



OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONSIGLIO PROVINCIALE

PROVINCIA DI TERNI **DELIB. N° 6 DEL 25/03/2019**

PROVINCIA DI TERNI

Tit. 2.12
Allegati n.

OGGETTO: Partecipazione in "Umbria Digitale s.c.a.r.l." – Proroga del termine di cui alla D.C. n. 27 del 20.12.2018.

L'anno duemiladiciannove il giorno venticinque del mese di marzo alle ore 10,10 e successive, in Terni, nella sede dell'Amministrazione Provinciale, convocato nelle forme e nei termini di legge, si è riunito

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Risultano presenti:

LATTANZI Giampiero	*Presidente*	*Presente*
DANIELE Gianni	*Consigliere*	*Assente*
DIONISI Claudia	*Consigliere*	*Presente*
GRILLI Tamara	*Consigliere*	*Presente*
LONGARONI Daniele	*Consigliere*	*Presente*
MASSELLI Orlando	*Consigliere*	*Assente*
NOVELLI Federico	*Consigliere*	*Presente*
ORSINI Valdimiro	*Consigliere*	*Presente*
PIMPINELLI Leonardo	*Consigliere*	*Presente*
SANTINI Monia	*Consigliere*	*Presente*
SPACCASASSI Sandro	*Consigliere*	*Presente*

Presenti n. 9 Assenti n. 2

Accertato che il numero dei presenti è legale per la validità dell'adunanza il Presidente **Giampiero Lattanzi** assume la presidenza e dichiara aperta la seduta alla quale partecipa il **Segretario Generale Dott. Francesco Grilli**.
Per verificare l'esito della votazione, sono designati scrutatori: Orsini Valdimiro, Dionisi Claudia, Grilli Tamara (minoranza).
La seduta è pubblica.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONSIGLIO PROVINCIALE

PROVINCIA DI TERNI **DELIB. N° 6 DEL 25/03/2019**

OGGETTO: Partecipazione in "Umbria Digitale s.c.a.r.l." – Proroga del termine di cui alla D.C. n. 27 del 20.12.2018.

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Richiamata la deliberazione n. 27 del 20.12.2018 con la quale era stato deciso di mantenere la partecipazione in "Umbria Digitale S.c.ar.l." a condizione che, entro il 31 marzo 2019, fosse ridotta, dai competenti organi societari, con effetto dal 1 gennaio 2019, la relativa quota in misura non inferiore all'80% di quella attualmente fissata in € 21.525,08, disponendo al contempo, sin da quel momento, il recesso dalla società nel caso in cui non si fosse verificata la condizione suddetta;

Sentito il Presidente il quale dichiara di avere preso da tempo i necessari contatti con gli organi della società e con l'assessore regionale Bartolini, con il quale avrà nei prossimi giorni un incontro per definire i termini della questione, e propone, per tale motivo, di prorogare il termine del 31 marzo al 30 giugno 2019;

Considerato che ricorre l'urgenza di provvedere al fine di consentire al Presidente di incontrare e comunicare agli organi societari ed all'assessore regionale il contenuto della presente deliberazione e consentire l'adozione, nel termine stabilito, delle conseguenti determinazioni;

Visto il parere espresso dal Direttore dell'area Tecnico-Giuridica in ordine alla regolarità tecnica che di seguito si riporta:

"Il sottoscritto Vice Segretario generale in qualità di Direttore dell'Area Tecnico-giuridica;

Considerato che il Presidente ha richiesto di predisporre una proposta di deliberazione per la proroga al 30 giugno 2019 del termine del 31 marzo 2019 stabilito con la D.C. n. 27 del 20.12.2018 avente ad oggetto "Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche ex art. 20 del D.Lgs 19 agosto 2016, n. 175 – Provvedimenti in merito alla partecipazione in "Umbria digitale S.c.ar.l.";

Richiamate le motivazioni di cui alla citata deliberazione 27 del 20.12.2018 che non consentono di mantenere la partecipazione in "Umbria Digitale S.c.a.r.l." se non a condizione della drastica riduzione del contributo annuo;

Conferma la non conformità alle vigenti norme della partecipazione, alle condizioni attuali, in "Umbria Digitale s.c.a.r.l." ed esprime parere favorevole alla proroga del termine al 30 giugno 2019 soltanto se esso sia inteso come ultimativo e non sia ulteriormente prorogato."

Con voti unanimi espressi per alzata di mano

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

D E L I B E R A

1) Di prorogare il termine del 31 marzo 2019, stabilito con la D.C. n. 27 del 20.12.2018, al 30 giugno 2019, dando atto che esso deve intendersi come ultimativo, e confermando il restante contenuto;

2) Di dare mandato al Presidente di avviare immediatamente i contatti con gli organi societari e con l'assessore regionale competente;

3) Di dare mandato alla competente Area di predisporre, alla scadenza del termine, gli atti conseguenti alla decisioni che saranno assunte dai competenti organi di "Umbria Digitale S.c.ar.l.";

Lo stesso Consiglio

con separata votazione che riporta voti unanimi espressi per alzata di mano

D E L I B E R A

di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo, ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.Lgs 267/2000

IL PRESIDENTE
Giampiero Lattanzi

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Francesco Grilli

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONSIGLIO PROVINCIALE

PROVINCIA DI TERNI **DELIB. N° 6 DEL 25/03/2019**

PUBBLICAZIONE

N°

Si certifica che il presente atto viene pubblicato all'Albo Pretorio digitale della Provincia il - 4 APR. 2019 e vi resterà per 15 giorni consecutivi.

TERNI lì - 4 APR. 2019

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Francesco Grilli

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONSIGLIO PROVINCIALE

PROVINCIA DI TERNI **DELIB. N° 18 DEL 05/07/2019**

PROVINCIA DI TERNI

Tit. 2.12
Allegati n.

OGGETTO: **Partecipazione in "Umbria Digitale s.c.a.r.l." – Determinazione della quota fissa annuale di contribuzione e fissazione del termine per il recesso.**

L'anno duemiladiciannove il giorno cinque del mese di luglio alle ore 11,15 e successive, in Terni, nella sede dell'Amministrazione Provinciale, convocato nelle forme e nei termini di legge, si è riunito

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Risultano presenti:		**Presenti/Assenti**
LATTANZI Giampiero	*Presidente*	*Presente*
DANIELE Gianni	*Consigliere*	*Presente*
DIONISI Claudia	*Consigliere*	*Presente*
GRILLI Tamara	*Consigliere*	*Assente*
LONGARONI Daniele	*Consigliere*	*Presente*
MASSELLI Orlando	*Consigliere*	*Assente*
NOVELLI Federico	*Consigliere*	*Presente*
ORSINI Valdimiro	*Consigliere*	*Presente*
PIMPINELLI Leonardo	*Consigliere*	*Presente*
SANTINI Monia	*Consigliere*	*Presente*
SPACCASASSI Sandro	*Consigliere*	*Presente*

Presenti n. 9 Assenti n. 2

Accertato che il numero dei presenti è legale per la validità dell'adunanza il Presidente **Giampiero Lattanzi** assume la presidenza e dichiara aperta la seduta alla quale partecipa il **Segretario Generale Dott. Francesco Grilli.**
Per verificare l'esito della votazione, sono designati scrutatori: / (minoranza).
La seduta è pubblica.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONSIGLIO PROVINCIALE

PROVINCIA DI TERNI **DELIB. N° 18 DEL 05/07/2019**

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Udita l'illustrazione dell'atto da parte del Presidente Giampiero Lattanzi;

Uditi gli interventi dei consiglieri Gianni Daniele, Monia Santini e Federico Novelli;

Richiamate:

- la deliberazione di Consiglio n. 27 del 20.12.2018 con la quale era stato deciso di mantenere la partecipazione in "Umbria Digitale S.c.ar.l." a condizione che, entro il 31 marzo 2019, fosse ridotta, dai competenti organi societari, con effetto dal 1 gennaio 2019, la relativa quota in misura non inferiore all'80% di quella attualmente fissata in € 21.525,08, disponendo al contempo, sin da quel momento, il recesso dalla società nel caso in cui non si fosse verificata la condizione suddetta;

- la deliberazione di Consiglio n. 6 del 25.3.2019 con la quale il suddetto termine era stato prorogato al 30 giugno;

Considerato che Umbria Digitale non ha in alcun modo fornito risposta alla richiesta di riduzione della quota annua, per cui si rende necessario adottare le conseguenti decisioni;

Visto l'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000;

Considerato che ricorre l'urgenza di provvedere al fine di consentire agli uffici di approntare immediatamente gli atti conseguenti alla presente deliberazione;

Visto il parere espresso in data 01.07.2019 dal Direttore dell'area Tecnico-Giuridica in ordine alla regolarità tecnica;

Visto il parere espresso in data 01.07.2019 dal Direttore dell'Area Finanziario-Patrimoniale in ordine alla regolarità contabile;

Con voti unanimi espressi per alzata di mano

D E L I B E R A

1) Di determinare la quota fissa annuale di contribuzione dovuta ad Umbria Digitale per il 2019 in € 4.305,016;

2) Di dare mandato ai competenti uffici di procedere alla iscrizione della somma suddetta in sede di predisposizione del bilancio di previsione;

3) Di fissare al 31 gennaio 2020 il termine ultimo per le decisioni da parte di Umbria Digitale in merito alla richiesta riduzione della quota, in assenza delle quali viene sin d'ora stabilito di recedere dalla partecipazione societaria.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONSIGLIO PROVINCIALE

PROVINCIA DI TERNI **DELIB. N° 18 DEL 05/07/2019**

Con successiva separata votazione che riporta voti unanimi, espressi per alzata di mano

Lo stesso Consiglio Provinciale

Delibera

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile in relazione all'urgenza, ai sensi dell'art. 134, co. 4 del D.lgs. 267/2000.

IL PRESIDENTE
Giampiero Lattanzi

IL SEGRETARIO/GENERALE
Dott. Francesco Grilli

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONSIGLIO PROVINCIALE

PROVINCIA DI TERNI **DELIB. N° 18 DEL 05/07/2019**

PUBBLICAZIONE

Si certifica che il presente atto viene pubblicato all'Albo Pretorio digitale della Provincia
In data e vi resterà per 15 giorni consecutivi.

- 5 AGO. 2019

TERNI lì

- 5 AGO. 2019

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Francesco Grilli

[redacted]

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

IL PRESIDENTE

PROVINCIA DI TERNI **DELIB. N° 123 DEL 15/10/20**

PROVINCIA DI TERNI

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE
ALLEGATI N°

L'anno 2020 il giorno quindici del mese di ottobre alle ore 9,45 in Terni, nella sede dell'Amministrazione Provinciale, il Presidente Lattanzi Giampiero, con l'assistenza del Segretario Generale dott. Francesco Grilli, delibera sul seguente argomento.

OGGETTO: Avvio azione legale nei confronti di Umbria Digitale S.c.a.r.l. per la liquidazione della quota di partecipazione.

IL PRESIDENTE

PREMESSO che il Consiglio Provinciale:
- con atto n. 18 del 5/7/2019 ha deliberato di recedere dalla partecipazione in "Umbria Digitale S.c.a.r.l.";
- con atto n. 7 del 25/2/2020 ha dato mandato ai competenti uffici di avviare immediatamente la relativa procedura;

RILEVATO che la predetta società non ha liquidato la quota nonostante la richiesta inviata tramite P.E.C. l'11.9.2020 prot. 0010249;

RITENUTO, pertanto, necessario avviare l'azione legale per ottenere la liquidazione della quota in base all'art. 24, commi 4 e 5, del D.Lgs. 175/2016 e 2437 bis, ter e quater del codice civile;

VISTI:
- l'art. 20, co. 2, lett. b) dello Statuto Provinciale;
- la "Direttiva in materia di affidamento dei servizi relativi alla difesa legale dell'Ente", approvata con D.P. n. 68 del 7.9.2017;
- l'art. 134, co. 4, del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267;

Dato atto che il procedimento amministrativo che si conclude con il presente provvedimento è stato attivato d'ufficio in data 12.10.2020 dal Responsabile dott. Maurizio Agrò e dovrà concludersi nel termine di trenta giorni l'11.11.2020;

visto il parere favorevole di regolarità tecnica reso dal Direttore dell'area giuridico-tecnica dott. Maurizio Agrò;

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROVINCIA DI TERNI **DELIB. N° 123 DEL 15/10/20**

visto il parere favorevole di regolarità contabile reso dal Direttore dell'area finanziaria-patrimoniale dott.ssa Stefania Finocchio;

D E L I B E R A

1. di avviare l'azione legale per ottenere la liquidazione della quota di partecipazione di Umbria Digitale S.c.a.r.l.;
2. di dare mandato al Direttore dell'area giuridico-tecnica di procedere all'affidamento dell'incarico legale, in conformità alla direttiva di cui alla D.P. n. 68 del 7.9.2017;
3. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, data l'urgenza.

Il Presidente
(Giampiero Lattanzi)

Il Segretario Generale
(dott. Francesco Grilli)

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

IL PRESIDENTE

PROVINCIA DI TERNI **DELIB. N° 123 DEL 15/10/20**

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che il presente atto viene pubblicato all'Albo Pretorio digitale della Provincia in data 23 OTT. 2020 e vi resterà per 15 giorni consecutivi.

TERNI lì 23 OTT. 2020

IL SEGRETARIO GENERALE
(dott. Francesco [redacted])

[redacted]

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Perugia, 20 Settembre 2021

A TUTTI I SOCI DI UMBRIA DIGITALE SCARL
(Elenco Allegato)

Al Sindaco Unico
Dott. Francesco Giuliani
francesco.giuliani@pec.commercialisti.it

Trasmessa via PEC

Oggetto: Fusione per incorporazione di Umbria Digitale Scarl in Umbria Salute e Servizi - Indicazioni per la partecipazione all'Assemblea straordinaria dei Soci in corso di riconvocazione.

Con precedente comunicazione del 15 settembre u.s. (ns. prot. n. 2762) la Società scrivente - in considerazione della difficoltà di alcune amministrazioni comunali Socie di completare l'iter amministrativo connesso all'operazione di fusione per incorporazione di Umbria Digitale Scarl in Umbria Salute e Servizi per la data del 16 settembre precedentemente fissata – ha provveduto al rinvio dell'Assemblea straordinaria di fusione che sarà riconvocata entro la prima metà del mese di ottobre p.v. tramite pec che a breve verrà trasmessa a tutti i Soci.

Al fine di agevolare le Amministrazioni socie e consentire alle stesse di perfezionare le rispettive procedure interne in tempo utile per la convocanda Assemblea (che verrà verbalizzata dal notaio Ansidei di Cataldo), si ritiene di fare cosa gradita trasmettendo in allegato un breve riepilogo dell'operazione di fusione societaria in questione ed alcune indicazioni di sintesi in merito alla natura ed agli effetti della fusione medesima in capo ai soci delle due Società coinvolte, rilasciate dal consulente incaricato per la fusione, Prof. Christian Cavazzoni, dell'Università di Perugia e Consigliere dell'Ordine dei Dottori Commercialisti della provincia di Perugia.

Ci corre l'obbligo di sottolineare che, stante il termine del 1° gennaio 2022 fissato dalla L.R. n. 13 del 02/08/2021 per l'efficacia della fusione, non saranno possibili ulteriori rinvii.

Umbria Digitale rimane ovviamente a disposizione per qualsivoglia ulteriore informazione o approfondimento che i Soci ritengano di richiedere alla società.

Cordiali saluti.

L'Amministratore Unico
Ing. Fortunato Bianconi

Firmato digitalmente da: FORTUNATO BIANCONI
Data: 21/09/2021 12:55:58

[redacted]

- Allegati: come da testo

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021 {FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi=2documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi}.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

INDICAZIONI

FUSIONE PER INCORPORAZIONE DI UMBRIA DIGITALE IN UMBRIA SALUTE E SERVIZI

---

1) **Il progetto di fusione unitamente alla relazione degli Amministratori delle due Società e al testo delle modifiche statutarie conseguenti alla fusione con nuova denominazione sociale in Punto Zero S.c.ar.l. è stato depositato in data 29 giugno u.s. presso la CCIAA di Perugia e la sede delle due Società, ai sensi dell'art. 2501-ter c.c.**

   Il progetto di fusione, insieme agli altri atti previsti dalle disposizioni di codice civile, tra cui la relazione dell'esperto, è depositato presso le rispettive sedi sociali per almeno 15 giorni, in visione ai soci, prima che si possa procedere alla sua approvazione in assemblea straordinaria, a seguito della quale inizierà a decorrere l'ulteriore termine di 30 gg per l'eventuale opposizione dei creditori. Decorso inutilmente anche tale termine, potrà procedersi alla stipula dell'atto pubblico di fusione.

2) In data 2 agosto 2021 è stata adottata la **Legge Regionale n. 13 avente ad oggetto: "*Disposizioni per la fusione per incorporazione di società regionali. Nuova denominazione della società incorporante: "PuntoZero S.c.ar.l."*** quale riferimento normativo indispensabile per dare attuazione all'operazione societaria in epigrafe.

   In particolare all'art. 1 recante "*finalità*" si dispone che: "*1. Al fine di razionalizzare le partecipazioni societarie della Regione e di conseguire maggiori livelli di efficienza, operare l'evoluzione tecnologica dei sistemi e raggiungere economie di scala, è autorizzata la fusione per incorporazione di Umbria Digitale S.c.ar.l. in Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. di cui alla legge regionale 29 aprile 2014, n. 9 Norme in materia di sviluppo della società dell'informazione e riordino della filiera ICT (Information and Communication Technology) regionale).*

   2. Dalla data di efficacia della fusione per incorporazione, la società incorporante, Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l., assume la denominazione di PuntoZero S.c.ar.l. e ogni riferimento a Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. e a Umbria Digitale S.c.ar.l., contenuto in leggi, regolamenti o altri atti, si intende riferito a PuntoZero S.c.ar.l..

   3. Ai sensi dell'articolo 2504-bis, comma 1, del codice civile, la società incorporante assume i diritti e gli obblighi della società incorporata, proseguendo in tutti i rapporti, anche processuali, anteriori alla fusione."

3) **Come riportato in entrambe le Relazioni degli Organi Amministrativi delle società, attraverso la fusione di Umbria Digitale in Umbria Salute e Servizi sarà possibile**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021 cifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi! =2documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi}.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

superare le limitazioni legate a frequenti sovrapposizioni di funzioni e di obiettivi, accorpando in maniera virtuosa le funzioni e le attività complementari svolte dalle due società consortili. Questo permetterà di **conseguire un immediato efficientamento complessivo del sistema con evidenti benefici per la collettività**, consentendo di:

- rendere certa e riconoscibile la mission di servizio di pubblico interesse perseguita tramite il nuovo organismo pubblico costituito ad esito del procedimento di fusione;
- aumentare qualitativamente e quantitativamente il livello dei servizi;
- migliorare la produttività, efficientando le risorse;
- ridurre la spesa pubblica di sistema;
- incrementare l'efficienza complessiva e allargare l'ambito di intervento unitario verso l'intera pubblica amministrazione regionale;
- attuare pienamente la digitalizzazione del Sistema sanitario regionale.

A queste esternalità generali e di sistema, si aggiungono i risparmi conseguibili attraverso le economie di scale derivanti dalla riduzione dei costi relativi agli organi di gestione e controllo societario e dalla razionalizzazione delle strutture di staff, quali uffici finanziari e contabili, Uffici Personale, Uffici legali, Acquisti e relative segreterie.

Con la fusione, inoltre, la nuova organizzazione potrà attivare l'Osservatorio epidemiologico regionale previsto dagli articoli 94 e 101 della L.R. 11/2015.

4) Come previsto all'art. 6 del nuovo statuto societario: ***"La società svolge le funzioni di centrale d'acquisto****, ai sensi dell'articolo 1, commi 449, 455, 456 e 457 della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge finanziaria 2007), nonché ai sensi dell'articolo 15, comma 13, lettera d) del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 (Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario), convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 ed è finalizzata ad un nuovo modello di governance degli approvvigionamenti delle pubbliche amministrazioni socie.*

2. La Società è anche centrale di committenza, ai sensi dell'articolo 37 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 (Codice dei contratti pubblici), e soggetto aggregatore unico regionale, ai sensi dell'articolo 9, commi 1 e 5 del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale), convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89.

3. Per lo svolgimento delle attività di soggetto aggregatore, nonché delle attività di centrale regionale di acquisto, la Società si articola in due sezioni:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021 cifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi! =2documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi}.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

a) centrale regionale di acquisto per il sistema sanitario regionale, di seguito CRAS;

b) centrale regionale di acquisto per il sistema pubblico regionale, di seguito CRA.

4. Attraverso le sezioni indicate al comma 3, lettere a) e b), la Regione intende assicurare l'ottimizzazione dell'impiego delle risorse dei soci e degli enti pubblici operanti sul territorio regionale, perseguendo:

a) la razionalizzazione della spesa per forniture, servizi e lavori;

b) il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità delle procedure e delle attività contrattuali, attraverso l'aggregazione e la riqualificazione della domanda;

c) l'imparzialità, la trasparenza e la regolarità della gestione dei contratti pubblici;

d) la prevenzione della corruzione e del rischio di eventuali infiltrazioni mafiose.

5. La Società quale centrale di acquisto, attraverso la CRAS e la CRA, è tenuta ad applicare la normativa prevista in materia di procedure di evidenza pubblica pubblicando gli atti di gara sul proprio sito internet."

5) **A partire dal 1° gennaio 2022 sarà eliminato il versamento annuale da parte dei Soci del contributo al fondo consortile precedentemente in essere in Umbria Digitale.**

6) **La nuova società Punto Zero S.c.ar.l. è conforme alle disposizioni previste in materia di "*in house providing*"** nonché alle normative connesse a partire dal D. Lgs. n. 175/2016 e D. Lgs. n. 50/2016.

A tal proposito, si precisa che in merito agli adempimenti previsti dall'art. 192 del D.Lgs. n. 50/2016, entrambe le Società interessate alla fusione hanno già da tempo provveduto all'iscrizione nell'Elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie "società" in house, di conseguenza il Socio Regione provvederà a trasmettere una comunicazione ad ANAC per comunicare dell'avvenuta operazione.

Inoltre, i Soci devono poter esercitare sulla stessa un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, attraverso forme di controllo congiunto le cui modalità sono dettagliatamente definite nell'art. 22 dello Statuto recante: "Esercizio del controllo analogo sulla Società".

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021 cifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi! =2documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi}.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Bugatti, Cavazzoni & Orlandi
Dottori Commercialisti Associati
06126 Perugia, Via della Pallotta 13 – Telefono 075/30821 – 33125 Fax 075/8501123
e-mail: info@bcassociati.com pec: bcassociati@pec.bcassociati.com

Spett.le
Umbria Digitale S.c. a r.l.
Via G. B. Pontani n° 39
06128 Perugia (PG)

OGGETTO: ASPETTI GIURIDICI ED ECONOMICI DELLA FUSIONE

Come richiesto, invio alcune considerazioni di natura giuridica ed economica relative all'operazione di fusione per incorporazione di Umbria Digitale in Umbria Salute e Servizi.

Sotto il profilo giuridico la fusione costituisce un'operazione attraverso la quale si uniscono i patrimoni di più società in un unico soggetto al quale partecipano i soci delle società aderenti all'operazione, in proporzione delle quote di partecipazione precedentemente detenute.
Per effetto della fusione, quindi, ciascun socio delle società partecipanti all'operazione prosegue il proprio rapporto sociale nella società risultante dall'operazione; ne è testimonianza il fatto che il socio non si può sottrarre a questo effetto della fusione se non mediante l'istituto del recesso e nelle sole ipotesi in cui questo sia consentito dalla legge.
Sotto il profilo economico, gli effetti dell'operazione in capo al socio, discendono dalla individuazione del rapporto di cambio la cui determinazione ha il preciso scopo di evidenziare se il valore della partecipazione detenuta ante operazione sia destinato a modificarsi per effetto della fusione1. A questo fine è irrilevante l'ammontare del capitale sociale detenuto post operazione, in quanto il valore della partecipazione discende dalla quota percentuale detenuta nella società risultante dalla fusione e dal valore economico di questa quota.
La fusione di Umbria Digitale Scarl in Umbria Salute e Servizi è stata progettata in modo che l'operazione di aggregazione non determinasse alcun trasferimento di ricchezza tra i soci delle due società assicurando, quindi, che il valore economico della partecipazione detenuta ante operazione fosse esattamente corrispondente a quello ricevuto post fusione per effetto del concambio delle quote.
Per garantire questa neutralità, il progetto di fusione ha considerato che nel patrimonio netto di Umbria Digitale era presente un immobile plusvalente e, quindi, gli organi amministrativi delle

[1] Circostanza astrattamente possibile, essendo nella disponibilità dei soci la facoltà di accettare rispettivamente un rapporto di cambio più vantaggioso o più svantaggioso rispetto a quello che garantisce la "neutralità economica" dell'operazione.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Bugatti, Cavazzoni & Orlandi
Dottori Commercialisti Associati
06126 Perugia, Via della Pallotta 13 – Telefono 075/30821 – 33125 Fax 075/8501123
e-mail: info@bcassociati.com pec: bcassociati@pec.bcassociati.com

due società hanno determinato il rapporto di cambio recependo il maggior valore del patrimonio netto economico di Umbria Digitale, rispetto a quello contabile. Questa situazione, tra l'altro, ha determinato l'effetto che – ferma l'invarianza dei valori economici – la frazione di patrimonio netto contabile detenuta da ciascun socio di Umbria Digitale nella società Punto Zero risulta leggermente superiore alla analoga quota di patrimonio netto contabile detenuto in Umbria Digitale ante fusione.

Come detto, irrilevante, è, invece, l'ammontare assoluto della quota di capitale detenuta in Punto Zero, posto che il valore di una partecipazione non è proporzionale al capitale ma al patrimonio di una società.

Va, del resto, evidenziato che il capitale sociale da emettere a servizio di una operazione di fusione per incorporazione deriva in modo "automatico" dalla meccanica applicazione del rapporto di cambio sul capitale sociale dell'incorporante.

Tuttavia, gli organi amministrativi delle due società, considerato che il capitale di Umbria Salute e Servizi era di soli 100.000 euro e che il concambio avrebbe determinato nella società incorporante un nuovo capitale sociale sensibilmente inferiore a quello di Umbria Digitale, hanno comunque concordato di rideterminare in 4 milioni di euro il capitale sociale di Punto Zero senza che questo, chiaramente, modificasse i valori economici attribuiti in capo ai soci con i criteri descritti in precedenza.

Perugia, 20 settembre 2021

Prof. Dott. Christian Cavazzoni

[redacted]

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Perugia, 10 settembre 2021

GENT.MA SIG.RA
AVV. ANTONELLA TRIASSI

E, pc

AL PRESIDENTE DELLA
PROVINCIA DI TERNI
Dott. Giampiero Lattanzi

AL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Francesco Grilli

AL DIRETTORE AREA GIURIDICO TECNICA
Avv. Maurizio Agrò

Trasmessa via PEC

Oggetto: Provincia di Terni – recesso da Umbria Digitale Scarl (Delibera Consiglio Provinciale n. 7/2020)

Con riferimento alla nota ricevuta via PEC dall'Avv. Triassi del 13 gennaio us (ns. prot. n. 78) di pari oggetto nonché alla successiva citazione in giudizio del 30 aprile us, con la presente si comunica quanto segue.

Come già indicato più volte per le vie brevi, la scrivente Società intende confermare la volontà, già manifestata nei vari incontri tenuti presso codesto Ente, da ultimo in data 22 febbraio us, di procedere senza indugio con il recesso richiesto, salvo eventuali nuove indicazioni legate principalmente alla fruizione da parte della Provincia di Terni di servizi ICT innovativi e vantaggiosi.

Conseguentemente, a seguito di ulteriori approfondimenti svolti con i rispettivi uffici tecnici, la scrivente Società in data 26 marzo us (ns. prot. n. 992), ha trasmesso una specifica proposta tecnica-economica per la fornitura del Servizio di Disaster Recovery a condizioni, a nostro parere, molto convenienti del quale non abbiamo avuto formale riscontro.

Inoltre, ci corre l'obbligo evidenziare come il percorso di razionalizzazione delle società partecipate Umbria Salute e Servizi e Umbria Digitale risulta ampiamente avviato con le DGR n. 1209/2020 avente ad oggetto: "Linee di indirizzo per la razionalizzazione delle società partecipate Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. e Umbria Digitale S.c.ar.l. - Ipotesi di Fusione" e con la DGR n. 212/2021 recante "DGR n. 1209/2020 - Aggiornamento ed integrazioni" che hanno portato al deposito in Camera di Commercio del progetto di fusione per incorporazione di Umbria Digitale in Umbria Salute e Servizi avvenuto in data 29 giugno us.

Successivamente, con l'approvazione della L.R. n. 13/2021 avente ad oggetto "Disposizioni per la fusione per incorporazione di società regionali. Nuova denominazione della società incorporante: "PuntoZero S.c.ar.l", seguiranno le rispettive Assemblee straordinarie dei Soci, già convocate per il 16 settembre pv, per l'approvazione della suddetta operazione che si perfezionerà entro e non oltre il 31.12.2021.

Tale operazione risulta particolarmente interessante per codesto Ente in quanto nella nuova società, denominata Punto Zero Scarl, a partire dell'esercizio 2022 non sarà più previsto il versamento di quote per contributi annuali da parte dei Soci.

In considerazione di quanto sopra esposto, qualora codesto Ente intenda rinunciare alla controversia in oggetto e pertanto confermare la propria partecipazione in Umbria Digitale, la scrivente Società con la presente propone in via meramente transattiva di rinunciare alla quota consortile annuale relativa all'esercizio 2021 pari ad € 21.525,08.

Qualora la presente proposta venga accettata, seguirà formalizzazione con apposito atto.

Resta inteso che in caso di mancata accettazione, la presente proposta non comporta alcuna rinuncia alle contestazioni e/o diritti e/o pretese della società Scrivente e resta salvo e impregiudicato ogni diritto e azione.

Distinti saluti.

L'Amministratore Unico
Ing. Fortunato Bianconi

[redacted]

GINALE DIGITALE
/11/2021. iffRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi, FORTUNATO BIANCONI!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

STATUTO SOCIALE

"PuntoZero S.c.ar.l."

Titolo I – Disposizioni Generali

Art. 1

Denominazione sociale

In attuazione della legge regionale n. … del …… 2021 ed ai sensi degli artt. 2615 ter e 2462 C.C. e dell'art. 16 del D.Lgs. 175/2016, è costituita la Società consortile a responsabilità limitata denominata:

"PUNTOZERO S.C.A R.L."

Art. 2

Sede sociale

La Società ha sede in Comune di Perugia all'indirizzo tempo per tempo fissato dall'organo amministrativo.

Art. 3

Durata

La Società ha durata fino al 31 dicembre 2050 e può essere prorogata o sciolta anticipatamente con delibera dei soci.

Art. 4

Finalità

1. La Società è a totale capitale pubblico sottoscritto integralmente dalla Regione Umbria, dalle Agenzie e dagli Enti strumentali regionali, dalle Aziende Sanitarie, dai Comuni, dalle Province, dagli Enti e organismi pubblici da

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

loro partecipati, nonché dagli Enti, Istituzioni scolastiche, dall'Università, dai Centri di ricerca pubblici e dagli organismi pubblici aventi sede o operanti nel territorio regionale, e costituisce lo strumento organizzativo *in house providing* a cui i soci attribuiscono il compito di espletare servizi di interesse generale e di fornire beni e servizi indispensabili per il perseguimento delle finalità istituzionali dei suddetti enti. In tale ottica la Società è qualificata come "ente strategico regionale" e si pone quale strumento di sistema per la realizzazione delle strategie regionali volte al miglioramento della *governance* pubblica ed alla riorganizzazione dei processi di erogazione dei servizi ai cittadini.

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

Art. 5

Oggetto sociale

1. La Società eroga servizi di interesse generale ai sensi dell'ordinamento comunitario ed interno e precisamente:

a) sviluppo dell'innovazione tecnologica e gestione della transizione al digitale del sistema pubblico regionale e dei

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

relativi flussi informativi, compresa la digitalizzazione del sistema sanitario regionale e del sistema informativo regionale, supportando la programmazione strategica delle amministrazioni socie ed i progetti di gestione del cambiamento, anche mediante attività di analisi dei dati di carattere predittivo;

b) cura delle attività ed erogazione dei servizi preordinati alla tutela della salute, operando per la produzione di beni e la fornitura di servizi rivolti all'utenza, compresa l'attività di front-office di servizi al cittadino, e curando la gestione dei flussi informativi del sistema sanitario regionale;

c) sviluppo e gestione del Data Center regionale e della rete pubblica regionale;

d) progettazione, direzione, integrazione e conduzione di sistemi e flussi informativi a valenza regionale e nazionale;

e) gestione dell'Osservatorio epidemiologico regionale di cui agli artt. 94 e 101 della L.R. n. 11/2015, curando la realizzazione dei relativi flussi informativi.

2. L'attività d'interesse generale si svolge anche mediatamente, tramite l'erogazione di servizi strumentali alle attività istituzionali delle amministrazioni socie quali il supporto tecnico-operativo a favore delle strutture amministrative degli enti soci e l'erogazione di servizi ICT nell'ambito delle organizzazioni interne dei singoli enti soci.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

3. La Società svolge anche le funzioni di Centrale di Acquisto per l'approvvigionamento di beni, servizi e lavori a favore delle pubbliche amministrazioni e degli Enti soci e di Soggetto Aggregatore ai sensi del D.L. n. 66/2014 convertito in legge n. 89/2014 e ss.mm. e ii. di cui meglio al successivo art. 6.

4. La società può assumere il ruolo e le funzioni di organismo intermedio ai sensi della normativa comunitaria e nazionale vigente.

5. La società, nel perseguimento della propria attività di interesse generale, consente agli operatori pubblici e privati l'utilizzo delle proprie infrastrutture attraverso consultazioni pubbliche e forme di partenariato pubblico-privato. La società consortile, nel rispetto dell'autonomia funzionale ed organizzativa dei soci consorziati, può partecipare alla definizione e sviluppo di servizi o prodotti innovativi mediante appalti pre-commerciali e come facilitatore di iniziative di trasferimento tecnologico nel settore ICT.

6. Per il raggiungimento dello scopo sociale, nei limiti consentiti per il modello *in house providing*, la Società Consortile potrà compiere tutte le operazioni industriali, commerciali, finanziarie, mobiliari comunque ad esse connesse, compreso il rilascio di fideiussioni e garanzie reali, l'acquisizione, la cessione e lo sfruttamento di privative industriali, brevetti, invenzioni, beni immateriali

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ed in genere ogni operazione riconosciuta necessaria ed utile al raggiungimento dello scopo sociale.

7. La Società in quanto consortile dovrà essere rimborsata dei costi relativi alla gestione della sua attività dai soggetti soci e, a tal fine, addebiterà a questi ultimi, al puro costo documentato ed accettato dai soci stessi, le prestazioni eseguite per conto dei medesimi, ivi compresa l'attività della centrale regionale acquisti, nonchè le spese di funzionamento e di gestione, garantendo comunque l'equilibrio di bilancio.

8. Oltre l'ottanta per cento del fatturato della società è perseguito nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dagli enti pubblici Soci. Nei limiti di cui sopra è consentita altresì la produzione del proprio fatturato a favore degli enti pubblici e/o privati non soci al fine di conseguire economie di scala o efficientare nel complesso l'attività principale della Società.

Art. 6

Centrale Regionale Acquisti

1. La società` svolge le funzioni di centrale d'acquisto, ai sensi dell'articolo 1, commi 449, 455, 456 e 457 della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge finanziaria 2007), nonché´ ai sensi dell'articolo 15, comma 13, lettera d) del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 (Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché´ misure di rafforzamento

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

patrimoniale delle imprese del settore bancario), convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 ed è finalizzata ad un nuovo modello di governance degli approvvigionamenti delle pubbliche amministrazioni socie.

2. La Società è anche centrale di committenza, ai sensi dell'articolo 37 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 (Codice dei contratti pubblici), e soggetto aggregatore unico regionale, ai sensi dell'articolo 9, commi 1 e 5 del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 (Misure urgenti per la competitivita` e la giustizia sociale), convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89.

3. Per lo svolgimento delle attività di soggetto aggregatore, nonchè delle attività di centrale regionale di acquisto, la Società si articola in due sezioni:

a) centrale regionale di acquisto per il sistema sanitario regionale, di seguito CRAS;

b) centrale regionale di acquisto per il sistema pubblico regionale, di seguito CRA.

4. Attraverso le sezioni indicate al comma 3, lettere a) e b), la Regione intende assicurare l'ottimizzazione dell'impiego delle risorse dei soci e degli enti pubblici operanti sul territorio regionale, perseguendo:

a) la razionalizzazione della spesa per forniture, servizi e lavori;

b) il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità delle procedure e delle attività contrattuali,

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

attraverso l'aggregazione e la riqualificazione della domanda;

c) l'imparzialità, la trasparenza e la regolarità della gestione dei contratti pubblici;

d) la prevenzione della corruzione e del rischio di eventuali infiltrazioni mafiose.

5. La Società quale centrale di acquisto, attraverso la CRAS e la CRA, è tenuta ad applicare la normativa prevista in materia di procedure di evidenza pubblica pubblicando gli atti di gara sul proprio sito internet.

TITOLO II – SOCI

Art. 7

Soci

1. Possono essere soci consorziati della Società, la Regione Umbria, che ne detiene la quota di maggioranza assoluta, le agenzie e gli enti strumentali regionali, le Aziende sanitarie, i Comuni, le Province, gli Enti e organismi pubblici da loro partecipati, nonché Enti, istituzioni scolastiche, Università, centri di ricerca pubblici ed organismi pubblici aventi sede o operanti nel territorio regionale.

2. I diritti di ogni socio nei confronti della Società, salvo quelli inerenti l'esercizio del controllo analogo in sede dell'Unità di Controllo di cui all'art. 22, sono proporzionali alle quote di partecipazione al capitale.

Art. 8

Obblighi dei soci

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

1. I soci consorziati si impegnano ad osservare scrupolosamente lo statuto, l'eventuale regolamento interno e le deliberazioni adottate dagli organi sociali, nonché a partecipare all'attività della Società.

2. La società potrà richiedere ai soci contributi annuali onde consentire le integrazioni necessarie per la copertura delle spese per il funzionamento della Società e per il conseguimento dei fini sociali, nella misura e secondo le modalità stabilite nello statuto, nonché ad eseguire le prestazioni accessorie cui siano obbligati dall'atto costitutivo o al momento del loro ingresso nella Società.

TITOLO III

CAPITALE SOCIALE, FONDO CONSORTILE, BILANCIO

Art. 9

Capitale sociale

Il capitale è determinato in Euro 4.000.0000 (quattromilioni) diviso in quote come per legge.

Art. 10

Trasferimento quote

Stante la natura pubblica dei soci, la loro partecipazione alla società, il trasferimento di quote, nonché la cessazione del rapporto consortile sono disciplinati dalla normativa tempo per tempo vigente.

Art. 11

Aumento di capitale

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

In caso di aumento del capitale sociale spetta ai Soci il diritto di sottoscrizione in proporzione alle partecipazioni possedute.

Art. 12

Riserva legale

1. In considerazione delle finalità consortili che escludono ogni scopo di lucro della Società, la stessa addebita ai soci le prestazioni al puro costo, per cui il bilancio risulta di regola in pareggio e non ha avanzi attivi di gestione.

2. Comunque, nell'eventualità che la Società consegua avanzi attivi di gestione, la riserva legale è costituita mediante accantonamento annuale di una somma non inferiore al 5% degli avanzi attivi di gestione netti risultanti dal bilancio approvato, fino a che la riserva non abbia raggiunto un quinto del capitale sociale.

3. La riserva, se viene diminuita per qualsiasi ragione, deve essere reintegrata a norma del comma precedente.

Art 13

Contributi dei soci

1. La società potrà richiedere contributi periodici in denaro per contribuire alle spese di funzionamento della Società e per il conseguimento delle finalità consortili.

2. L'ammontare degli eventuali contributi periodici in denaro è determinato annualmente dall'Assemblea su proposta dell'Amministratore Unico.

3. I criteri per la ripartizione tra i soci degli oneri contributivi di cui al comma precedente, nonché i termini e

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

le modalità dei relativi versamenti sono stabiliti dall'Assemblea.

4. Le determinazioni di cui ai commi 2 e 3 sono assunte dall'Assemblea con la presenza di tanti soci che rappresentino almeno la metà del capitale sociale e con delibera a maggioranza assoluta.

Art. 14

Esercizio sociale – Bilancio –Piano Strategico triennale e Budget annuale

1. L'esercizio sociale inizia il primo gennaio di ogni anno e si chiude al 31 dicembre. L'Amministratore Unico provvede alla redazione del Bilancio redatto con l'osservanza degli articoli dal 2423 al 2431 del C.C..

2. L'Amministratore Unico predispone altresì, per ciascun esercizio sociale, il progetto del Piano Strategico Triennale delle attività` unitamente al relativo Budget di previsione annuale.

3. Il progetto è trasmesso, per le osservazioni, alla Regione Umbria e agli altri soci consorziati, nonchè alla "Unità di Controllo analogo" per l'esercizio del controllo preventivo previsto dall'art. 22, che hanno facoltà` di far pervenire le loro eventuali osservazioni entro il 31 dicembre, anche al fine di determinare le eventuali quote di contributi a carico dei soci ai sensi dell'art. 13 dello statuto.

4. Il progetto di Piano Strategico Triennale e relativo Budget annuale di previsione, così come approvato dall'Amministratore Unico ed eventualmente osservato dai

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

soci, a seguito del positivo controllo preventivo dell'Unità di Controllo analogo, è deliberato in via definitiva dall'Assemblea dei Soci in sede di approvazione del bilancio consuntivo.

5. I Soci consorziati dopo l'approvazione dell'Assemblea, assumono in bilancio, in via definitiva, gli impegni di loro competenza derivanti dal budget della Società consortile.

6. E' vietata la distribuzione di avanzi attivi di gestione, salvo la eventuale ripartizione dei risultati di gestione tra i soci a riduzione degli oneri da questi sostenuti.

7. Il capitale sociale può essere ridotto, mediante rimborso ai soci, nei soli casi di esuberanza dello stesso o in ipotesi di scioglimento del rapporto limitatamente ad uno o più consorziati, nel rispetto della natura e della finalità della società consortile e delle norme vigenti.

TITOLO IV – ORGANI

Art. 15

Organi sociali

1. Gli organi sociali sono:

a) l'Amministratore Unico;

b) l'Assemblea dei soci consorziati;

c) l'Organo di controllo e revisore dei conti.

L'Assemblea dei soci consorziati è costituita dai rappresentanti legali delle Amministrazioni ed Enti partecipanti o loro delegati.

L'Organo di controllo è costituito da un solo membro (ai sensi dell'art. 8 comma VII L.R. 9/2014) salvo diversa

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

modifica della normativa richiamata nel senso di prevedere la possibilità di un organo collegiale.

Ai sensi dell'art. 11 comma 9 del D.Lgs. n. 175/2016 è vietato corrispondere gettoni di presenza o premi di risultato deliberati dopo lo svolgimento dell'attività e trattamenti di fine mandato, ai componenti degli organi sociali, oltre che istituire organi diversi da quelli previsti dalle norme generali in tema di società.

Art. 16

Decisioni dei Soci – Assemblea

Le decisioni dei soci possono essere adottate anche mediante consultazione scritta o sulla base di consenso espresso per iscritto ex art. 2479 C.C., nelle modalità e con le maggioranze previste dalla Legge.

L'Assemblea, che si riunisce di norma ogni quattro mesi e comunque almeno semestralmente, si intende costituita nelle modalità e con le maggioranze previste dalla legge.

In particolare l'Assemblea, nel rispetto delle direttive vincolanti preventivamente formulate dall'Unità di Controllo analogo di cui all'art. 22 del presente statuto:

a) approva il bilancio;

b) approva il Piano Strategico Triennale ed i Budgets annuali comprensivi degli atti di programmazione dell'attività della Società;

c) nomina e revoca l'Amministratore Unico e l'Organo di controllo, nonché eventualmente il soggetto al quale è

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

demandato il controllo contabile, ai sensi della vigente normativa;

d) delibera il compenso dell'Amministratore Unico e dell'Organo di controllo in conformità con la disciplina nazionale e regionale vigente;

e) delibera sulla responsabilità dell'Amministratore Unico e dell'Organo di controllo;

g) approva l'eventuale regolamento dei lavori Assembleari;

h) esamina ed approva la relazione semestrale dell'Organo amministrativo di cui all'articolo 20, comma 4° del presente statuto;

i) delibera sugli altri oggetti attribuiti dal presente statuto o dalla legge alla competenza dell'Assemblea;

l) autorizza l'Amministratore Unico al compimento dei seguenti atti:

1) acquisti, alienazioni e locazioni di immobili;

2) esecuzione di ogni operazione che importi un impegno finanziario per la Società superiore al 30% (trenta per cento) del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato, ad eccezione di quanto oggetto del C.R.A.S. e della CRA oggetto di specifico regolamento.

L'Assemblea, sempre nel rispetto delle direttive vincolanti preventivamente formulate dall'Unità di Controllo analogo, di cui all'art. 22 del presente statuto, e con le maggioranze previste dal successivo comma 5, delibera:

a) sulle modifiche dello statuto;

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

b) sullo scioglimento e liquidazione della società, sulla nomina dei liquidatori e sui loro poteri;

c) sulla decisione di compiere operazioni che comportano una sostanziale modificazione dell'oggetto sociale o una rilevante modificazione dei diritti dei soci.

L'assemblea è regolarmente costituita con la presenza di tanti soci che rappresentino almeno la metà del capitale sociale e delibera a maggioranza assoluta. Nei casi previsti dal presente articolo 16, comma 4 è comunque richiesto il voto favorevole di tanti soci che rappresentino almeno la metà del capitale sociale. Le decisioni dei soci e le deliberazioni dell'Assemblea prese in conformità della legge e del presente Statuto vincolano tutti i soci ancorché non intervenuti o dissenzienti. Le eventuali impugnazioni delle decisioni dei soci e delle deliberazioni Assembleari devono essere presentate ai sensi e nei termini di Legge.

In coerenza con gli obiettivi individuati dalla programmazione regionale, la Società elabora il Piano Strategico Triennale ed il budget annuale di attività che, una volta approvato dall'Assemblea dei soci, viene trasmesso alla Giunta Regionale per la verifica del rispetto degli indirizzi e dalle direttive vincolanti regionali.

Art. 17

Convocazione dell'Assemblea

1. L'Assemblea è convocata dall'Amministratore Unico quando lo ritenga opportuno o necessario, ovvero quando ne sia fatta richiesta da tanti Soci che rappresentino almeno il dieci per

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

cento del numero dei Soci medesimi o dall'Organo di Controllo.

2. L'Assemblea deve essere convocata, oltre che nella periodicità stabilita dall'art. 16, comma 2, una volta all'anno per l'approvazione del bilancio consuntivo e del budget di previsione, entro 120 (centoventi) giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale o, quando particolari esigenze, segnalate dall'Amministratore Unico nella relazione di gestione, lo richiedano, entro 180 (centottanta) giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

La convocazione dell'assemblea su richiesta dei soci deve essere effettuata entro trenta giorni dalla richiesta. In caso di inerzia dell'Amministratore Unico, provvede, in via sostitutiva, l'Organo di Controllo ai sensi dell'art. 2406 Cod.Civ..

3. Le convocazioni dell'Assemblea sono effettuate almeno otto giorni prima dell'adunanza tramite posta elettronica certificata inviata all'indirizzo delle Amministrazioni consorziate e dell'Organo di Controllo.

4. L'avviso di convocazione deve indicare il giorno, l'ora, il luogo dell'adunanza e l'elenco delle materie da trattare e può stabilire altro giorno per la seconda convocazione qualora la prima vada deserta.

Art. 18

Intervento alle Assemblee

1. Possono intervenire all'Assemblea con diritto di voto e partecipare alle consultazioni scritte o alla manifestazione

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

di consenso per iscritto, tutti coloro che risultino iscritti nel Registro delle Imprese.

2. Ogni socio che abbia diritto di intervenire all'Assemblea può farsi rappresentare, mediante delega scritta, da altro socio.

Art. 19

Presidenza della Assemblea

1. L'assemblea è presieduta dal legale rappresentante della Società o, in mancanza, da persona al momento designata dagli intervenuti. L'assemblea nomina un segretario anche non socio.

2. Delle deliberazioni dell'assemblea è redatto processo verbale sottoscritto dal Presidente e dal Segretario ed inoltre, quando il Presidente lo ritenga opportuno, o per obbligo di legge, il verbale viene redatto da un Notaio.

3. Il verbale delle riunioni assembleari viene formalmente trasmesso dal Presidente dell'assemblea a tutti i soci consorziati entro otto giorni dalla riunione per l'approvazione, che avverrà con comunicazione tramite posta elettronica certificata.

Art. 19 bis

Verbalizzazione Assemblee

In deroga a quanto previsto ai precedenti articoli 16 e 17, le assemblee potranno tenersi anche con la partecipazione degli aventi diritto in luoghi diversi, purchè sia assicurata, per teleconferenza, videoconferenza e comunque

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

con l'ausilio di adeguate tecnologie, in ogni momento, a tutti gli aventi diritto:

- la possibilità di identificazione reciproca;

- la possibilità di visionare, ricevere e trasmettere tutta la documentazione connessa o afferente l'ordine del giorno, con possibilità di esame contestuale;

- la partecipazione alla discussione e al diritto di voto.

Le riunioni assembleari si considereranno, ove svolte in tal modo, tenute nel luogo in cui si trovano il Presidente e il segretario.

La verbalizzazione verrà effettuata dal Presidente con l'ausilio di un segretario.

Art. 20

AMMINISTRAZIONE E RAPPRESENTANZA

La Società è amministrata da un Amministratore Unico nominato dall'Assemblea dei soci consorziati su designazione della Regione Umbria a seguito di avviso pubblico indetto dalla Giunta Regionale ai sensi della legge regionale n. 11/1995.

All'Amministratore Unico si applica il trattamento economico, nonché quello giuridico, in quanto compatibile, dei direttori generali delle aziende sanitarie regionali.

L'Amministratore Unico è rieleggibile e dura in carica per il periodo di tempo determinato, non superiore al triennio, stabilito al momento della nomina.

L'Amministratore Unico redige semestralmente una relazione, trasmessa anche all'Unità di Controllo analogo di cui all'art. 22, sul generale andamento della gestione e sulla

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

sua prevedibile evoluzione, anche in funzione dello stato di attuazione del Piano triennale e budget annuale delle attività della Società, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le dimensioni o per le questioni affrontate, che l'Amministratore trasmette all'Assemblea per l'esame ed approvazione previsti all'art. 16 del presente statuto.

Nel rispetto delle indicazioni fornite dall'Unità di Controllo analogo di cui al successivo art. 22 nonché delle competenze assegnate all'Assemblea ai sensi dell'art. 16 del presente statuto, l'Amministratore Unico è investito dei poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società ed ha la facoltà di compiere tutti gli atti idonei per l'attuazione ed il raggiungimento degli scopi sociali esclusi quelli che la legge o il presente statuto riservano all'Assemblea.

All'Amministratore Unico, spetta la rappresentanza e la firma sociale di fronte ai terzi ed in giudizio con facoltà di promuovere azioni ed istanze giudiziarie ed amministrative, nonché di transigere, conciliare e compromettere.

All'Amministratore Unico spetta il rimborso delle spese sostenute per ragione del suo ufficio nei limiti delle disposizioni di legge.

Le decisioni dell'Amministratore Unico devono risultare dai verbali che, trascritti su apposito libro tenuto a norma di legge, vengono firmati dall'Amministratore Unico e dal segretario dallo stesso nominato.

Art. 21

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Organo di controllo

Le funzioni di Organo di Controllo sono esercitate da un Sindaco Unico, anche con competenze e poteri di Revisione legale dei Conti, nominato dall'Assemblea tra i soggetti aventi i requisiti stabiliti dalla legge.

L'Organo di Controllo dura in carica per tre esercizi e scade alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio della carica.

L'assemblea determina anche la retribuzione dovuta all'Organo di Controllo.

I poteri ed i diritti dell'Organo di controllo sono disciplinati dagli artt. 2399 e segg. del Codice Civile.

Nelle competenze del Sindaco Unico Revisore rientrano le verifiche ed attestazioni spettanti all'O.I.V. in materia di anticorruzione (L.190/2012 e ss.mm. e ii.).

Art. 22

Esercizio del controllo analogo sulla Società

La Regione Umbria e gli altri Soci consorziati esercitano il controllo sulla Società tramite la partecipazione ai relativi organi societari, in particolare tramite le competenze attribuite all'Assemblea dei Soci, ed in conformità alle regole del modello *in house providing*.

Al fine di consentire da parte delle amministrazioni socie l'esercizio di un controllo analogo a quello esercitato sui propri uffici, attraverso forme di controllo congiunto ex art. 5 punto 5 del D.Lgs. n. 50/2016, indipendentemente dalla quota di capitale posseduta da ciascun socio, è

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

costituita in rappresentanza dei soci stessi l'"Unità di Controllo analogo" con poteri di indirizzo, coordinamento e supervisione sulla società. L'Unità di Controllo analogo è composta da n. 9 (nove) membri, rappresentativi dei diversi soci, e la sua costituzione e le modalità di funzionamento sono disciplinati da apposito "Regolamento dell'Unità di Controllo analogo" deliberato dall'Assemblea dei Soci.

Nel corso della prima riunione, l'Unità di Controllo analogo individua tra i suoi membri il Presidente che dura in carica per tre esercizi.

L'Unità di Controllo analogo assume le proprie decisioni a maggioranza dei suoi componenti che esprimono ciascuno un solo voto e le sue indicazioni, direttive e/o pareri sono vincolanti per gli Organi societari.

Il bilancio, i piani strategici, economici, patrimoniali e finanziari della Società, eventuali controversie tra i soci e la società, nonché gli atti di competenza dell'Assemblea societaria, devono essere sottoposti al controllo preventivo dell'Unità di Controllo analogo.

L'Unità di controllo analogo di cui sopra si riunisce di norma con cadenza quadrimestrale, in concomitanza con le riunioni Assembleari, salvo che una o più delle Amministrazioni consorziate ne richiedano la riunione anticipata per trattare questioni di rilievo.

La convocazione e le funzioni di segreteria dell'Unità di controllo analogo sono assicurate dalla struttura amministrativa della Società.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

La Società è tenuta a trasmettere all'Unità di Controllo analogo i seguenti atti:

a) il Piano Strategico Triennale e i Budget annuali, oltre agli altri eventuali documenti di tipo programmatico, ivi compresi i piani pluriennali ed i programmi annuali di attività della CRAS e CRA, nonché il bilancio di esercizio;

b) la relazione dell'Amministratore Unico di cui all'art. 20, comma 4° del presente statuto;

c) gli atti che dispongono in ordine alla organizzazione della Società.

Anche a prescindere dagli obblighi di cui ai commi precedenti, l'Unità di Controllo analogo ha il diritto di richiedere informazioni in merito alla gestione delle attività societarie.

TITOLO V – BILANCIO E AVANZI DI GESTIONE

Art. 23

Bilancio e avanzi di gestione

1. Gli esercizi sociali si chiudono al 31 (trentuno) dicembre di ogni anno.

2. Il bilancio dovrà essere presentato all'assemblea per l'approvazione entro centoventi giorni dalla chiusura dell'esercizio.

3. Nei limiti ed in presenza dei presupposti di legge, il bilancio potrà essere presentato all'assemblea per l'approvazione entro un termine superiore a centoventi giorni, nei limiti e alle condizioni fissate dall'art. 2364 C.C.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

4. La società potrà ricevere dai soci anticipazioni e/o finanziamenti fruttiferi o meno di interessi esclusivamente nei limiti e con le modalità previste dalla legge.

TITOLO VI

Art. 24

Recesso del socio

Ciascun socio può esercitare di recesso dalla Società, oltre che nei casi previsti dalla legge, anche per:

a) modifica dell'oggetto sociale;

b) fusione o trasformazione della Società;

c) inosservanza da parte dell'Amministratore Unico delle procedure stabilite dall'art. 22 dello Statuto, a tutela degli interessi e delle finalità istituzionali perseguite dai soci mediante la partecipazione nella Società.

TITOLO VII – SCIOGLIMENTO E LIQUIDAZIONE

Art. 25

Scioglimento e liquidazione

1. La Società è sciolta di diritto nei casi espressamente previsti dalla legge.

2. I liquidatori sono nominati dall'assemblea, che delibera lo scioglimento della Società e ne stabilisce anche obblighi e poteri, fermi restando quelli previsti dalla legge.

3. Le eventuali attività residuate allo scioglimento ed alla liquidazione della Società, dedotti il capitale sociale e le somme accantonate a copertura delle obbligazioni, anche fidejussorie, a carico dei singoli consorziati, saranno ripartite in base alle quote possedute.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TITOLO VIII – DISPOSIZIONI FINALI E TRANSITORIE

Art. 26

Rinvio alle disposizioni di legge

1. Per quanto non previsto dal presente statuto valgono le disposizioni del codice civile in materia di società a responsabilità limitata e di consorzi, in quanto applicabili.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.

Via Pontani, n. 39 - Perugia
Cod. Fisc. e numero di iscrizione Registro Imprese di Perugia n. 03761180961
n. R.E.A. PG - 235052, Cap. Soc. € 4.000.000,00 i.v.

Relazione ex art. 2501 quinques c.c.

Umbria Digitale Scarl

Signori Soci,

siete stati convocati in assemblea straordinaria per deliberare in merito al progetto di fusione per incorporazione della Vostra società in Umbria Salute e Servizi Scarl.

Di seguito vengono esaminati gli aspetti salienti del progetto di fusione cui si rimanda.

Le motivazioni all'operazione

La Vostra società, così come l'incorporante Umbria Salute e Servizi Scarl, è stata costituita in esecuzione delle disposizioni regionali adottate in materia di riordino delle società partecipate e, in particolare, delle disposizioni contenute nella L.R. n° 9/2014 avente ad oggetto "*Norme in materia di sviluppo della società dell'informazione e riordino della filiera ICT (Information and Communication Technology) regionale*".

Questa riorganizzazione delle partecipate era finalizzata a realizzare i seguenti obiettivi:

a) ridurre i soggetti operanti nella filiera ICT e realizzare le sinergie necessarie allo sviluppo della società dell'informazione;

b) razionalizzare gli assetti organizzativi esistenti ed integrare i processi tra i vari soggetti pubblici;

c) valorizzare le professionalità e le capacità esistenti, sviluppando i necessari centri di competenza;

d) migliorare l'erogazione dei servizi del sistema pubblico e ricercare economie di scala e di scopo.

In entrambe le società, la Regione Umbria esercita un ruolo di controllo, di diritto in Umbria Digitale, possedendo la quota di maggioranza assoluta del capitale sociale, di fatto in Umbria Salute e Servizi (tramite il diritto di nomina dell'Amministratore Unico).

Umbria Digitale e Umbria Salute e Servizi operano sullo stesso perimetro di attività relativo alla Regione e alle Aziende sanitarie e presentano una considerevole interdipendenza

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

nell'ambito delle attività ICT relative alla Sanità, il che comporta frequenti sovrapposizioni di funzioni e di obiettivi. Inoltre le funzioni di soggetto aggregatore regionale svolte da Umbria Salute e Servizi sono esercitate limitatamente alle categorie merceologiche sanità e non anche per le categorie merceologiche c.d. "comuni", il che determina una oggettiva limitazione operativa per gli Enti del territorio regionale.

Attraverso la fusione di Umbria Digitale e Umbria Salute e Servizi sarà possibile superare le limitazioni sopra descritte, attraverso un accorpamento virtuoso delle funzioni e delle attività complementari svolte dalle due società consortili.

Questo permetterà di conseguire un immediato efficientamento complessivo del sistema con evidenti benefici per la collettività, consentendo di:

- rendere certa e riconoscibile la *mission* di servizio di pubblico interesse perseguita tramite il nuovo organismo pubblico costituito ad esito del procedimento di fusione;
- aumentare qualitativamente e quantitativamente il livello dei servizi;
- migliorare la produttività, efficientando le risorse;
- ridurre la spesa pubblica di sistema;
- incrementare l'efficienza complessiva e allargare l'ambito di intervento unitario verso l'intera pubblica amministrazione regionale;
- attuare pienamente la digitalizzazione del Sistema sanitario regionale.

A queste esternalità generali e di sistema, si aggiungono i risparmi conseguibili attraverso le economie di scale derivanti dalla riduzione dei costi relativi agli organi di gestione e controllo societario e dalla razionalizzazione delle strutture di staff, quali uffici finanziari e contabili, Uffici Personale, Uffici legali, Acquisti e relative segreterie.

Con la fusione, inoltre, la nuova organizzazione potrà attivare l'*Osservatorio epidemiologico regionale* previsto dagli articoli 94 e 101 della L.R. 11/2015.

Gli effetti giuridici

A seguito della fusione, Umbria Digitale scarl manterrà la natura di società consortile a responsabilità limitata, che condivide con l'incorporante Umbria Salute e Servizi scarl. Il capitale dell'incorporante, attualmente pari a 100.000 euro sarà innalzato sino a 4.000.000 di euro per allinearlo a quello, più elevato, della Vostra società. Inoltre l'incorporante modificherà la propria ragione sociale in PuntoZero scarl.

In concomitanza con la fusione, verrà adottato un nuovo statuto allegato al progetto di fusione, precisando che l'articolo 1 dello statuto sarà integrato dalle assemblee che approveranno il progetto di fusione con l'indicazione dei riferimenti della Legge Regionale,

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

in corso di approvazione, che disciplinerà la fusione tra Umbria Digitale e Umbria Salute e Servizi.

Situazioni patrimoniali al 31.12.2020 e criteri di redazione

La fusione per incorporazione della società di Umbria Digitale in Umbria Salute e Servizi viene proposta sulla base delle rispettive situazioni patrimoniali al 31.12.2020 che, ai sensi dell'articolo 2501-quater c.c., coincidono con i rispettivi bilanci di esercizio approvati dalle rispettive assemblee dei soci.

I bilanci sono stati redatti secondo i principi contabili nazionali, statuiti dall'articolo 2426 c.c., e sono stati oggetto di revisione contabile con esito favorevole da parte dei rispettivi organi di revisione legale.

Il rapporto di concambio

Il rapporto di cambio è stato determinato di concerto tra le due società avendo come riferimento i patrimoni netti contabili di Umbria Digitale e Umbria Salute e Servizi eventualmente rettificati, sulla base di un metodo di valutazione patrimoniale semplice, al fine di esprimere il valore corrente dei complessi aziendali.

In particolare il processo valutativo è stato sviluppato secondo i principi che seguono:

a) come anticipato, è stato adottato un criterio di valutazione patrimoniale semplice in quanto entrambe le società svolgono servizi per conto degli enti pubblici territoriali soci in regime di *"in house providing"* e senza perseguire alcuno scopo di lucro. Difatti, le due società, in ossequio alla loro natura di società consortili, svolgono la propria attività a favore dei soci a corrispettivi equivalenti ai costi di produzione. Coerentemente con questi presupposti, entrambe le società perseguono un sostanziale pareggio di bilancio e presentano dei risultati economici trascurabili o nulli. Queste particolari dinamiche gestionali portano, quindi, ad escludere l'esistenza di un avviamento o di un disavviamento aziendale;
b) sulla base delle medesime considerazioni, salvo quanto esposto alla successiva lettera d), si è ritenuto opportuno di non considerare la sussistenza di eventuali maggiori valori del patrimonio aziendale che, a ragione di una attività volta al conseguimento di un sostanziale pareggio di bilancio, non avrebbero trovato capienza nel valore recuperabile dei beni attraverso i flussi reddituali delle società;

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

c) quindi, ai fini della determinazione del valore economico delle società partecipanti alla fusione, sono stati, in generale, recepiti i valori contabili degli elementi che compongono il patrimonio, determinati sulla base dei criteri di valutazione civilistici, così come risultanti nei bilanci di esercizio chiusi al 31 dicembre 2020;

d) l'utilizzo di metodi di stima diversi da quelli civilistici è stato adottato esclusivamente (i) per un bene immobile detenuto da Umbria Digitale, (ii) per la partecipazione detenuta da Umbria Salute e Servizi in Umbria Digitale;

e) per quanto concerne il patrimonio immobiliare la valutazione poggia su una perizia giurata di stima, che attribuisce all'immobile un valore di 606.000 euro rispetto ad un valore residuo da ammortizzare di 354.808,64 euro. Sui maggiori valori di stima sono state conteggiate le imposte latenti per 70.082,39 euro, sulla base delle aliquote previste dalla legislazione vigente;

f) in relazione alla partecipazione in Umbria Digitale, la stima ha recepito la modesta differenza tra la frazione di patrimonio netto di pertinenza di Umbria Salute e Servizi ed il valore di libro della partecipazione, coerentemente con le procedure di annullamento richieste dall'articolo 2504-ter c.c.

Attraverso il processo di valutazione descritto sono state determinate le seguenti consistenze patrimoniali:

- Umbria Digitale scarl euro 4.916.996,20
- Umbria Salute e Servizi scarl euro 359.984,91

Da cui scaturisce un rapporto patrimoniale pari a:

- Umbria Digitale scarl 93,178204%
- Umbria Salute e Servizi scarl 6,821796%

Considerando che il capitale della società incorporante, a seguito della Fusione, ammonterà ad euro 4.000.000, questo sarà attribuito quanto a 3.727.128,14 euro (4.000.000 x 93,178204%) ai soci di Umbria Digitale e quanto a 272.871,86 euro (4.000.000 x 6,821796%) ai soci di Umbria Salute e Servizi, in proporzione alle partecipazioni attualmente detenute dai soci di ciascuna società.

Pertanto il capitale sociale di Umbria Salute, sulla base del rapporto tra i valori economici delle due società partecipanti alla fusione e delle quote di partecipazione attualmente detenute dai soci nelle due società, all'atto della Fusione sarà così ripartito.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	Soci	Percentuale di partecipazione in Umbria Salute ante fusione	Percentuale di partecipazione in Umbria Digitale	Percentuale di partecipazione in Umbria Salute post fusione	Quote di partecipazione
1	Regione Umbria	20,00%	76,918511%	73,037247%	2.921.489,89
2	Provincia di Perugia		5,374788%	5,008241%	200.329,62
3	Comune di Perugia		5,086445%	4,739562%	189.582,47
4	Comune di Terni		3,513241%	3,273646%	130.945,85
5	Comune di Orvieto		2,512323%	2,340989%	93.639,55
6	Comune di Città di Castello		2,233236%	2,080934%	83.237,37
7	Comune di Foligno		1,929061%	1,797504%	71.900,16
8	Comune di Spoleto		0,805905%	0,750944%	30.037,75
9	Provincia di Terni		0,796497%	0,742178%	29.687,11
10	Comunità Montana del Trasimeno		0,783954%	0,730490%	29.219,60
11	Comune di Bastia		0,034494%	0,032142%	1.285,66
12	Umbria salute e servizi SCARL		0,002352%	0,000000%	-
13	Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche		0,000784%	0,000731%	29,22
14	Agenzia per il diritto allo studio universitario		0,000784%	0,000731%	29,22
15	Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 1	20,00%	0,000784%	1,365120%	54.604,79
16	Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 2	20,00%	0,000784%	1,365120%	54.604,79
17	Agenzia Regionale per le politiche attive del lavoro – ARPAL		0,000784%	0,000731%	29,22
18	Azienda ospedaliera di Perugia	20,00%	0,000392%	1,364755%	54.590,18
19	Azienda ospedaliera "Santa Maria" di Terni	20,00%	0,000392%	1,364755%	54.590,18
20	Comune di Gubbio		0,000384%	0,000358%	14,31
21	Comune di Assisi		0,000312%	0,000291%	11,63
22	Comune di Narni		0,000249%	0,000232%	9,27
23	Comune di Todi		0,000207%	0,000193%	7,72
24	Comune di Marsciano		0,000198%	0,000184%	7,37
25	ARPA Umbria - Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale		0,000196%	0,000183%	7,31
26	Comune di Umbertide		0,000184%	0,000172%	6,86
27	Comune di Gualdo Tadino		0,000180%	0,000167%	6,69
28	Comune di Corciano		0,000171%	0,000159%	6,37
29	Comune di Castiglione del Lago		0,000170%	0,000158%	6,32
30	Comune di Magione		0,000150%	0,000139%	5,57
31	Comune di San Giustino		0,000125%	0,000116%	4,64
32	Comune di Spello		0,000099%	0,000092%	3,68
33	Comune di Deruta		0,000097%	0,000091%	3,62
34	Ambito Territoriale Integrato 4		0,000094%	0,000088%	3,51
35	Università degli Studi di Perugia		0,000094%	0,000088%	3,50
36	Comune di Città della Pieve		0,000086%	0,000080%	3,19
37	Comune di Nocera Umbra		0,000073%	0,000068%	2,72
38	Comune di Gualdo Cattaneo		0,000073%	0,000068%	2,72
39	Comune di Panicale		0,000065%	0,000061%	2,43
40	Comune di Torgiano		0,000064%	0,000059%	2,37
41	Comune di Norcia		0,000060%	0,000056%	2,24
42	Comune di Acquasparta		0,000054%	0,000051%	2,02
43	Comune di Stroncone		0,000053%	0,000050%	1,98
44	Comune di Cannara		0,000047%	0,000044%	1,75
45	Comune di Bettona		0,000045%	0,000042%	1,67
46	Comune di Tuoro sul Trasimeno		0,000045%	0,000042%	1,67
47	Comune di Piegaro		0,000044%	0,000041%	1,65
48	Comune di Valfabbrica		0,000043%	0,000040%	1,59
49	Comune di Giano dell'Umbria		0,000040%	0,000037%	1,47
50	Comune di Citerna		0,000038%	0,000036%	1,42

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	Soci	Percentuale di partecipazione in Umbria Salute ante fusione	Percentuale di partecipazione in Umbria Digitale	Percentuale di partecipazione in Umbria Salute post fusione	Quote di partecipazione
51	Comune di Collazione		0,000036%	0,000034%	1,34
52	Comune di Arrone		0,000034%	0,000032%	1,27
53	Comune di Fabro		0,000033%	0,000031%	1,23
54	Comune di Baschi		0,000033%	0,000031%	1,23
55	Comune di Pietralunga		0,000030%	0,000028%	1,10
56	Comune di Fossato di Vico		0,000030%	0,000028%	1,10
57	Comune di Sigillo		0,000029%	0,000027%	1,09
58	Comune di San Venanzo		0,000028%	0,000026%	1,03
59	Comune di Ferentillo		0,000024%	0,000023%	0,90
60	Comune di Otricoli		0,000023%	0,000021%	0,84
61	Comune di Calvi dell'Umbria		0,000023%	0,000021%	0,84
62	Comune di Guardea		0,000023%	0,000021%	0,84
63	Comune di Allerona		0,000022%	0,000021%	0,82
64	Comune di Giove		0,000022%	0,000020%	0,81
65	Comune di Porano		0,000022%	0,000020%	0,81
66	Comune di Fratta Todina		0,000022%	0,000020%	0,80
67	Comune di Attigliano		0,000021%	0,000020%	0,79
68	Comune di Montecchio		0,000021%	0,000020%	0,79
69	Comune di Ficulle		0,000021%	0,000019%	0,77
70	Comune di Monte Castelo di Vibio		0,000020%	0,000019%	0,75
71	Comune di Lugnano in Teverina		0,000020%	0,000019%	0,74
72	Comune di Montone		0,000019%	0,000018%	0,72
73	Comune di Scheggia e Pascelupo		0,000019%	0,000018%	0,71
74	Comune di Alviano		0,000018%	0,000017%	0,67
75	Comune di Valtopina		0,000017%	0,000016%	0,62
76	Comune di Costacciaro		0,000016%	0,000015%	0,60
77	Comune di Sellano		0,000016%	0,000015%	0,59
78	Comune di Monte Santa Maria Tiberina		0,000015%	0,000014%	0,56
79	Comune di Cerreto di Spoleto		0,000014%	0,000013%	0,52
80	Comune di Penna in Teverina		0,000013%	0,000012%	0,47
81	Comune di Paciano		0,000012%	0,000011%	0,43
82	Comune di Preci		0,000011%	0,000011%	0,42
83	Comune di Lisciano Niccone		0,000008%	0,000008%	0,31
84	Comune di Monteleone di Spoleto		0,000008%	0,000008%	0,31
85	Comune di Parrano		0,000007%	0,000007%	0,27
86	Comune di Sant'Anatolia di Narco		0,000007%	0,000006%	0,24
87	Comune di Vallo di Nera		0,000006%	0,000005%	0,20
88	Comune di Scheggino		0,000006%	0,000005%	0,20
89	Università per Stranieri di Perugia		0,000004%	0,000004%	0,15
90	Comune di Polino		0,000004%	0,000004%	0,14
91	Comune di Poggiodomo		0,000003%	0,000002%	0,09
	Capitale sociale	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**4.000.000,00**

Non è previsto alcun conguaglio in denaro e le partecipazioni assegnate ai soci dell'incorporata avranno godimento regolare.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

La decorrenza della fusione

Gli effetti della Fusione decorreranno, anche ai fini contabili e fiscali, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2504 -bis c.c. e dell'articolo 172 comma 9 del tuir, dall'inizio dell'esercizio successivo alla data dell'ultima iscrizione dell'Atto di Fusione presso l'Ufficio del Registro delle Imprese competente, se questa intervenisse entro il 31 dicembre 2021, ovvero a decorrere dall'inizio dell'esercizio in corso alla data dell'ultima iscrizione dell'Atto di Fusione presso l'Ufficio del Registro delle Imprese competente, se questa intervenisse nel corso dell'anno 2022.

Pertanto, in entrambi i casi, la decorrenza della fusione interverrà il 1° gennaio 2022.

Il trattamento riservato a favore degli amministratori delle società interessate alla fusione o a particolari categorie di soci

Si conferma - come tra l'altro già indicato nel progetto di fusione - che non sussistono vantaggi particolari per i soci o gli amministratori.

Alla luce anche di questa nostra relazione, Vi invitiamo quindi a deliberare sulla fusione, approvando il relativo progetto.

Trascorsi almeno sessanta giorni dall'ultima iscrizione nel registro delle imprese delle deliberazioni assembleari approvative delle società partecipanti alla fusione, ed in assenza di opposizioni da parte dei creditori, potrà essere stipulato l'atto di fusione, con la sua successiva iscrizione nel registro delle imprese e, perciò, con la conclusione del procedimento.

Perugia, 29 giugno 2021

L'Amministratore Unico

Ing. Fortunato Bianconi

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Dott. Amalia Merlino
dottore commercialista-revisore contabile

Relazione dell'esperto ex art. 2501 sexies C.C.

sul rapporto di cambio delle azioni

indicato nel progetto di fusione per incorporazione di

Umbria Digitale Scarl

In

Umbria Salute e Servizi Scarl

Perugia, 30/07/2021

Via Pellas, 8 - 06121 Perugia tel. e fax 075/32226 merlino.studio@gmail.com

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Indice:

- Incarico
- Società partecipanti alla fusione
- Finalità e limiti della relazione
- Documentazione di riferimento
- Progetto di fusione: metodologia di valutazione per la determinazione del rapporto di cambio
- Eventuali difficoltà di valutazione incontrate nella stesura del progetto
- I dati esposti nel progetto ed i risultati raggiunti nello stesso
- La verifica: modalità
- Adeguatezza del metodo di valutazione utilizzato; verifica delle stime ottenute e proposte.
- Conclusioni

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Incarico

Con Pec del 28 maggio 2021 l'amministratore unico di:

- Umbria Digitale S.C.r.l., società con sede in Perugia, Via G.B. Pontani, 39 C.F. e P.Iva 03761180961

  anche per conto della

- Umbria Salute e Sevizi S.C.a r.l. società con sede in Perugia, Via E. Dal Pozzo snc, C.F. e P.Iva 02915750547

  con affidamento diretto ha incaricato la sottoscritta dott.sa Amalia Merlino dottore commercialista con studio in Perugia, Via Pellas, 8 CF MRLMLA63H51L378J P.I. 01808880544, iscritta all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Perugia al n. 329/A della predisposizione in qualità di esperto comune e ai sensi dell'art. 2501 sexies CC., della "Relazione sulla congruità del rapporto di cambio delle azioni" nella fusione per incorporazione di Umbria Salute e Sevizi S.C.a r.l. in Umbria Digitale S.C.r.l..

Società partecipanti alla fusione.

I soggetti partecipanti alla fusione vengono identificati nel progetto con i seguenti dati:

società incorporante:

UMBRIA SALUTE E SERVIZI S.C. A R.L., con sede in Perugia, Via Enrico dal Pozzo, snc, capitale sociale sottoscritto e versato 1.078.431,37 euro, codice fiscale e numero di iscrizione Registro Imprese di Perugia n. 02915750547, iscritta al R.E.A. n. PG – 250357.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

società incorporanda:

UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L., con sede in Perugia, Via Pontani, n. 39, capitale sociale sottoscritto e versato 4.000.000 euro, codice fiscale e numero di iscrizione Registro Imprese di Perugia Cod. Fisc. e numero di iscrizione Registro Imprese di Perugia n. 0376118096, iscritta al R.E.A. n. PG – 235052.

Entrambe le società sono società consortili a responsabilità limitata a capitale interamente pubblico con i seguenti soci:

N.	Socio	**UMBRIA DIGITALE**		**UMBRIA SALUTE**	
		Capitale sottoscritto e versato	%	Capitale sottoscritto e versato	%
1	Regione Umbria	3.076.740,43	76,918511%	20.000,00	20,00%
2	Provincia di Perugia	214.991,51	5,374788%		
3	Comune di Perugia	203.457,79	5,086445%		
4	Comune di Terni	140.529,63	3,513241%		
5	Comune di Orvieto	100.492,92	2,512323%		
6	Comune di Città di Castello	89.329,42	2,233236%		
7	Comune di Foligno	77.162,45	1,929061%		
8	Comune di Spoleto	32.236,18	0,805905%		
9	Provincia di Terni	31.859,88	0,796497%		
10	Comunità Montana del Trasimeno	31.358,15	0,783954%		
11	Comune di Bastia	1.379,76	0,034494%		
12	Umbria salute e servizi SCARL	94,08	0,002352%		
13	Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	31,36	0,000784%		
14	Agenzia per il diritto allo studio universitario	31,36	0,000784%		
15	Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 1	31,36	0,000784%	20.000,00	20,00%
16	Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 2	31,36	0,000784%	20.000,00	20,00%
17	Agenzia Regionale per le politiche attive del lavoro - ARPAL	31,36	0,000784%		
18	Azienda ospedaliera di Perugia	15,68	0,000392%	20.000,00	20,00%
19	Azienda ospedaliera "Santa Maria" di Terni	15,68	0,000392%	20.000,00	20,00%
20	Comune di Gubbio	15,36	0,000384%		
21	Comune di Assisi	12,48	0,000312%		
22	Comune di Narni	9,95	0,000249%		
23	Comune di Todi	8,29	0,000207%		
24	Comune di Marsciano	7,91	0,000198%		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

N.	Socio	UMBRIA DIGITALE		UMBRIA SALUTE	
		Capitale sottoscritto e versato	%	Capitale sottoscritto e versato	%
25	ARPA Umbria - Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale	7,84	0,000196%		
26	Comune di Umbertide	7,36	0,000184%		
27	Comune di Gualdo Tadino	7,18	0,000180%		
28	Comune di Corciano	6,84	0,000171%		
29	Comune di Castiglione del Lago	6,78	0,000170%		
30	Comune di Magione	5,98	0,000150%		
31	Comune di San Giustino	4,98	0,000125%		
32	Comune di Spello	3,95	0,000099%		
33	Comune di Deruta	3,89	0,000097%		
34	Ambito Territoriale Integrato 4	3,77	0,000094%		
35	Università degli Studi di Perugia	3,76	0,000094%		
36	Comune di Città della Pieve	3,42	0,000086%		
37	Comune di Nocera Umbra	2,92	0,000073%		
38	Comune di Gualdo Cattaneo	2,92	0,000073%		
39	Comune di Panicale	2,61	0,000065%		
40	Comune di Torgiano	2,54	0,000064%		
41	Comune di Norcia	2,40	0,000060%		
42	Comune di Acquasparta	2,17	0,000054%		
43	Comune di Stroncone	2,12	0,000053%		
44	Comune di Cannara	1,88	0,000047%		
45	Comune di Bettona	1,79	0,000045%		
46	Comune di Tuoro sul Trasimeno	1,79	0,000045%		
47	Comune di Piegaro	1,77	0,000044%		
48	Comune di Valfabbrica	1,71	0,000043%		
49	Comune di Giano dell'Umbria	1,58	0,000040%		
50	Comune di Citerna	1,52	0,000038%		
51	Comune di Collazione	1,44	0,000036%		
52	Comune di Arrone	1,36	0,000034%		
53	Comune di Fabro	1,32	0,000033%		
54	Comune di Baschi	1,32	0,000033%		
55	Comune di Pietralunga	1,18	0,000030%		
56	Comune di Fossato di Vico	1,18	0,000030%		
57	Comune di Sigillo	1,17	0,000029%		
58	Comune di San Venanzo	1,11	0,000028%		
59	Comune di Ferentillo	0,97	0,000024%		
60	Comune di Otricoli	0,90	0,000023%		
61	Comune di Calvi dell'Umbria	0,90	0,000023%		
62	Comune di Guardea	0,90	0,000023%		
63	Comune di Allerona	0,88	0,000022%		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

N.	Socio	UMBRIA DIGITALE		UMBRIA SALUTE	
		Capitale sottoscritto e versato	%	Capitale sottoscritto e versato	%
64	Comune di Giove	0,87	0,000022%		
65	Comune di Porano	0,87	0,000022%		
66	Comune di Fratta Todina	0,86	0,000022%		
67	Comune di Attigliano	0,85	0,000021%		
68	Comune di Montecchio	0,85	0,000021%		
69	Comune di Ficulle	0,83	0,000021%		
70	Comune di Monte Castelo di Vibio	0,81	0,000020%		
71	Comune di Lugnano in Teverina	0,79	0,000020%		
72	Comune di Montone	0,77	0,000019%		
73	Comune di Scheggia e Pascelupo	0,76	0,000019%		
74	Comune di Alviano	0,72	0,000018%		
75	Comune di Valtopina	0,67	0,000017%		
76	Comune di Costacciaro	0,64	0,000016%		
77	Comune di Sellano	0,63	0,000016%		
78	Comune di Monte Santa Maria Tiberina	0,60	0,000015%		
79	Comune di Cerreto di Spoleto	0,56	0,000014%		
80	Comune di Penna in Teverina	0,50	0,000013%		
81	Comune di Paciano	0,46	0,000012%		
82	Comune di Preci	0,45	0,000011%		
83	Comune di Lisciano Niccone	0,33	0,000008%		
84	Comune di Monteleone di Spoleto	0,33	0,000008%		
85	Comune di Parrano	0,29	0,000007%		
86	Comune di Sant'Anatolia di Narco	0,26	0,000007%		
87	Comune di Vallo di Nera	0,22	0,000006%		
88	Comune di Scheggino	0,22	0,000006%		
89	Università per Stranieri di Perugia	0,16	0,000004%		
90	Comune di Polino	0,15	0,000004%		
91	Comune di Poggiodomo	0,10	0,000003%		
	Capitale sociale	**4.000.000,00**	**100,000000%**	**100.000,00**	**100,00%**

Le motivazioni e le finalità della fusione trovano origine nella Deliberazione n. 1209 del 16/12/2020 della Giunta Regionale dell'Umbria nella quale si segnala che *la Regione Umbria con L.R. n. 9 del 29 Aprile 2014 ha operato un riordino degli enti e società partecipate o detenute direttamente o indirettamente finalizzato al raggiungimento dei seguenti obiettivi:*

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

a) riduzione dei soggetti operanti nella filiera ICT e realizzazione delle sinergie necessarie allo sviluppo della società dell'informazione;

b) razionalizzazione degli assetti organizzativi esistenti ed integrazione dei processi tra i vari soggetti pubblici;

c) valorizzazione delle professionalità e delle competenze esistenti, sviluppando i necessari centri di competenza;

d) miglioramento dell'erogazione dei servizi del sistema pubblico e ricerca delle economie di scala e di scopo.

In tale quadro di strutturazione, gli artt. 8 e 9 e ss. della citata L.R. n. 9/2014 hanno istituito Umbria Salute e Servizi quale società di erogazione di servizi di interesse generale preordinati alla tutela della salute, operante per la produzione di beni e la fornitura di servizi rivolti all'utenza e per la cura e la gestione dei flussi informativi del Sistema sanitario regionale, oltre che quale Soggetto Aggregatore ex D.L. n. 66/2014 e Centrale Unica di Committenza per le pubbliche amministrazioni regionali.

L'art. 11 della stessa L.R. n. 9/2014 ha istituito Umbria Digitale quale società di erogazione di servizi di interesse generale per lo sviluppo e la gestione della rete pubblica regionale di cui all'articolo 6 della L.R. 31/2013 e dei servizi infrastrutturali della CN-Umbria di cui all'articolo 10 della L.R. n. 8/2011, nonché del DCRU di cui all'articolo 5, per la conduzione di sistemi informativi di carattere sanitario interaziendale a valenza regionale per le funzioni di coordinamento, valutazione e controllo delle attività del Servizio sanitario regionale.

Nel corso dell'ultimo quinquennio le due società si sono evolute ed attualmente hanno raggiunto le seguenti caratteristiche:

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. (USeS) dedicata alla Regione ed alla Sanità regionale le cui caratteristiche sono:

• Forma giuridica: Società consortile a responsabilità limitata

• Soci: n. 5 soci pubblici aventi partecipazioni pari ciascuno al 20% del capitale sociale: Regione Umbria, AUSL Umbria 1, AUSL Umbria 2, Azienda Ospedaliera di Perugia, Azienda Ospedaliera di Terni

• Servizi erogati in house providing a favore dei soci e precisamente:

- Front office CUP (Sportelli CUP e Numero Verde NUS)

- Supporto tecnico-amministrativo alle Direzioni aziendali

- Assistenza ICT

• Fatturato previsto al 31.12.2020: 19.640 Mln di euro

• N. dipendenti: 324 (oltre a 167 somministrati su Front-office e Supporto tecnico-amministrativo)

Umbria Digitale S.c.ar.l. (UD) dedicata alla Regione Umbria e alle pubbliche amministrazioni regionali le cui caratteristiche sono:

• Forma giuridica: Società consortile a responsabilità limitata

• Soci: n. 91 soci aventi partecipazioni diversificate (Regione Umbria al 76,92 %, Provincie di Perugia e Terni, Comuni, Agenzie regionali, Aziende sanitarie, Università degli Studi, USeS ecc..).

• Servizi erogati in house providing a favore dei soci medesimi e precisamente:

- *Servizi di ICT nei confronti della Regione Umbria e dell'amministrazione regionale allargata oltreché nei confronti delle altre pubbliche amministrazioni regionali, in termini di progettazione,*
- *realizzazione e gestione (supporto operativo, help-desk, manutenzione) di*

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

applicazioni e sistemi SW, sviluppo e conduzione di infrastrutture digitali HW, Network e Piattaforme SW, ivi compresa la piattaforma di e-procurement www.net4market.com.

• Fatturato previsto al 31.12.2020: 15.097 Mln di euro

• N. dipendenti: 80 (oltre 26 somministrati su servizi ICT).

Con deliberazione n. 212 della Giunte regionale del 24/3/2021, è stato poi deliberato *"di dare mandato al Servizio Segreteria di Giunta, Attività legislativa, BUR, Società partecipate, Agenzie e rapporti con Associazioni e Fondazioni, in collaborazione con le strutture amministrative delle due Società, di predisporre ogni necessario adempimento nonché in ogni altro atto e adempimento ivi richiamato, compresa la predisposizione di apposito disegno di legge regionale, volto ad attuare la fusione per incorporazione di Umbria Digitale in Umbria Salute e Servizi, al fine di consentire il completamento del percorso prevedibilmente entro il 31dicembre;*

2. di richiedere agli organi societari, di valutare per evidenti esigenze di omogeneità, oltre che di contenimento della spesa, l'opportunità di coordinarsi per la nomina dei professionisti da incaricare per le operazioni di stima, di valutazione e per la redazione del progetto di fusione e degli adempimenti notarili;

3. di stabilire che contestualmente al progetto di fusione gli organi societari predisporranno un adeguato piano industriale per dare completa e sostenibile attuazione alla nuova e più estesa mission societaria, sulla base degli indirizzi impartiti e degli obiettivi assegnati dalla Giunta regionale;

4. di trasmettere il presente atto agli organi amministrativi di Umbria Digitale e di Umbria Salute e Servizi.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

* * * * * * * *

In tale contesto, gli organi amministrativi delle società partecipanti alla fusione, entrambi con relazioni del 29/06/2021, hanno approvato il Progetto di Fusione (il "progetto") redatto ai sensi dell'art. 2501 ter c.c. e la Relazione illustrativa di cui all'art. 2501 quinquies c.c.

I bilanci al 31/12/2020, cui il progetto fa riferimento, risultano approvati dalle relative assemblee in data 30/04/2020 (UD) e 29/04/2020 (US).

Il progetto dovrà essere sottoposto ai sensi dell'art. 2502 c.c. all'approvazione delle Assemblee delle società partecipanti alla fusione.

A seguito della fusione, Umbria Salute modificherà il proprio statuto e varierà la propria ragione sociale in Punto Zero scarl, procedendo ad una contestuale operazione di aumento del capitale sociale che passerà da € 100.000,00 a € 4.000.000,00. Tale operazione è stata prevista sia per soddisfare l'aumento di capitale da concedere in concambio ai soci dell'incorporata a servizio della fusione, sia per allineare il capitale dell'incorporante a quello preesistente dell'incorporata.

Al progetto di fusione è stato pertanto allegato il nuovo statuto di Punto Zero scarl.

La fusione per incorporazione della Umbria Digitale nella Umbria Salute e Servizi viene proposta sulla base delle situazioni patrimoniali al 31.12.2020 che, ai sensi dell'articolo 2501-quater c.c., coincidono con i rispettivi bilanci di esercizio 2020 approvati dalle rispettive assemblee dei soci.

Nelle relazioni degli amministratori unici alla fusione, e come risultante dall'esame dei fascicoli di bilancio, risulta che i bilanci sono stati redatti secondo i principi contabili nazionali, statuiti dall'articolo 2426 c.c., sono stati oggetto di revisione contabile con esito favorevole da parte dei rispettivi organi di revisione e sono stati

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

infine approvati con il parere favorevole dell'organo di controllo.

Finalità e limiti della relazione

Al fine di delineare e chiarire i limiti e le finalità della relazione dell'esperto, è necessario tener presente il contesto normativo che ne detta necessità e caratteristiche, ricordando quali siano gli interessi che la norma si propone di tutelare ed i contenuti previsti dalla stessa per la relazione dell'esperto.

I momenti essenziali del procedimento di fusione sono identificabili nella decisione dell'Assemblea dei Soci e nell'attuazione della delibera di fusione.

Tali momenti sono preceduti da fasi scandite da una serie di atti ordinati in progressione e finalizzati a fornire una informazione chiara e il più possibile completa principalmente ai soci e, in taluni casi, ai terzi.

Uno di questi atti è appunto la Relazione sulla congruità del rapporto di cambio approvato dagli organi amministrativi delle società partecipanti alla fusione, destinata all'Assemblea e prevista dall'art. 2501 sexies c.c., che può essere contestualizzata in quella fase predeliberativa successiva alla redazione del Progetto di Fusione in cui vengono predisposti i documenti finalizzati ad una adeguata informazione per la successiva decisione in ordine alla fusione di cui all'art. 2502 c.c.

Con tale relazione il legislatore ha previsto una verifica da parte di un esperto indipendente rispetto agli Organi Amministrativi che sia finalizzata a porre i soci in condizione di esprimere un parere consapevole, informato e ponderato sulla proposta operazione di fusione ed in particolare sul rapporto di concambio dalla stessa risultante.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

La relazione è dunque un filtro che garantisce ai soci, nei limiti di seguito esposti, una maggiore informazione: l'esperto è chiamato a verificare il processo di valutazione delle società partecipanti alla fusione e i valori risultanti dagli stessi per la determinazione del rapporto di cambio già illustrati nelle Relazioni degli Organi Amministrativi ex art. 2501 quinquies c.c.

L'articolo 2501 sexies C.C. fornisce all'esperto indicazioni precise sul contenuto della "Relazione sulla congruità del rapporto di cambio delle azioni o delle quote", da cui devono risultare tre elementi:

- "il metodo o i metodi seguiti per la determinazione del rapporto di cambio proposto e i valori risultanti dall'applicazione di ciascuno di essi";
- "le eventuali difficoltà di valutazione";
- un "parere sull'adeguatezza del metodo o dei metodi seguiti per la determinazione del rapporto di cambio e sull'importanza relativa attribuita a ciascuno di essi nella determinazione del valore adottato".

I punti indicati evidenziano una netta differenza rispetto ai contenuti della Relazione dell'Organo Amministrativo, poichè contrariamente a questo, l'esperto non deve entrare nel merito della valutazione non essendo tenuto ad un'autonoma attività valutativa, ma deve verificare il procedimento seguito dagli Organi Amministrativi e valutarne l'adeguatezza, verificando poi la correttezza nell'applicazione dei metodi di valutazione adottati.

Dunque compito dell'esperto non è quello di proporre un proprio rapporto di cambio, né di entrare nel merito della convenienza economica dell'operazione, ma all'esperto è attribuito il ruolo di valutare la "ragionevole, motivata e non arbitraria scelta valutativa e metodologica" adottata dagli Organi Amministrativi e

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

l'adeguatezza dei criteri di valutazione rispetto alle caratteristiche-tipo delle società interessate alla fusione[1].

In applicazione di questi principi la presente relazione espone le considerazioni della sottoscritta sull'adeguatezza del metodo di valutazione adottato, sotto il profilo della sua ragionevolezza e non arbitrarietà, oltre che sulla sua concreta applicazione, senza effettuare alcuna valutazione economica, valutazione che resta di competenza esclusiva degli Organi Amministrativi.

Documentazione di riferimento

Gli esami di seguito sintetizzati si sono basati su elementi desunti dalla seguente documentazione, messa a disposizione della sottoscritta e che resta conservata presso lo studio della scrivente:

1- Progetto di fusione per incorporazione in Umbria Salute di Umbria Digitale redatto ai sensi dell'art. 2501 ter c.c.;
2- Relazione dell'amministratore Unico di Umbria Digitale sul Progetto di fusione redatta ai sensi dell'art. 2501 quinquies c.c. datata 29 giugno 2021;
3- Relazione dell'amministratore unico di Umbria Salute sul Progetto di fusione redatta ai sensi dell'art. 2501 quinquies c.c. datata 29 giugno 2021;
4- Bilancio Umbria Digitale al 31/12/2020 con relativo bilancio di verifica,
5- Bilancio Umbria Digitale al 31/12/2019;
6- Bilancio Umbria Digitale al 31/12/2018;
7- Dettaglio cespiti Umbria Digitale al 31/12/2020;

[1] In altri termini l'Esperto deve verificare che *"in sede di determinazione del concambio teorico i criteri applicati ai fini della determinazione del concambio siano adeguati alla situazione concreta delle società interessate alla fusione, considerando e soppesando ogni specificità interna ed esterna"*.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

8- Umbria Digitale: Dettaglio ratei e risconti, Immobilizzazioni in corso, Crediti tributari, Fondi rischi, imposte anticipate, lavori in corco, crediti al 31/12/2020

9- Umbria Digitale: Dichiarazione Iva, Unico e Irap 2020/19 Dettaglio rati e risconti al 31/12/2020

10- Bilancio Umbria Salute al 31/12/2020 con relativo bilancio di verifica;

11- Bilancio Umbria Salute al 31/12/2019;

12- Bilancio Umbria Salute al 31/12/2018;

13- Umbria salute: Dettaglio delle imposte, delle imposte antipate, crediti fiscali, ratei e risconti, posizioni clienti;

14- Umbria salute: Unico e Irap 2020/19 e 2019/18

Ulteriori informazioni di completamento e dettaglio sono emerse nei colloqui avuti con il prof. Christian Cavazzoni incaricato dalle Società come consulente nella realizzazione dell'operazione di fusione.

Infine, si dà atto che è stata consegnata via PEC alla sottoscritta da parte di ognuno dei due legali rappresentanti delle società una dichiarazione che attesta che, per quanto a conoscenza degli stessi, alla data della presente Relazione non sono intervenute modifiche significative ai dati ed alle informazioni presi in considerazione nello svolgimento dell'incarico.

<u>Progetto di fusione</u>: metodologia di valutazione per la determinazione del rapporto di cambio.

Il Progetto di Fusione predisposto dagli Organi Amministrativi propone un unico metodo valutativo per la determinazione del rapporto di cambio identificato nel c.d, "*metodo patrimoniale semplice*" che pertanto assurge ad unico parametro di

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

riferimento.

Le motivazioni della scelta espresse nelle Relazione ex art. 2501 quinquies c.c. sono così sintetizzabili:

a) il metodo patrimoniale semplice risponde alla caratteristiche economiche delle due società, poiché entrambe svolgono servizi per conto degli enti pubblici territoriali soci in regime di *"in house providing"* e senza perseguire alcuno scopo di lucro; le due società, di cui si ricorda la natura di società consortili, svolgono la propria attività a favore dei soci a corrispettivi equivalenti ai costi di produzione, perseguendo un sostanziale pareggio di bilancio e così presentando risultati economici trascurabili o nulli. Sulla scorta di tali dinamiche gestionali i due amministratori unici ritengono di poter escludere l'esistenza sia di un avviamento che di un disavviamento aziendale.

Sulla base delle considerazioni esposte, salvo per due eccezioni di cui di seguito, non sono stati valutati eventuali maggiori valori del patrimonio aziendale che, *a ragione di una attività volta al conseguimento di un sostanziale pareggio di bilancio, non avrebbero trovato capienza nel valore recuperabile dei beni attraverso i flussi reddituali delle società;*

Ai fini della determinazione del valore economico delle società partecipanti alla fusione, sono stati quindi, in generale, recepiti i valori contabili degli elementi che compongono il patrimonio, determinati sulla base dei criteri di valutazione civilistici, così come risultanti nei bilanci di esercizio chiusi al 31 dicembre 2020;

Dalle medesime relazioni risulta che l'utilizzo di metodi di stima diversi da quelli civilistici è stato adottato esclusivamente (i) per un bene immobile detenuto da

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Umbria Digitale, (ii) per la partecipazione detenuta da Umbria Salute e Servizi in Umbria Digitale;

i. per quanto concerne il patrimonio immobiliare la valutazione poggia su una perizia giurata di stima, che attribuisce all'immobile un valore di 606.000 euro rispetto ad un valore residuo da ammortizzare di 354.808,64 euro. Sui maggiori valori di stima sono state conteggiate le imposte latenti per 70.082,39 euro, sulla base delle aliquote previste dalla legislazione vigente;

ii. in relazione alla partecipazione in Umbria Digitale, la stima ha recepito la modesta differenza tra la frazione di patrimonio netto di pertinenza di Umbria Salute e Servizi ed il valore di libro della partecipazione, coerentemente con le procedure di annullamento richieste dall'articolo 2504-ter c.c.

b) il metodo patrimoniale semplice è ritenuto coerente con la natura pubblica delle due società, interamente partecipate da Enti Pubblici;

c) risponde infine alla natura dell'operazione così come delineata nell'ambito delle linee di indirizzo deliberate dalla Regione Umbria.

Come anticipato, nelle relazioni ex art. 2501 quinquies C.C. si dà atto che, ai fini della determinazione del valore economico delle società partecipanti alla fusione, sono stati, in generale, recepiti i valori contabili degli elementi che compongono il patrimonio, determinati sulla base dei criteri di valutazione civilistici, cosi come risultanti nei bilanci di esercizio chiusi al 31 dicembre 2020.

Tale principio (valore contabile) è stato derogato in due casi di seguito approfonditi e riferiti: l'immobile di proprietà di Umbria Digitale e la partecipazione già detenuta da Umbria Salute e Servizi in Umbria Digitale.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

a) **Immobile:** la consulenza tecnica di stima, a firma del geom. Carlo Vittorio Giannotti datata 25/06/2021, valuta l'immobile € 606.000,00. Il valore residuo dello stesso in bilancio secondo la relazione ex art. 2501 quinquies è pari ad € 354.808,64 – dato che trova conferma nel valore riportato nel bilancio 2020 per € 562.935, e pertanto la stima dà luogo ad un plusvalore di € 251.191,36. Sui maggiori valori di stima sono state conteggiate le imposte latenti per 70.082,39 euro, sulla base delle aliquote previste dalla legislazione vigente;

b) **Partecipazione in Umbria Digitale Servizi Scarl:** anche in questo caso nel progetto si è derogato dal valore contabile e si è fatto riferimento per la stima al valore del patrimonio netto, recependo la modesta differenza tra la frazione di patrimonio netto di pertinenza di Umbria Salute e Servizi ed il valore di libro della partecipazione, coerentemente con le procedure di annullamento richieste dall'articolo 2504-ter c.c.

Eventuali difficoltà di valutazione incontrate nella stesura del progetto.

Nelle Relazioni ex art. 2501 quinquies c.c. i due organi amministrativi riferiscono che il rapporto di cambio è stato determinato di concerto tra le due società.

Non vengono riferite particolari difficoltà di valutazione.

I dati esposti nel progetto ed i risultati raggiunti nello stesso.

I valori dei capitali economici delle società partecipanti alla fusione esposti nel progetto sulla base dell'applicazione del metodo patrimoniale semplice, e fatti propri dagli Organi Amministrativi, sono riportati nella tabella che segue:

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SOCIETÀ	CAPITALE SOCIALE	PATRIMONIO NETTO	CAPITALE ECONOMICO
Umbria Salute	100.000,00	359.962,91	359.984,91
Umbria Digitale	4.000.000,00	4.735.887,23	4.916.996,20

Si riportano di seguito le rettifiche apportate ai patrimoni netti contabili per la determinazione del capitale economico:

Umbria Salute	
Capitale sociale	100.000,00
Riserva sovrapprezzo azioni	24.986,00
Riserva legale	5.500,14
Riserve statutarie (straordinaria)	104.476,80
Riserva per versamento soci (fondo consortile)	124.999,97
Patrimonio netto contabile	359.962,91
Valore partecipazione UD	115,65
Book value UD	-94,08
Plusvalenza	22,00
Patrimonio netto economico	359.984,91
Umbria Digitale	
Capitale sociale	4.000.000,00
Riserva sovrapprezzo azioni	-
Riserva legale	7.753,63
Riserve statutarie (straordinaria)	286.294,77
Fondo di riserva per avanzo di fusione	416.724,98
Risultato di esercizio	25.113,85
Patrimonio netto contabile	4.735.887,23
Valore immobile	606.000,00
Costo storico	354.808,64
Plusvalenza	251.191,36
Imposte differite	- 70.082,39
Patrimonio netto economico	4.916.996,20

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Sulla base dei valori economici delle due società su indicati, si è giunti a determinare il seguente rapporto patrimoniale:

Umbria salute	359.984,91	6,8217964%
Umbria Digitale	4.916.996,20	93,1782036%
	5.276.981,11	

Essendo previsto a seguito della fusione un capitale della società incorporante ammontante ad € 4.000.000, questo, secondo il rapporto individuato nel progetto, verrebbe attribuito per € 272.871,86 (€ 4.000.000 x 6,821796%) ai soci Umbria Salute e per i restanti € 3.737.128,14 (€ 4.000.000 x 93,178204%) ai soci di Umbria Digitale, secondo le percentuali riprese nella tabella riportata alle pagine che seguono:

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

		Umbria salute	Umbria Digitale	Annullamento	Totale	Partecipazione %	Totale
1	Regione Umbria	20.000,00	1.050.621,89		1.070.621,89	73,037246%	2.921.489,86
2	Provincia di Perugia		73.413,66		73.413,66	5,008240%	200.329,62
3	Comune di Perugia		69.475,22		69.475,22	4,739562%	189.582,47
4	Comune di Terni		47.986,99		47.986,99	3,273646%	130.945,85
5	Comune di Orvieto		34.315,56		34.315,56	2,340989%	93.639,55
6	Comune di Città di Castello		30.503,53		30.503,53	2,080934%	83.237,37
7	Comune di Foligno		26.348,85		26.348,85	1,797504%	71.900,16
8	Comune di Spoleto		11.007,77		11.007,77	0,750944%	30.037,75
9	Provincia di Terni		10.879,27		10.879,27	0,742178%	29.687,11
10	Comunità Montana del Trasimeno		10.707,94		10.707,94	0,730490%	29.219,60
11	Comune di Bastia		471,15		471,15	0,032142%	1.285,66
12	Umbria salute e servizi SCARL		32,13	- 32,13	-	0,000000%	-
13	Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche		10,71		10,71	0,000731%	29,22
14	Agenzia per il diritto allo studio universitario		10,71		10,71	0,000731%	29,22
15	Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 1	20.000,00	10,71		20.010,71	1,365120%	54.604,79
16	Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 2	20.000,00	10,71		20.010,71	1,365120%	54.604,79
17	Agenzia Regionale per le politiche attive del lavoro - ARPAL		10,71		10,71	0,000731%	29,22
18	Azienda ospedaliera di Perugia	20.000,00	5,35		20.005,35	1,364754%	54.590,18
19	Azienda ospedaliera "Santa Maria" di Terni	20.000,00	5,35		20.005,35	1,364754%	54.590,18
20	Comune di Gubbio		5,25		5,25	0,000358%	14,31
21	Comune di Assisi		4,26		4,26	0,000291%	11,63
22	Comune di Narni		3,40		3,40	0,000232%	9,27

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi}.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

		Umbria salute	Umbria Digitale	Annullamento	Totale	Partecipazione %	Totale
23	Comune di Todi		2,83		2,83	0,000193%	7,72
24	Comune di Marsciano		2,70		2,70	0,000184%	7,37
25	ARPA Umbria - Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale		2,68		2,68	0,000183%	7,31
26	Comune di Umbertide		2,51		2,51	0,000171%	6,86
27	Comune di Gualdo Tadino		2,45		2,45	0,000167%	6,69
28	Comune di Corciano		2,34		2,34	0,000159%	6,37
29	Comune di Castiglione del Lago		2,32		2,32	0,000158%	6,32
30	Comune di Magione		2,04		2,04	0,000139%	5,57
31	Comune di San Giustino		1,70		1,70	0,000116%	4,64
32	Comune di Spello		1,35		1,35	0,000092%	3,68
33	Comune di Deruta		1,33		1,33	0,000091%	3,62
34	Ambito Territoriale Integrato 4		1,29		1,29	0,000088%	3,51
35	Università degli Studi di Perugia		1,28		1,28	0,000088%	3,50
36	Comune di Città della Pieve		1,17		1,17	0,000080%	3,19
37	Comune di Nocera Umbra		1,00		1,00	0,000068%	2,72
38	Comune di Gualdo Cattaneo		1,00		1,00	0,000068%	2,72
39	Comune di Panicale		0,89		0,89	0,000061%	2,43
40	Comune di Torgiano		0,87		0,87	0,000059%	2,37
41	Comune di Norcia		0,82		0,82	0,000056%	2,24
42	Comune di Acquasparta		0,74		0,74	0,000051%	2,02
43	Comune di Stroncone		0,72		0,72	0,000049%	1,98
44	Comune di Cannara		0,64		0,64	0,000044%	1,75
45	Comune di Bettona		0,61		0,61	0,000042%	1,67
46	Comune di Tuoro sul Trasimeno		0,61		0,61	0,000042%	1,67
47	Comune di Piegaro		0,60		0,60	0,000041%	1,65

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi}.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

		Umbria salute	Umbria Digitale	Annullamento	Totale	Partecipazione %	Totale
48	Comune di Valfabbrica		0,58		0,58	0,000040%	1,59
49	Comune di Giano dell'Umbria		0,54		0,54	0,000037%	1,47
50	Comune di Citerna		0,52		0,52	0,000035%	1,42
51	Comune di Collazione		0,49		0,49	0,000034%	1,34
52	Comune di Arrone		0,46		0,46	0,000032%	1,27
53	Comune di Fabro		0,45		0,45	0,000031%	1,23
54	Comune di Baschi		0,45		0,45	0,000031%	1,23
55	Comune di Pietralunga		0,40		0,40	0,000027%	1,10
56	Comune di Fossato di Vico		0,40		0,40	0,000027%	1,10
57	Comune di Sigillo		0,40		0,40	0,000027%	1,09
58	Comune di San Venanzo		0,38		0,38	0,000026%	1,03
59	Comune di Ferentillo		0,33		0,33	0,000023%	0,90
60	Comune di Otricoli		0,31		0,31	0,000021%	0,84
61	Comune di Calvi dell'Umbria		0,31		0,31	0,000021%	0,84
62	Comune di Guardea		0,31		0,31	0,000021%	0,84
63	Comune di Allerona		0,30		0,30	0,000020%	0,82
64	Comune di Giove		0,30		0,30	0,000020%	0,81
65	Comune di Porano		0,30		0,30	0,000020%	0,81
66	Comune di Fratta Todina		0,29		0,29	0,000020%	0,80
67	Comune di Attigliano		0,29		0,29	0,000020%	0,79
68	Comune di Montecchio		0,29		0,29	0,000020%	0,79
69	Comune di Ficulle		0,28		0,28	0,000019%	0,77
70	Comune di Monte Castelo di Vibio		0,28		0,28	0,000019%	0,75
71	Comune di Lugnano in Teverina		0,27		0,27	0,000018%	0,74
72	Comune di Montone		0,26		0,26	0,000018%	0,72
73	Comune di Scheggia e Pascelupo		0,26		0,26	0,000018%	0,71

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi}.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

		Umbria salute	Umbria Digitale	Annullamento	Totale	Partecipazione %	Totale
74	Comune di Alviano		0,25		0,25	0,000017%	0,67
75	Comune di Valtopina		0,23		0,23	0,000016%	0,62
76	Comune di Costacciaro		0,22		0,22	0,000015%	0,60
77	Comune di Sellano		0,22		0,22	0,000015%	0,59
78	Comune di Monte Santa Maria Tiberina		0,20		0,20	0,000014%	0,56
79	Comune di Cerreto di Spoleto		0,19		0,19	0,000013%	0,52
80	Comune di Penna in Teverina		0,17		0,17	0,000012%	0,47
81	Comune di Paciano		0,16		0,16	0,000011%	0,43
82	Comune di Preci		0,15		0,15	0,000010%	0,42
83	Comune di Lisciano Niccone		0,11		0,11	0,000008%	0,31
84	Comune di Monteleone di Spoleto		0,11		0,11	0,000008%	0,31
85	Comune di Parrano		0,10		0,10	0,000007%	0,27
86	Comune di Sant'Anatolia di Narco		0,09		0,09	0,000006%	0,24
87	Comune di Vallo di Nera		0,08		0,08	0,000005%	0,20
88	Comune di Scheggino		0,08		0,08	0,000005%	0,20
89	Università per Stranieri di Perugia		0,05		0,05	0,000004%	0,15
90	Comune di Polino		0,05		0,05	0,000003%	0,14
91	Comune di Poggiodomo		0,03		0,03	0,000002%	0,09
	Capitale sociale	**100.000,00**	**1.365.889,53**	**- 32,13**	**1.465.857,41**	**100,00%**	**4.000.000,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Delibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi}.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

La verifica: modalità.

Al fine di adempiere alle verifiche richieste dall'incarico ricevuto, la sottoscritta ha proceduto ad approfondire in particolare i contenuti della seguente documentazione:

a) progetto di fusione e Relazioni ex art. 2501 quinquies cod. civ, predisposti dagli Organi Amministrativi;
b) Situazioni Patrimoniali ex art. 2501 quater c.c. delle società partecipanti alla fusione coincidenti con quelle esposte nei bilanci al 31/12/2020;
c) bilanci degli esercizi chiusi al 31 dicembre 2018 e 31 dicembre 2019 delle due società partecipanti alla fusione, come prodotti.

Alla luce del criterio di valutazione prescelto nel progetto di fusione e del fatto che esso ha comportato una valutazione dei capitali economici delle società partecipanti alla fusione basata sui valori contabili patrimoniali delle stesse alla data del 31 dicembre 2020, ha poi svolto un'attività di revisione limitata alle Situazioni Patrimoniali ex art. 2501 quater c.c. coincidenti con quelle di cui ai bilanci al 31 dicembre 2020 tenendo anche conto di quanto emerso nei colloqui intercorsi con il Consulente incaricato della predisposizione del progetto di fusione.

Con riferimento al metodo di valutazione utilizzato per la determinazione del rapporto di cambio, la sottoscritta ha verificato la completezza e la ragionevolezza delle motivazioni addotte per la scelta analizzando criticamente la metodologia valutativa stessa, con l'ausilio del Consulente incaricato, al fine di accertare l'idoneità della stessa a determinare i valori economici delle società partecipanti alla fusione. Ha quindi verificato la coerenza dei dati utilizzati con i documenti di riferimento già indicati nel corso della relazione ed esaminato la documentazione

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

integrativa man mano richiesta e predisposta dagli Uffici amministrativi delle società.

Ha in seguito approfondito le criticità emerse nel corso del lavoro e verificato l'applicazione del metodo di valutazione adottato sempre con riferimento ai documenti prodotti.

Infine ha verificato la completezza del procedimento e l'uniformità nell'applicazione del metodo di valutazione per la determinazione del rapporto di cambio, e accertato la correttezza aritmetica dei calcoli per la determinazione del rapporto di cambio.

Inoltre, con la già citata dichiarazione, i legali rappresentanti hanno attestato che, per quanto a loro conoscenza, non si sono verificate circostanze modificative dei dati e dei contenuti della documentazione utilizzata, né si sono verificati eventi tali da modificare le valutazioni espresse dall'organo amministrativo, anche con l'ausilio dei propri consulenti, nella determinazione del rapporto di cambio.

A seguito degli approfondimenti effettuati e della collegata analisi tecnico/critica, svolta con la profondità richiesta e nei limiti posti dalle finalità dell'incarico, la sottoscritta ritiene di esporre le seguenti riflessioni.

Adeguatezza del metodo di valutazione utilizzato; verifica della validità delle stime ottenute e proposte.

Sintetizzando quanto già esposto, il parere richiesto all'esperto nominato ex art. 2501 sexies c.c. è caratterizzato dalle finalità delle valutazioni effettuate in sede di predisposizione del progetto di fusione. Le stime richieste non sono finalizzate alla determinazione del "valore assoluto" delle società, ma sono dirette esclusivamente

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

a verificare che i valori considerati siano omogenei e raffrontabili, utili quindi per la determinazione del rapporto di cambio: i valori di capitale economico individuati non possono quindi essere utilizzati per finalità diverse da quella sopra indicata.

Il metodo patrimoniale semplice adottato, dall'esame effettuato e nelle circostanze del caso di specie, risponde ad un profilo di ragionevolezza e non arbitrarietà.

Esso appare coerente:

- con la natura dell'attività svolta dalle società partecipanti;
- con la natura consortile e dunque priva di scopo di lucro delle società partecipanti che, come specificato nella citata relazione dell'ing. Presenza, finalizzano anche i ricavi provenienti da soggetti terzi alla sostenibilità dei costi di gestione;
- con la situazione patrimoniale e reddituale delle società, caratterizzate da una elevata patrimonializzazione e una bassa se non nulla redditività;
- con la natura pubblica delle Società. Queste ultime, infatti, sono interamente partecipate da Enti Pubblici.

Per garantire la condizione di equità al rapporto di cambio, la stima dei "pesi" che le società partecipanti alla fusione avranno nella determinazione delle quote di concambio deve rispondere ad un principio di neutralità: il metodo patrimoniale semplice è comunemente accettato ed utilizzato nella prassi professionale per la valutazione di società con caratteristiche analoghe a quelle delle società partecipanti.

Con detto metodo l'azienda è valutata in base al patrimonio ottenuto quale differenza tra gli elementi dell'attivo e del passivo valutati analiticamente e singolarmente. Il valore di ciascuna posta si ottiene con la riespressione del suo ammontare in funzione del valore corrente di mercato e nell'ottica di ricostituzione

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

complessiva del patrimonio di impresa[2].

Le fasi del metodo possono essere così sintetizzate: dopo un esame della situazione contabile finalizzata, le singole voci dell'attivo e del passivo devono essere riespresse a valori correnti di sostituzione. Il capitale netto contabile rappresenta così il punto di partenza per l'applicazione della metodologia patrimoniale, mentre il capitale netto rettificato ottenuto dal confronto tra le voci dell'attivo e del passivo riespresse a valori correnti ne costituisce il risultato finale.

Nel procedere a tale stima, come è stato già riportato in precedenza, gli Organi amministrativi hanno scelto di riproporre il valore contabile, senza procedere a ri-valutazione[3], per tutte le poste ad eccezione di quelle già indicate.

Tale procedimento, a parere della sottoscritta, nelle ottiche di seguito indicate può necessitare di un particolare approfondimento per una voce del bilancio di Umbria Digitale.

Bilancio Umbria Digitale:

L'approfondimento riguarda alcune infrastrutture finanziate da contributi pubblici ed in parte di fase di ultimazione, di proprietà di Umbria Digitale.

Il costo storico delle immobilizzazioni materiali della Umbria Digitale è pari ad € 14.007.276 che al netto degli ammortamenti effettuati sino al 31/12/2020 (€ 4.716.445) porta ad un valore di bilancio delle stesse di € 9.290.831.

Tra i beni indicati, quelli riferiti alla rete in fibra ottica – tra cui Man 3, Rete Pubblica, Backbone e Portale Web, Azione A05 Hotspot, Rilegamenti Bakbone A07, Man Perugia II' stralcio A13, Collegamenti Perugia-Foligno A09, Dorsale Est

[2] Cardoni Andrea, Corso di Valutazioni d'Azienda, Università degli studi di Perugia. file:///C:/Users/Lifebook/Downloads/Modulo%20II_Metodi%20Patrimoniali.pdf

[3] Non nel senso di aumento del valore, ma di riesame dello stesso.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Lotto SUD A08 e da altri beni in corso di costruzione - risultano secondo quanto riferito dalla società con relazione del 29/07/2021 a firma ing. Maria Presenza, finanziati con contributi comunitari (prevalentemente POR-FESR) e per questo soggetti ad un vincolo di mantenimento in esercizio dell'opera realizzata per un periodo di almeno 5 anni dall'ultimazione della sua realizzazione.

Il Costo storico di tale categoria di beni risulta pari a € 11.164.043 di cui € 259.819 relativi a beni immateriali completamente ammortizzati e € 1.036.602 in fase di ultimazione. I contributi erogati a fronte di quelli in fase di ultimazione sono pari ad € 1.738.555, tutti rinviati attraverso l'appostazione dei risconti passivi; i contributi a fronte di quelli entrati in funzione sono pari ad € 10.127.441, oggetto di risconto passivo il 2020 per € 6.946.031.

Si legge nella Nota Integrativa al bilancio 2020 che *"I contributi in conto impianti erogati dalla Regione Umbria sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi."*

L'ammontare complessivo dei risconti passivi al 31/12/2020 è di € 9.752.492 e la differenza rispetto a quelli riferiti alle infrastrutture di cui sopra sarebbe da ricondurre, secondo quanto riferito in nota integrativa a fatture IRU ed altri servizi fatturati ma di competenza di esercizi successivi.

Da quanto esposto si desume che, conseguentemente non al metodo di stima del patrimonio scelto nel progetto di fusione, ma alle modalità applicative dello stesso ed in particolare al recepimento dei valori contabili, detti beni così come in generale i beni oggetti di finanziamento pubblico, entrano nella stima del patrimonio per un

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

valore pari al valore residuo meno i contributi pubblici ricevuti al netto della quota attribuita all'esercizio a copertura dei relativi ammortamenti effettuati: dunque ove un bene fosse completamente finanziato (come in buona parte quelli in esame) non rileverebbe in nessun modo nella determinazione medesima.

Tale circostanza, dati i valori esposti di importi sostanziali pur non necessariamente esaustivi [4] e considerate le modalità seguite per la determinazione del valore del capitale economico ai fini della determinazione del concambio, può avere un impatto importante sulla valutazione.

Ai fini di meglio esporre le motivazioni che hanno determinato e richiesto un particolare approfondimento della problematica, si ritiene utile una disamina delle modalità di contabilizzazione dei contributi in conto impianti dettate dai principi contabili e seguite da Umbria Digitale, e delle conseguenze delle medesime modalità.

Il principio contabile n.16 sulle immobilizzazioni materiali fornisce indicazioni pratiche generali per procedere alla rilevazione ed alla iscrizione in bilancio dei contributi in conto capitale, che possono essere rilevati secondo diverse modalità. Nello stesso si propongono due metodi per la rilevazione dei contributi in conto impianti.

"I contributi in conto impianti commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali sono rilevati a conto economico con un criterio sistematico, gradualmente lungo la vita utile dei cespiti. Ciò può essere applicato con due metodi:

[4] Si ricorda che fine della relazione non è la determinazione di un rapporto di cambio, ma solo l'esame della congruità del medesimo.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

a) con il primo metodo (metodo indiretto) i contributi sono portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi", e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi";

b) con il secondo metodo (metodo diretto) i contributi sono portati a riduzione del costo delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono.

Con il primo metodo sono imputati al conto economico, da un lato, gli ammortamenti calcolati sul costo lordo delle immobilizzazioni materiali, dall'altro, gli altri ricavi e proventi per la quota di contributo di competenza dell'esercizio.

Con il secondo metodo sono imputati al conto economico solo gli ammortamenti determinati sul valore dell'immobilizzazione materiale al netto dei contributi.

L'iscrizione del contributo in apposita voce tra i risconti passivi, da ridursi ogni periodo con accredito al conto economico, lascia inalterato il costo dell'immobilizzazione, ma produce gli stessi effetti sull'utile dell'esercizio e sul patrimonio netto della contabilizzazione del contributo come riduzione del costo.

Le due metodologie indicate - una delle quali seguita nella contabilità di Umbria Digitale - portano all'esposizione in bilancio di un valore netto delle immobilizzazioni finanziate con contributi pubblici – non soggetti a rimborso – di importo ridotto; ove, come nel caso in esame, in sede di stima del patrimonio si accolgano i valori contabili, tale limitazione di valore si ripropone su quest'ultimo. Da ciò consegue che le immobilizzazioni oggetto di finanziamento con contributi pubblici hanno inciso nella determinazione del capitale economico per valori determinati sulla scorta del costo di costruzione o acquisizione e ridotti con riferimento ai contributi a fronte degli stessi ricevuti.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Tale conseguenza può non rispondere appieno, a parere della sottoscritta, ai dettami del metodo patrimoniale semplice ove si consideri che lo stesso chiede di ri-valutare le singole poste espresse in bilancio e quindi di sottrarre alle voci dell'attivo così individuate le passività altrettanto ri-valutate.

Le difficoltà di valutazione che si presentavano in tal senso sono allora di due tipi:

1) il valore di tali immobilizzazioni: oggi utilizzate al fine di rendere servizi *in house producing,* la loro valutazione al costo, ridotto come riferito, potrebbe risultare limitante se si considerassero eventuali sviluppi alternativi della società e quindi potenziali utilizzi diversi, non individuabili dalla sottoscritta e la cui valutazione sia in termini di *an,* sia in termini economici necessita di professionalità tecniche diverse da quelle della sottoscritta.

   La possibilità di diverso utilizzo, tecnicamente non verificabile dalla sottoscritta, è almeno ipotizzabile sia al presente che nel futuro, se si tiene conto che il vincolo cui i beni sono sottoposti è quinquennale – e quindi per alcuni già scaduto - e l'ammortamento tecnico per la maggior parte degli stessi almeno quindicinale.

   Il valore dei beni, così come di tutto il capitale economico societario, in occasione di una operazione di fusione va infatti prioritariamente esaminato in un'ottica di *stand alone* delle singole società, per poi considerare nella determinazione finale del concambio anche le finalità dell'operazione e quindi l'apporto della singola società al progetto finale.

   Nessuna previsione è possibile per la sottoscritta, in assenza di un giudizio tecnico, sulle potenzialità alternative ipotizzabili.

2) La sottrazione tra le voci del passivo dei risconti passivi riferiti ai finanziamenti ricevuti a fronte di beni di proprietà della società: il valore contabile esposto

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

nell'attivo viene ridotto dalla corrispondente voce di risconti passivi, essendo stato seguito il metodo che prevede il passaggio per il conto economico dei contributi e l'attribuzione per competenza degli stessi tramite l'iscrizione di risconti.

La voce risconti, con stretto riferimento al caso in esame e quindi ai contributi pubblici che hanno finanziato beni della società, non necessariamente però può essere considerata alla stregua di una passività: nelle riclassificazioni finanziarie di bilancio una delle teorie, se pur minoritaria, riclassifica, tra le capitalizzazioni la voce risconti passivi. I risconti, infatti, *"rappresentano quote di ricavi e proventi rinviati al futuro in applicazione del principio della competenza economica e non possono, pertanto, venire assimilate ai debiti. Basti pensare che se si prescindesse da tale principio i componenti positivi di reddito si incrementerebbero del valore dei risconti passivi generando un miglioramento del risultato di periodo ed un contestuale incremento del patrimonio netto*[5]*."*

Si evidenzia per completezza che non vi è comunanza di vedute circa la classificazione di tali poste e che parte della dottrina, oggi maggioritaria, le considera passività a tutte gli effetti, così come effettuato dagli Organi amministrativi nel progetto di fusione.

La posizione degli organi amministrativi in merito al problema sin qui posto è sinteticamente esposta nella relazione ex art. 2501 quinquies in cui, come già riferito, si legge che è stato scelto di "*non considerare la sussistenza di eventuali maggiori valori del patrimonio aziendale che, a ragione di una attività volta al conseguimento di un sostanziale pareggio di bilancio, non avrebbero trovato*

[5] C. Cavazzoni – F. Santini, *La dinamica economica e finanziaria nell'informativa del bilancio di esercizio*, Giappichelli Editore, ottobre 2013.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

capienza nel valore recuperabile dei beni attraverso i flussi reddituali delle società."

CONCLUSIONI

Sulla base della documentazione esaminata e delle analisi sopra indicate, nonché della natura e della portata dell'incarico la sottoscritta, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2501 sexies CC., ritiene che il metodo di valutazione adottato nel progetto di fusione, individuato nel metodo patrimoniale semplice, sia adeguato in quanto nella circostanza ragionevole e non arbitrario ed evidenzia che esso è l'unico proposto e assume quindi valore assoluto nel progetto.

In merito alla sua applicazione ritiene di aver delineato ad uso dei soci e per loro completa informazione,

- da una parte le motivazioni che potrebbero portare ad un differente valore delle reti di proprietà della società incorporanda, la cui stima, in ipotesi di diverso sfruttamento economico, necessiterebbe di ulteriori valutazioni tecniche che tengano conto anche di alternativi utilizzi delle stesse;
- la diversa ipotesi di classificazione e considerazione dei risconti passivi;
- le motivazioni che hanno portato gli organi amministrativi alla determinazione di un rapporto di cambio che risulta coerente, ed in tal senso congruo, nelle ipotesi dagli stessi espresse che risultano basate sull'operatività in *house providing sia* delle società attuali che della società nascente dalla fusione.

In fede.

Perugia, 30/07/2021 Dott.sa Amalia Merlino

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.



BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2016

Umbria Salute 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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

INDICE

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO 3
ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 20 APRILE 2017 3
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2016 4
RELAZIONE SULLA GESTIONE 5
PREMESSA 6
SINTESI DELL'ESERCIZIO 7
CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO 7
ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI 10
ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE 15
LA GESTIONE FINANZIARIA 17
IL CASH FLOW 2016 18
IL RENDICONTO FINANZIARIO 19
PERSONALE 21
ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.LGS. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI 25
D.LGS. 231/2001 E PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE 26
IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN UMBRIA SALUTE S.C. A R.L. 27
ASPETTI SOCIETARI 27
LE ATTIVITÀ 2016 DI UMBRIA SALUTE 29
I "SERVIZI ALL'UTENZA" 29
SERVIZI ICT PER LE AZIENDE 36
CRAS 37
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE 38
INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO 40
RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI (ART. 2428 C.C.) 41
QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI 41
ANALISI DEI RISCHI 41
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016 43
NOTA INTEGRATIVA BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016 52
STATO PATRIMONIALE *56*
ATTIVO *56*
PASSIVO *61*
CONTO ECONOMICO *64*
RENDICONTO FINANZIARIO *68*
ALTRE INFORMAZIONI *68*

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO

AMMINISTRATORE UNICO: Dott. Carlo Benedetti

SINDACO UNICO: Dott. Ferruccio Bufaloni

ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 20 APRILE 2017

CONVOCAZIONE DI ASSEMBLEA

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

I Soci di Umbria Salute S.c. a.r.l. sono convocati in Assemblea Ordinaria presso la Sede Sociale in Perugia Via E. dal Pozzo snc, per il giorno 20 aprile 2017 ore 11,00 in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno 21 aprile 2017, stesso luogo ed ora, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Bilancio al 31.12.2016;
2. Budget 2017;
3. Organigramma CRAS;
4. Nomina dell'Amministratore Unico e fissazione del relativo compenso.

L'Amministratore Unico

Dott. Carlo Benedetti

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2016

(Capitale sociale €.100.000,00 i.v.)

Soci	Capitale Sottoscritto	Percentuale
AUSL Umbria n.1	€ 25.000,00	25,00%
AUSL Umbria n.2	€ 25.000,00	25,00%
AZOSP PG	€ 25.000,00	25,00%
AZOSP TR	€ 25.000,00	25,00%
TOTALE	€ 100.000,00	100%

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RELAZIONE SULLA GESTIONE
ANNO 2016

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PREMESSA

Signori Soci,

L'esercizio 2016 si è concluso con la piena attuazione degli obiettivi prefissati con l'approvazione del budget, migliorando la redditività aziendale, che ha consentito di corrispondere il premio variabile ai dipendenti nel valore massimo definito dall'Integrativo Aziendale e conseguire il pareggio di bilancio operando rettifiche ai ricavi per l'importo di 634 K€.

Con riferimento alle attività di Front Office e di Supporto alle Direzioni Aziendali , oltre a consolidare le attività in essere definite nel disciplinare garantendo un adeguato livello di funzionalità di tutti i servizi erogati, si è avviata la sperimentazione del servizio di prenotazione telefonica tramite NUS la cui entrata a regime è prevista con decorrenza marzo 2017 nonché acquisito oltre al fisiologico incremento dei servizi tutte le attività di Front/Office dell' Ospedale di Branca conferite dalla AUSL1 .

In tale contesto considerati i vincoli restrittivi dettati dal legislatore in merito alle assunzioni di lavoratori dipendenti, si è reso necessario ricorrere, nell'impiego di manodopera, a strumenti quali il lavoro somministrato e le prestazioni di lavoro straordinario peraltro già significativamente utilizzati almeno nei servizi di Front Office per garantire la copertura delle assenze del personale.

Pur non saturando l'insieme delle ore contrattualizzate dai soci, gli standard di garanzia richiesti sono stati assicurati collocando l'entità dei servizi complessivamente resi sulla soglia di copertura del 92% circa delle attività affidate. Al di fuori del dato medio evidenziato le attività espletate in ambito CUP hanno garantito anche la copertura dei picchi di attività straordinarie manifestatesi nell'esercizio ed evitato di ricorrere a interventi di riduzioni orarie di apertura di sportello concordate con le aziende.

Relativamente alle attività di assistenza applicativa software sui gestionali in uso presso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere, in coerenza con il dettato del Disciplinare dei Servizi, l'Assemblea dei Soci del 07/12/2016 ha deliberato la durata triennale ovvero dal 01/01/2017 al 31/12/2019.

Relativamente alle attività ICT oltre a garantire le attività di assistenza verso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere socie, è stato attuato il porting della piattaforma SAP alla versione 6.0 nonché provveduto ad assicurare, nel rispetto della convenzione sottoscritta con Umbria Digitale, forme di collaborazione tali da garantire la continuità dei servizi verso i tutti clienti su cui precedentemente operavano i centri di competenza trasferiti con il ramo di azienda.

Per la CRAS l'impegno si è focalizzato verso ogni iniziativa utile all'accelerazione degli iter di acquisto delle gare centralizzate, promuovendo principalmente l'omogeneizzazione dei servizi e l'allineamento delle scadenze dei contratti in essere e in via subordinata sensibilizzando tutti i livelli coinvolti verso il maggiore impegno richiesto. La programmazione tradottasi nel piano annuale delle attività ha incluso poi, oltre alle gare per i fabbisogni concordati con le Aziende Sanitarie e quelli riferiti alle categorie merceologiche da DPCM, anche le procedure di gara assegnate con specifici atti di indirizzo dalla Direzione Regionale Sanità.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Nel complesso si è operato nell'efficientamento della gestione, operando oltre che sul più razionale impiego del personale sul controllo dei costi dove con riferimento a quelli di funzionamento si evidenzia la significatività degli effetti derivanti dalla politica degli investimenti operati in particolare per ciò che riguarda il sistema informativo interno e per sede della società.

SINTESI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio 2016 si chiude con un valore della produzione tipica pari a 14.526 K/€ con un utile netto di 0 K/€, a seguito di rettifiche ai ricavi operate per 634 K€ e dopo aver effettuato accantonamenti per imposte per 106 K/€.

Il patrimonio netto risulta invariato rispetto all'anno 2015 ed è pari a 335 K/€.

CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 dà conto della gestione operata, la cui sintesi, espressa nei principali valori di bilancio viene di seguito analizzata nelle variazioni rispetto all'esercizio 2015.

DATI ECONOMICI €/000	Bilancio 31/12/2016	Bilancio 31/12/2015	Variazioni 2016-2015
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (VPT)	14.526	14.059	467
VALORE AGGIUNTO	12.857	11.414	1.443
COSTO DEL LAVORO	12.554	11.216	1.338
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	303	198	105
RISULTATO OPERATIVO	112	48	64
IL SALDO TRA ONERI E PROVENTI FINANZIARI	- 6	- 8	2
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	106	40	66
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	0	- 0

- Il **VPT** al 31.12.2016 si attesta a 14.526 K/€ (+ 467 K/€ rispetto all'esercizio 2015).
  L' incremento è attribuibile alla crescita delle attività svolte e dei servizi erogati, ascrivibile per la quasi totalità all'operatività dell'area Servizi all'Utenza atteso che sia per l'area ICT che per l'operatività della CRAS il valore della produzione risulta sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

- Il **Valore Aggiunto** al 31.12.2016 si attesta a 12.857 K/€ (+1.443 K/€ rispetto all'esercizio 2015) ed è integralmente attribuibile all'incremento delle attività interne, rilevata la significativa contrazione nei consumi di materie prime e servizi esterni che nel 2015 risultavano influenzati dal valore di acquisto delle licenze SAP, con conseguenti affetti nel miglioramento degli indici

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

di redditività assunti a riferimento per l'erogazione di elementi retributivi variabili nei confronti dei dipendenti.

- Il **Costo del Lavoro** al 31.12.2016 è pari a 12.554 K/€ (+ 1.338 K/€ rispetto all'esercizio 2015), e si riconduce oltre che alle ordinarie dinamiche di crescita salariale, al significativo incremento dei costi correlati del valore della produzione interna ed al costo della premialità definita dal Contratto Integrativo Aziendale in funzione dell'efficientamento produttivo e dell'incremento di redditività annualmente operato.

- Il **Margine Operativo Lordo** pari a 303 K/€ risulta coerente con la tipicità della struttura aziendale orientata al pareggio di bilancio mentre **Risultato Operativo** pari 112 K€ risulta influenzato dalla significativa crescita degli ammortamenti correlati principalmente alle spese di ristrutturazione sede;

- Il **saldo proventi ed oneri finanziari** al 31.12.2015 è pari a -6 K/€ (+ 2 K/€ rispetto al 2015) ed è da attribuire ad un miglioramento della gestione finanziaria;

- Il **risultato prima delle imposte** al 31.12.2016 si attesta a 106 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 31/12/2016	Bilancio 31/12/2015	Variazioni 2016-2015
INVESTIMENTI	45	497	- 452
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	466	557	- 91
CAPITALE INVESTITO NETTO	- 343	- 407	64
PATRIMONIO NETTO	335	335	-
DISPONIBILITA' FINANZIARIA NETTA	931	1.035	- 104

- Gli **investimenti** ammontano complessivamente a 45 K/€ e sono attribuibili alle strumentazioni d'ufficio atti a garantirne la funzionalità ed in parte a investimenti strutturali dovuti all'implementazione del nuovo servizio N.U.S.

- Il **capitale investito netto** dell'esercizio al 31.12.2016 si attesta a - 343 K/€, evidenzia una riduzione di 64 K/€ rispetto all'esercizio precedente riconducibile alla riduzione disponibilità liquide a seguito del rimborso delle rate del mutuo chirografario sottoscritto per il finanziamento degli investimenti correlati alla ristrutturazione della sede a fronte del capitale circolante netto che conferma l'equilibrio tra le attività e le passività a breve.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

- Il **patrimonio netto** al 31.12.2016, pari a 335 K/€, non registra alcuna variazione rispetto all'anno precedente.

- La **posizione finanziaria netta** al 31.12.2016 registra un saldo positivo di 931 K/€ (-104 K/€ rispetto all'anno 2015).

INDICI REDDITUALI E FINANZIARI €/000	Bilancio 31/12/2016	Bilancio 31/12/2015	Variazioni 2016-2015
VALORE AGGIUNTO/VPT	88,51%	81,19%	7,32%
COSTO DEL LAVORO/VPT	86,42%	79,78%	6,65%
MOL/RICAVI	2,09%	1,41%	0,68%
RISULTATO OPERATIVO/RICAVI (ROS)	0,77%	0,34%	0,43%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (ROI)	2,99%	1,18%	1,81%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (ROE)	0,00%	0,00%	0,00%

Tutti gli indici reddituali al 31.12.2016 riflettono la natura della società consortile Umbria Salute, strumentale *in house* delle Aziende Sanitarie dell'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 31/12/2016	Bilancio 31/12/2015	Variazioni 2016-2015
ORGANICO	330	341	- 11
ORGANICO MEDIO RETRIBUITO (OMR)	335	344	- 9
VPT / OMR €/000	43,36	40,78	3
VALORE AGGIUNTO / OMR €/000	38,38	33,10	5

L' organico al 31/12/2016 è rappresentato da 330 dipendenti a seguito della cessazione di n. 11 rapporti di lavoro.

Le variazioni degli indici del personale estremamente positivi, sono determinate dalla correlazione tra vincoli assunzionali e ricorso al lavoro somministrato a fronte di volumi crescenti nel livello dei servizi erogati.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

CONTO ECONOMICO UMBRIA SALUTE SCARL (Euro/000)		Bilancio 31/12/2016	Bilancio 31/12/2015	*Variazioni 2016-2015*
A	**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**	**14.478**	**13.840**	***638***
	Altri ricavi e proventi	48	29	*19*
	Contributi in conto esercizio (CRAS)		190	- *190*
B	**Valore della produzione "tipica"**	**14.526**	**14.059**	***467***
	Consumi di materie prime e servizi esterni	- 1.669	- 2.645	*976*
C	**Valore aggiunto**	**12.857**	**11.414**	***1.443***
	Costo del lavoro	- 12.554	- 11.216	- *1.338*
D	**Margine operativo lordo**	**303**	**198**	***105***
	Ammortamenti	- 117	- 66	- *51*
	Altri stanziamenti rettificativi			-
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			-
	Saldo proventi ed oneri diversi	- 74	- 84	*10*
E	**Risultato operativo**	**112**	**48**	***64***
	Proventi e oneri finanziari	- 6	- 8	*2*
	Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F	**Risultato prima delle imposte**	**106**	**40**	**66**
	Imposte dell'esercizio	- 106	- 40	- *66*
G	**Utile dell'esercizio**	**-**	**-**	**-**

Il Valore della Produzione Tipica al 31.12.2016 pari a 14.526 K/€ ed è composto per oltre il 99% dai ricavi delle vendite e delle prestazioni erogate nei confronti dei soci consorziati dalle varie aree operative di seguito individuate:

- Servizi Cup/Cassa e di Supporto per l'importo di 11.764 K€ che includono, oltre ai servizi definiti nel Disciplinare sottoscritto, gli affidamenti intercorsi ad integrazione dello stesso, le attività legate alla sperimentazione del NUS e il nuovo affidamento dei servizi di front office presso l'Ospedale di Branca.

- Attività di conduzione applicativa dei servizi di Information Technology per l'importo di 3.065 K€ che confermano il valore delle attività definite nei piani di esercizio e una lieve contrazione delle forniture esterne, rispetto alle previsioni di budget, correlate alle attività di passaggio alla versione 6.0 di SAP.

- Le attività di CRAS svolte in qualità di Soggetto Aggregatore che manifestano nell' esercizio un valore della produzione pari a 209 K€ nella sua entità determinato esclusivamente dal valore del costo del personale di Umbria Salute impiegato in tale attività.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

A dette attività si aggiungono in termini alquanto residuali (74 K€) per un valore inferiore all'1%, quelle prestate nei confronti di soggetti non soci rivolte esclusivamente verso Umbria Digitale che vanno peraltro annualmente riducendosi (-36 K€ rispetto al 2015) in funzione dei processi di riorganizzazione e di autonomia definiti a seguito dello scorporo.

Al fine di rispettare il vincolo del pareggio di bilancio che consente alla società di operare in regime di esenzione IVA, il valore della produzione è stato rideterminato in funzione dei costi effettivamente sostenuti, tramite emissione di note di credito per 634 K/€ ripartite in funzione del concorso al VPT di ciascun consorziato.

Nella tabella sottostante per ogni singolo socio consorziato sono rappresentati i valori dei servizi fatturati al 31.12.2016 e le variazioni intervenute rispetto al 31.12.2015.

Servizi fatturati per Azienda	V.P.T. 31/12/2016	V.P.T. 31/12/2015	DIFFERENZA 2016-2015
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	2.864.866	2.499.345	365.521
COORDINAMENTO	90.250	85.275	4.975
VALIDAZIONE EROGATO	114.963	169.008	- 54.045
BOLLETTINI EOL	44.165	44.742	- 577
PIATTAFORMA P.C.C.		6.670	- 6.670
N.U.S.	26.890		26.890
CONTACT CENTER 075075075	23.790		23.790
AUSL UMBRIA N.1 Totale	**3.164.924**	**2.805.040**	**359.884**
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	4.369.996	4.136.122	233.874
COORDINAMENTO	90.250	85.275	4.975
GEST RICETTE FARMACEUTICHE	200.397	193.404	6.993
BOLLETTINI EOL	44.165	44.746	- 581
FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	87.999	92.543	- 4.544
PIATTAFORMA P.C.C.		6.670	- 6.670
GESTIONE ECONOMICO GIURIDICA	110.007	110.041	- 34
N.U.S.	26.890		26.890
AUSL UMBRIA N.2 Totale	**4.929.704**	**4.668.801**	**260.903**
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	1.838.049	1.764.632	73.417
VALIDAZIONE EROGATO	95.959	117.434	- 21.475
COORDINAMENTO	90.250	85.275	4.975
FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	32.106	31.862	244
PIATTAFORMA P.C.C.		6.670	- 6.670
N.U.S.	26.890		26.890
AZ. OSP. PG Totale	**2.083.254**	**2.005.873**	**77.381**
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	1.387.529	1.234.987	152.542
COORDINAMENTO	90.250	85.275	4.975
VALIDAZIONE EROGATO	81.570	81.420	150
PIATTAFORMA P.C.C.		6.670	- 6.670
N.U.S.	26.890		26.890
AZ. OSP. TR Totale	**1.586.239**	**1.408.352**	**177.887**
TOTALE VPT SERVIZI ALL' UTENZA	**11.764.121**	**10.888.066**	**876.055**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

AUSL 1 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - SIIS	1.220.020	1.432.570	- 212.550
AUSL 2 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - SIIS	1.164.458	1.526.568	- 362.110
AZ OSP PG SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - SIIS	460.142	576.453	- 116.311
AZ OSP TR SERVIZI ICT CONDUZIONE APPLICATIVA - SIIS	220.935	316.472	- 95.537
WEBRED SPA /UMBRIA DIGITALE ICT		47.317	- 47.317
FORMAZIONE PERSONALE- FORMA AZIENDA		6.851	- 6.851
TOTALE VPT SERVIZI ICT	**3.065.555**	**3.906.231**	**- 840.676**
C.R.A.S.	209.000	190.476	18.524
TOTALE VPT C.R.A.S.	**209.000**	**190.476**	**18.524**
NOTE CREDITO DA EMETTERE AUSL 1	- 187.134,00	- 303.302,00	116.168
NOTE CREDITO DA EMETTERE AUSL 2	- 259.219,00	- 434.575,00	175.356
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ OSP PG	- 109.469,00	- 192.310,00	82.841
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ OSP TR	- 78.419,00	- 134.813,00	56.394
TOTALE NOTE CREDITO DA EMETTERE	**- 634.241**	**- 1.065.000**	**430.759**
TOTALE ATTIVITA VERSO SOCI	**14.404.435**	**13.919.773**	**484.662**
UMBRIA DIGITALE HELP DESK - CENTRALINO	73.559	110.000	- 36.441
TOTALE ATTIVITA VERSO NON SOCI	**73.559**	**110.000**	**- 36.441**
TOTALE VPT	**14.477.994**	**14.029.773**	**448.221**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Consumo di materie prime e servizi esterni. Nel corso dell'esercizio la gestione si è orientata al contenimento complessivo dei costi di cui viene data evidenza nel prospetto sottostante sia in termini di costi di funzionamento che di costi diretta imputazione alla commessa, in correlazione anche con la 1°riprevisione di budget 2016.

	COSTI CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI	1° Riprevisione 2016	Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni 2016-2015	Variazioni 1° Ripr.2016-Bilancio 2016
1	Consulenze notarili legali fiscali	9.608	12.226	8.016	4.210	- 2.618
2	Sistema Informativo Interno	55.999	39.108	53.815	- 14.707	16.891
3	Sicurezza D.Lgs 81/2008	18.136	18.304	18.304	0	- 168
4	Costi Sistema Qualita	7.950	5.326	7.951	- 2.625	2.624
5	Postali bollati spedizioni	14.250	8.513	6.397	2.116	5.737
6	Cancelleria	10.100	9.458	16.916	- 7.458	642
7	Costi gestione sede	185.514	147.479	229.744	- 82.265	38.035
8	Assicurazioni	9.695	9.564	5.962	3.602	131
9	Libri riviste	4.350	6.947	5.473	1.474	- 2.597
10	Spese esercizio automezzi	18.388	15.990	18.036	- 2.046	2.398
11	Spese telefoni cellulari	6.000	11.609	10.848	761	- 5.609
12	Comp. amministratori	143.328	142.499	132.385	10.114	829
13	Comp.Collegio Sindacale	26.391	26.743	31.607	- 4.864	- 352
14	Formazione dipendenti	35.000	21.329	20.537	792	13.671
15	Rimborsi spese e trasferte	86.000	65.485	87.426	- 21.941	20.515
16	Organismo Di Vigilanza Ex 231/2001	4.270	4.060	4.270	- 210	210
17	Insussistenze passive	5.000	3.584	3.429	155	1.416
18	Commissioni e spese bancarie	20.133	12.261	21.717	- 9.456	7.872
19	Costo pro rata		- 2	9.458	- 9.460	2
20	Quota associativa Umbria Digitale	1.500	1.500		1.500	-
	Totale costi funzionamento	**661.612**	**561.985**	**692.291**	**- 130.306**	**99.627**
	Materiale elaborazione commessa	90.000	27.315	121.449	- 94.134	62.685
	Spese varie per commessa	95.000	89.071	14.754	74.317	5.929
	Manutenzione hd commessa		16.259	11.590	4.669	- 16.259
	Assistenza sw applicativo commessa	1.044.000	995.450	798.487	196.962	48.550
	Acquisto software a rimborso commessa			1.030.429	- 1.030.429	-
	Totale costi diretta imputaz commessa	***1.229.000***	***1.128.094***	***1.976.709***	***- 848.615***	***100.906***
	Totale costi consumi materie e servizi	***1.890.612***	***1.690.079***	***2.669.000***	***- 978.921***	***200.533***

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Costi di funzionamento. Nell'esercizio ammontano a 562 K/€ (-130 K/€ rispetto al 2015) riscontrando rispetto alla 1°Riprevisione 2016 un contenimento pari a 100 K/ €.

Relativamente alle variazioni intervenute riteniamo significativo esplicitare i valori più significativi relativi a:

Costo di gestione della sede presentano una riduzione rispetto al bilancio 2015 pari a 82 K/€ attribuibile al trasferimento della sede presso l'immobile dell'Azienda Ospedaliera di Perugia sito in Via E. dal Pozzo.

I costi rendicontati alla voce rimborsi spese e trasferte presentano una riduzione pari a 22 K/€ attribuibile alla riduzione dei costi per rimborsi chilometrici definiti sulla base dei criteri derivanti dall'applicazione del CCNL.

I costi relativi al sistema informativo interno presentano una riduzione pari a 15 K/€ dovuta ad una migliore contrattazione dei costi di manutenzione con i fornitori.

La variazione delle commissioni e spese bancarie deriva principalmente da una migliore gestione finanziaria nell'esercizio 2016.

Costi di diretta imputazione su commessa pari a 1.128 K/€ (- 849 K/€ rispetto al 2015) le variazioni sono da attribuire in grandissima parte all' area ICT influenzate nell'esercizio 2015 dall' acquisto a rimborso delle licenze Sap e in parte ai minori costi di fornitura di carta e toner (-94 K/€ rispetto al 2015), riduzioni peraltro parzialmente compensate dai costi di pubblicazione delle gare bandite dalla CRAS e dai costi relativi alla progettazione del servizio N.U.S. (+74 K€ rispetto al 2015).

Il Valore Aggiunto al 31.12.2016 ammonta a 12.857 K/€ (+ 1.443 K/€ rispetto all'esercizio 2015).

Il costo del lavoro al 31.12.2016 ammonta a 12.554 K/€. Detto costo include 282 K/€ di prestazioni di lavoro straordinario e 1.903 K/€ di lavoro somministrato per acquisizione di interinali a cui la Società ricorrere tenuto conto delle disposizioni limitative delle assunzioni previste dalla L. n. 147/2013 (cd. Legge di Stabilità 2014) e dai vincoli derivanti dalla L.R. 9/2014. Il significativo incremento rispetto all'esercizio precedente è ascrivibile a più fattori ed in particolare per 220 K€ all'applicazione del CCNL, vuoi per il consolidamento degli aumenti retributivi del 2015 sia per gli aumenti applicati nel 2016, per 100 K€ all'applicazione di automatismi contrattuali quali gli scatti di anzianità e il maggior numero di festività cadenti domenica, per 400 K€ alla retribuzione variabile ovvero al premio di risultato conseguito in applicazione del Contratto Integrativo Aziendale e, per 618K€ quale aumento derivante dal maggior ricorso al lavoro somministrato (+733 K€ rispetto al 2015) parzialmente compensato dalla riduzione del costo del lavoro correlato alle uscite di personale verificatesi nel corso dell'esercizio (-115 K€).

Il margine operativo lordo è pari a 303 K/€ ed il suo incremento è tale da garantire la crescita degli ammortamenti dell'esercizio, ascrivibili come già detto alle spese di ristrutturazione della sede.

Il **risultato operativo (EBIT)** è pari a 112 K/€.

Risultato prima delle imposte è pari a 106 K/€ dopo aver scontato oneri finanziari per 6 K/€.

Il risultato di esercizio al 31.12.2016 è pari a 0 K/€ e si ottiene dopo aver scontato imposte pari a 106 K€.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

La riclassificazione patrimoniale rendicontata nel seguente prospetto evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio 2016.

	STATO PATRIMONIALE UMBRIA SALUTE SCARL (euro/000)	Bilancio 31/12/2016	Bilancio 31/12/2015	*Variazioni 2016-2015*
A	**Immobilizzazioni nette**			
	Immobilizzazioni immateriali	351	449	*- 98*
	Immobilizzazioni materiali	115	108	*7*
	Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
	Totale immobilizzazioni	**466**	**557**	***- 91***
B	**Capitale di esercizio**			
	Rimanenze di magazzino	-	-	-
	Crediti commerciali	2.826	2.869	*- 43*
	Altre attività	456	659	*- 203*
	Totale attivo Circolante	**3.282**	**3.528**	***- 246***
	Debiti commerciali	- 1.012	- 1.599	*587*
	Altre passività	- 2.311	- 1.962	*- 349*
	Totale passivo Circolante	**- 3.323**	**- 3.561**	***238***
	Totale capitale d'esercizio	**- 41**	**- 33**	***- 8***
C	**Capitale investito**			
	dedotte le passività dell'esercizio	**425**	**524**	***- 99***
D	**Trattamento fine rapporto e fondi vari**			
	Trattamento fine rapporto e fondi vari	- 768	- 931	*163*
E	**Capitale investito**			
	dedotte le passività di esercizio	**- 343**	**- 407**	***64***
	coperto da			
F	**Capitale proprio**			
	Capitale versato	100	100	-
	Fondo consortile	100	100	-
	Riserve e risultati a nuovo	135	135	-
	Utile di esercizio	-	-	-
	Totale capitale proprio	**335**	**335**	**-**
G	**Indebitamento finanziario a medio e lungo termine**	**253**	**293**	***- 40***
H	**Indebitamento finanziario a breve termine**			
	Debiti finanziari a breve	-	-	-
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	- 931	- 1.035	*104*
	Ratei e risconti di natura finanziaria netti	-	-	-
	Totale indeb./disponibilità fin.a breve termine	**- 931**	**- 1.035**	***104***
	G+H	**- 678**	**- 742**	**64**
I	**Totale come in E**	**- 343**	**- 407**	**64**

Gli **investimenti** operati da Umbria Salute nel corso del 2016 ammontano a 45 K/€.

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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Acquisto Immobilizzazioni Immateriali 2016		Acquisto Immobilizzazioni Materiali 2016		Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie 2016
Diritti di brevetto	7.619	Macchine app. attrezzi vari	1.130	
Oneri Pluriennali	3.301	Macchine ufficio elettroniche	22.197	Partecipazione UD
Migliorie Immobili di terzi	-	Arredamenti impianti vari	13.982	
	10.920		**37.310**	**-**
Totale investimenti anno 2016				**48.229**

Il **capitale d'esercizio** si attesta a -41 K/€ con un incremento rispetto all'anno 2015 pari a 8 K/€ evidenziando un sostanziale equilibrio tra l'attivo ed il passivo circolante.

Il **capitale investito netto** da finanziare si attesta ad € - 343 e registra una variazione in diminuzione pari a 64 K/€ sostanzialmente attribuibile alla riduzione del fondo trattamento di fine rapporto.

Il **capitale proprio** è pari a 335 K/€ e non registra alcuna variazione rispetto al 2015, visto il risultato di pareggio conseguito.

L' **indebitamento finanziario a medio lungo termine** è pari a 253 K/€ e si riferisce al 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 31.12.2016 registra un saldo positivo di 931 K/€.

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

Azienda	**Crediti al 31/12/2016**
AUSL Umbria n. 1	599.586
AUSL Umbria n. 2	1.273.487
Azienda Ospedaliera di Perugia	561.057
Azienda Ospedaliera di Terni	307.082
TOTALE CREDITI VS CLIENTI	**2.741.212**

I crediti (al netto delle note di credito) scaduti al 31 dicembre 2016 ammontano a 555 K/€ e fanno riferimento:

- Per 345 K/€ ai mancati incassi delle fatture emesse nel 2009 da Webred Servizi (in ambito R.T.I. con ACAS Services S.r.l.) e assoggettate al fermo amministrativo intimato alle ASL dall'Agenzia elle Entrate di Orvieto.
- Per 210 K/€ a fatture e note di credito emesse nel corso del 2015, scadute al 31 dicembre e non ancora saldate.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

LA GESTIONE FINANZIARIA

L'indebitamente finanziario netto al 31.12.2016 fa registrare un saldo positivo pari a 678 K/€ determinato da 930 K/€ di disponibilità sui c/c bancari al netto dell'indebitamento a medio termine pari a 253 K/€ relativo al mutuo chirografario assunto.

Nel corso dell'esercizio in coerenza con l'incremento della produzione si è registrato l'incremento degli incassi pari a 14.219 K/€.

Il tempo medio di incasso dei crediti registrato nel corso dell'anno 2016 è pari a 60 giorni (-7 giorni rispetto all'anno 2015).

La dinamica dei flussi di incasso correlata alla relativa dinamica dei pagamenti ha consentito di non ricorrere all'utilizzo degli affidamenti contenendo di conseguenza gli oneri finanziari dell'anno.

I pagamenti risultano pari a 14.284 K/€, riguardano i fornitori per 3.481 K/€, l'IVA per 22 K/€, l'IRES/IRAP per 18 K/€, l'IRPEF per 1.426 K/€, gli stipendi per 6.706 K/€, i contributi per 2.624 K/€ e gli interessi passivi a banche per 7 K/€.

Il tempo medio di pagamento ai fornitori è pari a 147 giorni (- 71 giorni rispetto al 2015).

Nonostante il significativo miglioramento dei tempi di pagamento, il dato risulta ancora influenzato negativamente dal ritardato pagamento delle fatture assoggettate al fermo amministrativo che ha bloccato il pagamento da parte di Umbria Salute (all'epoca Webred Servizi) delle fatture nei confronti di ACAS Services S.r.l. e dalla implementazione dell'esposizione verso Umbria Digitale Scarl i cui tempi di regolazione risultano non ancorati ai tempi commerciali.

Al netto delle suddette fatture il tempo medio di pagamento ai fornitori per l'anno 2016 sarebbe stato pari a 62 giorni (-69 giorni rispetto all'esercizio precedente).

Il dato evidenzia come il tempo medio di incasso/pagamenti sia sostanzialmente equivalente e che il tempo di pagamento fornitori risulta sostanzialmente in linea con gli obblighi contrattuali non avendo rilevato nel corso dell'esercizio addebiti di interessi per ritardato pagamento.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

IL CASH FLOW 2016

CASH FLOW AL 31 DICEMBRE 20156												
VALORI IN €/000	**Gen.**	**Feb.**	**Mar.**	**Apr.**	**Mag.**	**Giu.**	**Lug.**	**Ago.**	**Sett.**	**Ott.**	**Nov.**	**Dic.**
INDEBITAMENTO INIZIALE	743	390	691	890	837	882	1.528	1.046	924	616	1.519	1.153
INCASSI	1.103	1.401	1.127	913	1.074	1.801	1.397	1.240	699	1.907	690	867
PAGAMENTI	-1.456	-1.100	-928	-966	-1.029	-1.155	-1.879	-1.362	-1.007	-1.004	-1.056	-1.342
FORNITORI E ALTRI	-286	-316	-182	-147	-257	-375	-447	-357	-347	-277	-287	-203
IVA	-11	-1	-10									
IRES/IRAP	-18											
IRPEF	-400	-121	-72	-78	-100	-89	-84	-260		-47	-77	-98
STIPENDI	-511	-463	-471	-520	-503	-494	-906	-550	-477	-453	-502	-856
CONTRIBUTI	-230	-199	-193	-219	-169	-196	-442	-193	-183	-227	-190	-183
INTERESSI PASSIVI	0	0		-2	0	-1	0	-2		0		-2
VARIAZIONE RATEI												
INDEBITAMENTO FINALE	390	691	890	837	882	1.528	1.046	924	616	1.519	1.153	678
DEBITI A B/T												
Verso banche												
TOTALE DEBITI A BREVE		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
DEBITI A M/L TERMINE	290	286	283	280	277	273	270	267	264	261	257	253
TOTALE DEBITI M/L	**290**	**286**	**283**	**280**	**277**	**273**	**270**	**267**	**264**	**261**	**257**	**253**
DISPONIBILITA' LIQUIDE												
Cassa	1	1	1	1	1	1		0	1	0	1	1
Crediti v/ banche	679	976	1.172	1.116	1.158	1.800	1.316	1.191	879	1.780	1.409	930
Titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DISPONIBILITA'	**680**	**977**	**1.173**	**1.117**	**1.159**	**1.801**	**1.316**	**1.191**	**880**	**1.780**	**1.410**	**931**
TOTALE ESPOSIZIONE	390	691	890	837	882	1.528	1.046	924	616	1.519	1.153	678
RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI												
BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE INDEBITAMENTO	**390**	**691**	**890**	**837**	**882**	**1.528**	**1.046**	**924**	**616**	**1.519**	**1.153**	**678**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

IL RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO (metodo indiretto)	2016	2015
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Imposte sul reddito	106.455	39.832
Interessi passivi/(attivi)	6.375	8.106
(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	*112.830*	*47.938*
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.542	12.385
Ammortamenti delle immobilizzazioni	117.182	66.549
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		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	*128.723*	*78.934*
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	*241.553*	*126.872*
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		59.254
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	43.178	229.624
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	- 586.706	436.946
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	- 2.319	256
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	11.700	3.246
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	487.541	- 59.623
Totale variazioni del capitale circolante netto	- *46.606*	*569.703*
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	*194.947*	*696.575*
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	- 6.623	- 7.399
(Imposte sul reddito pagate)	- 51.238	- 62.931
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	- 174.755	- 233.402
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	- *232.616*	- *503.732*
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	- 37.669	192.843
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	- 37.310	- 85.466
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	- 10.920	- 411.211
Disinvestimenti	21.702	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		- 94
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	- 26.528	- 496.771
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		300.000
(Rimborso finanziamenti)	- 39.880	- 6.550
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	- 39.880	293.450
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	***- 104.077***	***- 10.479***
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.033.347	1.043.865
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.302	1.263
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	***1.034.649***	***1.045.128***
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	929.051	1.033.347
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.520	1.302
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	***930.572***	***1.034.649***
Di cui non liberamente utilizzabili		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

PERSONALE

ORGANICO

L'organico al 31/12/2016 si attesta a 330 unità.

	Funzioni/livelli	31/12/2015	31/12/2016
		N° dipendenti	N° dipendenti
UMBRIA SALUTE SCARL	Direzione	3	3
	Quadri	3	3
	I	12	12
	II	17	14
	III	18	15
	IV	287	283
	V	1	0
	VI	0	0
	Totale	**341**	**330**

Il decremento rispetto al 31.12.2015 risulta determinato da 11 uscite di cui 9 per dimissioni, 2 per fatti soggettivi. Contribuiscono alle variazioni nei livelli di inquadramento un passaggio dal V° al IV° livello correlato al conseguimento dei livelli di professionalità nello svolgimento delle mansioni.

In termini di categorie d'inquadramento si registrano 324 impiegati, 3 quadri e 3 dirigenti.

L'organico al 31.12.2016 si distingue in 225 donne e 105 uomini, suddivisi per le seguenti fasce di età:

- Da 24 a 30 anni, 7 donne e 5 uomini;
- Da 31 a 40 anni, 79 donne e 42 uomini;
- Da 41 a 66 anni, 139 donne e 58 uomini.

Le n. 330 unità in servizio al 31.12.2016, al netto dei dirigenti, sono assegnate per 315 unità nella produzione dei servizi destinati alle Aziende Sanitarie, e per 12 unità nelle funzioni di staff.

Relativamente alla tipologia del rapporto contrattuale (al netto dei dirigenti) si riscontrano 84 *full-time* e 243 rapporti *part-time*, tutti a tempo indeterminato.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

BILANCIO AL 31.12.2016- ORGANICO PER INQUADRAMENTO / ORE SETTIMANALI										
Ruolo / Inquadramento	**24/h Set.**	**27,5/h Set.**	**28/h Set.**	**30/h Set.**	**32/h Set.**	**34/h Set.**	**36/h Set.**	**38/h Set.**	**39/h Set.**	**Totale**
Direzione/dirigente								3		3
Quadro								3		3
Impiegati / 1° Livello		1						11		12
Impiegati / 2° Livello								14		14
Impiegati / 3° Livello							3	12		15
Impiegati / 4° Livello	5		2	91	2	7	132	43	1	283
Impiegati / 5° Livello										

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 1996 giorni di assenza (-577 giorni rispetto al 2015) sullo stesso numero di persone (18).

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

- Per astensione facoltativa 996 giorni (- 43 giorni rispetto al 2015) distribuiti su 28 persone (+6 persone rispetto al 2015);
- Per allattamento 1819 ore di permesso (+ 53 ore rispetto al 2015), che hanno interessato 14 persone (+ 2 persone rispetto al 2015).

Relativamente alle altre tipologie di astensioni si evidenzia che:

- Le aspettative non retribuite per motivi personali hanno interessato 10 persone per un totale di 1074 giorni con un incremento di 331 giorni rispetto al 2015;
- Le astensioni per cariche pubbliche ha riguardato 2 persone per 403 giorni (+14 giorni rispetto al 2015),

Infortuni: nel corso dell'esercizio 2016, si sono riscontrati 3 eventi per un totale di 57 giorni, rispetto allo stesso numero di eventi dell'esercizio 2015 che avevano comportato assenze per un totale di 115 giorni.

Malattia: nel corso del 2016 sono state rilevate 2.817 giornate su 335 unità medie pari a 8,41 giorni/ persona, contro i 7,59 giorni/persona dell'esercizio 2015. Escludendo da tale dato le malattie di lunga durata correlate ad eventi traumatici e/o invalidanti che hanno interessato 14 persone, per alcune delle quali il rapporto si è anche risolto, il numero di giornate di malattia correlate ad eventi ordinari risulta pari a 1921 giorni su 335 unità medie pari a 5,73 giorni/persona rispetto ai 6,40 giorni/persona dell'esercizio precedente.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Permessi L. 104/92: rispetto a tale tipologia di assenza si registra la fruizione di 8.100 ore riferite a 50 persone dato che sostanzialmente consolida sia i beneficiari chele ore di fruizione. Nel corso dell'esercizio 2015 erano state usufruite 7.647 ore di assenza da 54 persone.

Assenze varie: in tale categoria sono state aggregate assenze di diverse tipologie tra le quali si annoverano i permessi per il diritto allo studio, per pubblica utilità, per lutto, per matrimonio, per funzioni amministrative, per donazione sangue e per malattia dei figli. L'insieme delle assenze varie nel corso del 2016 non riscontrano variazioni significative ammontando complessivamente a 2.021 ore, rispetto alle 3.106 ore di assenza registrate nell'esercizio 2015.

FORMAZIONE

Le attività formative nell'anno 2016 si sono svolte in continuità con la pianificazione definita nell'esercizio precedente e sono state orientate sulle seguenti linee di intervento:

a) Formazione manageriale
b) Formazione del personale di staff su specifiche aree di supporto fortemente influenzate dalla evoluzione o integrale revisione delle disposizioni legislative
c) Addestramento e aggiornamento di conoscenze degli operatori impiegati nei servizi sia di sportello che di supporto amministrativo
d) Attività formativa per la sicurezza nei luoghi di lavoro e sul personale addetto ai presidi di prevenzione e sicurezza prescritti dalla legge.

Per il personale di staff oltre agli interventi 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, si sono focalizzati interventi mirati sia in tema di Prevenzione della Corruzione che in materia di Appalti Pubblici e Acquisto di beni e Servizi.

In particolare a fini preventivi, in tema di Corruzione si è provveduto ad attuare altresì adeguata informativa sui rischi in materia e sul Codice di Comportamento della Società, a tutto il personale che l'azienda impiega in processi operativi potenzialmente esposti a vulnerabilità, mentre interventi alquanto mirati sono stati attuati sul personale preposto agli acquisti e alla CRAS per rispondere adeguatamente alle tematiche poste legislativamente anche dal Nuovo Codice Appalti. Contestualmente sempre in tale ultimo ambito si è avviata la fase di individuazione delle figure professionali da riconvertire su detta attività da sottoporre ad interventi formativi vuoi in materia di processi di acquisto vuoi di conoscenze delle funzionalità della piattaforma tecnologica che al riguardo sarà utilizzata.

In tema di Prevenzione Rischi e Sicurezza sul lavoro oltre ad assicurare l'aggiornamento professionale dei preposti alle strutture di sicurezza, nel corso dell'esercizio si è completato l'intervento formativo necessario ad aggiornare tutti i dipendenti per renderli edotti dei rischi in relazione all'attività dell'impresa ed alla attività esercitata informandoli, vuoi delle norme comportamentali da tenere ai fini della prevenzione rischi, vuoi di tutte le informative previste ai sensi dell'art 36 commi 1 e 2 della L.81/2008.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Oltre ad aver completato il modulo FAD avviato nel 2015 è stato infatti attuato integralmente l'intervento in aula includendovi anche le attività di primo soccorso per un totale complessivo di 2264 ore equivalenti a 377 giorni di attività distribuite su 316 unità.

Relativamente agli altri interventi formativi, complessivamente sono state erogate 644 ore di formazione pari a 92 giornate lavorative che hanno interessato 44 partecipanti.

RELAZIONI SINDACALI

Nel corso dell'esercizio si è confermato il positivo livello di confronto sulle tematiche aziendali che ha altresì portato alla sottoscrizione dell'Accordo Integrativo Aziendale.

In particolare, in data 12/06/2016 è stata sottoscritta la parte economica dell'integrativo, basata su politiche premiali da distribuire nel rispetto del pareggio di bilancio, che ha determinato l'istituzione del Premio Variabile di Risultato la cui corresponsione è correlata agli incrementi di redditività misurati dall'indicatore MOL/Valore Aggiunto conseguiti nell'esercizio rispetto ai valori inizialmente definiti nel budget approvato.

Detta prima intesa è stata poi collettata nell'Accordo Integrativo Aziendale del 20 dicembre 2016 che ha aggiunto alla parte economica integrazioni e specifiche di alcuni istituti contrattuali quali la flessibilità oraria, i turni di lavoro e la formazione professionale.

Si segnala che nel corso del 2016 le attività sindacali svolte a diverso titolo hanno impegnato 17 unità per complessive 600 ore di permesso con una riduzione di 36 ore rispetto all'esercizio precedente, cui si aggiunge, come per il 2015, 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.LGS. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI

Nel corso del 2016 l'Azienda ha effettuato gli adempimenti di legge in materia di protezione e prevenzione dagli infortuni previsti dalla vigente normativa di riferimento, provvedendo altresì agli obblighi di aggiornamento professionale delle figure preposte a garanzia della sicurezza, assicurandone la partecipazione agli appositi corsi alla persona individuata come Aspp ed ai RLS, risultando per tutti gli altri dipendenti coinvolti nelle Squadre di Primo Soccorso e Antincendio la formazione ancora attiva.

Si è poi provveduto all'espletamento delle attività di sorveglianza sanitaria di legge per tutti quei lavoratori per i quali veniva richiesta, ovvero per avviamento al lavoro o per necessità imposte dalla revisione del giudizio di idoneità precedentemente espresso. Detta attività ha interessato un numero di 117 dipendenti. Inoltre in accoglimento di specifiche segnalazioni pervenute dai dipendenti al Medico Competente sono state dallo stesso eseguite specifiche consulenze, sia fisiche che telefoniche, ovvero laddove necessario adeguate valutazioni con specifiche visite.

Anche l'attività del RSPP si è svolta regolarmente attraverso colloqui fisici e telefonici con i competenti uffici della Umbria Salute S.c.a r.l., anche in occasione di specifiche richieste di sopralluogo da parte dei dipendenti, dei RLS ovvero del Coordinamento Territoriale.

Come indicato nella precedente sezione dedicata alla formazione professionale nel corso dell'esercizio si è svolta nei confronti di tutto il personale l'attività formativa imposta dalla legge per renderli edotti dei rischi professionali e dei necessari comportamenti da assumere al fine di assicurare un'adeguata prevenzione.

Il trasferimento presso la nuova Sede Aziendale, pur nel permanere degli stessi profili di rischio, ha richiesto la nuova stesura di tutta la documentazione relativa alla valutazione dei rischi prevista dalle normative vigenti.

Al riguardo, sequenzialmente sono stati approvati il DUVRI, in funzione dell'appalto della pulizia sede, il nuovo Documento di Valutazione dei Rischi, il Documento di Prevenzione e Protezione Antincendio con relativo "Piano di Evacuazione".

A detta documentazione è seguito il verbale di riunione annualmente previsto del Servizio di Prevenzione e Protezione .

Si precisa peraltro che ai sensi del 2° comma dell'articolo 2428 c.c. limitatamente all'ambiente di lavoro non sussistono specifici rischi ambientali.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

D.LGS. 231/2001 E PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

A norma del D.Lgs.n. 231/2001 “Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica", Umbria Salute ha volontariamente adottato il Modello di Organizzazione, gestione e controllo (M.O. 231).

Nel tempo il M.O. di Umbria Salute è stato integrato ed implementato per tutte le parti riferite agli obblighi di anticorruzione/trasparenza di cui alla Legge 190/2012 e al D.Lgs. 33/2013, nonchè alle disposizioni del Decreto 39/2013 in materia di inconferibilità e incompatibilità degli incarichi.

L’integrazione/implementazione operata da Umbria Salute è avvenuta rielaborando ogni processo già presente nel M.O. 231, a seguito della mappatura dei rischi effettuata dalla società e aggiungendo specifiche note riguardanti la Legge 190/2012, il D. Lgs.33/2013 e il D.Lgs.39/2013, nonchè il controllo dei flussi da parte dell’ODV.

Il M.O. 231 di Umbria Salute ha rivestito pertanto la funzione di Piano per la prevenzione della corruzione fino all’adozione del 1° piano triennale anticorruzione (PTPC 2016-2018), avvenuta con Determinazione dell’A.U. del 27.01.2016, elaborato dal RPC individuato all’interno della Società.

La Determinazione ANAC n.8/2015, nonché la n.831/2016 hanno esteso l’applicazione delle norme anticorruzione e trasparenza alle società in controllo pubblico ed in maggior modo nei confronti delle società in house, anche con la creazione di una apposita sezione nel M.O. 231/2001 dedicata al “Piano triennale per la prevenzione della corruzione”.

In considerazione delle suddette determinazioni di ANAC, nel corso del 2015 e 2016, Umbria Salute ha avviato un processo che ha portato, oltre alla definizione dei livelli di responsabilità organizzativa, a dotare la Società di un Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (2016-2018) (2017-2019) ad integrazione del M.O. 231 esistente in linea con le indicazioni contenute nel Piano Nazionale Anticorruzione redatto da ANAC e di implementare un ciclo “integrato” per la promozione dell’integrità, della legalità e della trasparenza, in coerenza con quanto previsto nel PTPCT e il Modello Organizzativo 231.

Oltre a tali strumenti, la Società dispone di un portale Trasparenza a norma del D. Lgs.33/2013.

Nel corso dell’anno 2016, il RPCT ha provveduto a predisporre la propria relazione annuale sull’attuazione delle misure anticorruzione e a pubblicare oltre alla relazione tutta la documentazione delle misure organizzative ed operative adottate.

Come previsto dal PTPC, sono state inoltre incrementate le misure anticorruzione ed è stato effettuato il monitoraggio sulle stesse.

Per quanto riguarda le attività 231, l’ODV e il RPCT, hanno effettuato i reciproci adempimenti procedendo alla verifica congiunta dei flussi informativi 231 nonché di tutti gli adempimenti effettuati e da effettuare ai sensi di legge in tema di Anticorruzione e Trasparenza, nonché, per quanto riguarda l’ODV, redatto e trasmesso al Sindaco Revisore le relazioni relative ai due semestri dell’esercizio.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN UMBRIA SALUTE S.C. A R.L.

Nel mese di Luglio 2016 è stata condotta da parte di DNV GL, con esito positivo, la verifica di mantenimento della validità del Sistema di gestione per la Qualità di Umbria Salute come rispondente ai requisiti della norma UNI EN ISO 9001:2008.

Di seguito si riportano le annotazioni dell'Organismo di certificazione, effettuate durante la verifica, con alcune considerazioni/valutazioni in merito agli interventi posti in atto nel periodo:

Aspetti chiave rilevati durante l'*audit*:

- attenzione alla competenza tecnica e trasversale del personale
- analisi di soddisfazione esterna con risultati molto positivi rilevati da questionari degli utenti finali e da interviste con la committenza eseguite anche durante il presente audit
- attenzione all'innovazione
- monitoraggio e sviluppo del sistema qualità.

Due gli aspetti degni di nota evidenziati:

- riscontrata presso gli sportelli una squadra competente sia a livello tecnico che relazionale
- notevole sforzo, impegno ed investimento per il monitoraggio e l'adeguamento alle normative

La verifica si è chiusa senza "non conformità" o "osservazioni" e pertanto al termine della stessa è stata confermata la validità del certificato.

Relativamente alla Focus Area è stato proposto un approccio aziendale al R*isk management* curando il collegamento tra i diversi modelli normativi applicati.

ASPETTI SOCIETARI

Nel corso dell'anno 2016 molte attività societarie sono state incentrate sulla strutturazione ed attivazione a pieno regime della Centrale Regionale Acquisti per la Sanità (C.R.A.S.) di cui alla L.R. n. 9/2014. In particolare l'Assemblea dei Soci dell'11 febbraio 2016, ha disposto la costituzione di un Gruppo di Lavoro incaricato di elaborare una proposta di azioni per rendere completamente operativa la Centrale Regionale di Acquisto per la Sanità (CRAS). Tale organismo è stato focalizzato sulla definizione del nuovo modello organizzativo della CRAS, volto ad ovviare la carenza in Umbria Salute di personale esperto in materia di appalti tramite l'utilizzo di personale già esperto delle Aziende Sanitarie per lo svolgimento delle funzioni di acquisto demandate a CRAS in ragione del carattere di strumentalità di Umbria Salute.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Per quanto riguarda gli aspetti più strettamente attinenti agli organi societari, il mandato conferito all'Amministratore Unico, scadente alla data di approvazione del Bilancio 2015, è stato prorogato dall'Assemblea dei Soci, fino alla data di approvazione del Bilancio al 31.12.2016.

Complessivamente durante il corso dell'anno 2016 i Soci si sono sistematicamente riuniti vuoi nelle sedute di Conferenza Istituzionale per l'esercizio del controllo analogo congiunto sulla Società, esprimendo il proprio parere vincolante in merito agli atti strategici della Società da sottoporre all'Assemblea dei Soci vuoi nelle sedute dell'Assemblea Ordinaria. Oltre che sul Bilancio 2015, sul Budget 2016 e successive riprevisioni, e sulla Semestrale 2016, la Conferenza ha espresso il proprio parere vincolante su tutte le principali questioni che hanno investito la società e la gestione aziendale.

Con Umbria Digitale è proseguito per tutto il 2016 il rapporto di cooperazione derivante dal Disciplinare sottoscritto il 29 Settembre 2015, che regolamenta i rapporti di collaborazione tra le due società in house aventi come soci rispettivamente la Regione Umbria insieme alla quasi totalità degli enti locali umbri e le Aziende Sanitarie dell'Umbria. Tale accordo ha consentito nel corso dell'anno di utilizzare le procedure ed i percorsi di cooperazione/interazione ivi previsti, ottimizzando il modello di servizio rivolto alle rispettive amministrazioni socie e mettendo l'una a disposizione dell'altra le risorse umane per lo svolgimento delle attività "complementari" necessarie.

Nel corso del 2016 con l'entrata in vigore della Riforma Madia sulle Società pubbliche (D.Lgs. n. 175 del 19 Agosto 2016) "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" sono stati introdotti notevoli elementi di chiarezza nella gestione delle partecipazioni societarie, in ordine alla governance delle stesse ed ai rapporti fra competenze degli organi della P.A. ed esercizio dei diritti societari, nonchè in ordine al personale delle società partecipate e alla loro vita "economica-finanziaria" , disciplinando, in questo senso, anche uno specifico procedimento relativo alla crisi d'impresa. Dall'analisi della normativa in questione è risultata la piena rispondenza di Umbria Salute Scarl alle finalità ed alle caratteristiche richieste della nuova disciplina, con particolare riferimento ai requisiti che l'art. 16 del Decreto prevede per le Società in house.

Unico intervento previsto per attuare il totale allineamento alla nuova normativa è l'inserimento in Statuto del vincolo del fatturato operato quale in house verso i soci, che non deve essere inferiore all'ottanta per cento del fatturato complessivo della Società. Tale modifica statutaria, coerentemente con i tempi legislativamente previsti è stata assunta con decisione dell'Assemblea Straordinaria del 1° marzo 2017. Al riguardo giova evidenziare che la presenza di tale limite di fatturato nello Statuto societario di Umbria Salute costituisce requisito imprescindibile per l'iscrizione di Umbria Salute nell' "Elenco delle Amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti delle proprie in house previsto dall'art. 192 del d.lgs. 50/2016", iscrizione che costituirà elemento legittimante l'affidamento in house providing da parte dei soci.

Con riferimento alla gestione aziendale, nel rispetto delle disposizioni previste dall'art. 10 c. 2 del DPR 633/72 che consentono alle Società consortili rispondenti a determinati requisiti di legge soggettivi ed oggettivi di operare in regime di esenzione I.V.A., è stata attuata la piena corrispondenza tra prestazioni erogate a favore dei soci e relativi costi, in modo da escludere qualsiasi marginalità nelle attività aziendali al fine di raggiungere il pareggio di bilancio.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

LE ATTIVITÀ 2016 DI UMBRIA SALUTE

I "SERVIZI ALL'UTENZA"

Per tutto l'anno 2016 è proseguita la gestione del Disciplinare dei servizi di Umbria Salute sottoscritto in data 2 aprile 2015 da tutte le Aziende sanitarie regionali ed avente durata di nove anni con scadenza al 31.12.2023, ad esclusione della sezione riguardante i servizi ICT che aveva scadenza al 31.12.2016.

Le attività svolte da Umbria Salute, riaggregate per tipologie, sono riconducibili alle seguenti tre Sezioni del suddetto Disciplinare: A) Servizi "Front Office CUP/Cassa e Call Center" che, per le Aziende sanitarie che ne hanno fatto richiesta, prevede anche la fornitura di carta, stampanti e toner presso le varie postazioni; B) Servizi di "Supporto Tecnico-amministrativo alle Direzioni aziendali" e C) "Conduzione applicativa di Sistemi ICT aziendali" di seguito illustrata nell'apposita sezione.
La natura consortile di Umbria Salute, unita al rapporto *in house providing* che lega Umbria Salute alle Aziende sanitarie regionali, comporta che l'erogazione dei servizi verso le ASL socie avvenga a fronte del mero rimborso dei costi sostenuti dalla Società per le prestazioni fornite. Fermi restando tutti i requisiti richiesti dalla norma, il regime fiscale connesso a tale forma di erogazione e finanziamento del servizio è quello dell'esenzione I.V.A. ex art 10, 2° comma, del D.P.R. n. 633/1972.

Gli importi dovuti dalle Aziende sanitarie socie per i servizi forniti da Umbria Salute sono calcolati in base alla previsione di costo riferita sia ai costi diretti, in particolare al costo del lavoro, che ai costi indiretti necessari per l'erogazione dei servizi stessi nell'anno di riferimento e vengono comunicati ai soci all'inizio di ogni esercizio in coincidenza con l'approvazione del consuntivo annuale e del primo bilancio di previsione di Umbria Salute. A fine esercizio, qualora dovessero verificarsi scostamenti sostanziali rispetto alle previsioni di costo orario o di canone, Umbria Salute provvederà al relativo conguaglio.

L'impegno fondamentale di Umbria Salute è quello di gestire efficientemente il servizio assicurando continuità, flessibilità e competenza, in modo da consentire il massimo accesso al SSR da parte degli Assistiti e l'uniformità del trattamento degli stessi, nel rispetto delle priorità di intervento definite dal medico prescrittore, anche al fine di contribuire fattivamente al contenimento delle Liste d'Attesa.

A) Servizi "Front Office CUP/Cassa e Call Center"

Per quanto riguarda le tipologie di servizi inclusi in detta sezione si esplicita di seguito l'elenco con relativa sintesi delle attività espletate:

- **Servizio di Coordinamento**

Il "Servizio di Coordinamento" assicura il funzionamento dei servizi di Front Office CUP/Cassa e quelli di Supporto tecnico-amministrativo tramite il razionale impiego degli operatori assegnati, elaborando i turni di servizio e provvedendo alle sostituzioni di personale in caso di assenze non programmabili. Ciascun Coordinatore Territoriale opera nell'ambito di un'area geografica determinata ed è il referente principale degli operatori di quell'area per ciò che concerne l'organizzazione del servizio. Inoltre è presente un Coordinatore Regionale responsabile del corretto e regolare svolgimento complessivo dei servizi, costituendo l'elemento di raccordo e di riferimento dei Coordinatori territoriali anche al fine di uniformare i servizi a livello regionale.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- **Servizi di Front Office**, tra cui si annoverano i Servizi di Sportello CUP/Cassa e di Sportello Anagrafe**,** ALP – Prenotazione e incasso Libera Professione, Sportello di Pronto soccorso e Contact Center. In dettaglio:
  - I "**Servizi di sportello CUP/Cassa"** comprendono la prenotazione di prestazioni sanitarie, accettazioni, cancellazioni, incasso del ticket, rimborsi ed in generale tutte le attività a favore dell'utenza quali ad esempio la consegna dei referti e delle cartelle cliniche, mentre il servizio di **"Sportello Anagrafe"** comprende tutte le operazioni relative all'Anagrafe Regionale degli Assistiti ed in particolare Scelta e Revoca del medico di medicina generale e del pediatra di libera scelta, Rilascio duplicati Tessera sanitaria, Aggiornamento esenzioni utente, Autocertificazioni della classe di reddito, Emissione Mod. E11 per Assistenza sanitaria all'estero, ecc..

    Nel corso dell'anno 2016 è proseguita e si è ampliata l'attività iniziata nel 2015 di **Presa in carico delle prescrizioni mediche di specialistica** tramite la quale gli operatori di sportello, attraverso il *feedback* con quelli dei Back Office territoriali, hanno contribuito alla gestione delle prescrizioni prese in carico e ricontattato l'assistito una volta effettuata la prenotazione, riducendo al minimo i tempi di attesa per i pazienti; parimenti in relazione al servizio di ***Supporto al Recall (Sm@rt Cup) e cancellazione on demand*** gli operatori Umbria Salute sono stati impiegati nella gestione del sistema e delle procedure ad esso collegate, come la consultazione del portale dedicato e le conseguenti cancellazioni. Gli operatori gestiscono anche la reportistica prodotta dal sistema Sm@rt Cup, che fornisce indicazioni sugli esiti delle chiamate automatiche effettuate dal servizio e quindi delle cancellazioni/conferme delle prenotazioni. In alcune aziende l'impegno degli operatori US ha riguardato l'intero processo relativo allo Sm@rt Cup e alla Cancellazione on Demand, in altri si è limitato alla gestione delle singole prenotazioni da annullare. Relativamente all'***Esenzione Ticket/Autocertificazioni da reddito 2016,*** gli operatori Umbria Salute hanno supportato la Aziende sanitarie nella fase di prima emissione e di rinnovo dei certificati di esenzione ticket per reddito, così come dei certificati per l'individuazione delle quote di compartecipazione alla spesa sanitaria in base all'appartenenza alle categorie di reddito individuate dalla Regione (R1/R2/R3/Quota Max) contribuendo in misura rilevante all'espletamento in tempi brevi delle formalità di legge.
  - Il servizio **"ALP - Prenotazione della Libera Professione e relativa riscossione"** , attivato a seguito dell'introduzione di specifica normativa in materia di Attività Libero Professionale, è proseguita per il 2016 l'attività dedicata richiesta dalle Aziende sanitarie, con il compito specifico di garantire l'attività di prenotazione, che viene effettuata anche tramite Call Center attivati presso le diverse Aziende sanitarie e di riscossione. Gli sportelli ALP hanno continuato a registrare volumi crescenti di attività.
  - Lo sportello di **"Pronto Soccorso"** si occupa delle prenotazioni degli esami di controllo e di follow up richiesti contestualmente alla visita presso il Pronto Soccorso ospedaliero e degli incassi relativi agli accessi di Pronto Soccorso in regime di non urgenza. A tali attività si affiancano le ordinarie attività di sportello CUP.
  - I "**Contact Center"** gestiti da Umbria Salute presso le diverse Aziende sanitarie hanno svolto mansioni diverse a seconda delle direttive fornite dalla ASL di riferimento, occupandosi prioritariamente della prenotazione telefonica (ALP) e di fornire informazioni relative alle attività di Front Office. In altri casi si occupano della gestione della reportistica dello Sm@rt

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Cup e della Cancellazione on Demand delle prenotazioni, così come del ricollocamento delle prese in carico e del ricontatto degli assistiti.

- **Servizi di Back Office**

  Nel servizio di "**Back Office"** gli operatori Umbria Salute lavorano a diretto contatto con il personale amministrativo delle Aziende sanitarie per tutto ciò che riguarda la programmazione, le sospensioni e le variazioni delle agende di visite specialistiche ed esami strumentali. Svolgono attività di coordinamento e standardizzazione dei processi tra i vari CUP localizzati nel territorio, seguendo le indicazioni regionali ed aziendali in materia e fornendo assistenza sulle problematiche che possono verificarsi presso gli sportelli di Front Office e prendendo in carico le prestazioni di specialistica che non trovano immediata possibilità di prenotazione allo sportello di Front office.

B) Servizi di "Supporto Tecnico-amministrativo alle Direzioni aziendali"

L'attività del personale di Umbria Salute dislocato presso i diversi Servizi tecnico-amministrativi delle Aziende sanitarie, in costante raccordo con i Coordinatori Territoriali e Regionale, ha consentito una gestione dei servizi di Supporto strutturata e nello stesso tempo capillare, coniugando l'autonomia organizzativa di Umbria Salute ad una efficace azione di sostegno diretto dei Servizi tecnico-amministrativi delle Aziende sanitarie, in coerenza con quanto stabilito dalla L.R. n. 9/2014.

E' proseguito anche nel 2016 l'incremento costante delle attività cosiddette di "Supporto tecnico-amministrativo all'attività delle Direzioni aziendali" svolte dal personale di Umbria Salute nell'ambito dei servizi/Uffici delle Aziende sanitarie, , sia in termini di incremento di servizi che di complessità delle attività svolte. In particolare si è assistito all'aumento del supporto ai servizi amministrativi/contabili delle Aziende Sanitarie, che ha visto una forte diversificazione delle tipologie di servizio specialistico supportate ed un incremento delle ore di servizio dedicate. A fronte di tale incremento si è avuta una costante riduzione di altri servizi come quello di Validazione, avendo le Aziende demandato tale attività ai singoli reparti/ambulatori delle strutture sanitarie e la cessazione di altri minori come la "Gestione delle Consulenze (Modelli Rosa), superata da processi di verifica più innovativi.

Il servizio di **"Digitalizzazione ottica delle ricette farmaceutiche regionali"** - nell'ambito dell'attività di monitoraggio della spesa farmaceutica – consente di acquisire, attraverso la scannerizzazione ed archiviazione ottica, tutte le ricette della farmaceutica convenzionata relative alle Aziende Sanitarie dell'Umbria. Tale attività è svolta all'interno dei locali di pertinenza della AUSL Umbria 2 Area nord, che fungono da centrale di raccolta regionale del materiale da trattare, mentre gli operatori Umbria Salute ne eseguono la digitalizzazione tramite scanner.

Il **"Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato"** è volto a monitorare e 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. A supporto di "Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato" e delle relative procedure collegate è attivo un Contact Center che fornisce assistenza agli operatori sanitari

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

e amministrativi impegnati nel processo, ed ai cittadini per eventuali problematiche connesse all'utilizzo del bollettino stesso.

C) Sperimentazione della "Prenotazione telefonica" NUS 800636363

Nel corso del 2016 ha preso avvio, con il parere favorevole della Conferenza Istituzionale, la Sperimentazione del Progetto NUS (Numero Umbria Salute) per la "Prenotazione Telefonica e Assistenza telefonica per le prenotazioni on-line" delle visite specialistiche. Tale sperimentazione era stata proposta nell'ottica di riorganizzare i servizi di Front office erogati agli assistiti del SSR ed in particolare quelli di prenotazione delle prestazioni specialistiche attualmente erogati dagli sportelli CUP/Cassa delle Aziende sanitarie e dalle farmacie del territorio regionale, avviando un percorso volto ad individuare modelli di erogazione della prenotazione innovativi, che utilizzassero al meglio le soluzioni messe a disposizione dall'attuale tecnologia, a partire dal canale telefonico tramite Contact Center multicanale. Il progetto sperimentale, attivato il 22 febbraio 2016, ha riguardato l'intero territorio regionale pur restando inizialmente circoscritto ad un ristretto numero di assistiti correlati soltanto ad alcuni Medici di Medicina Generale coinvolti nella sperimentazione. L'incremento del numero dei MMG coinvolti a step settimanali nella sperimentazione ha consentito di arrivare a Giugno 2016 con un bacino di assistiti di circa 58.000 unità stabilizzando la media delle telefonate settimanali sul numero di 320 al giorno con l'utilizzo di sole due postazioni di call center e senza alcuna forma di pubblicità. In considerazione dei risultati raggiunti, le Aziende sanitarie socie hanno deciso la proroga della sperimentazione, inizialmente scadente al 30 giugno, fino al 30 settembre 2016 e deliberato l'avvio del "Progetto NUS a pieno regime", approvandone il finanziamento di una prima tranche del valore di Euro 100.000 per la realizzazione dell'infrastruttura di Contact Center e la configurazione iniziale del servizio.

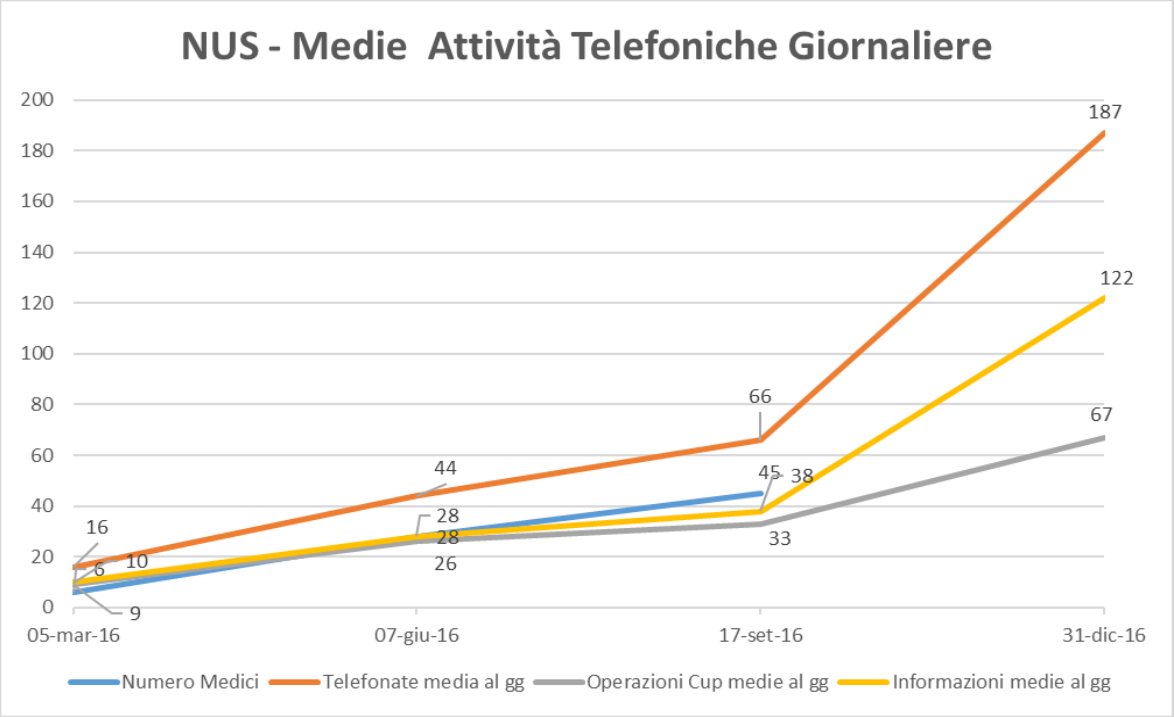
A decorrere da Dicembre 2016, in concomitanza con l'incremento delle chiamate telefoniche, si è reso necessario il progressivo ampliamento del numero delle postazioni di call-center NUS con conseguente individuazione delle risorse umane da dedicare al servizio, per quasi 400 ore settimanali complessive, senza incremento di spesa rispetto ai costi per il personale già sostenuti dalle Aziende sanitarie per l'attuale gestione degli sportelli CUP/Cassa in un'ottica di spending review. Ciò si è reso possibile operando una progressiva riconversione delle ore/operatore svolte dai dipendenti di Umbria Salute presso gli sportelli fisici CUP/Cassa a favore delle postazioni telefoniche del NUS tramite pianificazione concordata con i Responsabili CUP delle relative Aziende sanitarie.

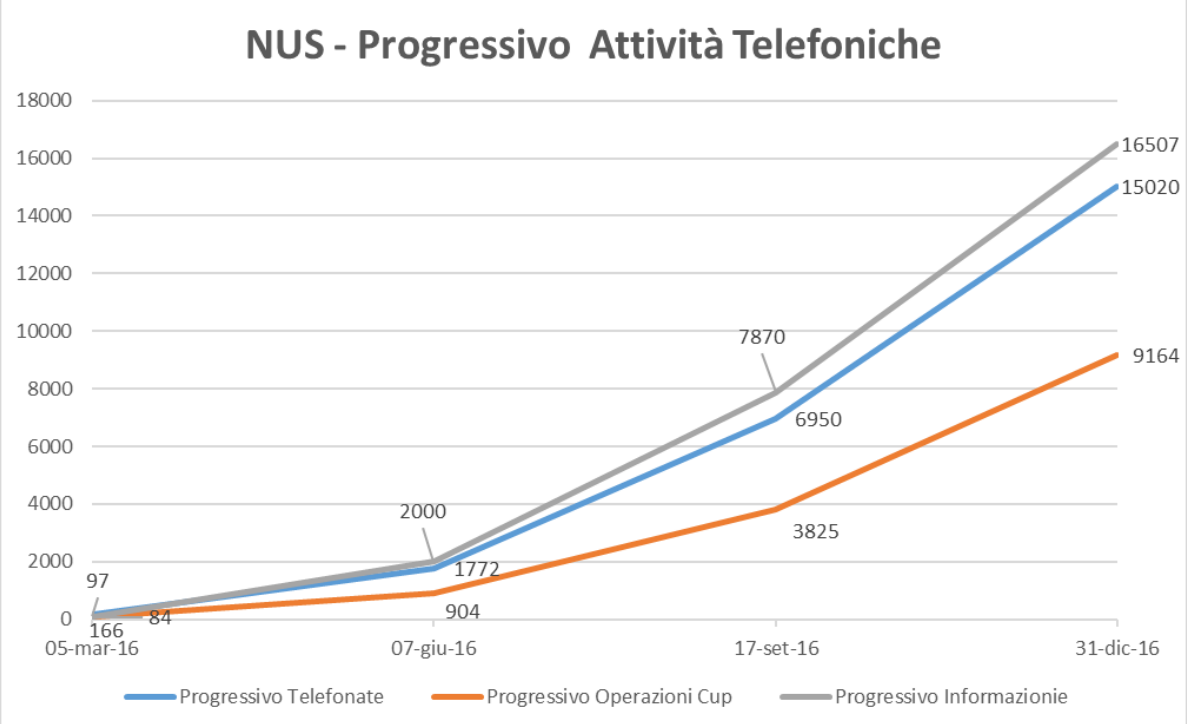
Nel corso del 2016 alcune Aziende sanitarie hanno richiesto ad Umbria Salute di aggiungere al NUS l'espletamento di alcuni servizi on demand come l'assistenza telefonica allo scarico dei Referti di Radiologia on-line ed agli Screening in corso di attivazione (HPV con autoprelievo e Cardiovascolare). A ciò si aggiunge ovviamente la presa in carico avvenuta sin dal mese di luglio 2016. del Numero Unico Informativo 075075075 che, per conto della AUSL Umbria 1 fornisce informazioni ai cittadini in merito a numerosi servizi sanitari della suddetta Azienda e che confluirà nel numero 800636363 del NUS per tutte le Aziende Sanitarie regionali.

Di seguito si riportano i grafici riassuntivi degli esiti della sperimentazione del NUS:

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Inizio Servizio 22-feb 16				
Alla data del	**05-mar-16**	**07-giu-16**	**17-set-16**	**31-dic-16**
Numero Medici	6	28	45	1° locandina
Telefonate media al gg	16	44	66	187
Operazioni Cup medie al gg	9	26	33	67
Informazioni medie al gg	10	28	38	122
Progressivo Telefonate	166	1772	6950	15020
Progressivo Operazioni Cup	84	904	3825	9164
Progressivo Informazionie	97	2000	7870	16507





OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

SERVIZIO HELP DESK DI I LIVELLO

"Help Desk di 1° livello": Tale servizio è stato erogato in continuità da Umbria Salute nei confronti di Umbria Digitale, fino a tutto il mese di Febbraio 2016, fornendo tramite telefono, mail o fax il supporto ai servizi di assistenza tecnica ed applicativa verso le pubbliche amministrazioni che utilizzano i servizi informatici erogati da Umbria Digitale ed ai professionisti e cittadini che accedono ad una pluralità di servizi ICT tramite il sistema di identità digitale federata della Regione Umbria (FED-Umbria). Umbria Salute ha gestito direttamente l'assistenza di 1° livello aprendo le segnalazioni da inoltrare al 2° livello tramite apposita procedura. A tale attività si aggiunge il compito di supervisionare i processi di assistenza ed i relativi strumenti tecnologici, oltre che l'attività di monitoraggio dell'andamento del servizio, la gestione dei rapporti con gli utenti ed il personale dei workgroup di secondo livello. Il servizio è cessato a fine Febbraio 2016 a seguito della riorganizzazione dei servizi di Umbria Digitale, che ha interessato anche l'Help desk nel suo complesso e che ha visto dal Marzo 2016 la reinternalizzazione del 1° livello del servizio.

Analogamente è cessato alla stessa data il servizio di **Centralino telefonico** e **Portineria della sede di via XX Settembre** di Umbria Digitale, che nel corso del 2016 ha cambiato la propria sede legale trasferendosi in via Pontani.

I NUMERI DEL SERVIZIO SPORTELLO ANAGRAFE

Per quanto concerne l'Anagrafe sanitaria, il numero totale di operazioni svolte dal solo personale Umbria Salute (Iscrizione Anagrafe assistibili, Scelta e/o variazione del medico, rilascio tesserini, Inserimento nuclei familiari, Assistenza sanitaria all'estero, ecc…) si è mantenuto in linea con l'anno precedente ed ammonta a n. 135.495 operazioni complessive.

I NUMERI DEL SERVIZIO CUP/CASSA E NUS

Per quanto riguarda il servizio CUP/Cassa, nel corso dell'anno 2016 si è ulteriormente incrementato rispetto al 2015 il numero di operazioni effettuate presso gli sportelli CUP, a conferma del gradimento degli utenti verso il servizio erogato tramite gli sportelli dislocati presso le strutture delle Aziende sanitarie del territorio regionale.

Rispetto al 2015 risulta un incremento di n. 7.984 operazioni effettuate presso gli sportelli CUP gestiti dal personale di Umbria Salute. Nel 2016 infatti, come meglio evidenziato nella tabella che segue, sono risultate n. 4.471.006 operazioni rispetto alle n. 4.463.022 dell'anno precedente.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Tipo punto di prenotazione	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera Santa Maria Terni	Azienda UMBRIA1	Azienda UMBRIA2	REGIONE UMBRIA	Totale anno 2016	Totale anno 2015	Delta 2016-2015
PUNTI DI PRENOTAZIONE	710.025	288.514	1.693.962	1.172.043		**3.864.544**	**3.945.006**	
CUP SECONDO LIVELLO	24.452	123.764	208.100	95.587		**451.903**	**378.178**	
PUNTI DI PRENOTAZIONE TELEFONICA					10.097	**10.097**		
UGR - UFFICIO GESTIONE RISORSE			83.770	60.692		**144.462**	**139.838**	
Totale Punti di prenotazione	***734.477***	***412.278***	***1.985.832***	***1.328.322***	***10.097***	***4.471.006***	***4.463.022***	***7.984***

(*) Le operazioni eseguite dall'Ufficio Gestione Risorse sono conseguenza della gestione delle prese in carico effettuate agli sportelli CUP.

L'aumento degli incassi nell'anno 2016 è anche conseguenza dell'aumento complessivo del numero di operazioni che sono state effettuate presso i punti CUP gestiti dal personale di Umbria Salute.

Il totale 2016 è di Euro 38.498.541,00 a fronte degli Euro 36.693.051,84 del 2015, con un incremento di Euro 1.805.489,16 corrispondente, in termini percentuali, al 4,92%.

MONITORAGGIO E CONTENIMENTO DELL'ASSENTEISMO

Al fine di garantire efficienza ed efficacia nell'erogazione dei servizi sono proseguite nell'anno 2016 le azioni di monitoraggio e di contenimento dell'assenteismo. La tabella riportata evidenzia le ore prestate dagli operatori presso le varie strutture articolate in aree territoriali. A fronte del monte ore annuo contrattualizzato, sono territorialmente ripartite anche le ore corrispondenti alle varie tipologia di assenza e le ore di lavoro straordinario prestate per cercare di garantire la continuità nell'erogazione dei servizi.

DESCRIZIONE	AUSL 1 CITTA' DI CASTELLO	AUSL 1 PERUGIA	AUSL 2 FOLIGNO	AUSL 2 TERNI	AZ. OSP. PERUGIA	AZ. OSP. TERNI	TOTALE
ORE ANNUE	**26.104**	**112.294**	**109.590**	**100.776**	**79.560**	**67.968**	**496.292**
MALATTIA	891	2.299	2.198	2.752	3.185	3.123	14.448
FERIE	2.010	9.166	9.120	7.920	7.004	5.918	41.138
MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa)	1.830	3.004	1.974	2.154	3.091	3.522	15.575
ALLATTAMENTO	-	180	-	178	654	419	1.431
ROL	279	1.229	1.260	1.361	874	883	5.886
PERMESSI L.104	967	1.377	1.766	845	1.445	341	6.741
ALTRE ASSENZE (lutto, studio, permessi e astensioni cariche pubbliche, donazione sangue, pubblica necessità, aspettative e congedi straordinari per handicap)	2.913	1.674	3.201	4.866	2.118	965	15.737
TOTALE	**8.890**	**18.929**	**19.519**	**20.076**	**18.371**	**15.171**	**100.956**
STRAORDINARIO	522	5.114	2.763	1.392	2.446	884	13.121
TOTALE ORE PRESTATE	**17.736**	**98.479**	**92.834**	**82.092**	**63.635**	**53.681**	**408.457**

La tabella seguente esplicita i dati precedenti in termini di peso percentuale:

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

DESCRIZIONE	AUSL 1 CITTA' DI CASTELLO	AUSL 1 PERUGIA	AUSL 2 FOLIGNO	AUSL 2 TERNI	AZ. OSP. PERUGIA	AZ. OSP. TERNI	TOTALE
MALATTIA	3,41%	2,05%	2,01%	2,73%	4,00%	4,59%	2,91%
FERIE	7,70%	8,16%	8,32%	7,86%	8,80%	8,71%	8,29%
MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa)	7,01%	2,68%	1,80%	2,14%	3,89%	5,18%	3,14%
ALLATTAMENTO	0,00%	0,16%	0,00%	0,18%	0,82%	0,62%	0,29%
ROL	1,07%	1,09%	1,15%	1,35%	1,10%	1,30%	1,19%
PERMESSI L.104	3,70%	1,23%	1,61%	0,84%	1,82%	0,50%	1,36%
ALTRE ASSENZE (lutto, studio, permessi e astensioni cariche pubbliche, donazione sangue, pubblica necessità, aspettative e congedi straordinari per handicap)	11,16%	1,49%	2,92%	4,83%	2,66%	1,42%	3,17%
TOTALE	34,06%	16,86%	17,81%	19,92%	23,09%	22,32%	20,34%
STRAORDINARIO	5,87%	27,02%	14,16%	6,93%	13,31%	5,83%	13,00%
TOTALE ORE PRESTATE	67,94%	87,70%	84,71%	81,46%	79,98%	78,98%	82,30%

Dalla tabella suddetta si evince una percentuale di assenza rispetto alle ore contrattualizzate coi dipendenti pari al 20% rispetto ad una percentuale del 19% dell'esercizio precedente. Le variazioni delle assenze sono ascrivibili all'incremento della malattia per eventi di lunga durata, alla fruizione degli istituti correlati alla L.104 e all'incremento di altre assenze riconducibile alla implementazione delle aspettative non retribuite per motivi individuali e per la maggior fruizione di assenze correlate ad astensioni per cariche pubbliche.

SERVIZI ICT PER LE AZIENDE

Nel corso dell'anno 2016 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 per i soci risultano 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, sui servizi che le Aziende erogano sul territorio e su quelli connessi alla gestione di alcune reti sanitarie specialistiche e si declinano attraverso l'erogazione delle attività di aiuto agli utenti nell'utilizzo corrette delle funzionalità dei sistemi usati, di produzione di particolari report, di parametrizzazione dei sistemi, di integrazione tra sistemi eterogenei, di produzione di flussi per il colloquio con gli enti esterni e di manutenzione correttiva di tali sistemi.

In relazione al sistema di Prenotazione delle prestazioni le azioni di assistenza applicativa sono erogate con particolare riguardo alle funzioni di back office del sistema attraverso le attività di profilatura, di parametrizzazione del sistema, di integrazione dello stesso con altri sistemi informativi dell'area sanità e di produzione di report e di banche dati necessari al monitoraggio di tutte le azioni svolte dal sistema. In relazione ai sistemi in ambito sanitario di tipo ospedaliero e territoriale le attività di assistenza riguardano la gestione dell'ingresso di un paziente in Ospedale attuata grazie alle funzionalità dei sistemi di gestione del Pronto Soccorso e delle

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Accettazioni/Dimissioni mentre per quanto concerne i servizi sul territorio le azioni di Umbria salute si incentrano sulla gestione dei sistemi dei servizi Vaccinali, dell'Assistenza Domiciliare Integrata, Salute Mentale, della gestione della Residenzialità e dei Consultori.

Per la Rete dei Medici di Medicina le azioni di assistenza si sono focalizzate sull'ausilio ai M.M.G. ed agli specialisti per le problematiche connesse alla dematerializzazione delle ricette; tale azione avviata con la dematerializzazione delle ricette per le specialità farmaceutiche si è completata con la più impegnativa attività di dematerializzazione delle ricette di specialistica.
Per quanto concerne le reti specialistiche i servizi che US eroga riguardano solamente il pagamento ai fornitori esterni dei canoni di manutenzione del prodotto software utilizzato. Infine le aree di carattere amministrativo comprendono il management delle problematiche delle aree delle Aziende del personale, dipendente e convenzionato, e della contabilità economico patrimoniale.
Per quanto concerne le aree della contabilità nel corso del 2016 si sono concluse le azioni di porting della piattaforma SAP all'ultima versione 6.0 con pinea soddisfazione dell'utenza che non ha risentito in alcun modo delle diverse problematiche connesse alla modifica della versione grazie alla realizzazione di un apposito piano di attività che, costantemente monitorato, ha permesso di diminuire i rischi e parallelamente contenere i tempi di attuazione. Il porting alla nuova versione è stato poi affiancato con apposite azioni di formazione rivolte agli utenti nel corso delle quali sono state illustrate le nuove modalità di utilizzo del sistema e le nuove funzionalità utilizzabili.

CRAS

Nel corso dell'anno 2016 la CRAS ha continuato ad operare con l'utilizzo di alcune figure di supporto affiancate al personale messo a disposizione dalle Aziende sanitarie in base alla convenzione sottoscritta con Soci. Con tale assetto organizzativo si è operato anche per garantire il completamento di alcune procedure di acquisizione (quattro) relative alla programmazione degli anni precedenti.
Per il 2016 la CRAS ha provveduto ad emanare il Piano annuale che contiene una programmazione con n. 25 procedure di gara, di cui ne è stata aggiudicate una, bandite due e 22 in fase di indizione.

L'attività di CRAS è stata focalizzata verso ogni iniziativa utile all'accelerazione degli iter di acquisto delle gare centralizzate in programma, promuovendo principalmente l'omogeneizzazione dei servizi e l'allineamento delle scadenze dei contratti in essere, e in via subordinata sensibilizzando tutti i livelli coinvolti verso un maggiore impegno.

La programmazione individuata oltre alle gare per fabbisogni concordati con le Aziende Sanitarie e quelli riferiti alle categorie merceologiche da DPCM sono state inserite anche le procedure di gara assegnate dalla Direzione Regionale Sanità.

Coerentemente con gli indirizzi politici-amministrativi si è provveduto ad operare alla creazione del soggetto aggregatore interregionale, derivante dall'aggregazione dei soggetti aggregatori di Umbria, Toscana e Marche con affidamento del ruolo di capofila a quello della Regione Umbria.

Stante il protocollo di intesa al riguardo intervenuto tra le tre regioni per la costituzione del Soggetto Aggregatore Unico, dovranno attuarsi momenti di consultazione, partecipazione e coordinamento

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

delle rispettive azioni finalizzate a valorizzare maggiormente le risorse per lo sviluppo e l'organizzazione e gestione dei servizi essenziali per la cittadinanza.

Sulla scorta dell'accordo con le regioni si è operato verso l'armonizzazione dei sistemi di e-procurement da adottare definendo l'avvio dell'utilizzo da parte di Umbria Salute del sistema denominato "Start" in uso presso la regione Toscana.

CRAS quale soggetto aggregatore ha accesso anche per l'anno 2016 al Fondo per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi destinato al finanziamento delle attività svolte dai soggetti aggregatori, istituito dall'articolo 9 comma 9 del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66 (convertito con legge 23 giugno 2014, n. 89) anche se non risulta ad oggi comunicato da parte del Ministero il valore spettante ad ogni singolo SS.AA. le cui eventuali determinazioni costituiranno sopravvenienze attive che verranno redistribuite ai soci nell'esercizio di assegnazione.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel corso del 2017 per quanto concerne i "Servizi all'Utenza" si cercherà di avviare una riorganizzazione dell'intero servizio CUP che riguarderà il completamento del percorso già avviato, della semplificazione dei processi con l'avvio a regime del servizio di prenotazione telefonica tramite il NUS e l'avvio di azioni coordinate con le Aziende Sanitarie e la Regione che riguarderanno in particolare la componente di predisposizione dell'offerta e della gestione della domanda di prestazioni sanitarie.

In relazione al servizio NUS Numero Umbria Sanità, l'anno 2017 vedrà l'avvio del servizio in tutte le sue componenti, interattive e informative, da un lato attraverso il consolidamento della prenotazione telefonica e dall'altro con la realizzazione della componente di assistenza e di informativa che permetterà di dare risposte alle esigenze di accesso della popolazione ai Servizi del SSR ed agli operatori del SSR che potranno contare su un sistema uniforme di accesso e gestione degli stessi servizi a livello regionale con notevole semplificazione del processo che vede un progressivo abbandono del supporto cartaceo a favore dell'inoltro delle informazioni via SMS (Short Message Service).

Il ricorso ai servizi telefonici erogati da NUS è certamente coadiuvato dall'avvio dei nuovi servizi regionali quali ad esempio: la prenotazione on-line, il F.S.E., l'utilizzo del sistema nazionale SPID per l'identificazione unica del cittadino e l'HUB Regionale per il pagamento on line della quota di compartecipazione alla spesa sanitaria.

Nel corso del 2017 si auspica di poter adottare tutti gli accorgimenti di processo e di sistema che permettano di giungere all'abbandono del supporto cartaceo come unica fonte di veicolazione delle informazioni permettendo di dotare l'Umbria di un sistema CUP completamente *paperless*. Il raggiungimento di tale obiettivo permetterà risparmi considerevoli sia in termini di risorse materiali che organizzative, a partire dalla sostituzione dei prodotti cartacei del sistema CUP tramite strumenti comunicativi innovativi (tipo SMS, etc.) e con la effettiva conservazione a norma delle stampe di tipo fiscale che oggi rappresentano una elevata percentuale del totale delle stampe prodotte.

Per quanto concerne la semplificazione dei processi di tipo amministrativo-sanitario nel corso dell'anno si inizieranno a identificare quali tra i diversi iter potranno essere interessati ad una

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

sostanziale modifica grazie al completamento dell'introduzione in tutti i punti di prescrizione (studi dei MMG/PLS, reparti e negli ambulatori delle Aziende sanitarie) della "ricetta dematerializzata" ed alle modifiche funzionali introdotte nel sistema ISES-CUP.

L'evoluzione 2017 del CUP/Cassa sarà incentrata sulla erogazione di servizi sempre più specialistici unitamente ad una formazione mirata sugli operatori che consentirà ad Umbria Salute di ampliare la propria attività verso servizi di Front Office di 2° livello - ovvero i "punti di accettazione" ubicati presso gli ambulatori specialistici posti all'interno delle strutture ospedaliere e dei distretti territoriali - oltre che verso nuovi servizi di Supporto alle Direzioni aziendali, sempre nel rispetto della *mission* assegnata alla Società dalla L.R. Umbria n. 9/2014 ed a fronte delle esigenze manifestate dalle Aziende sanitarie consorziate.

L'evoluzione dei servizi nelle nuove dimensioni e articolazioni comporterà necessari interventi riorganizzativi della struttura operativa ridefinendo conseguentemente funzioni e ruoli e riattribuzione delle competenze.

Relativamente alla struttura ICT sarà impegnata nel corso del 2017 a garantire i livelli di servizio resi ai Soci cercando di convogliare e dare visone organica alle diverse esigenze di carattere informatico provenienti dalle Aziende Sanitarie allineandole, nel contempo, a quelle di pari natura espresse dalla Regione.

Nel corso dell'anno 2017 entro il primo semestre sarà dato avvio alla realizzazione del nuovo sistema di gestione del personale che sarà preceduto da una apposita azione di ricerca di mercato per l'individuazione di un prodotto o di un servizio che possa sostituire ed integrare quello attualmente usato. In questa ricerca di mercato non sarà trascurata l'ipotesi di utilizzare le funzionalità dello ERP SAP rese disponibili in base all'accordo stipulato nel corso del 2015. L'evoluzione del sistema gestionale del Personale, che coinvolgerà tutte e quattro le Aziende socie, verrà attuato con la creazione di un apposito gruppo di lavoro che dovrà definire inizialmente il modello generale valido per tutte le Aziende, e successivamente attuarne la localizzazione in ogni singola realtà.

Per quanto concerne la Centrale Regionale di Acquisti per la Sanità (CRAS) si prevede che nel corso del 2017 si dia attuazione alle proposte di organizzazione della stessa per fare assumere alla Centrale quella consistenza d'organico che le permetta di avviare al proprio interno le azioni di approvvigionamento dovute alle strategie regionali ed ai fabbisogni espressi e pianificati dalle singole Aziende. Tale azione sarà attuata con l'introduzione nell'organico della CRAS di personale proveniente dai servizi CUP cui verrà erogata nel corso dell'anno un'apposita formazione. Fintanto che non si giungerà ad una struttura organizzativa completa si renderà, comunque, necessario ricorrere ulteriormente ad un accordo di tipo convenzionale quale quello che ha permesso fino ad oggi la funzionalità della struttura.

Nel corso dell'anno proseguiranno le azioni di monitoraggio dell'attuazione delle procedure di gara proposte con i Piani emessi negli anni scorsi e di pianificazione o ripianificazione del Piano pluriennale 2016-2018 emesso nel corso del 2016 in accordo con le indicazioni sulle ulteriori categorie merceologiche che saranno indicate dal Tavolo dei SS.AA. nel DPCM previsto per la fine dell'anno.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

In relazione alla identificazione della CRAS quale Soggetto Aggregatore nel corso del 2017 sarà chiarito il ruolo che dovrà assumere la CRAS a seguito della Legge Regionale n. 18 del 29 dicembre 2016 che riporta tale ruolo all'interno della Regione stessa. In conseguenza di tale atto le attività di CRAS a supporto della Regione per lo svolgimento delle procedure di acquisto per le categorie merceologiche di ambito sanitario destinate ai SS.AA saranno definite tramite la sottoscrizione di un'apposita convezione che regolerà i rapporti tra le due strutture interessate.

In base a tale atto la CRAS opererà a supporto alla Regione partecipando attivamente alle azioni del Tavolo Tecnico dei SS.AA. ed a quelle degli altri organismi identificati dal Tavolo e dai Ministeri delle Finanze e della Salute che dovranno occuparsi, in relazione alle categorie merceologiche di area sanità, nella definizione delle linee guida per la realizzazione di capitolati standard e nella scelta delle più opportune strategie di gara.

Nel corso del 2017 la CRAS sarà poi impegnata a supporto della Regione Umbria nella attuazione dell'accordo interregionale tra Umbria, Toscana e Marche per la sperimentazione di un Soggetto Aggregatore Unico cui competerà la pianificazione delle attività di approvvigionamento, lo svolgimento delle gare di carattere Sanitario assegnate all'Umbria ed il monitoraggio di tutte le azioni avviate.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Al 31.12.2016 la Società risulta controllata al 100 % dalle n. 4 Aziende sanitarie della regione Umbria, ciascuna delle quali detiene una partecipazione di pari valore nel capitale sociale di Umbria Salute e precisamente:

AUSL Umbria 1	25%
AUSL Umbria 2	25%
Azienda Ospedaliera PG	25 %
Azienda Ospedaliera TR	25 %

Conseguentemente nessun socio singolarmente considerato è in grado di operare un controllo maggioritario in senso civilistico sulla Società. Inoltre Umbria Salute si pone in un rapporto in house providing nei confronti della Aziende sanitarie socie, le quali, in ottemperanza della giurisprudenza nazionale e comunitaria in materia, esercitano congiuntamente sulla stessa un "controllo analogo a quello operato sui propri uffici" attraverso la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci (art. 23 dello Statuto) all'interno della quale tutti i soci hanno un diritto di voto paritetico per esprimere il parere vincolante sui principali atti della Società.

In aggiunta a quanto sopra va precisato che Umbria Salute, sia in quanto Società in house delle Aziende sanitarie dell'Umbria, sia ai sensi dell'art. 13 del D.L. 223/2006 (c.d. Decreto Bersani) opera esclusivamente nell'ambito del territorio regionale, con divieto di svolgere attività di mercato.

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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Umbria Salute peraltro è anche società consortile senza scopo di lucro, ed opera in termini quasi esclusivi (99,3%) nei confronti dei propri Soci/consorziati (Aziende Sanitarie Umbre) in regime di esenzione I.V.A. ex art. 10 secondo comma DPR 633/72, ad ulteriore conferma dell'assenza dello scopo imprenditoriale e di mercato.

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

Al 31 dicembre 2016 Umbria Salute ha fornito alle Aziende sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi), sono rappresentati nella successiva tabella:

Valori in €/000

RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
AUSL Umbria n. 1	599	13	13	4.250
AUSL Umbria n. 2	1.273			5.887
Azienda Ospedaliera di Perugia	561	80	77	2.486
Azienda Ospedaliera di Terni	308			1.781
	2.741	**93**	**90**	**14.404**

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 2016 alcun acquisto o alienazione di dette azioni o quote.

ANALISI DEI RISCHI

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

Al fine della valutazione del rischio di crisi aziendale occorre evidenziare innanzitutto la natura della Società e le condizioni di operatività.

Per quanto attiene al primo aspetto, va specificato che Umbria Salute è una società consortile *in house* delle Aziende Sanitarie dell'Umbria e svolge le proprie attività attraverso un contratto di affidamento diretto dei servizi (da ultimo sottoscritto in data 02/04/2015) che, per la parte relativa ai Servizi all'Utenza, ha durata pari a 9 anni, mentre per la parte relativa ai Servizi ICT, stante la delibera del 07/12/2016, la durata è triennale.

Con riferimento all'operatività aziendale, la società opera nei confronti dei consorziati in regime di esenzione Iva ex art. 10 c. 2 del DPR 633/72, il cui presupposto oggettivo è basato sul fatto che *i corrispettivi dovuti dai consorziati (soci) non possono essere superiori ai costi imputabili alle prestazioni di servizi ricevute*. Ciò comporta che nel caso in cui la gestione si chiuda con un risultato positivo, così come già avvenuto negli ultimi due esercizi precedenti, debbono essere emesse note di credito a rettifica del valore delle prestazioni svolte; viceversa, nel caso in cui i risultati conseguiti non consentano di remunerare i costi sostenuti, i soci si impegnano alla copertura di tali perdite per conseguire il pareggio di bilancio.

Date tali premesse, è comunque opportuno soffermarsi sull'analisi dei dati di bilancio 2016, in cui si risulta evidente un'attenta gestione nell'impiego delle risorse umane e strumentali, nonché una situazione finanziaria equilibrata, data da un Cash Flow positivo non solo al 31/12/2016 ma nel corso

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

dell'intera annualità, reso possibile da una programmazione controllata delle condizioni di fornitura e dei tempi di pagamento dei fornitori pressoché in linea con i tempi medi di incasso dai clienti.

Stante le limitazioni legislative poste alle assunzioni di personale, la società risulta strutturata su una capacità produttiva correlata ai dipendenti inferiore al livello dei servizi affidati, incorporando pertanto margini di flessibilità tali da rispondere anche ad eventuali contrazioni delle attività svolte.

Per tali ragioni si ritiene non sussistere rischio di crisi aziendale.

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

RISCHIO DI CREDITO

Umbria Salute 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 60 giorni (– 7 giorni rispetto al 2015) e una posizione finanziaria netta di 678 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

BILANCIO al 31 DICEMBRE 2016

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Stato patrimoniale

	2016	2015
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)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	47.739	88.784
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento	24.755	28.396
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	278.565	331.362
Totale immobilizzazioni immateriali	351.059	448.542
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e macchinario		
3) attrezzature industriali e commerciali		
4) altri beni	114.973	108.146
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	114.973	108.146
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti	94	94
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
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		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Totale crediti		
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	94	94
Totale immobilizzazioni (B)	466.127	556.782
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		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.906	542.319
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	84.906	542.319
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	2.741.212	2.326.977
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	2.741.212	2.326.977
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		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.667	263.222
esigibili oltre l'esercizio successivo	112.666	
Totale crediti tributari	175.333	263.222
5-ter) imposte anticipate	122.313	125.659
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.903	200.564
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.963	57.020
Totale crediti verso altri	144.866	257.584
Totale crediti	3.268.631	3.515.761
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		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	929.051	1.033.347
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	1.520	1.302
Totale disponibilità liquide	930.572	1.034.648
Totale attivo circolante (C)	4.199.203	4.550.409
D) Ratei e risconti	13.865	11.547
Totale attivo	4.679.194	5.118.738
Passivo		
A) Patrimonio netto		
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	100.000	100.000
Totale altre riserve	100.000	100.000
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	334.963	334.963
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri		
Totale fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	767.799	931.013
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		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.888	39.879
esigibili oltre l'esercizio successivo	212.682	253.571
Totale debiti verso banche	253.570	293.450
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	918.060	1.598.375
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	918.060	1.598.375
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	93.607	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	93.607	
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	314.027	341.799
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	314.027	341.799
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	690.154	591.293
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	690.154	591.293
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.292.068	1.024.599
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	1.292.068	1.024.599
Totale debiti	3.561.486	3.849.516
E) Ratei e risconti	14.946	3.246
Totale passivo	4.679.194	5.118.738

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Conto economico

	2016	2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.477.994	13.839.297
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		190.476
altri	138.240	246.434
Totale altri ricavi e proventi	138.240	436.910
Totale valore della produzione	14.616.234	14.276.207
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	56.371	1.190.168
7) per servizi	1.526.283	1.438.437
8) per godimento di beni di terzi	87.374	16.547
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.792.124	7.450.670
b) oneri sociali	2.343.947	2.244.438
c) trattamento di fine rapporto	557.642	567.887
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	1.948.344	1.169.742
Totale costi per il personale	12.642.057	11.432.737
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86.700	50.529
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.482	16.020
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	117.182	66.549
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	74.138	84.146
Totale costi della produzione	14.503.405	14.228.584
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	112.829	47.623
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		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

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	450	315
Totale proventi diversi dai precedenti	450	315
Totale altri proventi finanziari	450	315
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	6.825	8.106
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.825	8.106
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-6.375	-7.791
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		
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)	106.454	39.832
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	104.804	51.206
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	1.650	-11.374
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	106.454	39.832
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	2016	2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	106.455	39.832
Interessi passivi/(attivi)	6.375	8.106
(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	112.830	47.938
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.542	12.385
Ammortamenti delle immobilizzazioni	117.182	66.549
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		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	128.723	78.934
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	241.553	126.872
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		59.254
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	43.178	229.624
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-586.706	436.946
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-2.319	256
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	11.700	3.246
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	487.541	-159.623
Totale variazioni del capitale circolante netto	-46.606	569.703
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	194.947	696.575
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-6.623	-7.399
(Imposte sul reddito pagate)	-51.238	-262.931
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	-174.755	-233.402
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	-232.616	-503.732
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-37.669	192.843
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-37.310	-85.466
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-10.920	-411.211
Disinvestimenti	21.702	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		-94
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(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)	-26.528	-496.771

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		300.000
(Rimborso finanziamenti)	-39.880	-6.550
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-39.880	293.450
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-104.077	-10.479
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.033.347	1.043.865
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.302	1.263
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.034.649	1.045.128
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	929.051	1.033.347
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.520	1.302
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	930.572	1.034.649
Di cui non liberamente utilizzabili		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Nota integrativa bilancio al 31 Dicembre 2016

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CRITERI DI FORMAZIONE

Ai sensi delle disposizione 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 31/12/2016 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 2015 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

VOCI 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 delle 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 verranno 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

C.IV.) - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

D) - Ratei e risconti attivi
Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzate il principio della competenza temporale ed economica.

VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

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.
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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Commento alle voci del bilancio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I. Immobilizzazioni Immateriali

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	134.908	38.506	332.125	505.539
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-46.125	-10.110	-762	-56.997
Svalutazioni				
Valore di bilancio	88.783	28.396	331.363	448.542
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.619		3.301	10.920
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-48.663	-3.641	-34.395	-86.699
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni			-21.704	-21.704
Totale variazioni	-41.044	-3.641	-52.798	-97.483
Valore di fine esercizio				
Costo	96.402	28.396	334.664	459.462
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-48.663	-3.641	-34.395	-86.699
Svalutazioni			-21.704	-21.704
Valore di bilancio	**47.739**	**24.755**	**278.565**	**351.059**

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. In tale voce sono comprese le licenze necessarie per rendere autonomi

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

i sistemi informativi aziendali. Tali costi iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la rapida obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. L'incremento dell'esercizio si riferisce all'acquisto di software di base.

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 immobil. 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.

B.II. Immobilizzazioni Materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	169.320	169.320
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-61.174	-61.174
Svalutazioni		
Valore di bilancio	108.146	108.146
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	37.310	37.310
Riclassifiche (del valore di bilancio)		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	-30.483	-30.483
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		
Altre variazioni		
Totale variazioni	6.827	6.827
Valore di fine esercizio		
Costo	145.456	145.456
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-30.483	-30.483
Svalutazioni		
Valore di bilancio	**114.973**	**114.973**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

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, anche in funzione del trasferimento della sede legale della società.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo		
Rivalutazioni		
Svalutazioni		
Valore di bilancio		
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	94	94
Decrementi per alienazioni		
Svalutazioni		
Rivalutazioni		
Riclassifiche		
Altre variazioni		
Totale variazioni	94	94
Valore di fine esercizio		
Costo	94	94
Rivalutazioni		
Svalutazioni		
Valore di bilancio	94	94

Totale	1

	Partecipazioni in altre imprese
Valore contabile	94
Fair value	

Dettaglio partecipazioni in altre imprese

Descrizione		PARTECIPAZIONE UMBRIA DIGITALE
Valore contabile	94	94

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

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 nella compagine societaria di Umbria Digitale Scarl 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 SpA 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.II Crediti

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese 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	542.319	2.326.977	263.222	125.659	257.584	3.515.761
Variazione nell'esercizio	-457.413	414.235	-87.889	-3.346	-112.718	-247.131
Valore di fine esercizio	84.906	2.741.212	175.333	122.313	144.866	3.268.630
Quota scadente entro l'esercizio	84.906	2.741.212	62.667		117.903	3.006.688
Quota scadente oltre l'esercizio			112.666		26.963	139.629
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	84.906	84.906
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante		
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante		
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.741.212	2.741.212
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	175.333	175.333
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	122.313	122.313
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	144.866	144.866
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.268.630	3.268.630

C.II.4 Crediti verso controllanti

I crediti verso controllanti sono di natura esclusivamente commerciale e sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

C.II.5bis Crediti tributari

I crediti tributari si riferiscono per € 62.667 agli acconti d'imposta IRES/IRAP e per € 112.666 all' istanza di rimborso Irap presentata a gennaio 2013 (articolo 2, comma 1-quater, decreto legge n. 201/2011).

C.II.5 ter Crediti per imposte Anticipate

I crediti per imposte anticipate pari a € 122.313 derivano dalle perdite fiscali che si sono generate nel corso degli anni precedenti

C.II.5quater Crediti verso altri

Tali crediti si riferiscono per € 95.238 al contributo in c/esercizio concesso dal MEF nell'anno 2015 e per € 7.264 al rimborso dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione, per € 41.639 al prestito concesso ai dirigenti, e per € 725 al deposito cauzionale relativo all'allaccio Enel.

C.IV Disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.033.347	1.302	1.034.649
Variazione nell'esercizio	-104.296	218	-104.078
Valore di fine esercizio	929.051	1.520	930.571

C.IV 1 Depositi bancari e postali

Tale importo si riferisce per € 20.375 al saldo del c/c presso la BNL SpA, per € 518.384 al saldo del conto corrente c/o Unicredit Spa e per € 390.292 al saldo del c/c presso B.P.S. Spa.

C.IV 3 Denaro in cassa

Rappresentano la consistenza di denaro in cassa al 31/12/2016 pari ad € 1.520.

D) Ratei e risconti

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	7.533	4.013	11.546
Variazione nell'esercizio	-306	2.624	2.318
Valore di fine esercizio	7.227	6.637	13.864

I ratei attivi riguardano i rimborsi dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione di competenza dell'anno 2016.

Le principali voci che compongono i risconti attivi si riferiscono:

- per € 2.828 canoni di assistenza software;
- per € 2.689 alle assicurazioni;
- per € 432 ad abbonamenti per riviste;
- per € 688 alle utenze.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

La quota di competenza oltre l'esercizio successivo non è superiore a 5 anni.

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	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	100.000	24.986	5.500	104.477	100.000	100.000	0	334.963
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	100.000	100.000	0	334.963

	Totale	1
Varie altre riserve		
Descrizione	FONDO CONSORTILE	
Importo	100.000	100.000

Il Capitale Sociale sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2016 ammonta a € 100.000.

Il Fondo consortile previsto dall'Assemblea dei Soci del 28/06/2010 risulta pari a € 100.000 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 2016.

La Riserva Statutaria ammonta a € 104.477.

Il risultato d'esercizio risulta essere pari ad € 0, requisito necessario alla Società Consortile a Responsabilità Limitata ai fini dell'applicazione del regime di esenzione IVA, come previsto dal parere rilasciato dall' Agenzia delle Entrate in data 31/12/2010.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Ai sensi dell'art. 2427 n. 4 e n. 7-bis c.c. nel prospetto di seguito inserito si dà informativa circa i termini di formazione, utilizzazione e distribuibilità delle voci di patrimonio netto.

Voci del patrimonio	Importo Netto al 31/12/2013	Possibile utilizzazione	Quota disponibile
Capitale Sociale	100.000	B	100.000
Fondo Consortile	100.000	B	100.000
Riserva Legale	5.500	B	5.500
Riserva statutaria	104.477	A-B-C	104.477
Riserva sovrapprezzo azioni	24.986	A-B-C	24.986
Utile d'esercizio		A-B-C	0
TOTALE	**334.963**		**334.963**

Legenda
A: per aumento di capitale
B: per copertura perdite
C: per distribuzione ai soci

Nessuna delle voci del Patrimonio Netto ha subito variazioni per copertura perdite, aumento di capitale, distribuzione o per altre ragioni negli esercizi precedenti.

	Totale	
Disponibilità varie altre riserve		
Descrizione		**FONDO CONSORTILE**
Importo	100.000	100.000
Origine / natura		VERSAMENTO SOCI
Possibilità di utilizzazioni		B
Quota disponibile		100.000
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite		
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni		

Legenda
A: per aumento di capitale
B: per copertura perdite
C: per distribuzione ai soci

C) Fondo Trattamento di fine rapporto

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	931.013
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.542
Utilizzo nell'esercizio	174.755
Altre variazioni	
Totale variazioni	-163.214
Valore di fine esercizio	767.799

Il Fondo T.F.R. al 31 dicembre 2016, è iscritto al netto degli utilizzi avvenuti nel corso dell'esercizio ed è aumentato della rivalutazione annua, il cui importo si riferisce alla rivalutazione dell'accantonamento al

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

31/12/2007 in quanto la restante 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.

D) DEBITI

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	293.450	1.598.375	0	341.799	591.293	1.024.599	3.849.516
Variazione nell'esercizio	-39.880	-680.315	93.607	-27.772	98.861	267.469	-288.030
Valore di fine esercizio	253.570	918.060	93.607	314.027	690.154	1.292.068	3.561.486
Quota scadente entro l'esercizio	40.888	918.060	93.607	314.027	690.154	1.292.068	3.348.804
Quota scadente oltre l'esercizio	212.682						212.682
Di cui di durata residua superiore a 5 anni	38.524						38.524

	Totale	
Debiti per area geografica		
Area geografica	ITALIA	
Obbligazioni		
Obbligazioni convertibili		
Debiti verso soci per finanziamenti		
Debiti verso banche	253.570	253.570
Debiti verso altri finanziatori		
Acconti		
Debiti verso fornitori	918.060	918.060
Debiti rappresentati da titoli di credito		
Debiti verso imprese controllate		
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso imprese controllanti	93.607	93.607
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Debiti tributari	314.027	314.027
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	690.154	690.154
Altri debiti	1.292.068	1.292.068
Debiti	3.561.486	3.561.486

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

D.7 Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano ad € 918.060 e fanno riferimento per € 462.749 a fatture ricevute, per € 113.942 a fatture da ricevere e per € 341.369 sono relativi al Fallimento Acas Services Srl per i quali si è in attesa di indicazioni da parte della Curatela Fallimentare.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

D.11 Debiti verso controllanti

I debiti verso controllanti ammontano a € 93.607 e si riferiscono per € 80.107 ai canoni di locazione dovuti all'Azienda Ospedaliera di Perugia e per € 13.500 alle fatture da ricevere dalla Azienda Usl Umbria 1 per il servizio del medico competente ai sensi del DLGS. 81/2008.

D.12 Debiti Tributari

I debiti tributari sono così composti:
- IRPEF € 249.721;
- ERARIO C/IVA € 5.378;
- IVA c/vendite € 58.928 che fa riferimento all'I.V.A. differita che verrà assolta al momento dei relativi incassi

D.13 Debiti v/Istituti di prev. e sicurezza

I debiti in oggetto pari ad € 690.154 sono così suddivisi:
- Inps € 647.370;
- Inail € 2.731;
- Fonte € 25.838;
- Fondi di previdenza complementare € 14.215.

Tali debiti hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

D.14 Altri Debiti

Gli altri debiti riguardano le competenze dei dipendenti per € 1.263.587, l'Ente Bilaterale per € 4.157, il debito relativo al fallimento Acas per € 12.971, l'atto di pignoramento riguardante alcuni dipendenti per € 689, il Fondo Est per € 3.888 e le quote associative dei sindacati cui hanno aderito i dipendenti per € 6.776.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	3.246	3.246
Variazione nell'esercizio	11.700	11.700
Valore di fine esercizio	14.946	14.946

I ratei passivi sono costituiti da:
- Interessi passivi sul mutuo per € 358
- Assicurazione responsabilità civile per € 2.674
- Tari per € 9.114
- Anac per € 1.975
- Conguaglio contributi per € 825
-

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni

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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività	Totale				
Categoria di attività		SERVIZI ALL'UTENZA	ICT	CRAS	VERSO NON SOCI
Valore esercizio corrente	14.477.994	11.267.981	2.936.268	200.186	73.559

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

1) Servizi all'utenza

- AUSL UMBRIA 1 € 3.031.447
- AUSL UMBRIA 2 € 4.721.799
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € 1.995.395
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € 1.519.341
- *UMBRIA DIGITALE S.c. a r. l. € 73.559 – attività verso non soci*

2) Servizi ICT

- AUSL UMBRIA 1 € 1.168.567
- AUSL UMBRIA 2 € 1.115.348
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € 440.736
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € 211.617

3) CRAS

- AUSL UMBRIA 1 € 50.046
- AUSL UMBRIA 2 € 50.046
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € 50.046
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € 50.046

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica	Totale	1
Area geografica		UMBRIA
Valore esercizio corrente	14.477.994	14.477.994

Gli altri ricavi e proventi fanno riferimento per € 67.316 al distacco di ns. personale presso Umbria Digitale nel corso del 2016; per € 21.641 ai rimborsi dei permessi del personale che ricopre cariche pubbliche e per € 1.018 alle spese di bollo che vengono rimborsate dai nostri clienti e sopravvenienze attive per € 48.265.
Le sopravvenienze attive si riferiscono in parte al mancato riconoscimento di alcuni costi a seguito della chiusura del piano formativo del personale interno, in parte alla rettifica dell'IVA relativa alla ristrutturazione dell' immobile di Via E. dal Pozzo e in parte a ricavi di competenza di esercizi precedenti.

B) Costi della produzione

B.6 Per materie prime, sussidiarie e di consumo

Tale voce fa riferimento per € 27.315 al materiale per elaborazione commessa ovvero al consumo di carta e toner, servizio aggiuntivo per gli sportelli Cup/cassa dell'Azienda Ospedaliera di Perugia e della Ausl Umbria n. 2; per € 23.638 alla cancelleria e materiale di consumo, per € 5.418 alle spese per carburante relative alle auto aziendali.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

B.7 Per servizi

I costi per servizi pari ad € 1.526.283 risultano così composti:

- *consulenze professionali varie* € 39.916 (consulenze notarili, legali, fiscali, sicurezza, qualità, paghe, ODV);
- *assicurazioni* € 9.564;
- *compensi Amministratore Unico* € 142.499;
- *compensi Sindaco Unico* € 26.743;
- *formazione* € 21.329;
- *costi di struttura* € 55.891;
- *spese cellulari € 11.609;*
- *spese telefoniche e postali* € 1.097;
- *spese per commessa (manutenzione HD, assistenza software applicativo)* € 1.100.780;
- *rimborsi spese e trasferte* € 65.485;
- *assistenza e manutenzione sistema informativo interno* € 39.108;
- *commissioni e spese bancarie* € 12.262.

B.8 Per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono al noleggio automezzi per € 10.572 e al canone di locazione della nuova sede per € 76.802.

B.9 Per il personale

I costi per il personale risultano così composti:
- Stipendi € 7.792.124;
- Contributi € 2.343.947;
- Accantonamento TFR € 557.641;
- Altri costi del personale € 1.948.344.

Nella voce "altri costi del personale" è stato iscritto il costo del lavoro interinale per € 1.903.344 e incentivi all'uscita del personale dipendente per € 45.000.

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.14 Oneri Diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono per € 9.524 alle spese relative all'imposta di bollo, per € 6.947 ad abbonamenti a libri, riviste e quotidiani, per € 3.584 alle insussistenze passive derivate dagli ammanchi di cassa o per banconote false rimborsate agli operatori Cup/Cassa e per € - 2 alla rideterminazione del costo derivante dall' Iva su acquisti per vendite esenti determinata in sede di calcolo del Pro-rata e per € 54.085 alle sopravvenienze passive.

Le sopravvenienze passive si riferiscono a costi di competenza di esercizi precedenti.

C) Proventi e Oneri Finanziari

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari pari ad € - 6.375 è dato dalla differenza dei proventi finanziari, dovuti ad interessi attivi per € 450 dedotti gli interessi passivi sul mutuo pari a € 6.825.

	Debiti verso banche	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	6.825	6.825

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

E.22 Imposte sul reddito d'esercizio

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	427.258	35.283
Totale differenze temporanee imponibili	0	
Differenze temporanee nette	427.258	35.283
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	125.659	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-4.722	1.376
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	120.937	1.376

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

	1	2	3
Differenze temporanee deducibili			
Descrizione	IRAP DEDUCIBILE	Ammortamento	Perdite di esercizio
Importo al termine dell'esercizio precedente	-	48.214,00	372.177,00
Variazione verificatasi nell'esercizio	51.395,00	- 12.931,00	- 31.598,00
Importo al termine dell'esercizio	51.395,00	35.283,00	340.579,00
Aliquota IRES	24,00%	24,00%	24,00%
Effetto fiscale IRES	12.335	8.468	81.739
Aliquota IRAP		3,90%	
Effetto fiscale IRAP		1.376	

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	-31.598			186.502		
di esercizi precedenti	372.177			185.675		
Totale perdite fiscali	340.579			372.177		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	340.579	24,00%	81.739	372.177	27,50%	102.349

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

RENDICONTO FINANZIARIO

Dal rendiconto finanziario redatto con il metodo indiretto risulta una disponibilità liquida a inizio esercizio pari a € 1.034.649.
Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa evidenzia un risultato pari a € - 37.669 a seguito di:

- rettifica dell'utile dell' esercizio dalle imposte sul reddito e dagli interessi per € 112.830;
- rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN per € 128.723:
- variazioni del CCN per € - 46.606;
- altre rettifiche per € -232.616;

I flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento sono pari a € - 26.528 e riguarda esclusivamenti gli investimenti/disinvestimenti in immobilizzazioni.

I flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento sono pari a € -39.880 e riguardano i il rimborso del mutuo chirografario.

Conseguentemente la disponibilità liquida al 31.12.2016 risulta pari a € 930.572

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	3	3	324	330

Compensi ad amministratori e sindaci

	Amministratori	Sindaci
Compensi	142.499	26.743
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

La voce "compensi a sindaci" si riferisce al compenso spettante Sindaco Unico e Revisore Legale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha assunto impegni garanzie ed altre passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Operazioni con parti correlate art. 2427 c.c. 22 bis

Al 31 dicembre 2016 Umbria Salute ha fornito alle Aziende Sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi) sono così rappresentati:

- **AUSL Umbria n.1** Crediti € 599.586 – Debiti € 13.500 – Costi € 13.500 - Ricavi € 4.250.060;
- **AUSL Umbria n.2** Crediti € 1.273.487 e Ricavi € 5.887.193;
- **Azienda Ospedaliera di Perugia** Crediti € 561.057 – Debiti € 80.107 – Costi € 76.802 e Ricavi € 2.486.177;
- **Azienda Ospedaliera di Terni** Crediti € 307.082 e Ricavi € 1.781.005.

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

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 2016, 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

Dott. Carlo Benedetti

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute



BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2017

Umbria Salute 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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

INDICE

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO 3
ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 7 MAGGIO 2018 3
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2017 4
RELAZIONE SULLA GESTIONE 5
PREMESSA (MASTICE) 6
SINTESI DELL'ESERCIZIO 7
CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO 7
ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI 10
ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE 15
LA GESTIONE FINANZIARIA 17
IL CASH FLOW 2017 18
PERSONALE 19
ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.LGS. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI 23
D.LGS. 231/2001 E PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE 24
IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN UMBRIA SALUTE S.C. A R.L. 24
ASPETTI SOCIETARI 25
LE ATTIVITÀ 2017 DI UMBRIA SALUTE 27
I "SERVIZI ALL'UTENZA" 28
SERVIZI ICT PER LE AZIENDE 34
CRAS 35
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE 36
INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO 39
RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI (ART. 2428 C.C.) 39
QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI 40
ANALISI DEI RISCHI 40
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017 42
NOTA INTEGRATIVA BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017 52
STATO PATRIMONIALE *56*
ATTIVO *56*
PASSIVO *61*
CONTO ECONOMICO *65*
RENDICONTO FINANZIARIO *69*
ALTRE INFORMAZIONI *69*

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO

AMMINISTRATORE UNICO: Azienda Ospedaliera di Perugia (Ing. Piero Rosi)

SINDACO UNICO: Dott. Ferruccio Bufaloni

ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 7 MAGGIO 2018

CONVOCAZIONE DI ASSEMBLEA

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

I Soci di Umbria Salute S.c. a.r.l. sono convocati in Assemblea Ordinaria presso la Sede Sociale in Perugia Via E. dal Pozzo snc, per il giorno 30 aprile 2018 ore 1600 in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno 7 maggio 2018, alle ore 11,30 stesso luogo, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Bilancio al 31.12.2017;
2. Budget 2018;
3. Nomina del Sindaco Unico Revisore e fissazione del relativo compenso;
4. Esame bozza convenzione Umbria Salute – CRAS e Aziende Sanitarie Regionali.

L'Amministratore Unico

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2017

(Capitale sociale €.100.000,00 i.v.)

Soci	Capitale Sottoscritto	Percentuale
AUSL Umbria n.1	€ 25.000,00	25,00%
AUSL Umbria n.2	€ 25.000,00	25,00%
AZOSP PG	€ 25.000,00	25,00%
AZOSP TR	€ 25.000,00	25,00%
TOTALE	€ 100.000,00	100%

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RELAZIONE SULLA GESTIONE
ANNO 2017

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PREMESSA

Signori Soci,

L'esercizio 2017 si è concluso con la piena attuazione degli obiettivi prefissati con le previsioni di budget almeno per le attività dell' area ICT relative all'erogazione delle attività di assistenza applicativa e per le attività di CRAS che si sta strutturando per rispondere alla funzione di Centrale Regionale Acquisti inglobando nella sua attività quelle afferenti il ruolo acquisito di soggetto aggregatore .

Relativamente all'Area Servizi all'Utenza si è invece riscontrato a partire dalla fine del mese di aprile un incremento delle attività alquanto significativo in considerazione dell'affidamento all'in house di servizi precedentemente internalizzati dalle Aziende Sanitarie Territoriali . Pur non saturando l'insieme delle ore contrattualizzate , gli standard di garanzia richiesti sono stati inoltre assicurati collocando l'entità dei servizi complessivamente resi sulla soglia di copertura del 94,3% con un incremento rispetto all'esercizio precedente del 2,3% . L'incremento dei volumi di attività ha conseguentemente consentito di determinare economie di scala sia nel ribaltamento dei costi del personale di staff che nei costi di funzionamento aziendali che si sono tradotte a decorrere dal 01 luglio 2017 nella riduzione di 0,30 € del valore orario di tariffa praticato sui servizi erogati . Nel mix dei servizi erogati si è invece riscontrata l'evoluzione del sistema delle prenotazioni che a seguito della conclusione della fase sperimentale del NUS ha comportato un primo dimensionamento a regime del servizio tramite la riconversione di postazioni impiegate sugli sportelli CUP .

In tale contesto considerati i vincoli restrittivi dettati dal legislatore in merito alle assunzioni di lavoratori dipendenti, si è reso necessario ricorrere, nell'impiego di manodopera, a strumenti quali il lavoro somministrato e le prestazioni di lavoro straordinario peraltro già significativamente utilizzati almeno nei servizi di Front Office per garantire la copertura delle assenze del personale.

La crescita del volume di affari , associata al contenimento dei costi ed all'efficientamento della gestione ha migliorato la redditività aziendale ed ha consentito di ottenere risultati utili sia per la corresponsione del premio variabile ai dipendenti nel valore massimo definito dall'Integrativo Aziendale , sia di conseguire il pareggio di bilancio previa rettifica operata ai ricavi per l'importo di 717 K€ .

Sostanzialmente neutro rispetto al risultato di esercizio è l'effetto delle somme acquisite nel 2017 per l'importo di 524 K€ in qualità di soggetto aggregatore a seguito della Ripartizione delle risorse del Fondo per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi per l'anno 2016 operata dal MEF essendo state destinate in conformità al disposto Assembleare a copertura dei costi del personale dipendente della società impiegato nelle attività CRAS degli esercizi 2016 e 2017 .

Relativamente alle attività di assistenza applicativa software sui gestionali in uso presso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere, si è invece provveduto ad assicurare, nel rispetto della convenzione sottoscritta con Umbria Digitale, forme di collaborazione tali da garantire la continuità dei servizi verso i tutti clienti su cui precedentemente operavano i centri di competenza trasferiti con il ramo di

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

azienda . Ciò ha comportato un efficientamento produttivo pari a 68 K/€ da attribuire quale rettifica ai ricavi alla relativa area di competenza .

Nel complesso si è operato nell'efficientamento della gestione, operando oltre che sul più razionale impiego del personale sul controllo dei costi dove con riferimento a quelli di funzionamento si evidenzia la significatività degli effetti derivanti dalla politica degli investimenti operati che hanno consentito di contenere l'entità della spesa nei limiti di quanto sostenuto nell'esercizio precedente (-22K€).

SINTESI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio 2017 si chiude con un valore della produzione tipica pari a 16.025 K/€ con un utile netto di 0 K/€, a seguito di rettifiche ai ricavi operate per 717 K€ e dopo aver effettuato accantonamenti per imposte per 160 K/€.

Il patrimonio netto risulta invariato rispetto all'anno 2016 ed è pari a 335 K/€.

CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 dà conto della gestione operata, la cui sintesi, espressa nei principali valori di bilancio viene di seguito analizzata nelle variazioni rispetto all'esercizio 2016.

DATI ECONOMICI €/000	Bilancio 31/12/2017	Bilancio 31/12/2016	Variazioni 2017-2016
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (VPT)	16.025	14.526	1499
VALORE AGGIUNTO	14.247	12.857	1.390
COSTO DEL LAVORO	13.918	12.554	1.364
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	329	303	26
RISULTATO OPERATIVO	167	112	55
IL SALDO TRA ONERI E PROVENTI FINANZIARI	- 6	- 6	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	161	106	55
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	0	- 0

- Il **VPT** al 31.12.2017 si attesta a 16.025 K/€ (+ 1499 K/€ rispetto all'esercizio 2016) .
  L' incremento è correlato sia alla crescita delle attività e dei servizi erogati (+ 949 K) ascrivibile per la quasi totalità all'area Servizi all'Utenza atteso che per l'area ICT il valore della produzione risulta pressochè invariato , sia ai contributi in conto esercizio CRAS ed agli altri ricavi e proventi (+ 550 K€) per la quasi totalità attribuibili al contributo al soggetto aggregatore per le attività 2016 erogato dal MEF nell'importo di 524 K€ .

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

- Il **Valore Aggiunto** al 31.12.2017 si attesta a 14.247 K/€ (+1.390 K/€ rispetto all'esercizio 2016) ed è integralmente attribuibile all'incremento delle attività interne (+1499 K€), la cui entità viene lievemente ridotta dalla crescita dei consumi di materie prime e servizi esterni (+109 K€) influenzati prevalentemente dalla crescita dei costi dei consumi telefonici correlati all'avvio del servizio NUS , dai costi diretti di commessa relativi ai consumi di carta e toner e dai costi di pubblicazione gare .

- Il **Costo del Lavoro** al 31.12.2017 è pari a 1 K/€ (+ 1.364 K/€ rispetto all'esercizio 2016), e si riconduce oltre che alle ordinarie dinamiche di crescita salariale, all' incremento dei costi correlati alla crescita del valore della produzione interna . Nel valore del costo del lavoro è incluso anche il costo del premio variabile definito dal Contratto Integrativo Aziendale il cui importo è determinato in funzione dell'efficentamento produttivo e dell'incremento di redditività annualmente operato.

- Il **Margine Operativo Lordo** pari a 329 K/€ risulta coerente con la tipicità della struttura aziendale orientata al pareggio di bilancio mentre **Risultato Operativo** pari 167 K€ risulta influenzato dalla significativa riduzione del saldo proventi ed oneri diversi ;

- Il **saldo proventi ed oneri finanziari** al 31.12.2017 è pari a -6 K€ e risulta inalterato rispetto all'esercizio precedente ;

- Il **risultato prima delle imposte** al 31.12.2017 si attesta a 161 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 31/12/2017	Bilancio 31/12/2016	Variazioni 2017-2016
INVESTIMENTI	72	48	24
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	408	466	- 58
CAPITALE INVESTITO NETTO	- 1299	- 343	956
PATRIMONIO NETTO	335	335	-
DISPONIBILITA' FINANZIARIA NETTA	1847	931	- 916

- Gli **investimenti** ammontano complessivamente a 72 K/€ (+24 K€ rispetto al 2016) e sono attribuibili agli acquisti hardware e di licenze software necessari ad assicurare l' operatività degli uffici nonchè investimenti strutturali dovuti all'implementazione della piattaforma contact center live care afferente alla messa a regime del nuovo servizio N.U.S.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

- Il **capitale investito netto** dell'esercizio al 31.12.2017 si attesta a – 1.299 K/€, evidenzia una riduzione di 956 K/€ rispetto all'esercizio precedente riconducibile prevalentemente alla riduzione del capitale circolante netto influenzato in particolar modo dalla riduzione dei crediti commerciali a seguito del miglioramento dei tempi di incasso i cui benefici sono evidenziati anche in termini di analisi dei flussi finanziari successivamente esposti .

- Il **patrimonio netto** al 31.12.2017, pari a 335 K/€, non registra alcuna variazione rispetto all'anno precedente.

- La **posizione finanziaria netta** al 31.12.2017 registra un saldo positivo di 1.847 K/€ (+916K/€ rispetto all'anno 2016).

INDICI REDDITUALI E FINANZIARI €/000	**Bilancio 31/12/2017**	**Bilancio 31/12/2016**	**Variazioni 2017-2016**
VALORE AGGIUNTO/VPT	88,90%	88,51%	0,39%
COSTO DEL LAVORO/VPT	86,85%	86,42%	0,43%
MOL/RICAVI	2,05%	2,09%	-0,03%
RISULTATO OPERATIVO/RICAVI (ROS)	1,04%	0,77%	0,27%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (ROI)	5,54%	2,99%	2,55%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (ROE)	0,00%	0,00%	0,00%

Tutti gli indici reddituali al 31.12.2017 riflettono la natura della società consortile Umbria Salute, strumentale *in house* delle Aziende Sanitarie dell'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 31/12/2017**	**Bilancio 31/12/2016**	**Variazioni 2016-2015**
ORGANICO	327	330	- 3
ORGANICO MEDIO RETRIBUITO (OMR)	328	335	- 7
VPT / OMR €/000	48,86	43,36	5,5
VALORE AGGIUNTO / OMR €/000	43,44	38,38	5

L' organico al 31/12/2017 è rappresentato da 327 dipendenti a seguito della cessazione di n. 3 rapporti di lavoro.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Le variazioni degli indici del personale estremamente positivi, sono determinate dalla correlazione tra vincoli sulle assunzioni e ricorso al lavoro somministrato a fronte di volumi crescenti nel livello dei servizi erogati.

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

	CONTO ECONOMICO UMBRIA SALUTE SCARL (Euro/000)	Bilancio 31/12/2017	Bilancio 31/12/2016	*Variazioni 2017-2016*
A	**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**	**15.427**	**14.478**	***949***
	Altri ricavi e proventi	74	48	*26*
	Contributi in conto esercizio (CRAS)	524		*- 524*
B	**Valore della produzione "tipica"**	**16.025**	**14.526**	***1499***
	Consumi di materie prime e servizi esterni	- 1.778	- 1.669	*109*
C	**Valore aggiunto**	**14.247**	**12.857**	***1.390***
	Costo del lavoro	- 13.918	- 12.554	*- 1.364*
D	**Margine operativo lordo**	**329**	**303**	***26***
	Ammortamenti	- 129	- 117	*- 12*
	Altri stanziamenti rettificativi			-
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			-
	Saldo proventi ed oneri diversi	- 33	- 74	*41*
E	**Risultato operativo**	**167**	**112**	***55***
	Proventi e oneri finanziari	- 6	- 6	*0*
	Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F	**Risultato prima delle imposte**	**161**	**106**	**55**
	Imposte dell'esercizio	- 161	- 106	*- 55*
G	**Utile dell'esercizio**	**-**	**-**	**-**

Il Valore della Produzione Tipica al 31.12.2017 pari a 16.025 K/€ è composto per oltre il 99% dai ricavi delle vendite e delle prestazioni erogate nei confronti dei soci consorziati dalle varie aree operative di seguito individuate:

- Servizi Cup/Cassa e di Supporto per l'importo di 13.247 K€ che includono, oltre ai servizi definiti nel Disciplinare sottoscritto, gli affidamenti intercorsi ad integrazione dello stesso, le attività legate alla sperimentazione e prima messa a regime del NUS , il contact center 075075075 , gli affidamenti operati dalle aziende sanitarie territoriali nell'esercizio dei servizi di supporto su attività precedentemente internalizzate .

- Attività di conduzione applicativa dei servizi di Information Technology per l'importo di 3.030 K€ che confermano il valore delle attività definite nei piani di esercizio e una lieve

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

contrazione rispetto alle previsioni di budget delle forniture esterne alla quota parte delle forniture a consumo.

- Le attività di CRAS svolte in qualità di Soggetto Aggregatore che manifestano nell' esercizio un valore della produzione pari a 266 K€ nella sua entità esclusivamente dal valore del costo del personale di Umbria Salute impiegato in tale attività dagli oneri per lo svolgimento delle gare e dai costi di funzionamento.

A dette attività si aggiungono in termini alquanto residuali (77 K€) per un valore inferiore all'1%, quelle prestate nei confronti di soggetti non soci rivolte esclusivamente verso Umbria Digitale che risultano peraltro pressochè invariate rispetto all'esercizio precedente (74 K€) in funzione dei processi di riorganizzazione e di autonomia definiti a seguito dello scorporo.

Al fine di rispettare il vincolo del pareggio di bilancio che consente alla società di operare in regime di esenzione IVA, il valore della produzione è stato rideterminato in funzione dei costi effettivamente sostenuti, tramite emissione di note di credito per 717 K/€ ripartite in funzione della entità del concorso alla VPT di ciascuna area produttiva assunte da parte di ciascun consorziato.

Nella tabella sottostante per ogni singolo socio consorziato sono rappresentati i valori dei servizi fatturati al 31.12.2017 e le variazioni intervenute rispetto al 31.12.2016.

Servizi fatturati per Azienda	V.P.T. 31/12/2017	V.P.T. 31/12/2016	DIFFERENZA 2017-2016
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	3.748.664	2.864.866	883.798
COORDINAMENTO	92.637	90.250	2.387
VALIDAZIONE EROGATO	20.768	114.963	- 94.195
BOLLETTINI EOL	23.452	44.165	- 20.713
N.U.S.	118.288	26.890	91.398
CONTACT CENTER 075075075	39.650	23.790	15.860
AUSL UMBRIA N.1 Totale	**4.043.459**	**3.164.924**	**878.535**
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	4.453.607	4.369.996	83.611
COORDINAMENTO	92.639	90.250	2.389
GEST RICETTE FARMACEUTICHE	194.018	200.397	- 6.379
BOLLETTINI EOL	23.452	44.165	- 20.713
FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	69.530	87.999	- 18.469
AUSL 2 CONTACT CENTER / RADIOLOGIA	145.926		145.926
GESTIONE ECONOMICO GIURIDICA	100.000	110.007	- 10.007
N.U.S.	118.288	26.890	91.398
AUSL UMBRIA N.2 Totale	**5.197.460**	**4.929.704**	**267.756**
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	1.921.108	1.838.049	83.059
VALIDAZIONE EROGATO	95.272	95.959	- 687
COORDINAMENTO	92.639	90.250	2.389
FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	23.489	32.106	- 8.617
N.U.S.	118.288	26.890	91.398
AZ. OSP. PG Totale	**2.250.796**	**2.083.254**	**167.542**
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	1.498.076	1.387.529	110.547
COORDINAMENTO	92.639	90.250	2.389

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

VALIDAZIONE EROGATO	46.039	81.570	- 35.531
N.U.S.	118.288	26.890	91.398
AZ. OSP. TR Totale	**1.755.042**	**1.586.239**	**168.803**
TOTALE VPT SERVIZI ALL' UTENZA	**13.246.759**	**11.764.121**	**1.482.638**
AUSL 1 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - ICT	1.180.229	1.220.020	- 39.791
AUSL 2 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - ICT	1.161.978	1.164.458	- 2.480
AZ OSP PG SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - ICT	477.321	460.142	17.179
AZ OSP TR SERVIZI ICT CONDUZIONE APPLICATIVA - ICT	210.124	220.935	- 10.811
TOTALE VPT SERVIZI ICT	**3.029.652**	**3.065.555**	**- 35.903**
C.R.A.S. - NOTE DI CREDITO ANNO 2016	- 209.000	209.000	- 418.000
C.R.A.S. - NOTE DI CREDITO CONTRIB. MEF RESIDUO 2017	- 48.810		- 48.810
			-
TOTALE VPT C.R.A.S.	**- 257.810**	**209.000**	**- 466.810**
NOTE CREDITO DA EMETTERE AUSL 1	- 217.665,79	- 187.134,00	- 30.532
NOTE CREDITO DA EMETTERE AUSL 2	- 262.213,49	- 259.219,00	- 2.994
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ OSP PG	- 112.358,43	- 109.469,00	- 2.889
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ OSP TR	- 75.859,49	- 78.419,00	2.560
TOTALE NOTE CREDITO DA EMETTERE	**- 668.097**	**- 634.241**	**- 33.856**
TOTALE ATTIVITA VERSO SOCI	**15.350.503**	**14.404.435**	**946.068**
UMBRIA DIGITALE	77.092	73.559	3.533
TOTALE ATTIVITA VERSO NON SOCI	**77.092**	**73.559**	**3.533**
TOTALE VPT	**15.427.595**	**14.477.994**	**949.601**

ATTIVITA' CRAS ANNO 2017 COPERTA CON CONTRIBUTO MEF	266.000,00		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Consumo di materie prime e servizi esterni. Nel corso dell'esercizio la gestione si è orientata al contenimento complessivo dei costi di cui viene data evidenza nel prospetto sottostante sia in termini di costi di funzionamento che di costi diretta imputazione alla commessa, in correlazione anche con la 1°riprevisione di budget 2017.

	COSTI CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI	**Bilancio 2017**	**Bilancio 2016**	**Variazioni 2017-2016**
1	Consulenze notarili legali fiscali	7.490	12.226	- 4.736
2	Sistema Informativo Interno	43.489	39.280	4.209
3	Sicurezza D.Lgs 81/2008	23.414	18.304	5.110
4	Costi Sistema Qualita	6.040	5.326	714
5	Postali bollati spedizioni	24.399	9.338	15.061
6	Cancelleria	9.548	9.458	90
7	Costi gestione sede	146.516	147.931	- 1.415
8	Assicurazioni	9.167	9.564	- 397
9	Libri riviste	4.939	6.949	- 2.010
10	Spese esercizio automezzi	21.077	15.990	5.087
11	Spese telefoni cellulari	13.244	11.609	1.635
12	Comp. amministratori	140.489	142.499	- 2.010
13	Comp.Collegio Sindacale	26.840	26.743	97
14	Formazione dipendenti	5.870	34.250	- 28.380
15	Rimborsi spese e trasferte	47.873	65.485	- 17.612
16	Organismo Di Vigilanza Ex 231/2001	4.060	4.060	-
17	Insussistenze passive	3.033	4.114	- 1.081
18	Commissioni e spese bancarie	12.553	12.261	292
19	Costo pro rata	2.697	- 2	2.699
20	Quota associativa Umbria Digitale	1.500	1.500	-
21	Sopravvenienze passive	494	772	- 278
	Totale costi funzionamento	**554.732**	**577.658**	**- 22.926**
	Materiale elaborazione commessa	70.471	27.315	43.156
	Spese varie per commessa	103.793	89.143	14.650
	Manutenzione hd commessa	9.600	16.259	- 6.659
	Assistenza sw applicativo commessa	1.014.285	1.033.741	- 19.456
	Acquisto software a rimborso commessa		-	-
	Collegamenti td commessa	58.773		58.773
	Totale costi diretta imputaz commessa	***1.256.922***	***1.166.458***	***90.464***
	Totale costi consumi materie e servizi	***1.811.654***	***1.744.116***	***67.538***

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Costi di funzionamento. Nell'esercizio ammontano a 555 K/€ (-23 K/€ rispetto al 2016).

Relativamente alle variazioni intervenute riteniamo significativo esplicitare i valori più significativi relativi a:

Costo di gestione della sede da considerare sostanzialmente invariati rispetto al bilancio 2016 avendo riscontrato una riduzione di 1 K/€ rispetto all'esercizio precedente evidenziando in tal modo la stabilizzazione del costo di gestione per la nuova sede .

I costi rendicontati alla voce rimborsi spese e trasferte presentano una riduzione pari a 17 K/€ rispetto all'esercizio precedente ed essendo determinati sostanzialmente dai rimborsi chilometrici definiti sulla base dei criteri derivanti dall'applicazione del CCNL , la riduzione va ascritta alla riduzione delle percorrenze operate per il ricorso alla copertura delle attività con mezzi privati , riscontrando per contro un incremento della voce spese per esercizio automezzi (+5 K€) a seguito della intensificazione dell'utilizzo dei mezzi aziendali nei limiti della possibilità di ricorso .

I costi relativi alle spese postali bollati e spedizioni pur evidenziando un incremento significativo rispetto all'esercizio precedente (+ 9K€) riscontrano variazioni fisiologiche rispetto all'attività in quanto includono le variazioni attribuibili alla tassa ANAC per le attività di Umbria Salute CRAS .

La variazione dei costi per la formazione dei dipendenti sono riconducibili alla variazione derivante dalla attività formativa svolta nell'esercizio 2016 per la sicurezza sui luoghi di lavoro la cui attestazione avrà validità qiunquennale.

Le altre variazioni riscontrate sono da considerarsi fisiologiche in relazione al crescere del volume dell'attività e delle risorse impiegate .

Costi di diretta imputazione su commessa pari a 1.256 K/€ (+90 K/€ rispetto al 2016) le cui variazioni sono da attribuire ai costi telefonici correlati (59 K/€) all'avvio del servizio NUS , ai costi di pubblicazione delle gare (+ 15 k€) ed ai costi di consumo carta e toner (+ 43 K€) parzialmente compensati dalla riduzione dei costi di manutenzione hardware e software su commessa (-26 K€) .

Il Valore Aggiunto al 31.12.2017 ammonta a 14.247 K/€ (+ 1.390 K/€ rispetto all'esercizio 2016).

Il costo del lavoro al 31.12.2017 ammonta a 13.918 K/€ (+ 1364 K€ rispetto al 2016) . 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 .

La variazione incrementativa è proporzionalmente influenzata dalla crescita del valore della produzione e della correlata crescita del Valore Aggiunto . Tenuto conto delle disposizioni limitative sulle assunzioni previste dalla legislazione vigente e dei vincoli derivanti dalla L.R. 9/2014 la copertura delle attività aggiuntive è stata assicurata attraverso il ricorso al lavoro somministrato il cui costo nell'esercizio è risultato pari a 3182 K€ (+ 1279 K€ rispetto al 2016) e dal ricorso al lavoro straordinario il cui costo è risultato pari a 296 K€ sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente (282 K€) .

L'ulteriore variazione incrementativa del costo del lavoro è attibuibile alla parte fissa del costo del lavoro ed in particolare alla compensazione tra i maggiori oneri derivanti dall'applicazione degli aumenti previsti dal CCNL applicato (+ 116 K€) e degli interventi di stabilizzazione (+50 K/€) ed i

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

minori costi sostenuti a seguito della riduzione dell'organico manifestatasi in corso esercizio di 30 K€ .

Ulteriori elementi di contenimento del costo del lavoro sono riscontrabili nelle variazioni della crescita della produttività aziendale derivante anche dalla riduzione dell'indice di assenteismo per malattia dell'esercizio.

Il margine operativo lordo è pari a 329 K/€ (+ 26 K€ rispetto al 2016).

Il **risultato operativo (EBIT)** è pari a 167 K/€ (+ 55K€ rispetto al 2016) attibuibile oltre che alla crescita del MOL alla compensazione della crescita degli ammortamenti (+ 12 K€) con la diminuzione dei proventi ed oneri diversi (-41 K€) derivante prevalentemente dalla diversa imputazione contabile che riattribuisce i singoli valori delle sopravvenienze alla natura del costo .

Risultato prima delle imposte è pari a 106 K/€ dopo aver scontato oneri finanziari per 6 K/€ invariati rispetto all'esercizio precedente .

Il risultato di esercizio al 31.12.2017 è pari a 0 K/€ e si ottiene dopo aver scontato imposte pari a 161 K€.

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

La riclassificazione patrimoniale rendicontata nel seguente prospetto evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio 2017.

STATO PATRIMONIALE UMBRIA SALUTE SCARL (euro/000)		Bilancio 31/12/2017	Bilancio 31/12/2016	*Variazioni 2017-2016*
A	**Immobilizzazioni nette**			
	Immobilizzazioni immateriali	305	351	*46*
	Immobilizzazioni materiali	103	115	*12*
	Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
	Totale immobilizzazioni	**408**	**466**	***58***
B	**Capitale di esercizio**			
	Rimanenze di magazzino	-	-	-
	Crediti commerciali	2.336	2.826	*490*
	Altre attività	270	456	*186*
	Totale attivo Circolante	**2.606**	**3.282**	***676***
	Debiti commerciali	- 1.245	- 1.012	*233*
	Altre passività	- 2.328	- 2.311	*17*
	Totale passivo Circolante	**- 3.573**	**- 3.323**	***250***
	Totale capitale d'esercizio	**- 967**	**- 41**	***926***
C	**Capitale investito**			
	dedotte le passività dell'esercizio	**- 559**	**425**	***984***
D	**Trattamento fine rapporto e fondi vari**			
	Trattamento fine rapporto e fondi vari	- 740	- 768	*28*
E	**Capitale investito**			
	dedotte le passività di esercizio	**- 1.299**	**- 343**	***956***

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

	coperto da					
F	**Capitale proprio**					
	Capitale versato		100		100	-
	Fondo consortile		100		100	-
	Riserve e risultati a nuovo		135		135	-
	Utile di esercizio		-		-	-
	Totale capitale proprio		**335**		**335**	**-**
G	**Indebitamento finanziario a medio e lungo termine**		**213**		**253**	***40***
H	**Indebitamento finanziario a breve termine**					
	Debiti finanziari a breve		-		-	-
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	-	1.847	-	931	*916*
	Ratei e risconti di natura finanziaria netti		-		-	-
	Totale indeb./disponibilità fin.a breve termine	**-**	**1.847**	**-**	**931**	***916***
	G+H	**-**	**1.634**	**-**	**678**	**956**
I	**Totale come in E**	**-**	**1.299**	**-**	**343**	**956**

Gli **investimenti** operati da Umbria Salute nel corso del 2017 ammontano a 72 K/€ e riscontrano , come già evidenziato , un incremento rispetto all' anno precedente integralmente ascrivibile alla variazione dei diritti di brevetto delle licenze d'uso per l'utilizzo di software.

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 2017		**Acquisto Immobilizzazioni Materiali 2017**		**Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie 2017**
Diritti di brevetto	49.631	Macchine app. attrezzi vari	989	
Oneri Pluriennali	-	Macchine ufficio elettroniche	18.581	Partecipazione UD
Migliorie Immobili di terzi	-	Arredamenti impianti vari	2.856	
	49.631		**22.426**	**-**
Totale investimenti anno 2017				**72.057**

Il **capitale d'esercizio** si attesta a -967 K/€ con un incremento rispetto all'anno 2016 pari a 926 K/€ determinato dal significativo miglioramento dell'attivo circolante (-676 K€) che come già anticipato è correlata al miglioramento dei tempi di incasso e dalla variazione incrementativa del passivo circolante (-250 K€) correlato alla crescita del volume delle attività.

Il **capitale investito netto** da finanziare si attesta ad - 1.299 K€ e registra una variazione in aumento pari a 956 K/€ sostanzialmente attribuibile alla variazione del capitale di esercizio e dalla variazione in riduzione degli accantonamenti di fine rapporto alla riduzione del fondo trattamento di fine rapporto (-28 K€).

Il **capitale proprio** è pari a 335 K/€ e non registra alcuna variazione rispetto al 2016, visto il risultato di pareggio conseguito.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

L' **indebitamento finanziario a medio lungo termine** è pari a 213 K/€ e si riferisce al 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 31.12.2017 registra un saldo positivo di 1847 K/€ riscontando un miglioramento di 916 K€ rispetto all'esercizio precedente .

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

Azienda	Crediti al 31/12/2017
AUSL Umbria n. 1	651.515
AUSL Umbria n. 2	903.823
Azienda Ospedaliera di Perugia	458.462
Azienda Ospedaliera di Terni	245.300
TOTALE CREDITI VS CLIENTI	**2.259.100**

I crediti (al netto delle note di credito) scaduti al 31 dicembre 2017 ammontano a 256 K/€ (-299 K€ rispetto al 2016) e fanno riferimento :

- Per 301 K/€ ai mancati incassi delle fatture emesse nel 2009 da Webred Servizi (in ambito R.T.I. con ACAS Services S.r.l.) e assoggettate al fermo amministrativo intimato alle ASL dall'Agenzia elle Entrate di Orvieto.
- Per -45 K/€ a fatture e note di credito scadute al 31 dicembre e non ancora saldate.

LA GESTIONE FINANZIARIA

L'indebitamente finanziario netto al 31.12.2017 fa registrare un saldo positivo pari a 1634 K/€ determinato da 1847 K/€ di disponibilità sui c/c bancari al netto dell'indebitamento a medio termine pari a 213 K/€ relativo al mutuo chirografario assunto.

Nel corso dell'esercizio in coerenza con l'incremento della produzione si è registrato l'incremento degli incassi risultati nell'importo pari a 16.497 K/€.

Il tempo medio di incasso dei crediti registrato nel corso dell'anno 2017 è pari a 45 giorni (-15 giorni rispetto all'anno 2016).

I pagamenti , anch'essi influenzati dalla crescita del volume delle attività , risultano pari a 15.541 K/€ , e riguardano i fornitori per 4.496 K/€, l'IVA per 17 K/€, l'IRES/IRAP per 48 K/€, l'IRPEF per 1.112 K/€, gli stipendi per 6.739 K/€, i contributi per 3.106 K/€ , gli interessi passivi a banche per 6 K/€ e gli oneri per la gestione rifiuti per 17 K€ .

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Il tempo medio di pagamento ai fornitori è pari a 89 giorni (- 58 giorni rispetto al 2016).

Nonostante il significativo miglioramento dei tempi di pagamento, il dato risulta ancora influenzato negativamente dal ritardato pagamento delle fatture assoggettate al fermo amministrativo che ha bloccato il pagamento da parte di Umbria Salute (all'epoca Webred Servizi) delle fatture nei confronti di ACAS Services S.r.l. e dall' esposizione verso Umbria Digitale Scarl i cui tempi di regolazione risultano non ancorati ai tempi commerciali.

Al netto delle suddette fatture il tempo medio di pagamento ai fornitori per l'anno 2017 sarebbe stato pari a 62 giorni (inalterato rispetto all'esercizio precedente).

Il dato evidenzia come i tempi medi di incasso/pagamenti siano allineati e tali da consentire da un lato di non ricorrere all'utilizzo degli affidamenti, contenendo di conseguenza gli oneri finanziari dell'esercizio, e dall'altro di garantire che i termini di pagamento dei fornitori risultino in linea con gli obblighi contrattuali evitando addebiti di interessi per ritardato pagamento.

IL CASH FLOW 2017

CASH FLOW AL 31 DICEMBRE 2017												
VALORI IN €/000	**Gen.**	**Feb.**	**Mar.**	**Apr.**	**Mag.**	Giu.	**Lug.**	**Ago.**	**Sett.**	**Ott.**	**Nov.**	**Dic.**
INDEBITAMENTO INIZIALE	677	911	290	467	549	1	484	661	918	893	1.336	1.921
INCASSI	1.678	422	1.202	1.096	857	1.592	2.133	1.757	1.196	1.519	1.475	1.570
PAGAMENTI	-1.444	-1.043	-1.025	-1.014	-1.405	-1.109	-1.956	-1.500	-1.221	-1.076	-890	-1.858
FORNITORI E ALTRI	-313	-249	-284	-216	-346	-330	-549	-478	-562	-348	-125	-696
IVA	-6				-11							
IRES/IRAP											-48	
IRPEF	-184	-74	-84	-71	-90	-101	-74	-237	22	-49	-79	-91
STIPENDI	-482	-486	-450	-491	-662	-477	-842	-581	-487	-476	-443	-862
CONTRIBUTI	-459	-234	-205	-228	-296	-192	-491	-204	-194	-203	-195	-205
INTERESSI PASSIVI			-2									-4
TASSE				-8		-9						
INDEBITAMENTO FINALE	911	290	467	549	1	484	661	918	893	1.336	1.921	1.633
DEBITI A B/T												
Verso banche												
TOTALE DEBITI A BREVE		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
DEBITI A M/L TERMINE	250	247	243	240	237	233	230	226	223	220	216	213
TOTALE DEBITI M/L	**250**	**247**	**243**	**240**	**237**	233	**230**	**226**	**223**	**220**	**216**	**213**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

DISPONIBILITA' LIQUIDE												
Cassa	2	2	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1
Crediti v/ banche	1.159	535	709	787	237	716	890	1.143	1.115	1.555	2.136	1.845
Titoli												
TOTALE DISPONIBILITA'	**1.161**	**537**	**710**	**789**	**238**	717	**891**	**1.144**	**1.116**	**1.556**	**2.137**	**1.846**
TOTALE ESPOSIZIONE	911	290	467	549	1	484	661	918	893	1.336	1.921	1.633
RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI												
BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE INDEBITAMENTO	**911**	**290**	**467**	**549**	**1**	484	**661**	**918**	**893**	**1.336**	**1.921**	**1.633**

PERSONALE

ORGANICO

L'organico al 31/12/2017 si attesta a 327 unità.

	Funzioni/livelli	31/12/2016	31/12/2017
		N° dipendenti	N° dipendenti
UMBRIA SALUTE SCARL	Direzione	3	3
	Quadri	3	3
	I	12	12
	II	14	17
	III	15	15
	IV	283	277
	V	0	0
	VI	0	0
	Totale	**330**	**327**

Il decremento rispetto al 31.12.2016 risulta determinato da 3 uscite per dimissioni . Contribuiscono alle variazioni nei livelli di inquadramento tre passaggi dal III al II livello e tre passaggi dal IV al III livello correlato al conseguimento dei livelli di professionalità nello svolgimento delle mansioni .

In termini di categorie d'inquadramento si registrano 321 impiegati, 3 quadri e 3 dirigenti.

L'organico al 31.12.2017 si distingue in 224 donne e 103 uomini, suddivisi per le seguenti fasce di età:

- Da 27 a 30 anni, 9 unità di cui 5 donne e 4 uomini;
- Da 31 a 40 anni, 112 unità , di cui 73 donne e 39 uomini;

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

- Da 41 a 67 anni, 206 unità , di cui 146 donne e 60 uomini.

Le n. 327 unità in servizio al 31.12.2017, al netto dei dirigenti, sono assegnate per 311 unità nella produzione dei servizi destinati alle Aziende Sanitarie, e per 13 unità nelle funzioni di staff.

Relativamente alla tipologia del rapporto contrattuale (al netto dei dirigenti) si riscontrano 88 *full-time* e 236 rapporti *part-time*, tutti a tempo indeterminato.

Coerentemente con gli indirizzi da tempo assunti, si è provveduto ad operare la stabilizzazione delle posizioni incluse nei disciplinari. L'intervento di stabilizzazione ha interessato 25 unità, privilegiando i rapporti part time con orario settimanale sino a 30 ore e determinando complessivamente incrementi contrattuali per 96 ore settimanali. Di seguito la tabella riepilogativa degli inquadramenti dell'organico risultante a fine esercizio:

BILANCIO AL 31.12.2017- ORGANICO PER INQUADRAMENTO / ORE SETTIMANALI										
Ruolo / Inquadramento	**24/h Set.**	**27,5/h Set.**	**28/h Set.**	**30/h Set.**	**32/h Set.**	**34/h Set.**	**36/h Set.**	**38/h Set.**	**39/h Set.**	**Totale**
Direzione/dirigente								3		3
Quadro								3		3
Impiegati / 1° Livello		1						11		12
Impiegati / 2° Livello							1	16		17
Impiegati / 3° Livello							2	13		15
Impiegati / 4° Livello	3			79	3	14	133	44	1	277
Impiegati / 5° Livello										

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 1364 giorni di assenza (-632 giorni rispetto al 2016) sullo stesso numero di persone (18).

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

- Per astensione facoltativa 1182 giorni (+ 186 giorni rispetto al 2016) distribuiti su 28 persone (inalterate rispetto al 2016);
- Per allattamento 735 ore di permesso (-1084 ore rispetto al 2016), che hanno interessato 10 persone (- 4 persone rispetto al 2016).

Relativamente alle altre tipologie di astensioni si evidenzia che:

- Le aspettative non retribuite per motivi personali hanno interessato 7 persone per un totale di 520 giorni con una riduzione di 554 giorni rispetto al 2016;

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

- Le aspettative per cariche pubbliche hanno riguardato 2 persone per 381 giorni (-22 giorni rispetto al 2016),

Infortuni: nel corso dell'esercizio 2017, si sono riscontrati 7 eventi per un totale di 117 giorni, con un incremento di 4 eventi e 60 giornate di assenza rispetto all'esercizio 2016.

Malattia: nel corso del 2017 sono state rilevate 1.881 giornate su 328 unità medie pari a 5,73 giorni/persona, contro i 8,41 giorni/persona dell'esercizio 2016. Tale dato è ascrivibile sia alla significativa riduzione delle malattie di lunga durata (-532 gg) correlate ad eventi traumatici e/o invalidanti che hanno interessato 6 persone, in luogo delle 14 persone del 2016 , sia il numero di giornate di malattia correlate ad eventi ordinari risultate pari a 1517 giorni su 328 unità medie per un indice di assenteismo malattia pari a 4,63 giorni/persona rispetto ai 6,40 dell'esercizio precedente.

Permessi L. 104/92: rispetto a tale tipologia di assenza si registra la fruizione di 7342 ore riferite a 49 persone con una lieve diminuzione sia delle ore che dei beneficiari rispetto all'esercizio precedente. Nel corso dell'esercizio 2016 erano state usufruite 8.100 ore di assenza da 50 persone. Relativamente alle ore di congedo straordinario per handicap, si riscontrano 6.311 ore su 7 persone in luogo delle 2.418 ore su 6 persone registrate nel 2016. Il significativo incremento risulta correlabile, più che alla variazione del numero dei fruitori, alla durata dei congedi.

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 2017 riscontrano variazioni fisiologiche ammontando complessivamente a 3.338 ore, con un incremento di 237 ore rispetto al 2016. L'incremento è attribuibile per la quasi totalità alle categorie dei congedi matrimoniali e ai permessi lutto familiari.

FORMAZIONE

Le attività formative nell'anno 2017 si sono svolte nel rispetto della pianificazione operata e sono state orientate sulle seguenti linee di intervento:

a) Formazione manageriale
b) Formazione del personale di staff su specifiche aree di supporto fortemente influenzate dalla evoluzione o integrale revisione delle disposizioni legislative
c) Addestramento e aggiornamento di conoscenze degli operatori impiegati nei servizi sia di sportello che di supporto amministrativo
d) Attività formativa per la sicurezza nei luoghi di lavoro e sul personale addetto ai presidi di prevenzione e sicurezza prescritti dalla legge.

Per il personale di staff oltre agli interventi 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, particolare attenzione si è rivolta alle temetiche introdotte in materia di società a partecipazione pubblica dal DLGS 19 agosto 2016 n. 175 nonché sulle tematiche evolutive del nuovo Codice Appalti e di Prevenzione della Corruzione alla luce delle più recenti linee guide ANAC.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

A seguito della sostituzione della procedura del protocollo aziendale , per tutto il personale di staff si è reso necessario un intervento di formazione e addestramento in merito all'utilizzo della procedura interPa , mentre per figure operanti in CRAS cui sono state associate anche alcune figure operanti nei servizi all'utenza particolari interventi sono stati svolti sia in materia di processi di acquisto sia verso le conoscenze delle funzionalità della piattaforma e-procurement START al riguardo individuata .

Relativamente al personale impiegato nei servizi di front- office e Cup si è operato un primo significativo intervento in merito al miglioramento delle capacità di relazione con il pubblico , alla gestione dei conflitti e dello stress , che sarà esteso tramite programmazione pluriennale a tutti gli operatori impiegati nei servizi di front office . Detto intervento ha interessato 92 persone pari a circa il 50% della popolazione interessata è stato interamente attuato tramite ricorso ai fondi per la formazione finanziata.

In tema di Prevenzione Rischi e Sicurezza sul lavoro è stato assicurato l'aggiornamento professionale dei rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza nonché l'aggiornamento professionale per l'addetto al servizio di prevenzione e prevenzione quali unici obblighi legislativi previsti nell'esercizio.

Relativamente altri interventi formativi attuati, complessivamente sono state erogate 1108 ore di formazione (+444 rispetto al 2016) pari a 175 giornate lavorative che hanno interessato 128 partecipanti (+ 74 rispetto al 2016).

RELAZIONI SINDACALI

Nel corso dell'esercizio si è confermato il positivo livello di confronto sulle tematiche aziendali che ha altresì portato alla sottoscrizione dell'Accordo Integrativo Aziendale, per il quale in funzione dei risultati conseguiti nell'esercizio, si riscontra per il premio variabile di risultato l'ipotesi di distribuzione nei limiti della soglia massima individuata.

In funzione dei limiti legislativi in materia di assunzioni di personale cui l'azienda risulta attualmente sottoposta , con riferimento al ricorso al lavoro somministrato quale unico strumento attualmente utilizzabile per garantire la continuità delle attività , in data 01 febbraio 2017 è stato prodotto specifico accordo integrativo tramite il quale il limite percentuale di utilizzo fissato dall'art. 66 del CCNL applicato del 28% annuo è stato innalzato al 50% annuo dell'organico a tempo indeterminato impiegato nell'azienda.

Nell'esercizio inoltre, coerentemente con i criteri al riguardo assunti in merito alle stabilizzazioni, si è operato uno specifico intervento che ha interessato 25 unità e del quale si è già dato evidenza nell'ambito della relazione relativa all'organico aziendale.

Si segnala che nel corso del 2017 le attività sindacali svolte a diverso titolo hanno impegnato 16 unità per complessive 424 ore di permesso con una riduzione di 176 ore rispetto all'esercizio precedente, cui si aggiunge, come per il 2016, 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.LGS. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI

Nel corso del 2017 l'Azienda ha effettuato gli adempimenti di legge in materia di protezione e prevenzione dagli infortuni previsti dalla vigente normativa di riferimento, provvedendo altresì agli obblighi di aggiornamento professionale delle figure preposte a garanzia della sicurezza, assicurandone la partecipazione agli appositi corsi alla persona individuata come Aspp ed ai RLS, risultando per tutti gli altri dipendenti coinvolti nelle Squadre di Primo Soccorso e Antincendio la formazione ancora attiva.

Si è poi provveduto all'espletamento delle attività di sorveglianza sanitaria di legge per tutti quei lavoratori per i quali veniva richiesta, ovvero per avviamento al lavoro o per necessità imposte dalla revisione del giudizio di idoneità precedentemente espresso. Detta attività ha interessato un numero di 177 dipendenti (+60 rispetto al 2016). Inoltre in accoglimento di specifiche segnalazioni pervenute dai dipendenti al Medico Competente sono state dallo stesso eseguite specifiche consulenze, sia fisiche che telefoniche, ovvero laddove necessario adeguate valutazioni con specifiche visite.

Anche l'attività del RSPP si è svolta regolarmente attraverso colloqui fisici e telefonici con i competenti uffici della Umbria Salute S.c.a r.l., anche in occasione di specifiche richieste di sopralluogo da parte dei dipendenti, dei RLS ovvero del Coordinamento Territoriale.

Come indicato nella precedente sezione dedicata alla formazione professionale nel corso dell'esercizio si è svolta nei confronti di gran parte del personale di sportello specifiche attività di formazione per la gestione delle relazioni con il pubblico e dello stress atto a mitigare gli effetti dello stress da lavoro correlato.

La documentazione relativa alla valutazione dei rischi prevista, già aggiornata con il trasferimento di sede, è stata integrata con l'approvazione del DUVRI intercorsa in data 17 gennaio 2017 in funzione dell'appalto della pulizia della sede.

Relativamente al Servizio di Prevenzione e Protezione è stato regolarmente redatto il verbale di riunione del servizio annualmente previsto.

Si precisa peraltro che ai sensi del 2° comma dell'articolo 2428 c.c. limitatamente all'ambiente di lavoro non sussistono specifici rischi ambientali.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

D.LGS. 231/2001 E PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

Il Modello Organizzativo 231 di Umbria Salute – volontariamente adottato dalla Società a norma del D.Lgs.n. 231/2001"*Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica*" e successivamente integrato sulla base della L. 190/2012 e del D.Lgs. n. 33/2013, nonché del D.Lgs. e n. 39/2013 in materia di inconferibilità e incompatibilità degli incarichi – ha rivestito la funzione di Piano per la prevenzione della corruzione fino all'adozione del 1° Piano triennale anticorruzione (PTPC 2016-2018) elaborato dal RPC individuato all'interno della Società .

La Determinazione ANAC n.1134 del 8 novembre 2017, che detta nuove Linea guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni**,** confermando la precedente Determinazione n. 8/2015, ha previsto che le misure introdotte dalla Legge 190/2012 ai fini della prevenzione della corruzione, si applichino interamente anche alle Società in controllo pubblico e a maggior ragione alle società *in house* e che le stesse debbano integrare il proprio Modello Organizzativo 231, con ulteriori misure di prevenzione della corruzione.

Conseguentemente, essendo la struttura del PTPC già predisposta e solo da monitorare ed aggiornare annualmente come per legge, alla scadenza del 31 gennaio 2018, è stato effettuato l'aggiornamento del PTPCT esistente (2017-2019) nel quale sono ricondotte tutte le misure anticorruzione integrative di quelle previste dal M.O. 231, per il triennio 2018-2020, comprendente altresì il relativo Programma Triennale per la Trasparenza .

Nel corso del 2017 l'Organismo di Vigilanza 231, in sinergia con il Responsabile della Prevenzione della Corruzione, ha provveduto ad apportare modifiche al M.O. 231 dovute principalmente ad aggiornamenti normativi, le quali sono state successivamente approvate dalla Assemblea dei Soci, come previsto dallo Statuto sociale.

Questi ultimi hanno inoltre effettuato la verifica congiunta sui flussi informativi 231 e rispettato gli adempimenti previsti dalle norme Anticorruzione e Trasparenza. L'ODV ha redatto e trasmesso al Sindaco Revisore le relative relazioni riguardanti i due semestri dell'esercizio 2017.

Nel corso del 2017, il RPCT ha provveduto a predisporre la propria relazione annuale sull'attuazione delle misure anticorruzione e, come previsto dal PTPC, ha incrementato le misure anticorruzione effettuando il monitoraggio sulle stesse congiuntamente all'ODV.

Il M.O. 231 ed il PTPCT 2018-2020 contenente le misure integrative di prevenzione della corruzione, sono stati pubblicati entro i termini di legge nel sito web di Umbria Salute alla voce "Società Trasparente".

IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN UMBRIA SALUTE S.C. A R.L.

Nel mese di Maggio 2017 è stata condotta da parte di DNV GL, con esito positivo, la verifica di mantenimento della validità del sistema di gestione per la qualità di Umbria Salute, contestualmente, nella verifica stessa, è stata altresì valuta la rispondenza del sistema ai nuovi requisiti posti dalla norma UNI EN ISO 9001:2015 effettuando così la transizione al nuovo schema di certificazione.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Per consentire questo risultato l'attività nel 2017 è stata focalizzata al riesame dei processi interni e alla analisi dei relativi rischi; a supporto di questa attività è stato altresì costruito un sistema informatizzato che ne consente la registrazione e il relativo monitoraggio.

L'attività, definita come Focus Area dalla società di certificazione, ha portato ai seguenti commenti positivi da parte dell'Auditor:

- metodologia completa ed adeguata alla realtà aziendale
- definizione, analisi e trattamento degli aspetti rilevati in accordo anche con il modello 231 implementato.

Di seguito si riportano le annotazioni dell'organismo di certificazione, effettuate durante la verifica, con alcune considerazioni/valutazioni in merito agli interventi posti in atto nel periodo:

Aspetti chiave rilevati durante l'audit:

- competenza del personale intervistato
- attenzione alle qualifiche e formazione
- area legale ed acquisti
- buon lavoro sulla definizione di una metodologia di analisi e valutazione rischi/opportunità applicabile alla peculiarità dell'organizzazione

Altri aspetti degni di nota individuati:

- analisi delle competenze e pianificazione/erogazione di corsi di formazione mirati
- presidio dell'ufficio Legale Acquisti

Individuata anche una area di possibile miglioramento al fine di meglio attenzionare il cliente sulla corretta/completa modalità di comunicazione all'utente dei contenuti del consenso trattamento dati

La verifica si è chiusa senza non conformità o osservazioni e al termine della stessa è stata pertanto confermata la validità del certificato.

ASPETTI SOCIETARI

L'anno 2017 è stato caratterizzato dal progressivo ampliamento dell'attività societaria volta a strutturare la Centrale Regionale Acquisti per la Sanità (C.R.A.S.) di cui alla L.R. n. 9/2014 anche nelle sue funzioni di Soggetto aggregatore ex art. 9 comma 1 del D.L. n. 66/2014. La funzionalità della CRAS è stata assicurata dall'Accordo convenzionale sottoscritto tra le Aziende sanitarie ed Umbria Salute nel luglio 2016 che ha consentito a CRAS di operare anche nel corso dell'anno 2017 attraverso il personale qualificato messo a disposizione dalle Aziende sanitarie consorziate, come dimostra il notevole numero di procedure già espletate o in corso di espletamento.

Conseguentemente si è reso necessario assumere decisioni in merito ad una strutturazione della CRAS che fosse adeguata al volume di attività svolta. In particolare l'Assemblea dei Soci con delibera del 20.04.2017 ha nominato il Responsabile della CRAS assegnando allo stesso le funzioni precedentemente mantenute *ad interim* dall'Amministratore Unico di Umbria Salute. Con la stessa decisione sono stati anche messi a disposizione della CRAS i funzionari dipendenti delle Aziende

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

sanitarie socie aventi competenze specifiche in materia di appalti in ambito sanitario, da assegnare alla CRAS medesima per l'espletamento delle procedure di acquisto di cui alle quattro macro Aree di attività individuate dalla relativa pianificazione. Nel corso del 2017 si è inoltre proceduto a standardizzare le procedure di raccolta e verifica dei fabbisogni di pertinenza di ciascuna Azienda sanitaria e quelle relative all'iter di elaborazione dei capitolati tecnico-prestazionali, che ha dato il via all'attività dei "Gruppi Tecnici" costituiti dagli specialisti di ogni Azienda sanitaria per le specifiche materie oggetto di appalto.

Passando agli aspetti societari di livello statutario, con delibera dell'Assemblea Straordinaria dei soci del 1° marzo 2017, assunta alla presenza di notaio, si è proceduto alla modifica dell'art. 3 dello Statuto sociale "Finalità" per prevedere che "*Almeno l'ottanta per cento del fatturato della società è perseguito nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dagli enti pubblici Soci. E' consentita altresì la produzione non superiore al 20% del proprio fatturato a favore degli enti pubblici e/o privati non soci al fine di conseguire economie di scala o efficientare nel complesso l'attività principale della società*". Tale previsione statutaria era stata resa obbligatoria dal D.Lgs. n. 175/2016 "*Testo Unico sulle società a partecipazione pubblica*" e risponde all'esigenza di adeguare gli statuti societari delle società *in house* a quanto ribadito da giurisprudenza costante in merito alla necessità che una quota rilevante (80% appunto) delle attività della società *in house* sia rivolta ai propri soci enti pubblici.

Al riguardo giova evidenziare che la presenza di tale limite di fatturato nello Statuto societario di Umbria Salute costituisce requisito imprescindibile per l'iscrizione di Umbria Salute nell' "*Elenco delle Amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti delle proprie in house previsto dall'art. 192 del d.lgs. 50/2016*", iscrizione che costituirà elemento legittimante l'affidamento *in house providing* da parte dei soci e per ottenere la quale la Conferenza Istituzionale, riunitasi in data 27 novembre 2017, ha dato incarico al socio Azienda Ospedaliera di Terni.

Sempre nel marzo 2017 si è costituito in seno ad Umbria Salute il "Tavolo di Coordinamento operativo" presieduto dal Direttore Amministrativo della AUSL 1, con lo scopo di dare esecuzione operativa all'attuazione delle linee di indirizzo strategico fornite dalla Direzioni aziendali e dall'Assessorato regionale alla Salute. Il Tavolo, che prevede anche l'istituzione di appositi Gruppi di lavoro, ha attivato il "Gruppo di Coordinamento operativo dei Back office CUP" affiancandosi ai singoli back office aziendali, con il compito di garantire trasversalmente uniformità di esecuzione e tempi di realizzazione delle azioni messe in campo, nonché un altro Gruppo di lavoro per la trattazione della dematerializzazione dei processi CUP/Cassa, che vedrà attuazione e si consoliderà nel corso del 2018.

Complessivamente durante il corso dell'anno 2017 i Soci si sono sistematicamente riuniti nelle sedute di Conferenza Istituzionale per l'esercizio del controllo analogo congiunto sulla Società, esprimendo il proprio parere vincolante in merito agli atti strategici della Società da sottoporre all'Assemblea dei Soci, sia nelle sedute dell'Assemblea Ordinaria. Oltre che sul Bilancio 2016, sul Budget 2017 e successive riprevisioni, e sulla Semestrale 2017, la Conferenza ha espresso il proprio parere vincolante su tutte le principali questioni che hanno investito la società e la gestione aziendale.

Si è proceduto inoltre ad una modifica del "Regolamento della Conferenza Istituzionale degli Enti Soci destinata al Controllo analogo su Umbria Salute Scarl" in considerazione della necessità di

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

adeguare lo stesso alle nuove normative sulle società pubbliche ed *in house* in particolare (D.Lgs. n. 175/2016) al fine di rendere ulteriormente stringente il controllo analogo con una modalità di monitoraggio ex ante ed ex post sui principali atti ed attività societarie. La revisione del "Regolamento della Conferenza" ha avuto come obiettivo, oltre al suddetto adeguamento alle normative, anche l'ampliamento dell'attività di controllo analogo sia in termini di organismi dedicati (costituzione del Nucleo Stabile di Supporto della Conferenza Istituzionale per il controllo analogo), sia in termini di approfondimento del controllo da parte degli stessi.

Sempre al fine di adempiere agli obblighi fissati dalla legge per le Società *in house*, ed in particolare al comma 1 dell'art. 24 del D. Lgs. n. 175/2016 che dispone che "E*ntro il 30 settembre 2017, le società a controllo pubblico effettuano una ricognizione del personale in servizio, per individuare eventuali eccedenze, anche in relazione a quanto previsto dall'articolo 24.*", Umbria Salute ha proceduto ad effettuare tale ricognizione del proprio personale, che al 30 settembre 2017 risultava di n. 327 dipendenti di cui 321 impiegati, 3 a livello di Quadro e 3 (di cui uno in aspettativa) di livello Dirigenziale. All'esito di tale ricognizione l'Amministratore Unico, con determinazione del 29.09.2017 ha valutato che: "*non si registrano eccedenze di personale, ma al contrario risulta in una costante carenza di operatori derivante dai forti vincoli imposti alle assunzioni dall'art. 8 c. 9 della citata L.R. n. 9/2014, a cui l'azienda sopperisce in parte mediante il ricorso al lavoro in somministrazione, nel rispetto della normativa vigente, al fine di garantire la corretta copertura dei servizi richiesti dalle Aziende sanitarie socie*".

Con Umbria Digitale è proseguito per tutto il 2017 il rapporto di cooperazione derivante dal Disciplinare sottoscritto il 29 Settembre 2015, che regolamenta i rapporti di collaborazione tra le due società *in house* aventi come soci rispettivamente la Regione Umbria insieme alla quasi totalità degli enti locali umbri e le Aziende Sanitarie dell'Umbria. Tale accordo ha consentito nel corso dell'anno di utilizzare le procedure ed i percorsi di cooperazione/interazione ivi previsti, ottimizzando il modello di servizio rivolto alle rispettive amministrazioni socie e mettendo l'una a disposizione dell'altra le risorse umane per lo svolgimento delle attività "complementari" necessarie.

LE ATTIVITÀ 2017 DI UMBRIA SALUTE

La gestione delle attività 2017 di Umbria Salute è proseguita in linea con quanto previsto dal Disciplinare dei servizi di Umbria Salute relativamente ai servizi all'utenza sezione A) e B) sottoscritto in data 2 aprile 2015 da tutte le Aziende Sanitarie Regionali ed avente durata di nove anni con scadenza al 31.12.2023, ad esclusione della sezione riguardante i servizi ICT sezione C) che, in base al rinnovo triennale sottoscritto in corso d'anno, scadranno il 31.12.2019.

L'impegno fondamentale di Umbria Salute è quello di gestire efficientemente il servizio assicurando continuità, flessibilità e competenza, in modo da consentire il massimo accesso al Servizio Sanitario Regionale da parte degli utenti/cittadini e l'uniformità del trattamento sull'intero territorio regionale, nel rispetto delle priorità di intervento definite dal medico prescrittore, dalle Aziende stesse e dalla Regione. Tutto ciò al fine di garantire il più elevato livello possibile di fruibilità del sistema CUP per il cittadino, contribuendo anche ad un fattivo contenimento delle liste di attesa delle prestazioni sanitarie specialistiche come stabilito dai vigenti piani nazionale e regionale per l'abbattimento dei tempi di attesa.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

I "SERVIZI ALL'UTENZA"

A) Servizi "Front Office CUP/Cassa"

Per quanto riguarda le tipologie di servizi inclusi in detta sezione si esplicita di seguito l'elenco con relativa sintesi delle attività espletate :

A1) Servizio di Coordinamento

Il "Servizio di Coordinamento" assicura il funzionamento dei servizi di Front Office CUP/Cassa e quelli di Supporto tecnico-amministrativo tramite il razionale impiego degli operatori assegnati, elaborando i turni di servizio e provvedendo alle sostituzioni di personale in caso di assenze non programmabili. Ciascun Coordinatore Territoriale opera nell'ambito di un'area geografica determinata ed è il referente principale degli operatori di quell'area per ciò che concerne l'organizzazione del servizio. Inoltre è presente un Coordinatore Regionale responsabile del corretto e regolare svolgimento complessivo dei servizi, costituendo l'elemento di raccordo e di riferimento dei Coordinatori territoriali anche al fine di uniformare i servizi a livello regionale. Come si vedrà meglio di seguito, il servizio di Coordinamento è aumentato di una unità, tramite l'inserimento del "Coordinatore di Back-office".

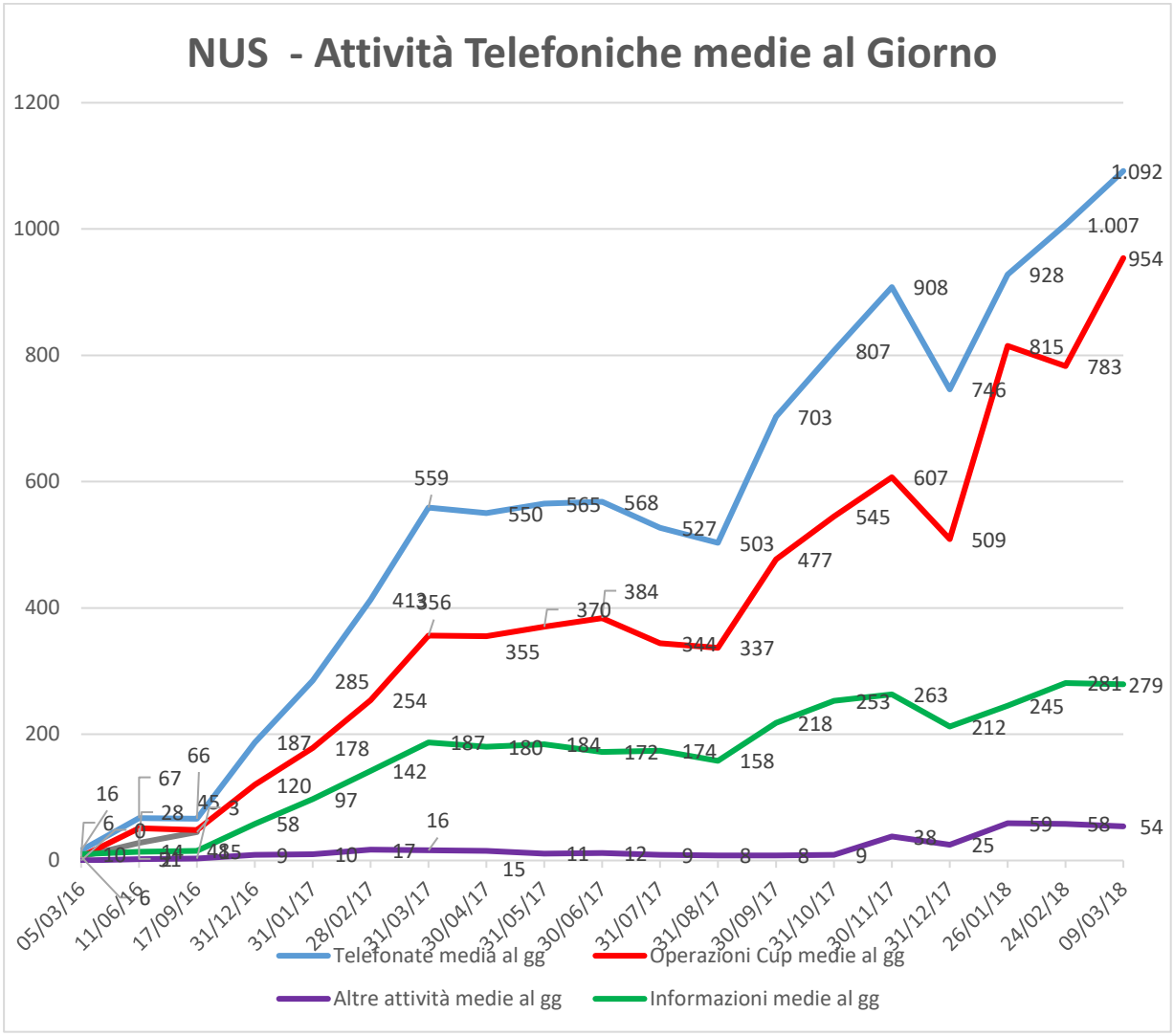
A2) Servizi di Front Office, tra cui si annoverano i Servizi di Sportello CUP/Cassa e di Sportello Anagrafe**,** ALP – Prenotazione e incasso Libera Professione specialistica e Sportello di Pronto soccorso. In dettaglio:

- I "**Servizi di sportello CUP/Cassa"** a loro volta ripartiti in Cup/Cassa e NUS:

  - ✓ **CUP/Cassa.** Si tratta del servizio di sportello storicamente gestito da Umbria Salute tramite operatori addetti alle postazioni CUP/Cassa dislocate presso gli ospedali ed i distretti sanitarie delle Aziende sanitarie regionali, destinato alla prenotazione, disdetta, rinvio ed accettazione delle prestazioni sanitarie richieste dagli assistiti del SSR ed al pagamento dei ticket sanitari, tramite l'utilizzo di un sistema software gestito dalla stessa Umbria Salute.
    Il servizio CUP/Cassa espletato presso gli sportelli fisici prevede anche, per le Aziende Sanitarie che ne hanno fatto richiesta, la "**Fornitura di carta, stampanti e toner"** presso le varie postazioni.

  - ✓ **Servizio telefonico NUS (Numero Umbria Sanità 800636363)** per la prenotazione telefonica ed il rinvio della prestazione sanitaria tramite chiamata da parte dell'assistito al numero verde gratuito (da fisso e da cellulare). Il servizio è partito nel corso del 2017, a seguito di una sperimentazione iniziata nel 2016. In funzione dell'incremento delle chiamate riscontrate nel corso dell'esercizio, delle quali si dà evidenza nei grafici seguenti, si è implementato il numero delle persone impiegate nell'attività, operando la riconversione di operatori precedentemente impiegati nelle attività storiche di Cup/Cassa.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute



Nel corso del 2017 si è inoltre provveduto all'attivazione in forma sperimentale del nuovo servizio Nus Informativo che risponde allo stesso numero del NUS 800 63 63 63 ed è rivolto a tutti i cittadini che richiedono informazioni per l'accesso ai servizi del SSR e per il quale è prevista l'entrata a pieno regime nel corso del 2018.

- I servizio di **"Sportello Anagrafe Sanitaria"** comprende tutte le operazioni relative all'Anagrafe Sanitaria Regionale degli Assistiti e degli stranieri, in particolare scelta e revoca del medico di medicina generale e del pediatra di libera scelta, tessera sanitaria, esenzioni da reddito ecc… Le operazioni informatizzate effettuate dagli sportelli Anagrafe nell'anno 2017 sono n. 219.584 mentre nell'anno 2016 erano 213.364. Si riscontra un aumento di circa n. 6000 operazioni, molto probabilmente dovuto all'incremento del flusso immigratorio.

- Attività di **"Presa in carico delle prestazioni specialistiche ambulatoriale con liste di attesa informatizzate"**. Nel corso dell'anno 2017 si è ampliata tale attività iniziata nel 2015, con il Piano regionale straordinario sulle liste di attesa (DGR 48/2011 e DGR 1009/2014), tramite la quale gli operatori di sportello CUP, attraverso il *feedback* con quelli dei Back Office territoriali, hanno

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

contribuito alla gestione delle prescrizioni dematerializzate prese in carico e ricontattato il cittadino una volta effettuata la prenotazione, riducendo e rispettando i tempi di attesa

- Servizio di "***Supporto al Recall (Sm@rt Cup) e cancellazione on demand"*** gli operatori Umbria Salute sono stati impiegati nella gestione del sistema Sm@rt Cup (numero regionale dedicato 0744/366600) e delle procedure ad esso collegate, come la consultazione del portale dedicato e le conseguenti cancellazioni e la gestione della reportistica.

- Il servizio **"ALP - Prenotazione della Libera Professione e relativa riscossione"**. E' proseguita per il 2017 l'attività dedicata richiesta dalle Aziende Sanitarie, che viene effettuata anche tramite Call Center attivati presso le diverse Aziende Sanitarie e di riscossione. Gli sportelli ALP hanno continuato a registrare volumi crescenti di attività.

- Gli sportelli di **"Pronto Soccorso"**, che si occupano delle 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).

- **"Sportelli CUP di II° livello".** Per "Sportelli CUP di II° Livello" s'intendono quegli sportelli presidiati ubicati presso una struttura erogatrice e con un operatore dedicato (n. 300 in tutte le Aziende Sanitarie) situati all'interno di reparti, ambulatori, 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 2017 il numero degli sportelli CUP di II° livello è molto aumentato, come si può vedere dalla Tabella n.1 di seguito riportata, che evidenzia anche l'incremento registrato dal numero di operazioni effettuate presso gli sportelli CUP di II° livello. Ciò deriva dal bisogno di fornire una assistenza diretta al paziente nel luogo dove viene erogata la prestazione specialistica o dove è stato ricoverato.
  La semplificazione dei percorsi assistenziali per pazienti cronici e non solo è prevista dal Piano Nazionale per il contenimento dei tempi di attesa 2010-2012 tutt'ora vigente e dal Piano Regionale straordinario sulle liste di attesa (DGR 48/2011 e DGR 1009/2014), oltre che raccomandata nelle Linee CUP Nazionali del 2009. Questa si concretizza con una gestione delle agende di II° Livello dei percorsi diagnostico-terapeutici e con la presa in carico del paziente da parte della struttura sanitaria che, anche attraverso gli operatori di Umbria Salute, si occupa dell'intero processo amministrativo, oltre che ovviamente del processo sanitario di propria competenza. Tale approccio riduce sensibilmente la necessità di far girare i pazienti, cronici e disagiati dall'evento malattia, evitando ad esempio di far tornare gli stessi dal proprio medico di famiglia per farsi prescrivere la ricetta dematerializzata oppure di spostarsi agli sportelli CUP centrali per una prenotazione. Si tratta di una nuova modalità organizzativa adottata dalle Aziende Sanitarie, che permette la semplificazione degli accessi alla struttura sanitaria e attraverso una programmazione organica delle risorse interne, sia strumentali che umane, fornisce la prenotazione dell'intero iter assistenziale, nella migliore sequenza spazio-temporale possibile per l'assistito.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

TAB.1 - Operazioni CUP 2017

Denominazione punti di CUP	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera TR	Azienda UMBRIA1	Azienda UMBRIA2	REGIONE UMBRIA	Totale anno 2017	Totale anno 2016	Delta 2017-2016
PUNTI DI PRENOTAZIONE	703.497	299.581	1.749.111	1.163.413		**3.915.602**	**3.864.544**	**51.058**
CUP SECONDO LIVELLO	37.784	130.361	226.297	132.064		**526.506**	**451.903**	**74.603**
PUNTI DI PRENOTAZIONE TELEFONICA – NUS 800636363					81.866	**81.866**	**10.097**	**71.769**
UFFICIO GESTIONE RISORSE			135.283	80.572		**215.855**	**144.462**	**71.393**
Totale Punti di prenotazione	***741.281***	***429.942***	***2.110.691***	***1.376.049***	***81.866***	***4.739.829***	***4.471.006***	***268.823***

Anche nell'anno 2017 si conferma l'incremento delle operazioni effettuate da tutti punti CUP. Il trend di crescita è dovuto dall'aumento della domanda delle prestazioni di specialistica ambulatoriale condizionato sia dal passaggio di numerose prestazioni sanitarie dal regime di ricovero (DRG) al regime ambulatoriale, come da indicazioni del ministero della Salute recepite dalla Regione Umbria, sia dall'aumento dell'età anagrafica della popolazione umbra, unita all'incremento del flusso immigratorio. Ulteriore variazione va ascritta alla prenotazione telefonica attuatasi in funzione dell'entrata a regime nel corso dell'esercizio 2017.

A3) Servizi di "Back Office CUP"

Nel servizio di "Back Office" gli operatori Umbria Salute lavorano a diretto contatto con il personale amministrativo delle Aziende sanitarie per tutto ciò che riguarda la programmazione e la manutenzione ordinaria e straordinaria delle attività propedeutiche alle agende. Svolgono attività di coordinamento e standardizzazione dei processi tra i vari CUP localizzati nel territorio, seguendo le indicazioni regionali ed aziendali in materia e fornendo assistenza sulle problematiche che possono verificarsi presso gli sportelli di Front Office CUP e anagrafe e prendendo in carico le prestazioni di specialistica che non trovano immediata possibilità di prenotazione allo sportello. Nei back office CUP vengono costantemente monitorate le liste di attesa delle prestazioni specialistiche ambulatoriali e rilevati costantemente i tempi di attesa delle stesse.

Nel corso del 2017 è emersa la necessità di attivare un Coordinamento dei Back Office CUP che affrontasse le problematiche comuni a tutti i back-office aziendali al fine di trovare soluzioni tempestive, affiancando i singoli back-office aziendali e garantendo trasversalmente uniformità di esecuzione ed analoga tempistica di realizzazione, nel rispetto delle indicazioni aziendali e regionali in merito agli specifici argomenti. Tale nuova esigenza di Coordinamento è stata

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

valutata dal "Tavolo di Coordinamento operativo" istituito tra Aziende sanitarie, Regione ed Umbria Salute per la realizzazione degli indirizzi strategici di Umbria Salute che ha portato i soci ad autorizzare un incremento del Servizio di Coordinamento fornito da Umbria Salute medesima con l'inserimento della nuova figura del "Coordinatore Back-office" ricoperta da risorsa esperta di back-office a partire dal 1 ottobre 2017.

B) Servizi di "Supporto tecnico-amministrativo alle Direzioni aziendali"

Diversamente dai "Servizi all'Utenza" che sono rivolti direttamente agli assistiti del SSR, il servizi di Supporto, si rivolgono all'utenza interna delle Aziende sanitarie. Nel corso del 2017 l'attività del personale di Umbria Salute dislocato presso i diversi Servizi tecnico-amministrativi delle Aziende sanitarie è proseguita in linea con quanto previsto dal vigente Disciplinare dei Servizi di Umbria Salute e si è andata ampliando l'attività di supporto ai servizi delle direzioni aziendali, effettuata dagli operatori Umbria Salute in costante raccordo con i responsabili di queste ultime ed in coerenza con quanto stabilito dalla L.R. n. 9/2014. In particolare si è assistito ad un incremento costante delle attività che ha visto una forte diversificazione delle tipologie di servizio specialistico supportate ed un incremento delle ore di servizio dedicate. In particolare la AUSL Umbria 1, autorizzata in tal senso da tutte le Aziende sanitarie socie, ha affidato ad Umbria Salute una serie di servizi di supporto diversificati, precedentemente svolti tramite lavoratori in somministrazione.

B1) Il servizio di **"Digitalizzazione ottica delle ricette farmaceutiche regionali"** - nell'ambito dell'attività di monitoraggio della spesa farmaceutica – consente di acquisire, attraverso la scannerizzazione ed archiviazione ottica, tutte le ricette della farmaceutica convenzionata relative alle Aziende Sanitarie dell'Umbria. Tale attività è svolta all'interno dei locali di pertinenza della AUSL Umbria 2 Area nord nel nuovo stabile a Sant'eraclio di Foligno località Portoni, che fungono da centrale di raccolta regionale del materiale da trattare, mentre gli operatori Umbria Salute ne eseguono la digitalizzazione tramite scanner.

B2) Il **"Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato"** è volto a monitorare e 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. A supporto di "Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato" e delle relative procedure collegate è attivo un Contact Center che fornisce assistenza agli operatori sanitari e amministrativi impegnati nel processo, ed ai cittadini per eventuali problematiche connesse all'utilizzo del bollettino stesso.

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 2017 si è proseguito nell'azione di monitoraggio e contenimento delle diverse tipologia di assenza.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

I dati evidenziano, ad eccezione della voce *assenze varie* che segna lievi incrementi ascrivibili alle categorie *congedi matrimoniali* e *permessi per lutto familiare*, una sistematica riduzione di tutte le varie tipologie di assenze, ed in particolare di quella significativa registrata alla voce *malattia*.

DESCRIZIONE	AUSL 1 CITTA' DI CASTELLO	AUSL 1 PERUGIA	AUSL 2 FOLIGNO	AUSL 2 TERNI	AZ. OSP. PERUGIA	AZ. OSP. TERNI	TOTALE
ORE ANNUE	**24.631**	**106.252**	**104.467**	**95.273**	**76.727**	**64.663**	**472.013**
MALATTIA	1.284	1.831	987	2.353	1.886	1.925	10.266
FERIE	2.061	9.528	9.008	8.052	6.408	5.727	40.784
MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa)	66	2.238	1.285	3.090	2.802	3.041	12.522
ALLATTAMENTO	166	74	74	48	55	124	541
ROL	297	960	991	1.266	1.009	875	5.398
PERMESSI L.104	1.003	1.391	1.787	515	1.335	34	6.065
ALTRE ASSENZE (malattia figlio-don. sangue-cong. Matrimoniale-perm. Studio-perm. Amministrativi e pubblica necessità-lutto - aspettative - Congedo straordinario)	2.853	1.964	2.744	6.425	2.264	452	16.702
TOTALE ASSENZE	**7.730**	**17.986**	**16.876**	**21.749**	**15.759**	**12.178**	**92.278**
STRAORDINARIO	**621**	**5.860**	**3.978**	**1.477**	**2.716**	**1.720**	**16.372**
TOTALE ORE PRESTATE	**17.522**	**94.126**	**91.569**	**75.001**	**63.684**	**54.205**	**396.107**

La tabella seguente esplicita i dati precedenti in termini di peso percentuale:

DESCRIZIONE	AUSL 1 CITTA' DI CASTELLO	AUSL 1 PERUGIA	AUSL 2 FOLIGNO	AUSL 2 TERNI	AZ. OSP. PERUGIA	AZ. OSP. TERNI	TOTALE
MALATTIA	5,21%	1,72%	0,94%	2,47%	2,46%	2,98%	2,17%
FERIE	8,37%	8,97%	8,62%	8,45%	8,35%	8,86%	8,64%
MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa)	0,27%	2,11%	1,23%	3,24%	3,65%	4,70%	2,65%
ALLATTAMENTO	0,67%	0,07%	0,07%	0,05%	0,07%	0,19%	0,11%
ROL	1,21%	0,90%	0,95%	1,33%	1,32%	1,35%	1,14%
PERMESSI L.104	4,07%	1,31%	1,71%	0,54%	1,74%	0,05%	1,28%
ALTRE ASSENZE (malattia figlio-don. sangue-cong. Matrimoniale-perm. Studio- lutto-perm. Amministrativi e pubblica necessità-lutto - aspettative - Congedo straordinario)	11,58%	1,85%	2,63%	6,74%	2,95%	0,70%	3,54%
TOTALE ASSENZE	**31,38%**	**16,93%**	**16,15%**	**22,83%**	**20,54%**	**18,83%**	**19,55%**
STRAORDINARIO	**8,03%**	**32,58%**	**23,57%**	**6,79%**	**17,23%**	**14,12%**	**17,74%**
TOTALE ORE PRESTATE	**71,14%**	**88,59%**	**87,65%**	**78,72%**	**83,00%**	**83,83%**	**83,92%**

Dalla tabella suddetta si evince una percentuale di assenza rispetto alle ore contrattualizzate con i dipendenti pari al 19,55% rispetto ad una percentuale del 20,34% dell'esercizio precedente. La

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

riduzione dell'assenteismo, come già precedentemente descritto, ha conseguentemente contribuito all'innalzamento del livello di copertura dei servizi erogati ed alla crescita della produttività interna.

SERVIZI ICT PER LE AZIENDE

Nel corso dell'anno 2017 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 per i soci risultano 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 e si declinano attraverso l'erogazione delle attività di aiuto agli utenti nell'utilizzo corrette delle funzionalità dei sistemi usati, di produzione di particolari report, di parametrizzazione dei sistemi, di integrazione tra sistemi eterogenei, di produzione di flussi per il colloquio con gli enti esterni e di manutenzione correttiva di tali sistemi.

In relazione al sistema di Prenotazione delle prestazioni le azioni di assistenza applicativa sono erogate con particolare riguardo alle funzioni di back office del sistema attraverso le attività di profilatura, di parametrizzazione del sistema, di integrazione dello stesso con altri sistemi informativi dell'area sanità e di produzione di report e di banche dati necessari al monitoraggio di tutte le azioni svolte dal sistema. In relazione ai sistemi in ambito sanitario di tipo ospedaliero e territoriale le attività di assistenza riguardano la gestione dell'ingresso di un paziente in Ospedale attuata grazie alle funzionalità dei sistemi di gestione del Pronto Soccorso e delle Accettazioni/Dimissioni mentre per quanto concerne i servizi sul territorio le azioni di Umbria salute si incentrano sulla gestione dei sistemi dell'Assistenza Domiciliare Integrata, Salute Mentale, della gestione della Residenzialità e dei Consultori e dei servizi Vaccinali, per i quali si è contribuito alla reingegnerizzazione del sistema operata da Umbria Digitale, nonché alla gestione del monitoraggio dei flussi AUSL - Regione – Ministero in relazione ai nuovi obblighi prescritti dalla legislazione vigente.

Per la Rete dei Medici di Medicina le azioni di assistenza si sono focalizzate sull'ausilio ai M.M.G. ed agli specialisti per le problematiche connesse alla dematerializzazione delle ricette; tale azione avviata con la dematerializzazione delle ricette per le specialità farmaceutiche si è completata con la più impegnativa attività di dematerializzazione delle ricette di specialistica.
Per quanto concerne le reti specialistiche i servizi che US eroga riguardano solamente il pagamento ai fornitori esterni dei canoni di manutenzione del prodotto software utilizzato. Infine le aree di carattere amministrativo comprendono il management delle problematiche delle aree delle Aziende del personale, dipendente e convenzionato, e della contabilità economico patrimoniale.
Nel corso del 2017 relativamente al sistema di gestione del personale si è dato corso alla costituzione di un gruppo tecnico interaziendale per procedere tramite ricerca di mercato , alla individuazione di un prodotto atto a sostituire od integrare quanto attualmente in uso . da una prima analisi si determinata la valutazione di esclusione dell'utilizzo delle funzionalità dello ERP SAP vuoi perché attualmente non esiste nello scenario nazionale una realtà replicabile , vuoi conseguentemente per il livello degli oneri , alquanto significativi , di attuazione .

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

CRAS

Nei primi mesi del 2017 la CRAS ha continuato ad operare sul versante della centralizzazione degli acquisti di beni e servizi delle Aziende sanitarie regionali tramite l'avvalimento del personale delle aziende socie.
Con deliberazione dell'Assemblea dei soci del 20/04/2017 è stata completata la definizione dell'organigramma della CRAS mediante l'individuazione, da parte di ogni singola Azienda sanitaria, di un funzionario con competenze specifiche in materia di appalti per l'espletamento delle procedure di acquisto di cui alle quattro macro aree individuate nel Regolamento di gestione della CRAS nonché alla contestuale designazione del Responsabile della CRAS.
Sono altresì proseguiti i rapporti convenzionali tra le Aziende sanitarie e Umbria Salute per le gare già assegnate ad altri RUP, per la programmazione 2015 e 2016, convenzioni peraltro sottoposte all'attenzione della conferenza e assemblea per il relativo rinnovo ipotizzato sino al 30/06/2018.

L'individuazione di una struttura operativa, sebbene ancora non totalmente definita e dedicata solo parzialmente a CRAS, ha comunque consentito di procedere nel corso dell'esercizio al conseguimento nell'ambito della programmazione 2015-2016 di quanto indicato :

- N. 8 gare bandite per un valore complessivo pari a circa € 363.899.802,88
- N. 7 gare aggiudicate per un valore complessivo pari a circa €47.499.778,44

mentre relativamente alla programmazione per l'anno 2017 ha previsto n. 17 gare .

Contemporaneamente nel corso dell'anno in esame, oltre ai tavoli che hanno condotto alle n. 8 bandite sono stati attivati ulteriori n. 14 diversi Tavoli tecnici, sono state condotte riunioni periodiche propedeutiche alla definizione dei fabbisogni e dei relativi capitolati tecnici di gara, che confluiranno in altrettante gare nel 2018 e per N. 2 delle quali è stato espletato iter di consultazione preliminare di mercato ex art. 66 del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i.

Nel corso del 2017 sono state definite dalla CRAS le procedure interne per tutte le fasi di gara, ivi comprese quelle di preparazione e con determinazione dell'Amministratore Unico del 28/09/2017 sono divenute efficaci a decorrere dal 3/11/2017 le *Procedure CRAS per l'acquisizione di beni e servizi sanitari e non sanitari*, contestualmente trasmesse e recepite dalle Aziende sanitarie per i Piano Attuativo Certificabilità dei relativi bilanci, nonché ai RUP designati.

Al fine di rispondere celermente a tutte le esigenze, Umbria Salute ha avviato, per il 2017 in via di sperimentazione, una collaborazione con il MEF, per il tramite della CONSIP, per l'utilizzo a titolo gratuito in modalità ASP (Application Service Provider) del sistema informatico di negoziazione del Ministero dell'economia e delle finanze per un numero di gare limitato (n.2).
Ciò ha consentito di procedere alla indizione della gara *stent* entro i tempi programmati e con la modalità telematica come da preferenza espressa dal RUP.
Contemporaneamente si sono proseguite le relazioni con MEF e Consip per addivenire alla stipula di una convenzione generale per l'utilizzo della piattaforma ASP a partire dal 2018.
Sempre nel corso dell'anno 2017 il Ministero dell'Economia e Finanza, all'esito dell'istruttoria condotta sulla documentazione prodotta a corredo dell'istanza per l'anno 2016, ha provveduto a liquidare al soggetto aggregatore Umbria Salute le quote di competenza relative alle attività

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

positivamente condotte nell'ambito delle procedure di gara per le categorie DPCM nel corso dell'anno 2016, per complessivi € 523.810,00 nonché alla liquidazione della seconda tranche relativa all'istruttoria condotta sulle attività 2015, pari ad € 95.000,00 in data 13/09/2017.

Con riferimento alle attività del soggetto aggregatore ed al conseguente accesso al Fondo per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi disposto dal MEF ,Umbria salute ha rispettato il programma , pubblicando le gare entro i termini , provvedendo poi a gennaio a pubblicare l'aggiornamento della programmazione, soddisfacendo in tal modo ai criteri definiti per l'anno 2017. A tale proposito si rileva che Umbria Salute ha provveduto a trasmettere al MEF entro gennaio 2018 anche la relativa modulistica per richiedere l'accesso al Fondo in discussione per le attività relative al 2017.

Il conseguimento di tali procedure di gara assume rilievo decisivo in quanto consente di concorrere all'accesso al Fondo per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi destinato al finanziamento delle attività svolte dai soggetti aggregatori, di cui al D.L. 66/2014, relativamente all'anno 2017. Con Decreto del MEF del 4 agosto 2017, sono stati definiti i Criteri di ripartizione delle risorse del Fondo per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi, per gli anni 2017 e 2018.

CRAS ha altresì partecipato attivamente a tutte le riunioni del Tavolo dei Soggetti Aggregatori, con la partecipazione attiva sia dell'Amministratore che del Responsabile CRAS nonché del personale di supporto. Le attività condotte hanno riguardato sia i lavori preparatori svolti in ambito di Comitato Guida che le sedute ufficiali presso la sede del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Sempre per quanto concerne tale ambito di attività, il Responsabile CRAS ha collaborato attivamente alla predisposizione, protrattasi per buona parte del 2017, dello schema tipo di Regolamento ex art.113 D.Lgs. n.50/2013, licenziato dal Tavolo dei Soggetti aggregatori nei primi giorni di gennaio 2018.

Si rileva infine che con L.R. 28 dicembre 2017, n. 20, art. 15, è stato stabilito che la Regione Umbria operi attraverso Umbria Salute – CRAS per la gestione delle procedure di gara relative alla attuazione degli interventi a favore delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del 2016 attività questa che produrrà necessari ed ulteriori interventi organizzativi sia in termini funzionali che dimensionali a partire dal 2018.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel corso del 2018 per quanto concerne i "Servizi all'Utenza", si procederà ad una riorganizzazione dell'intera area al fine di semplificare i percorsi di accesso del cittadino al Servizio Sanitario Regionale. La messa a regime della prenotazione telefonica tramite il NUS, su tutto il territorio regionale e l'attivazione del nuovo coordinamento dei back office CUP in seno ad Umbria Salute, uniti all'avvio della prenotazione on line regionale, porteranno infatti ad una rivisitazione dell'insieme dei servizi che gestiscono l'interazione con l'utente finale.

Le azioni da intraprendere nell'anno 2018, in relazione al servizio NUS Numero Umbria Sanità, saranno volte all'attivazione della componente informativa oltre che al consolidamento della prenotazione telefonica. Tale necessità nasce dal il bisogno urgente di avere un numero telefonico unico e gratuito a disposizione del cittadino al quale ci si possa rivolgere non solo per la prenotazioni

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

delle prestazioni sanitarie, ma anche per ottenere con sicurezza informazioni "certificate" di orientamento ed accesso ai servizi sanitari della regione Umbria.

Obiettivo ulteriore che si prevede di raggiungere con il NUS è l'attivazione dei servizi NUS dedicati all'assistenza ai servizi digitali della Regione e delle Aziende Sanitarie (CupWeb, referti on line, FSE, ecc.) al fine di facilitare l'accesso ai servizi del SSR tramite il potenziamento delle loro capacità digitali (*patient empowerment*).

L'evoluzione 2018 dei servizi di sportello del CUP/Cassa sarà incentrata sia sulla trasformazione di alcuni di questi in sportelli in postazioni telefoniche NUS e sia sull'implementazione di Sportelli CUP di II° livello, attivati all'interno di reparti e laboratori delle Aziende sanitarie che erogano prestazioni sanitarie e all'interno degli Ospedali. Tali trasformazioni, uniti ai servizi di sanità digitale che la Regione Umbria sta implementando, porteranno ad una semplificazione dei percorsi assistenziali per pazienti cronici e non.

Per semplificare il lavoro agli sportelli e fornire informazioni e documenti certificati e validati, Umbria Salute sta mettendo a disposizione una piattaforma denominata "News CUP" collegata con il software di prenotazione ISES Web per tutti gli operatori CUP compreso il farmacup e i medici prescrittori che hanno a disposizione la prenotazione CUP. Attraverso questo canale le Aziende Sanitarie potranno inviare informative in tempo reale e mettere a disposizioni documenti informatici per facilitare il processo della prenotazione, ma anche per fornire informazioni su altri servizi all'utenza. La redazione di tale portale che provvederà all'alimentazione ed all'aggiornamento dei contenuti del sistema avverrà nell'ambito del servizio di Coordimento Back office CUP di Umbria Salute che svolgerà tale attività in collaborazione con i back office aziendali.

Con il nuovo Coordinamento dei back office CUP si procederà all'individuazione di nuove modalità informatizzate per la rilevazione dei tempi di attesa delle prestazioni specialistiche ambulatoriali e della presa in carico delle stesse, oltre che alla sperimentazione di una piattaforma per la consultazione in tempo reale delle liste di attesa delle prestazioni prenotate da mettere a disposizione dei cittadini e delle direzioni aziendali oltre che all'assessorato regionale alla sanità.

Nel contempo si procederà alla revisione, sempre in collaborazione con le Aziende sanitarie, la Regione Umbria e l'AGENAS, le griglie delle prestazioni RAO (Raggruppamenti di Attesa Omogenei) e verrà rilasciato il catalogo unico prescrittivo delle prestazioni sanitarie specialistiche aggiornato con il D.P.C.M. LEA 12/01/2017 che sarà alla base del processo di prescrizione-prenotazione-erogazione delle prestazioni sanitarie erogate dalle Aziende e da privati accreditati in regime di attività specialistica ambulatoriale sia istituzionale che in libera professione.

Relativamente alla struttura ICT sarà impegnata nel corso del 2018 a garantire i livelli di servizio resi ai Soci cercando di convogliare e dare visone organica alle diverse esigenze di carattere informatico provenienti dalle Aziende Sanitarie allineandole, nel contempo, a quelle di pari natura espresse dalla Regione.

Nel corso dell'anno 2018 sarà completata l'indagine di mercato per la realizzazione del nuovo sistema di gestione del personale orientata alla valutazione dei sistemi esistenti per la scelta dei quali sarà bandita specifica gara atta a garantire la definizione del modello generale valido per tutte le Aziende, e successivamente attuarne la localizzazione in ogni singola realtà.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Per quanto concerne la Centrale Regionale di Acquisti per la Sanità (CRAS) si prevede che nel corso del 2018 si renderà necessario l'adeguamento dell'assetto organizzativo della struttura ai nuovi incarichi delegati a CRAS dalla Regione Umbria (L.R. 28 dicembre 2017, n. 20, art. 15), che ha individuato Umbria Salute/CRAS quale soggetto aggregatore che dovrà gestire le gare di appalto per la ricostruzione post-terremoto.

Si rende conseguentemente necessario un nuovo modello di organizzazione di CRAS che sia coerente ai nuovi obiettivi ed in grado di sostenere il carico di lavoro destinato ai RUP, sia per quelli definiti a seguito della definizione dell'organigramma CRAS del 20/04/2017, per lo specifico ambito degli acquisti in Sanità, che per quelli che saranno individuati nell'ambito delle gare per i lavori di rifacimento post-sisma.

Peraltro la imminente emanazione nel corso del 2018 del DPCM per la definizione dei requisiti tecnico-organizzativi per l'iscrizione all'elenco delle Stazioni Appaltanti qualificate, pur non imponendo ad Umbria Salute/CRAS alcun adeguamento in quanto "qualificata di diritto" in virtù della natura di Soggetto Aggregatore, potrebbe tuttavia comportare indirettamente per CRAS un ulteriore notevole carico di responsabilità.

Un contributo all'implementazione delle attività e al miglioramento del livello di operatività dei processi di acquisto potrà essere conseguito con l'adozione di una piattaforma telematica ai sensi dell'art. 58 del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. .

In considerazione dell'esito positivo della collaborazione con il MEF per il tramite di CONSIP, per l'utilizzo della piattaforma informatica di acquisto, nel 2018 si prevede la sottoscrizione della relativa convenzione per l'utilizzo del sistema ASP già in uso per una gara nel 2017, anche per il biennio 2018-2019, ciò anche in prospettiva dell'entrata in vigore delle disposizioni relative alla digitalizzazione dei contratti pubblici, oltre che in relazione alla disposizione ed a quelle dell'obbligo del mezzo di comunicazione elettronico per gli scambi di informazioni rese dalle centrali di acquisto, esteso, a decorrere dal 18/10/2018 anche alle alte stazioni appaltanti.

L'attività della CRAS, nell'ambito degli approvvigionamenti della Sanità come da finalità definite nella L.R. Umbria n. 9/2014 e ribadito nell'art. 3 dello statuto sociale di Umbria Salute, sembrerebbe dover subire una profonda trasformazione a seguito dell'entrata in vigore della L.R. Umbria n. 20 del 28.12.2017 che ha individuato Umbria Salute CRAS quale soggetto aggregatore deputato anche alla gestione degli appalti post terremoto ed in funzione della quale dovranno operarsi le necessarie modifiche allo Statuto societario.

La suddetta legge regionale ha dato attuazione a quanto previsto dal decreto legge n. 189/2016 "*Interventi urgenti in favore delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del 2016*" ed in particolare al combinato disposto dell'art. 15 "*Soggetti attuatori degli interventi relativi alle opere pubbliche e ai beni culturali*" e dell'art. 18 "*Centrale Unica di committenza*" che ha individuato i Soggetti aggregatori quali unici soggetti a livello regionale deputati agli appalti destinati alla ricostruzione post terremoto, indicando Umbria Salute-CRAS per la Regione Umbria. Peraltro, la volontà della Regione di assegnare alla Società nuove funzioni è stata confermata nel mese di febbraio 2018 con nota della Presidente della Regione (Prot. n. 0035385-2018 del 20 febbraio 2018) nella quale si chiede all'Assemblea di tenere conto della circostanza che gli *"imminenti scenari legislativi produrranno*

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

un sicuro impatto sulla governance societaria". Conseguentemente risulterà necessario allineare gli indirizzi della gestione e gli assetti organizzativi alle variazioni che la legislazione regionale determinerà al riguardo.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Al 31.12.2016 la Società risulta controllata al 100 % dalle n. 4 Aziende sanitarie della regione Umbria, ciascuna delle quali detiene una partecipazione di pari valore nel capitale sociale di Umbria Salute e precisamente:

AUSL Umbria 1	25%
AUSL Umbria 2	25%
Azienda Ospedaliera PG	25 %
Azienda Ospedaliera TR	25 %

Conseguentemente nessun socio singolarmente considerato è in grado di operare un controllo maggioritario in senso civilistico sulla Società. Inoltre Umbria Salute si pone in un rapporto in house providing nei confronti della Aziende sanitarie socie, le quali, in ottemperanza della giurisprudenza nazionale e comunitaria in materia, esercitano congiuntamente sulla stessa un "controllo analogo a quello operato sui propri uffici" attraverso la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci (art. 23 dello Statuto) all'interno della quale tutti i soci hanno un diritto di voto paritetico per esprimere il parere vincolante sui principali atti della Società.

In aggiunta a quanto sopra va precisato che Umbria Salute, sia in quanto Società in house delle Aziende sanitarie dell'Umbria, sia ai sensi dell'art. 13 del D.L. 223/2006 (c.d. Decreto Bersani) opera esclusivamente nell'ambito del territorio regionale, con divieto di svolgere attività di mercato.

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.

Umbria Salute peraltro è anche società consortile senza scopo di lucro, ed opera in termini quasi esclusivi (99,3%) nei confronti dei propri Soci/consorziati (Aziende Sanitarie Umbre) in regime di esenzione I.V.A. ex art. 10 secondo comma DPR 633/72, ad ulteriore conferma dell'assenza dello scopo imprenditoriale e di mercato.

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

Al 31 dicembre 2017 Umbria Salute ha fornito alle Aziende sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi), sono rappresentati nella successiva tabella:

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Valori in €/000

RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
AUSL Umbria n. 1	651.515	18.550	18.550	4.941.570
AUSL Umbria n. 2	903.823			6.032.772
Azienda Ospedaliera di Perugia	458.462	9.557	86.359	2.551.307
Azienda Ospedaliera di Terni	245.300			1.824.854
	2.259.100	28.107	104.909	15.350.503

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 2017 alcun acquisto o alienazione di dette azioni o quote.

ANALISI DEI RISCHI

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

Al fine della valutazione del rischio di crisi aziendale occorre evidenziare innanzitutto la natura della Società e le condizioni di operatività.

Per quanto attiene al primo aspetto, va specificato che Umbria Salute è una società consortile *in house* delle Aziende Sanitarie dell'Umbria e svolge le proprie attività attraverso un contratto di affidamento diretto dei servizi (da ultimo sottoscritto in data 02/04/2015) che, per la parte relativa ai Servizi all'Utenza, ha durata pari a 9 anni, mentre per la parte relativa ai Servizi ICT, stante la delibera del 07/12/2016, la durata è triennale.

Con riferimento all'operatività aziendale, la società opera nei confronti dei consorziati in regime di esenzione Iva ex art. 10 c. 2 del DPR 633/72, il cui presupposto oggettivo è basato sul fatto che *i corrispettivi dovuti dai consorziati (soci) non possono essere superiori ai costi imputabili alle prestazioni di servizi ricevute*. Ciò comporta che nel caso in cui la gestione si chiuda con un risultato positivo, così come già avvenuto negli ultimi due esercizi precedenti, debbono essere emesse note di credito a rettifica del valore delle prestazioni svolte; viceversa, nel caso in cui i risultati conseguiti non consentano di remunerare i costi sostenuti, i soci si impegnano alla copertura di tali perdite per conseguire il pareggio di bilancio.

Date tali premesse, è comunque opportuno soffermarsi sull'analisi dei dati di bilancio 2017, in cui si risulta evidente un'attenta gestione nell'impiego delle risorse umane e strumentali, nonché una situazione finanziaria equilibrata, data da un Cash Flow positivo non solo al 31/12/2017 ma sostanzialmente nel corso dell'intera annualità, reso possibile da una programmazione controllata delle condizioni di fornitura e dei tempi di pagamento dei fornitori pressoché in linea con i tempi medi di incasso dai clienti.

Stante le limitazioni legislative poste alle assunzioni di personale, la società risulta strutturata su una capacità produttiva correlata ai dipendenti inferiore al livello dei servizi affidati, incorporando pertanto margini di flessibilità tali da rispondere anche ad eventuali contrazioni delle attività svolte.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Per tali ragioni si ritiene non sussistere rischio di crisi aziendale.

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

RISCHIO DI CREDITO

Umbria Salute 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 45 giorni (-15 giorni rispetto al 2016) e una posizione finanziaria netta di 1.633 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

BILANCIO al 31 DICEMBRE 2017

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Stato patrimoniale

	2017	2016
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)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	40.021	47.739
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento	21.114	24.755
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	244.170	278.565
Totale immobilizzazioni immateriali	**305.305**	**351.059**
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e macchinario		
3) attrezzature industriali e commerciali		
4) altri beni	103.746	114.973
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	**103.746**	**114.973**
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	94	94
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
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		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

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)	***409.145***	***466.127***
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		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.092	84.906
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	**77.092**	**84.906**
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	2.259.100	2.741.212
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	**2.259.100**	**2.741.212**
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		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.658	62.667
esigibili oltre l'esercizio successivo	112.666	112.666
Totale crediti tributari	**119.324**	**175.333**
5-ter) imposte anticipate	**101.301**	**122.313**
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.317	117.903
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.298	26.963
Totale crediti verso altri	**35.616**	**144.866**
Totale crediti	**2.592.433**	**3.268.631**
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	1.846.030	929.051
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	1.478	1.520
Totale disponibilità liquide	**1.847.508**	**930.572**
Totale attivo circolante (C)	***4.439.940***	***4.199.203***
D) Ratei e risconti	***12.634***	***13.865***
Totale attivo	**4.861.720**	**4.679.194**
Passivo		
A) Patrimonio netto		
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		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	100.000	100.000
Totale altre riserve	**100.000**	**100.000**
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	**334.963**	**334.963**
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri		
Totale fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**740.328**	**767.799**
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	41.922	40.888
esigibili oltre l'esercizio successivo	170.760	212.682
Totale debiti verso banche	**212.682**	**253.570**
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	1.226.341	918.060
esigibili oltre l'esercizio successivo		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Totale debiti verso fornitori	**1.226.341**	**918.060**
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	18.550	93.607
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	**18.550**	**93.607**
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	355.178	314.027
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	**355.178**	**314.027**
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	593.309	690.154
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	**593.309**	**690.154**
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	909.573	1.292.068
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	**909.573**	**1.292.068**
Totale debiti	**3.315.632**	**3.561.486**
E) Ratei e risconti	**470.796**	**14.946**
Totale passivo	**4.861.720**	**4.679.194**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Conto economico

	2017	2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	**15.427.595**	**14.477.994**
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	523.810	
altri	73.694	138.240
Totale altri ricavi e proventi	**597.504**	**138.240**
Totale valore della produzione	**16.025.099**	**14.616.234**
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	**103.052**	**56.371**
7) per servizi	**1.584.177**	**1.526.283**
8) per godimento di beni di terzi	**91.255**	**87.374**
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.823.326	7.792.124
b) oneri sociali	2.359.594	2.343.947
c) trattamento di fine rapporto	552.831	557.642
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	3.182.223	1.948.344
Totale costi per il personale	**13.917.973**	**12.642.057**
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	95.385	86.700
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.653	30.482
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	**129.038**	**117.182**
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	**33.169**	**74.138**
Totale costi della produzione	**15.858.665**	**14.503.405**
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**166.435**	**112.829**
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		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

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		
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	94	450
Totale proventi diversi dai precedenti	94	450
Totale altri proventi finanziari	**94**	**450**
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	6.271	6.825
Totale interessi e altri oneri finanziari	**6.271**	**6.825**
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	**-6.177**	**-6.375**
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		
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)	**160.257**	**106.454**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	139.215	104.804

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

imposte relative a esercizi precedenti	8.154	
imposte differite e anticipate	12.888	1.650
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	**160.257**	**106.454**
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**0**	**0**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	2017	2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	160.257	106.455
Interessi passivi/(attivi)	6.177	6.375
(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	**166.435**	**112.830**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	13.199	11.542
Ammortamenti delle immobilizzazioni	129.038	117.182
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		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	142.238	128.724
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	**308.672**	**241.553**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	489.926	43.178
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	233.223	-586.706
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.230	-2.319
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	455.483	11.700
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-363.599	487.541
Totale variazioni del capitale circolante netto	816.264	-46.606
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	**1.124.936**	**194.947**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-5.810	-6.623
(Imposte sul reddito pagate)	-48.572	-51.238
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	-40.672	-174.755
Altri incassi/(pagamenti)		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Totale altre rettifiche	**-95.054**	**-232.616**
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	**1.029.882**	**-37.669**
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-22.426	-37.310
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-49.631	-10.920
Disinvestimenti		21.702
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(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)	**-72.057**	**-26.528**
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.034	
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	-41.922	-39.880
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**-40.888**	**-39.880**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	**916.937**	**-104.077**
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	929.051	1.033.347
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.520	1.302
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	**930.571**	**1.034.649**
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.846.030	929.051
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.478	1.520
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	**1.847.508**	**930.572**
Di cui non liberamente utilizzabili		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Nota integrativa bilancio al 31 Dicembre 2017

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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 31/12/2017 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 2016 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

VOCI 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 delle 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

C.IV.) - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

D) - Ratei e risconti attivi
Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzate il principio della competenza temporale ed economica.

VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

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.
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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Commento alle voci del bilancio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I. Immobilizzazioni Immateriali

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	142.527	38.506	313.722	494.755
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-94.788	-13.751	-35.157	-143.696
Svalutazioni				
Valore di bilancio	47.739	24.755	278.565	351.059
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	49.631	0	0	49.631
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-57.349	-3.641	-34.395	-95.385
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	-7.718	-3.641	-34.395	-45.754
Valore di fine esercizio				
Costo	192.158	38.506	313.722	544.386
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-152.137	-17.392	-69.552	-239.081
Svalutazioni				
Valore di bilancio	40.021	21.114	244.170	305.305

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. In tale voce sono comprese le licenze necessarie per rendere autonomi i sistemi informativi aziendali nonché l'ampliamento della piattaforma di contact center a seguito dell'avvio del servizio NUS. Tali costi iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente,

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

prevedendo una vita utile di tre anni, data la rapida obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. L'incremento dell'esercizio si riferisce all'acquisto di software di base.

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 immobil. 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.

B.II. Immobilizzazioni Materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	206.630	206.630
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-91.657	-91.657
Svalutazioni		
Valore di bilancio	114.973	114.973
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	22.426	22.426
Riclassifiche (del valore di bilancio)		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	-33.653	-33.653
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		
Altre variazioni		
Totale variazioni	-11.227	-11.227
Valore di fine esercizio		
Costo	229.056	229.056
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-125.310	-125.310
Svalutazioni		
Valore di bilancio	103.746	103.746

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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

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

	Partecipazioni in imprese collegate	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		
Valore di fine esercizio		
Costo	94	94
Rivalutazioni		
Svalutazioni		
Valore di bilancio	94	94

	Totale
Partecipazione in impresa collegata	
Denominazione	UMBRIA DIGITALE S.C.A R.L.
Città, se in Italia, o Stato estero	PERUGIA
Codice fiscale (per imprese italiane)	03761180961
Capitale in euro	4.000.000
Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	27.962
Patrimonio netto in euro	4.690.696
Quota posseduta in euro	94
Quota posseduta in %	0,00%
Valore a bilancio o corrispondente credito	94

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

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 nella compagine societaria di Umbria Digitale Scarl 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 SpA 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.II Crediti

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese 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	84.906	2.741.212	175.333	122.313	144.866	3.268.630
Variazione nell'esercizio	-7.814	-482.112	-56.009	-21.012	-109.250	-676.197
Valore di fine esercizio	77.092	2.259.100	119.324	101.301	35.616	2.592.433
Quota scadente entro l'esercizio	77.092	2.259.100	6.658		23.317	2.366.167
Quota scadente oltre l'esercizio			112.666		12.298	124.964
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica	Totale	
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	77.092	77.092
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante		
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante		
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.259.100	2.259.100
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	119.324	119.324
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	101.301	101.301
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.616	35.616
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.592.433	2.592.433

C.II.4 Crediti verso controllanti

I crediti verso controllanti sono di natura esclusivamente commerciale e sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

C.II.5bis Crediti tributari

I crediti tributari si riferiscono per € 6.576 al saldo Ires a credito derivante dall'anno precedente, per € 82 alle ritenute d'acconto sugli interessi attivi bancari e per € 112.666 all' istanza di rimborso Irap presentata a gennaio 2013 (articolo 2, comma 1-quater, decreto legge n. 201/2011).

C.II.5 ter Crediti per imposte Anticipate

I crediti per imposte anticipate pari a € 101.301 derivano dalle perdite fiscali che si sono generate nel corso degli anni precedenti

C.II.5quater Crediti verso altri

Tali crediti si riferiscono per € 7.919 al rimborso dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione, per € 26.971 al prestito concesso ai dirigenti, e per € 725 al deposito cauzionale relativo all'allaccio Enel.

C.IV Disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	929.051	1.520	930.571
Variazione nell'esercizio	916.979	-42	916.937
Valore di fine esercizio	1.846.030	1.478	1.847.508

C.IV 1 Depositi bancari e postali

Tale importo si riferisce per € 14.872 al saldo del c/c presso la BNL SpA, per € 743.692 al saldo del conto corrente c/o Unicredit Spa e per € 1.087.466 al saldo del c/c presso B.P.S. Spa.

C.IV 3 Denaro in cassa

Rappresentano la consistenza di denaro in cassa al 31/12/2017 pari ad € 1.478.

D) Ratei e risconti

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	7.227	6.638	13.865
Variazione nell'esercizio	254	-1.485	-1.231
Valore di fine esercizio	7.481	5.153	12.634

I ratei attivi riguardano i rimborsi dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione di competenza dell'anno 2017.

Le principali voci che compongono i risconti attivi si riferiscono:

- per € 937 canoni di assistenza software;
- per € 2.412 alle assicurazioni;
- per € 493 ad abbonamenti per riviste;
- per € 63 alle utenze;
- per € 1.250 alle manutenzioni relative alla sede.

La quota di competenza oltre l'esercizio successivo non è superiore a 5 anni.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

PASSIVO

A) Patrimonio Netto

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

					Altre riserve			
	Capitale	Riserva da soprapprezzo delle azioni	Riserva legale	Riserve statutarie	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	100.000	24.986	5.500	104.477	100.000	100.000	0	334.963
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	100.000	100.000	0	334.963

	Totale	1
Varie altre riserve		
Descrizione		FONDO CONSORTILE
Importo	100.000	100.000

Il Capitale Sociale sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2017 ammonta a € 100.000.

Il Fondo consortile previsto dall'Assemblea dei Soci del 28/06/2010 risulta pari a € 100.000 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 2017.

La Riserva Statutaria ammonta a € 104.477.

Il risultato d'esercizio risulta essere pari ad € 0, requisito necessario alla Società Consortile a Responsabilità Limitata ai fini dell'applicazione del regime di esenzione IVA, come previsto dal parere rilasciato dall' Agenzia delle Entrate in data 31/12/2010.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 4 e n. 7-bis c.c. nel prospetto di seguito inserito si dà informativa circa i termini di formazione, utilizzazione e distribuibilità delle voci di patrimonio netto.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	per altre ragioni
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						
Varie altre riserve	100.000	VERSAMENTO SOCI	B	100.000		
Totale altre riserve	100.000	VERSAMENTO SOCI	B	100.000		
Totale	334.963			334.963		

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

	Totale	
Disponibilità varie altre riserve		
Descrizione		FONDO CONSORTILE
Importo	100.000	100.000
Origine / natura		VERSAMENTO SOCI
Possibilità di utilizzazioni		B
Quota disponibile		100.000

Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite

Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni

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

C) Fondo Trattamento di fine rapporto

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	767.799
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.201
Utilizzo nell'esercizio	-40.672

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Altre variazioni	
Totale variazioni	-27.471
Valore di fine esercizio	740.328

Il Fondo T.F.R. al 31 dicembre 2017, è iscritto al netto degli utilizzi avvenuti nel corso dell'esercizio ed è aumentato della rivalutazione annua, il cui importo si riferisce alla rivalutazione dell'accantonamento al 31/12/2007 in quanto la restante 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.

D) DEBITI

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	253.570	918.060	93.607	314.027	690.154	1.292.068	3.561.486
Variazione nell'esercizio	-40.888	308.281	-75.057	41.151	-96.845	-382.495	-245.854
Valore di fine esercizio	212.682	1.226.341	18.550	355.178	593.309	909.573	3.315.632
Quota scadente entro l'esercizio	41.922	1.226.341	18.550	355.178	593.309	909.573	3.144.873
Quota scadente oltre l'esercizio	170.760						170.760
Di cui di durata residua superiore a 5 anni							

	Totale	
Debiti per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Obbligazioni		
Obbligazioni convertibili		
Debiti verso soci per finanziamenti		
Debiti verso banche	212.682	212.682
Debiti verso altri finanziatori		
Acconti		
Debiti verso fornitori	1.226.341	1.226.341
Debiti rappresentati da titoli di credito		
Debiti verso imprese controllate		
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso imprese controllanti	18.550	18.550
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Debiti tributari	355.178	355.178
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	593.309	593.309
Altri debiti	909.573	909.573
Debiti	3.315.632	3.315.632

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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

D.7 Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano ad € 1.226.341 e fanno riferimento per € 742.816 a fatture ricevute, per € 142.156 a fatture da ricevere e per € 341.369 sono relativi al Fallimento Acas Services Srl per i quali si è in attesa di indicazioni da parte della Curatela Fallimentare.

D.11 Debiti verso controllanti

I debiti verso controllanti ammontano a € 18.550 e si riferiscono alle fatture da ricevere dalla Azienda Usl Umbria 1 per il servizio del medico competente ai sensi del DLGS. 81/2008.

D.12 Debiti Tributari

I debiti tributari sono così composti:
- IRPEF € 259.395;
- ERARIO C/IVA € 2.210;
- IVA c/vendite € 58.928 che fa riferimento all'I.V.A. differita che verrà assolta al momento dei relativi incassi
- IRAP € 67.644

D.13 Debiti v/Istituti di prev. e sicurezza

I debiti in oggetto pari ad € 593.309 sono così suddivisi:
- Inps € 550.168;
- Inail € 3.742;
- Fonte € 25.022;
- Fondi di previdenza complementare € 27.417.

Tali debiti hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

D.14 Altri Debiti

Gli altri debiti riguardano le competenze dei dipendenti per € 880.854, l'Ente Bilaterale per € 4.201, il debito relativo al fallimento Acas per € 12.971, l'atto di pignoramento riguardante alcuni dipendenti per € 875, il Fondo Est per € 3.864, le quote associative dei sindacati cui hanno aderito i dipendenti per € 2.185 e il debito verso i fondi presso cui i dipendenti hanno scelto di destinare il tfr per € 4.623.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	14.946	0	14.946
Variazione nell'esercizio	455.850	0	455.850
Valore di fine esercizio	470.796	0	470.796

I ratei passivi sono costituiti da:
- Interessi passivi sul mutuo per € 756
- Assicurazione responsabilità civile per € 2.962
- Premio dipendenti per € 400.000
- Premio dirigenti per € 53.377
- Anac per € 4.145
- Competenze relative all'assegnazione temporanea personale Azienda Ospedaliera di Pg per € 9.557

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni

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

	Totale				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività					
Categoria di attività		SERVIZI ALL'UTENZA	ICT	CRAS	ATTIVITA' VS NON SOCI
Valore esercizio corrente	15.427.595	12.756.975	2.851.338	-257.810	77.092

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

1) **Servizi all'utenza**

- AUSL UMBRIA 1 € 3.893.957
- AUSL UMBRIA 2 € 5.005.290
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € 2.167.576
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € 1.690.152

2) **Servizi ICT**

- AUSL UMBRIA 1 € 1.112.065
- AUSL UMBRIA 2 € 1.091.934
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € 448.183
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € 199.155

3) **CRAS**

- AUSL UMBRIA 1 € - 64.453
- AUSL UMBRIA 2 € - 64.453
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € - 64.453
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € - 64.453

4) **Attività verso NON SOCI**

- Umbria Digitale S.c.a r.l. € 77.092

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

	Totale	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Valore esercizio corrente	15.427.595	15.427.595

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Gli altri ricavi e proventi fanno riferimento per € 45.115 al riaddebito all'Azienda Ospedaliera di Perugia dei costi di ammortamento relativi alle spese per la ristrutturazione della sede; per € 14.509 ai rimborsi dei permessi del personale che ricopre cariche pubbliche e per € 854 alle spese di bollo che vengono rimborsate dai nostri clienti e sopravvenienze attive per € 13.216.

Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	Totale				
Voce di ricavo		sopravvenienze attive	sopravvenienze attive	sopravvenienze attive	sopravvenienze attive
Importo	13.216	8.268	4.558	341	50
Natura		rettifica stime anni precedenti	rimborso spese pubblicazioni CRAS anni precedenti	esatta determinazione contributi anni precedenti	avanzo di cassa servizi utenza

B) Costi della produzione

B.6 Per materie prime, sussidiarie e di consumo

Tale voce fa riferimento per € 70.471 al materiale per elaborazione commessa ovvero al consumo di carta e toner, servizio aggiuntivo per gli sportelli Cup/cassa dell'Azienda Ospedaliera di Perugia e della Ausl Umbria n. 2; per € 9.548 alla cancelleria e materiale di consumo, per € 6.625 alle spese per carburante relative alle auto aziendali, per € 16.408 a spese di manutenzione relative alla sede.

B.7 Per servizi

I costi per servizi pari ad € 1.526.283 risultano così composti:

- *consulenze professionali varie* € 41.002 (consulenze notarili, legali, fiscali, sicurezza, qualità, paghe, ODV);
- *assicurazioni* € 10.056;
- *compensi Amministratore Unico* € 140.489;
- *compensi Sindaco Unico* € 26.840;
- *formazione* € 5.871;
- *costi di struttura* € 44.148;
- *spese cellulari €* 13.244*;*
- *spese telefoniche e postali* € 12.289;
- *spese per commessa (manutenzione HD, assistenza software applicativo, spese telefoniche)* € 1.186.451;
- *rimborsi spese e trasferte* € 47.873;
- *assistenza e manutenzione sistema informativo interno* € 43.363;
- *commissioni e spese bancarie* € 12.553.

B.8 Per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono al noleggio automezzi per € 14.453 e al canone di locazione della nuova sede per € 76.802.

B.9 Per il personale

I costi per il personale risultano così composti:
- Stipendi € 7.823.326;
- Contributi € 2.359.594;
- Accantonamento TFR € 552.831;
- Altri costi del personale € 3.182.223.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

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.14 Oneri Diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono per € 20.506 alle spese relative all'imposta di bollo e alla tassa gare dovuta all'ANAC, per € 6.439 ad abbonamenti a libri, riviste e quotidiani, per € 3.033 alle insussistenze passive derivate dagli ammanchi di cassa o per banconote false rimborsate agli operatori Cup/Cassa e per € 2.696 alla rideterminazione del costo derivante dall' Iva su acquisti per vendite esenti determinata in sede di calcolo del Pro-rata e per € 494 alle sopravvenienze passive.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali	Totale		
Voce di costo		SOPRAVVENIENZE PASSIVE	
Importo	494		494
Natura		BOLLI RELATIVI A PERIODI PRECEDENTI	

C) Proventi e Oneri Finanziari

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari pari ad € - 6.177 è dato dalla differenza dei proventi finanziari dovuti ad interessi attivi per € 94 dedotti gli interessi passivi sul c/c pari a € 461 e gli interessi passivi sul mutuo pari a € 5.810.

	Debiti verso banche	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	6.177	6.177

E.22 Imposte sul reddito d'esercizio

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti (prospetto)

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	417.072	30.873
Totale differenze temporanee imponibili		
Differenze temporanee nette	417.072	30.873
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	112.813	1.376
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-12.716	-172
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	100.097	1.204

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili (prospetto)

Differenze temporanee deducibili

Descrizione	Accertamento 2015	IRAP deducibile
Importo al termine dell'esercizio precedente	35.283	51.425
Variazione verificatasi nell'esercizio	-4.410	-16.780
Importo al termine dell'esercizio	30.873	34.645
Aliquota IRES	24,00%	24,00%
Effetto fiscale IRES	7.410	8.315
Aliquota IRAP	3,90%	
Effetto fiscale IRAP	1.204	

Informativa sulle perdite fiscali (prospetto)

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	-31.792			11.169		
di esercizi precedenti	383.346			372.177		
Totale perdite fiscali	351.554			383.346		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	351.554	24,00%	84.373	383.346	24,00%	92.003

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

RENDICONTO FINANZIARIO

Dal rendiconto finanziario redatto con il metodo indiretto risulta una disponibilità liquida a inizio esercizio pari a € 930.571.
Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa evidenzia un risultato pari a € 1.029.882 a seguito di:

- rettifica dell'utile dell'esercizio dalle imposte sul reddito e dagli interessi per € 166.435;
- rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN per € 308.672:
- variazioni del CCN per € 816.264;
- altre rettifiche per € -95.054;

I flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento sono pari a € -72.057 e riguarda esclusivamente gli investimenti/disinvestimenti in immobilizzazioni.

I flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento sono pari a € -40.888 e riguardano il rimborso del mutuo chirografario.

Conseguentemente la disponibilità liquida al 31.12.2017 risulta pari a € 1.847.508

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	3	3	322	328

Compensi ad amministratori e sindaci

	Amministratori	Sindaci
Compensi	140.489	26.840
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

La voce "compensi a sindaci" si riferisce al compenso spettante Sindaco Unico e Revisore Legale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

La Società non ha assunto impegni garanzie ed altre passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Operazioni con parti correlate art. 2427 c.c. 22 bis

Al 31 dicembre 2017 Umbria Salute ha fornito alle Aziende Sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi) sono così rappresentati:

- **AUSL Umbria n.1** Crediti € 651.515 – Debiti € 18.550 – Costi € 18.550 - Ricavi € 4.941.570;
- **AUSL Umbria n.2** Crediti € 903.823 e Ricavi € 6.032.772;
- **Azienda Ospedaliera di Perugia** Crediti € 458.462 – Costi € 2.551.307- Debiti € 9.557 e Ricavi € 2.486.177;
- **Azienda Ospedaliera di Terni** Crediti € 245.300 e Ricavi € 1.824.854.

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

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 2017, 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.

Per L'Amministratore Unico
Azienda Ospedaliera di Perugia
Ing. Piero Rosi

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute



BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

Umbria Salute 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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

INDICE

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO 3
ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL ….APRILE 2019 3
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2018 4
RELAZIONE SULLA GESTIONE 5
PREMESSA 6
SINTESI DELL'ESERCIZIO 8
CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO 8
ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI 11
ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE 16
LA GESTIONE FINANZIARIA 18
IL CASH FLOW 2018 19
PERSONALE 20
ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.LGS. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI 24
D.LGS. 231/2001 E PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE 25
IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN UMBRIA SALUTE S.C. A R.L. 26
ASPETTI SOCIETARI 27
LE ATTIVITÀ 2018 DI UMBRIA SALUTE 29
I "SERVIZI ALL'UTENZA" 29
SERVIZI ICT PER LE AZIENDE 36
CRAS 38
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE 40
INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO 42
RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI (ART. 2428 C.C.) 42
QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI 43
ANALISI DEI RISCHI 43
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018 44
NOTA INTEGRATIVA BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018 54
STATO PATRIMONIALE *58*
ATTIVO *58*
PASSIVO *63*
CONTO ECONOMICO *67*
RENDICONTO FINANZIARIO *71*
ALTRE INFORMAZIONI *72*

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO

AMMINISTRATORE UNICO: Azienda Ospedaliera di Perugia (Ing. Piero Rosi)

SINDACO UNICO: Dott. Ferruccio Bufaloni

ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL ….APRILE 2019

CONVOCAZIONE DI ASSEMBLEA

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

I Soci di Umbria Salute S.c. a.r.l. sono convocati in Assemblea Ordinaria presso la Sede Sociale in Perugia Via E. dal Pozzo snc, per il giorno …. aprile 2019 ore 11,00 in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno …. aprile 2019, stesso luogo ed ora, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Bilancio al 31.12.2018;
2. Budget 2019;
3. Relazione sul Governo Societario art.6 DLgs. N°175/2016;
4. …….

L'Amministratore Unico

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2018

(Capitale sociale €.100.000,00 i.v.)

Soci	Capitale Sottoscritto	Percentuale
AUSL Umbria n.1	€ 25.000,00	25,00%
AUSL Umbria n.2	€ 25.000,00	25,00%
AZOSP PG	€ 25.000,00	25,00%
AZOSP TR	€ 25.000,00	25,00%
TOTALE	€ 100.000,00	100%

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RELAZIONE SULLA GESTIONE
ANNO 2018

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PREMESSA

Signori Soci,

L'esercizio 2018 si è concluso con la piena attuazione degli obiettivi prefissati sia nella gestione delle attività delle diverse aree di produzione sia nella attuazione delle operazioni societarie di natura straordinaria previste nell' esercizio.

L'Area Servizi Utenza ha riscontrato un incremento dei servizi in entrambi gli aggregati, ovvero sia nei servizi di prenotazione, che nei servizi di supporto amministrativo. Se nei servizi di prenotazione la crescita è riconducibile alla variazione del mix dei servizi offerti ed in particolare al dimensionamento assunto in corso esercizio dei servizi NUS , la crescita dell'aggregato servizi di supporto amministrativo va ricondotto per la quasi totalità alla operazione di razionalizzazione delle partecipazioni operate dai soci ai sensi del disposto ex art. 24 D.LGS N. 175/2016 che hanno comportato l'acquisizione da parte di Umbria Salute delle attività della società ex Leonardo S.r.l. . Pur non saturando l'insieme delle ore contrattualizzate, gli standard di garanzia richiesti sono stati sistematicamente assicurati collocando l'entità dei servizi complessivamente resi su una soglia prossima al 93%. L'incremento dei volumi di attività ha conseguentemente consentito di determinare economie di scala sia nel ribaltamento dei costi del personale di staff che nei costi di funzionamento aziendali che si sono tradotte nella definizioni di costi orari inalterati rispetto a quelli definiti in riduzione sin dal mese di luglio 2017.

L' **Area ICT** i valori crescenti della produzione vanno individuati nell'incremento delle forniture esterne , per le quali pur riscontrando la neutralità degli effetti della metodologia delle forniture a consumo si evidenzia l'implementazione delle applicazioni in uso nonchè nell'incremento dei costi del personale correlati all'inclusione di oneri di preavviso mortis causa parzialmente compensati dal minor ribaltamento dei compensi dell'Amministratore

Nell' **Area CRAS** si è provveduto ad una prima definizione degli assetti organizzativi implementando sia le funzioni, tramite individuazione del responsabile dell'area temporaneamente assegnato, sia le risorse interne atte a potenziare l'attività di supporto ai RUP. La crescita del volume di attività oltre che conseguente al maggiore impiego di risorse, si è conseguentemente determinata a seguito dell'insieme delle attività svolte, ovvero al numero di gare bandite ed assegnate che hanno conseguentemente indotto la crescita sia dei costi di pubblicazione sia dei costi legali, rilevatisi alquanto significativi, in relazione al contenzioso intercorso.

In tale contesto considerati i vincoli restrittivi dettati dal legislatore in merito alle assunzioni di lavoratori dipendenti, si è reso necessario ricorrere, nell'impiego di manodopera, a strumenti quali il lavoro somministrato e le prestazioni di lavoro straordinario peraltro già significativamente utilizzati almeno nei servizi di Front Office per garantire la copertura delle assenze del personale.

La crescita del volume di affari, associata al contenimento dei costi ed all'efficientamento della gestione ha migliorato la redditività aziendale ed ha consentito di ottenere risultati utili sia per la corresponsione del premio variabile ai dipendenti nel valore massimo definito dall'Integrativo Aziendale, sia di conseguire il pareggio di bilancio previa rettifica operata ai ricavi. Al fine di mitigare gli effetti delle rettifiche ai ricavi, va annoverato lo sforzo di pianificazione e controllo operato

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

nell'esercizio ed in particolare la formalizzazione del consuntivo al 30 settembre e la riprevisione a finire tramite la quale nell'ultimo trimestre è stata praticata la riduzione di 1€ sul costo orario e sui canoni dell'area servizi all'utenza, riscontrando nell' esercizio un valore di rettifica ai ricavi di 336K€ in luogo dei 717K€ dell'anno precedente.

Né può sottacersi il diverso concorso del contributo MEF alle attività svolte in qualità di soggetto aggregatore, in quanto a seguito della riduzione dell'entità del Fondo messo a disposizione, il contributo assegnato è risultato pari a 333 K€ e , in correlazione all'incrementarsi delle attività CRAS , insufficiente alla copertura delle spese sostenute nell'esercizio rilevando conseguentemente la necessità per la parte non coperta pari a 183K€ di emettere fatture nei confronti dei soci .

Relativamente alle attività di assistenza applicativa software sui gestionali in uso presso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere, si è invece provveduto ad assicurare, nel rispetto della convenzione sottoscritta con Umbria Digitale, forme di collaborazione tali da garantire la continuità dei servizi verso i tutti clienti su cui precedentemente operavano i centri di competenza trasferiti con il ramo di azienda. Ciò ha comportato un efficientamento produttivo pari a 68 K/€ da attribuire quale rettifica ai ricavi alla relativa area di competenza.

Nel complesso si è operato nell'efficientamento della gestione, operando oltre che sul più razionale impiego del personale sul controllo dei costi dove con riferimento a quelli di funzionamento , che seppur fortemente influenzati nell'esercizio dalla riduzione degli oneri relativi al compenso dell'Amministratore , si evidenzia la significatività degli effetti derivanti dalla politica degli investimenti operati negli anni precedenti che hanno consentito di contenere l'entità della spesa nei limiti fisiologici di quanto sostenuto nell'esercizio precedente .

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

SINTESI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio 2018 si chiude con un valore della produzione tipica pari a 17.537 K/€ con un utile netto di 0 K/€, a seguito di rettifiche ai ricavi operate per 335 K€ e dopo aver effettuato accantonamenti per imposte per 158 K/€.

Il patrimonio netto risulta invariato rispetto all'anno 2017 ed è pari a 335 K/€.

CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 dà conto della gestione operata, la cui sintesi, espressa nei principali valori di bilancio viene di seguito analizzata nelle variazioni rispetto all'esercizio 2017.

DATI ECONOMICI €/000	Bilancio 31/12/2018	Bilancio 31/12/2017	Variazioni 2018-2017
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (VPT)	17.538	16.025	1.513
VALORE AGGIUNTO	15.286	14.247	1.039
COSTO DEL LAVORO	14.994	13.918	1.076
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	292	329	- 37
RISULTATO OPERATIVO	162	167	- 5
IL SALDO TRA ONERI E PROVENTI FINANZIARI	- 5	- 6	1
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	157	161	- 4
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	0	- 0

- Il **VPT** al 31.12.2018 si attesta a 17.538 K/€ (+ 1513 K/€ rispetto all'esercizio 2017)
  L' incremento è correlato integralmente alla crescita delle attività e dei servizi erogati (+ 1513 K) in tutte le aree di attività aziendali, riscontrando il concorso degli oneri e proventi straordinari un lieve incremento di 28 K€.

- Il **Valore Aggiunto** al 31.12.2018 si attesta a 15.286 K/€ (+1.039 K/€ rispetto all'esercizio 2017) ed è integralmente attribuibile all'incremento delle attività interne. Percentualmente in rapporto alla crescita del valore della produzione si riscontra un lieve decremento dovuto alla crescita delle forniture esterne.

- Il **Costo del Lavoro** al 31.12.2018 è pari a 14.994 K/€ (+ 1.076 K/€ rispetto all'esercizio 2017), e si riconduce oltre che alle ordinarie dinamiche di crescita salariale, all' incremento dei costi correlati alla crescita del valore della produzione interna e ai costi del personale correlati

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

all'acquisizione delle attività Leonardo. Nel valore del costo del lavoro è incluso anche il costo del premio variabile definito dal Contratto Integrativo Aziendale il cui importo è determinato in funzione dell'efficentamento produttivo e dell'incremento di redditività annualmente operato.

- Il **Margine Operativo Lordo** pari a 292 K/€ risulta coerente con la tipicità della struttura aziendale orientata al pareggio di bilancio mentre il **Risultato Operativo** pari 162 K€ risulta in linea con l'esercizio precedente e non viene influenzato da variazioni del saldo proventi ed oneri diversi;

- Il **saldo proventi ed oneri finanziari** al 31.12.2018 è pari a -5 K€ e risulta pressochè equivalente rispetto all'esercizio precedente;

- Il **risultato prima delle imposte** al 31.12.2018 si attesta a 157 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 31/12/2018	Bilancio 31/12/2017	Variazioni 2018-2017
INVESTIMENTI	41	72	- 31
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	351	408	- 57
CAPITALE INVESTITO NETTO	- 2.004	- 1.299	- 705
PATRIMONIO NETTO	- 335	- 335	-
DISPONIBILITA' FINANZIARIA NETTA	- 2.510	- 1.847	- 663

- Gli **investimenti** ammontano complessivamente a 41 K/€ (-31 K€ rispetto al 2017) e sono attribuibili agli acquisti hardware e di licenze software necessari ad assicurare l'operatività degli uffici.

- Il **capitale investito netto** dell'esercizio al 31.12.2018 si attesta a – 2.004 K/€, evidenzia un incremento pari a 705 K/€ rispetto all'esercizio precedente riconducibile in particolar modo all'incremento del passivo circolante derivante dalla crescita delle attività.

- Il **patrimonio netto** al 31.12.2018, pari a 335 K/€, non registra alcuna variazione rispetto all'anno precedente.

- La **posizione finanziaria netta** al 31.12.2018 registra un saldo positivo di 2.510 K/€ (+663 K/€ rispetto all'anno 2017).

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

INDICI REDDITUALI E FINANZIARI €/000	Bilancio 31/12/2018	Bilancio 31/12/2017	Variazioni 2017-2016
VALORE AGGIUNTO/VPT	87,16%	88,90%	-1,75%
COSTO DEL LAVORO/VPT	85,49%	86,85%	-1,36%
MOL/RICAVI	1,66%	2,05%	-0,39%
RISULTATO OPERATIVO/RICAVI (ROS)	0,92%	1,04%	-0,12%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (ROI)	5,22%	5,54%	-0,32%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (ROE)	0,00%	0,00%	0,00%

Tutti gli indici reddituali al 31.12.2018 riflettono la natura della società consortile Umbria Salute, strumentale *in house* delle Aziende Sanitarie dell'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 31/12/2018	Bilancio 31/12/2017	Variazioni 2018-2017
ORGANICO	341	327	14
ORGANICO MEDIO RETRIBUITO (OMR)	327	328	- 1
VPT / OMR €/000	53,63	48,86	5
VALORE AGGIUNTO / OMR €/000	46,75	43,44	3

L' organico al 31/12/2018 è rappresentato da 341 unità conseguente sia alla inclusione del personale ex Leonardo che alle uscite riscontrate nell'esercizio.

Le variazioni degli indici del personale estremamente positivi, sono determinate dalla correlazione tra vincoli sulle assunzioni e ricorso al lavoro somministrato a fronte di volumi crescenti nel livello dei servizi erogati.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

	CONTO ECONOMICO UMBRIA SALUTE SCARL (Euro/000)	Bilancio 31/12/2018	Bilancio 31/12/2017	*Variazioni 2018-2017*
A	**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**	**17.103**	**15.427**	***1.676***
	Altri ricavi e proventi	102	74	*28*
	Contributi in conto esercizio (CRAS)	333	524	- *191*
B	**Valore della produzione "tipica"**	**17.538**	**16.025**	***1.513***
	Consumi di materie prime e servizi esterni	- 2.252	- 1.778	- *474*
C	**Valore aggiunto**	**15.286**	**14.247**	***1.039***
	Costo del lavoro	- 14.994	- 13.918	- *1.076*
D	**Margine operativo lordo**	**292**	**329**	***-37***
	Ammortamenti	- 99	- 129	*30*
	Altri stanziamenti rettificativi			-
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			-
	Saldo proventi ed oneri diversi	- 31	- 33	*2*
E	**Risultato operativo**	**162**	**167**	***-5***
	Proventi e oneri finanziari	- 5	- 6	*1*
	Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F	**Risultato prima delle imposte**	**157**	**161**	***-4***
	Imposte dell'esercizio	- 157	- 161	*4*
G	**Utile dell'esercizio**	**-**	**-**	**-**

Il Valore della Produzione Tipica al 31.12.2018 pari a 17.538 K/€ è composto per oltre il 99% dai ricavi delle vendite e delle prestazioni erogate nei confronti dei soci consorziati di seguito dettagliato, al netto delle relative note di credito, negli apporti delle singole aree operative:

- **Servizi Cup/Cassa e di Supporto** per l'importo di 13.932 K€ rettificato per la relativa quota note di credito a 13.735 K€ il cui incremento di 706 K€ include, oltre ai servizi definiti nel Disciplinare sottoscritto, gli affidamenti intercorsi ad integrazione dello stesso, la significativa variazione incrementativa legata all'entrata a regime dei servizi NUS, l'entità degli affidamenti conseguenti all'inclusione delle attività ex Leonardo.

- **Attività di conduzione applicativa dei servizi di Information Technology** per l'importo di 3232 K€ rettificato per la relativa quota note di credito a 3.114 K€ il cui incremento di 202K€ è attribuibile a quanto già evidenziato nei piani di esercizio ovvero ad una crescita sia della componente costi del personale attribuibile agli oneri di preavviso mortis causa del dirigente di area, che alla crescita delle forniture esterne.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- **Le attività di CRAS** per l'importo di 516 K€ si incrementano di 250K€ e a fronte di una riduzione del contributo assegnato nell'esercizio dal MEF per le attività svolte in qualità di Soggetto Aggregatore determinando la fatturazione nei confronti dei soci dell'importo di 183 K€ non coperto dal contributo. L'incremento delle attività CRAS è conseguente sia alla crescita dell'impiego di personale sia diretto che comandato nelle relative attività che dagli oneri per lo svolgimento delle gare e dai costi del contenzioso che si è originato.

A dette attività si aggiungono in termini alquanto residuali (71 K€) per un valore inferiore allo 0,5%, quelle prestate nei confronti di soggetti non soci rivolte esclusivamente verso Umbria Digitale che risultano peraltro pressochè invariate (-5 K€) rispetto all'esercizio precedente.

Al fine di rispettare il vincolo del pareggio di bilancio che consente alla società di operare in regime di esenzione IVA, il valore della produzione è stato rideterminato in funzione dei costi effettivamente sostenuti, tramite emissione di note di credito per 336 K/€ ripartite sia per diretta attribuzione che in funzione della entità del concorso alla VPT di ciascuna area produttiva assunte da parte dei singoli consorziati.

Nella tabella sottostante per ogni singolo socio consorziato sono rappresentati i valori dei servizi fatturati al 31.12.2018 e le variazioni intervenute rispetto al 31.12.2017.

Servizi fatturati per Azienda	V.P.T. 31/12/2018	V.P.T. 31/12/2017	DIFFERENZA 2018-2017
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	3.831.821	3.748.664	83.158
COORDINAMENTO	103.500	92.637	10.863
VALIDAZIONE EROGATO	-	20.768	- 20.768
BOLLETTINI EOL	22.994	23.452	- 458
N.U.S.	198.499	118.288	80.211
CONTACT CENTER 075075075	-	39.650	- 39.650
AUSL UMBRIA N.1 Totale	**4.156.815**	**4.043.459**	**113.355**
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	4.683.269	4.453.607	229.661
COORDINAMENTO	103.500	92.639	10.861
GEST RICETTE FARMACEUTICHE	189.812	194.018	- 4.206
BOLLETTINI EOL	22.994	23.452	- 458
FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	44.117	69.530	- 25.413
AUSL 2 CONTACT CENTER / RADIOLOGIA	159.916	145.926	13.990
GESTIONE ECONOMICO GIURIDICA	100.000	100.000	-
N.U.S.	198.499	118.288	80.211
AUSL UMBRIA N.2 Totale	**5.502.106**	**5.197.460**	**304.646**
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	1.940.979	1.921.108	19.871
VALIDAZIONE EROGATO	93.442	95.272	- 1.830
COORDINAMENTO	103.500	92.639	10.861
FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	15.883	23.489	- 7.605
N.U.S.	198.499	118.288	80.211
AZ. OSP. PG Totale	**2.352.303**	**2.250.796**	**101.506**
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	1.600.480	1.498.076	102.404
COORDINAMENTO	103.500	92.639	10.861
VALIDAZIONE EROGATO	39.091	46.039	- 6.948

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

N.U.S.	198.499	118.288	80.211
AZ. OSP. TR Totale	**1.941.570**	**1.755.042**	**186.528**
TOTALE VPT SERVIZI ALL' UTENZA	**13.952.794**	**13.246.759**	**706.035**
AUSL 1 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - ICT	1.292.807	1.180.229	112.578
AUSL 2 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - ICT	1.180.047	1.161.978	18.070
AZ OSP PG SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - ICT	504.085	477.321	26.764
AZ OSP TR SERVIZI ICT CONDUZIONE APPLICATIVA - ICT	254.627	210.124	44.503
TOTALE VPT SERVIZI ICT	**3.231.566**	**3.029.652**	**201.914**
CRAS - 2018	182.830		182.830
CRAS NOTE DI CREDITO 2016		- 209.000	209.000
CRAS NOTE DI CREDITO 2017		- 48.810	48.810
TOTALE VPT C.R.A.S.	**182.830**	**- 257.810**	**440.640**
NOTE CREDITO DA EMETTERE AUSL 1	- 111.218,66	- 217.665,79	106.447
NOTE CREDITO DA EMETTERE AUSL 2	- 132.459,29	- 262.213,49	129.754
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ OSP PG	- 56.845,66	- 112.358,43	55.513
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ OSP TR	- 35.409,39	- 75.859,49	40.450
TOTALE NOTE CREDITO DA EMETTERE	**- 335.933**	**- 668.097**	**332.164**
TOTALE ATTIVITA VERSO SOCI	**17.031.256**	**15.350.503**	**1.680.753**
UMBRIA DIGITALE	71.527	77.092	- 5.566
TOTALE ATTIVITA VERSO NON SOCI	**71.527**	**77.092**	**- 5.566**
TOTALE VPT	**17.102.783**	**15.427.595**	**1.675.188**

ATTIVITA' CRAS ANNO 2018 COPERTA CON CONTRIBUTO MEF	333.007,44	266.000,00	67.007

Consumo di materie prime e servizi esterni. Nel corso dell'esercizio la gestione si è orientata al contenimento complessivo dei costi di cui viene data evidenza nel prospetto sottostante sia in termini di costi di funzionamento che di costi diretta imputazione alla commessa, in correlazione anche con la 2°riprevisione di budget operata in data 30 settembre 2018.

	COSTI CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI	**Bilancio 2018**	**Bilancio 2017**	**Variazioni 2018-2017**
1	Consulenze notarili legali fiscali	20.030	7.490	12.540
2	Sistema Informativo Interno	47.875	43.489	4.386
3	Sicurezza D.Lgs 81/2008	18.324	23.414	- 5.091
4	Costi Sistema Qualita	8.120	6.040	2.080
5	Postali bollati spedizioni	16.328	24.399	- 8.071
6	Cancelleria	10.778	9.548	1.230
7	Costi gestione sede	159.649	146.516	13.133
8	Assicurazioni	10.032	9.167	866
9	Libri riviste	5.066	4.939	127

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

10	Spese esercizio automezzi	17.711	21.077	-	3.366
11	Spese telefoni cellulari	11.313	13.244	-	1.931
12	Comp. amministratori	9.284	140.489	-	131.204
13	Comp.Collegio Sindacale	26.792	26.840	-	48
14	Formazione dipendenti	7.590	5.870		1.720
15	Rimborsi spese e trasferte	42.852	47.873	-	5.021
16	Organismo Di Vigilanza Ex 231/2001	3.711	4.060	-	349
17	Insussistenze passive	8.413	3.033		5.380
18	Commissioni e spese bancarie	12.806	12.553		253
19	Costo pro rata	-	2.697	-	2.697
20	Quota associativa Umbria Digitale	1.500	1.500		-
21	Sopravvenienze passive	919	494		425
22	GDPR Privacy	43.879			43.879
	Totale costi funzionamento	**482.973**	**554.732**	**-**	**71.759**
	Materiale elaborazione commessa	52.710	70.471	-	17.761
	Spese varie per commessa	410.808	103.793		307.016
	Manutenzione hd commessa	9.600	9.600		-
	Assistenza sw applicativo commessa	1.210.615	1.014.285		196.330
	Acquisto software a rimborso commessa				-
	Collegamenti td commessa	116.625	58.773		57.852
	Totale costi diretta imputaz commessa	***1.800.359***	***1.256.922***		***543.437***
	Totale costi consumi materie e servizi	***2.283.332***	***1.811.654***		***471.678***

Costi di funzionamento. Nell'esercizio ammontano a 483 K/€ (-72 K/€ rispetto al 2017).

Relativamente alle variazioni intervenute riteniamo opportuno esplicitare che la significativa variazione è attribuibile integralmente alla voce Compenso per Amministratore variato a seguito dell'evento mortis causa e della conseguente revisione dello stesso a seguito della nomina ad Amministratore della persona giuridica individuata pro tempore tra le Aziende socie. Le variazioni delle altre appostazioni risultano fisiologiche al crescere del volume delle attività o delle risorse impiegate, fatto salvi i costi sostenuti nell'esercizio per l'adeguamento delle procedure privacy alla nuova normativa.

Costi di diretta imputazione su commessa pari a 1.800 K/€ (+543 K/€ rispetto al 2017) le cui variazioni sono da attribuire ai consumi telefonici correlati al servizio NUS (+58 K/€), ai costi connessi alle attività di gestione CRAS (+ 307 K/€) influenzati dall'incremento dei costi del personale temporaneamente assegnato, dalle spese di pubblicazione e dalle spese legali (163 K€), ai costi di manutenzione hardware e software su commessa (+196 K/€) relative alle attività ICT.

Il Valore Aggiunto al 31.12.2018 ammonta a 15.286 K/€ (+ 1.039 K/€ rispetto all'esercizio 2017).

Il costo del lavoro al 31.12.2018 ammonta a 14.994 K/€ (+ 1.076 K€ rispetto al 2017). 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

La variazione incrementativa è proporzionalmente influenzata dalla crescita del valore della produzione e della correlata crescita del Valore Aggiunto. Tenuto conto delle disposizioni limitative sulle assunzioni previste dalla legislazione vigente e dei vincoli derivanti dalla L.R. 9/2014 la copertura delle attività aggiuntive è stata assicurata attraverso il ricorso al lavoro somministrato il cui costo nell'esercizio è risultato pari a 3.835 K/€ (+ 653 K/€ rispetto al 2017) e dal ricorso al lavoro straordinario il cui costo è risultato pari a 296 K€ sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente (282 K€). A ciò si aggiungono gli effetti dell'incremento dei costi derivanti dall'inclusione del personale ex Leonardo (185K€).L'ulteriore variazione incrementativa del costo del lavoro è attibuibile alla parte fissa del costo del lavoro determinatasi a seguito dell'incremento contrattuale applicato a decorrere dal mese di marzo, e per la parte variabile sostenuta per l'indennità di preavviso mortis causa di un dirigente parzialmente compensata dalle economie in merito alle uscite di personale e dalla riduzione degli accantonamenti per ferie maturate e non godute.

Il margine operativo lordo è pari a 292 K/€ (-37 K€ rispetto al 2017).

Il **risultato operativo (EBIT)** è pari a 162 K/€ (-5 K€ rispetto al 2017) attibuibile anche grazie alla minore incidenza degli ammortamenti (-30 K€) e della sostanziale invarianza dei proventi ed oneri diversi.

Risultato prima delle imposte è pari a 157 K/€ dopo aver scontato oneri finanziari per 5 K/€ invariati rispetto all'esercizio precedente.

Il risultato di esercizio al 31.12.2018 è pari a 0 K/€ e si ottiene dopo aver scontato imposte pari a 157 K€.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

La riclassificazione patrimoniale rendicontata nel seguente prospetto evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio 2018.

	STATO PATRIMONIALE UMBRIA SALUTE SCARL (euro/000)	Bilancio 31/12/2018	Bilancio 31/12/2017	*Variazioni 2018-2017*
A	**Immobilizzazioni nette**			
	Immobilizzazioni immateriali	262	305	*-43*
	Immobilizzazioni materiali	89	103	*-14*
	Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
	Totale immobilizzazioni	**351**	**408**	***-57***
B	**Capitale di esercizio**			
	Rimanenze di magazzino	-	-	-
	Crediti commerciali	2.490	2.336	*154*
	Altre attività	262	270	*-8*
	Totale attivo Circolante	**2.752**	**2.606**	***146***
	Debiti commerciali	-1.659	-1.245	*-414*
	Altre passività	-2.432	-2.328	*-104*
	Totale passivo Circolante	**-4.091**	**-3.573**	***-518***
	Totale capitale d'esercizio	**-1.339**	**-967**	***-372***
C	**Capitale investito**			
	dedotte le passività dell'esercizio	**-988**	**-559**	***-429***
D	**Trattamento fine rapporto e fondi vari**			
	Trattamento fine rapporto e fondi vari	-1.016	-740	*-276*
E	**Capitale investito**			
	dedotte le passività di esercizio	**-2.004**	**-1.299**	***-705***
	coperto da			
F	**Capitale proprio**			
	Capitale versato	100	100	-
	Fondo consortile	100	100	-
	Riserve e risultati a nuovo	135	135	-
	Utile di esercizio	-	-	-
	Totale capitale proprio	**335**	**335**	**-**
G	**Indebitamento finanziario a medio e lungo termine**	**171**	**213**	***-42***
H	**Indebitamento finanziario a breve termine**			
	Debiti finanziari a breve	-	-	-
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	-2.510	-1.847	*-663*
	Ratei e risconti di natura finanziaria netti	-	-	-
	Totale indeb./disponibilità fin.a breve termine	**-2.510**	**-1.847**	***-663***
	G+H	**-2.339**	**-1.634**	**-705**
I	**Totale come in E**	**-2.004**	**-1.299**	**-705**

Gli investimenti operati da Umbria Salute nel corso del 2018 ammontano a 41 K/€ e riscontrano una contrazione di 31 K€ rispetto all'esercizio precedente (72 K€)

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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Acquisto Immobilizzazioni Immateriali 2018		Acquisto Immobilizzazioni Materiali 2018		Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie 2018
Diritti di brevetto	20.376	Macchine app. attrezzi vari	2.288	
Oneri Pluriennali	-	Macchine ufficio elettroniche	18.211	Partecipazione UD
Migliorie Immobili di terzi	-	Arredamenti impianti vari	119	
	20.376		**20.618**	**-**
Totale investimenti anno 2018				**40.994**

Il **capitale d'esercizio** si attesta a -1.339 K/€ con un incremento rispetto all'anno 2017 pari a 372 K/€ determinato dal passivo circolante (+518 K€) che come già anticipato è correlata alla crescita del volume delle attività parzialmente mitigata dalla crescita dell'attivo circolante che riscontra una crescita di 148 K€ testimoniando anche in tale esercizio il positivo andamento dei tempi di incasso.

Il **capitale investito netto** da finanziare si attesta ad - 2.004 K€ e registra una variazione in aumento pari a 705 K/€ sostanzialmente attribuibile alla variazione del capitale di esercizio (+429 K€) e dall' incremento degli accantonamenti di fine rapporto (+276 K€) espessi intregralmente dall'inclusione degli accantonamenti del personale ex Leonardo a seguito del completamento della operazione straordinaria , accantonamento peraltro interamento versati di cui possono riscontrarsi gli effetti in termini di posizione finanziaria netta.

Il **capitale proprio** è pari a 335 K/€ e non registra alcuna variazione rispetto al 2017, visto il risultato di pareggio conseguito.

L' **indebitamento finanziario a medio lungo termine** è pari a 171 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 31.12.2018 registra un saldo positivo di 2.510 K/€ riscontando un miglioramento di 663 K€ rispetto all'esercizio precedente.

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

Azienda	**Crediti al 31/12/2018**
AUSL Umbria n. 1	766.306
AUSL Umbria n. 2	972.382
Azienda Ospedaliera di Perugia	244.532
Azienda Ospedaliera di Terni	353.866
TOTALE CREDITI VS CLIENTI	**2.337.087**

I crediti (al netto delle note di credito) scaduti al 31 dicembre 2018 ammontano a 78 K/€ e fanno riferimento a fatture e note di credito scadute al 31 dicembre e non ancora saldate.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

LA GESTIONE FINANZIARIA

L'indebitamente finanziario netto al 31.12.2018 fa registrare un saldo positivo pari a 2.339 K/€ determinato da 2.510 K/€ di disponibilità sui c/c bancari al netto dell'indebitamento a medio termine pari a 171 K/€ relativo al mutuo chirografario assunto.

Nel corso dell'esercizio in coerenza con l'incremento della produzione si è registrato l'incremento degli incassi risultati nell'importo pari a 17.677 K/€.

Il tempo medio di incasso dei crediti registrato nel corso dell'anno 2018 è pari a 50 giorni (+5 giorni rispetto all'anno 2017) denotando ancora l'estrema positività dei relativi flussi.

I pagamenti, anch'essi influenzati dalla crescita del volume delle attività, risultano pari a 16.971 K/€, e riguardano i fornitori per 5.277 K/€, l'IVA per 352 K/€, l'IRES/IRAP per 352 K/€, l'IRPEF per 1.140 K/€, gli stipendi per 6.773 K/€, i contributi per 3.249 K/€, gli interessi passivi a banche per 8 K/€.

Il tempo medio di pagamento ai fornitori è pari a 52 giorni (- 37 giorni rispetto al 2017).

Il dato evidenzia come i tempi medi di incasso/pagamenti siano allineati e tali da consentire da un lato di non ricorrere all'utilizzo degli affidamenti, contenendo di conseguenza gli oneri finanziari dell'esercizio, e dall'altro di garantire che i termini di pagamento dei fornitori risultino in linea con gli obblighi contrattuali evitando addebiti di interessi per ritardato pagamento.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

IL CASH FLOW 2018

CASH FLOW AL 31 DICEMBRE 2018												
VALORI IN €/000	**Gen.**	**Feb.**	**Mar.**	**Apr.**	**Mag.**	Giu.	**Lug.**	**Ago.**	**Sett.**	**Ott.**	**Nov.**	**Dic.**
INDEBITAMENTO INIZIALE	1.633	860	1.821	2.033	1.409	1.180	1.482	1.279	1.012	1.676	1.813	1.345
INCASSI	721	1.900	1.370	728	1.459	1.772	1.868	1.251	1.821	1.329	801	2.657
PAGAMENTI	-1.494	-939	-1.158	-1.352	-1.688	-1.470	-2.071	-1.518	-1.157	-1.192	-1.269	-1.663
FORNITORI E ALTRI	-382	-58	-385	-580	-511	-622	-520	-502	-466	-364	-422	-465
IVA			-10	-25	-81	-58	-93	-22	-15	-24	-7	-17
IRES/IRAP							-90				-82	
IRPEF	-185	-73	-99	-74	-78	-123	-82	-241	21	-24	-86	-96
STIPENDI	-455	-526	-446	-463	-720	-473	-796	-553	-492	-524	-460	-865
CONTRIBUTI	-472	-282	-218	-210	-297	-193	-489	-199	-204	-255	-211	-219
INTERESSI PASSIVI					-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1
TASSE												
INDEBITAMENTO FINALE	860	1.821	2.033	1.409	1.180	1.482	1.279	1.012	1.676	1.813	1.345	2.339
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	209	205	202	199	195	192	188	185	181	178	175	171
TOTALE DEBITI M/L	**209**	**205**	**202**	**199**	**195**	192	**188**	**185**	**181**	**178**	**175**	**171**
DISPONIBILITA' LIQUIDE												
Cassa	0	1	1	1	0	0	1	1	1	1	1	0
Crediti v/ banche	1.069	2.025	2.234	1.607	1.375	1.674	1.466	1.196	1.856	1.990	1.519	2.510
Titoli												
TOTALE DISPONIBILITA'	**1.069**	**2.026**	**2.235**	**1.608**	**1.375**	1.674	**1.467**	**1.197**	**1.857**	**1.991**	**1.520**	**2.510**
TOTALE ESPOSIZIONE	860	1.821	2.033	1.409	1.180	1.482	1.279	1.012	1.676	1.813	1.345	2.339
RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI												
BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE INDEBITAMENTO	**860**	**1.821**	**2.033**	**1.409**	**1.180**	1.482	**1.279**	**1.012**	**1.676**	**1.813**	**1.345**	**2.339**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

PERSONALE

ORGANICO

L'organico al 31/12/2018 si attesta a 341 unità.

	Funzioni/livelli	31/12/2017	31/12/2018
		N° dipendenti	N° dipendenti
UMBRIA SALUTE SCARL	Direzione	3	2
	Quadri	3	3
	1	12	12
	2	17	16
	3	15	19
	4	277	282
	5		7
	6		
	Totale	**327**	**341**

L' incremento rispetto al 31.12.2017 risulta determinato da 17 ingressi relativi all'acquisizione della Leonardo Srl e da 3 uscite per dimissioni e cessazioni.

Le uniche variazioni nei livelli di inquadramento fanno riferimento all'acquisizione della Leonardo Srl.

In termini di categorie d'inquadramento si registrano 336 impiegati, 3 quadri e 2 dirigenti.

L'organico al 31.12.2018 si distingue in 238 donne e 103 uomini, suddivisi per le seguenti fasce di età:

- Da 27 a 30 anni, 3 unità di cui 2 donne e 1 uomini;
- Da 31 a 40 anni, 99 unità, di cui 64 donne e 35 uomini;
- Da 41 a 67 anni, 239 unità , di cui 172 donne e 67 uomini.

Le n. 341 unità in servizio al 31.12.2018, al netto dei dirigenti, sono assegnate per 329 unità nella produzione dei servizi destinati alle Aziende Sanitarie, e per 10 unità nelle funzioni di staff.

Relativamente alla tipologia del rapporto contrattuale (al netto dei dirigenti) si riscontrano 98 *full-time* e 241 rapporti *part-time*, tutti a tempo indeterminato.

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

BILANCIO AL 31.12.2018- ORGANICO PER INQUADRAMENTO / ORE SETTIMANALI									
Ruolo / Inquadramento	**24/h Set.**	**26/h Set.**	**27,5/h Set.**	**30/h Set.**	**32/h Set.**	**34/h Set.**	**36/h Set.**	**38/h Set.**	**Totale**
Direzione/dirigente								2	**2**
Quadro								3	**3**
Impiegati / 1° Livello			1					11	**12**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Impiegati / 2° Livello							1	15	**16**
Impiegati / 3° Livello				1		1	2	15	**19**
Impiegati / 4° Livello	3			80	3	14	134	48	**282**
Impiegati / 5° Livello		1						6	**7**
Totale	**3**	**1**	**1**	**81**	**3**	**15**	**137**	**100**	**341**

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 1268 giorni di assenza (-96 giorni rispetto al 2018) su 17 persone.

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

- Per astensione facoltativa 1172 giorni (-10 giorni rispetto al 2017) distribuiti su 26 persone (-2 persone rispetto al 2017);
- Per allattamento 1009 ore di permesso (+274 ore rispetto al 2017), che hanno interessato 10 persone.

Relativamente alle altre tipologie di astensioni si evidenzia che:

- Le aspettative non retribuite per motivi personali hanno interessato 12 persone per un totale di 465 giorni con una riduzione di 55 giorni rispetto al 2017;
- Le aspettative per cariche pubbliche hanno riguardato 2 persone per 384 giorni (+3 giorni rispetto al 2017),

Infortuni: nel corso dell'esercizio 2018, si sono riscontrati 4 eventi per un totale di 112 giorni, con un decremento di 3 eventi e 5 giornate di assenza rispetto all'esercizio 2017.

Malattia: nel corso del 2018 sono state rilevate 2.494 giornate su 330 unità medie pari a 7,56 giorni/persona, contro i 5,73 giorni/persona dell'esercizio 2017. Tale dato è ascrivibile sia all'incremento r delle malattie di lunga durata (+172 gg) correlate ad eventi traumatici e/o invalidanti che hanno interessato 13 persone, in luogo delle 6 persone del 2017 , sia il numero di giornate di malattia correlate ad eventi ordinari risultate pari a 1932 giorni su 330 unità medie per un indice di assenteismo malattia pari a 5,85 giorni/persona rispetto ai 4,63 dell'esercizio precedente.

Permessi L. 104/92: rispetto a tale tipologia di assenza si registra la fruizione di 7019 ore riferite a 53 persone con una lieve diminuzione sia delle ore nonostante un incremento dei beneficiari rispetto all'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio 2017 erano state usufruite 7.342 ore di assenza da 49 persone. Relativamente alle ore di congedo straordinario per handicap, si riscontrano 3253 ore su 7 persone in luogo delle 6.311 registrate nel 2017.

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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

funzioni amministrative, per donazione sangue e per malattia dei figli. L'insieme delle assenze varie nel corso del 2018 riscontrano variazioni fisiologiche ammontando complessivamente a 3.534 ore, con un incremento di 196 ore rispetto al 2017.

L'incremento è attribuibile per la quasi totalità alle categorie dei congedi matrimoniali e ai permessi lutto familiari.

FORMAZIONE

Le attività formative nell'anno 2018 si sono svolte nel rispetto della pianificazione operata e sono state orientate sulle seguenti linee di intervento su cui si è in parte orientato anche il piano di formazione finanziata :

a) Formazione manageriale
b) Formazione del personale di staff su specifiche aree di supporto fortemente influenzate dalla evoluzione o integrale revisione delle disposizioni legislative
c) Addestramento e aggiornamento di conoscenze degli operatori impiegati nei servizi sia di sportello che di supporto amministrativo
d) Attività formativa per la sicurezza nei luoghi di lavoro e sul personale addetto ai presidi di prevenzione e sicurezza prescritti dalla legge.

Per il personale di staff oltre agli interventi 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, particolare attenzione si è rivolta alle tematiche introdotte in materia di società a partecipazione pubblica dal DLGS 19 agosto 2016 n. 175 nonché sulle tematiche evolutive del nuovo Codice Appalti e di Prevenzione della Corruzione alla luce delle più recenti linee guide ANAC.

A seguito della entrata in vigore delle nuove disposizioni in materia di Tutela della Privacy si è provveduto definire specifici interventi formativi sia sui contenuti del nuovo regolamento privacy 679/2016 sia in merito agli obblighi dallo stesso imposti ed in particolare sulla protezione dei dati personali DPO .

Relativamente al personale impiegato nei servizi di front- office e Cup si è data continuità agli interventi già attuati nel precedente esercizio in merito al miglioramento delle capacità di relazione con il pubblico , alla gestione dei conflitti e dello stress e che tramite interventi pluriennali dovrà interessare tutti gli operatori impiegati in tali attività . Detto intervento ha interessato 72 persone ed ha comportato il completamento dell'intervento formativo di base sull'intero campione della popolazione interessata interamente attuato tramite ricorso ai fondi per la formazione finanziata.

In tema di Prevenzione Rischi e Sicurezza sul lavoro è stato assicurato l'aggiornamento professionale dei rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza nonché l'aggiornamento professionale per l'addetto al servizio di prevenzione e prevenzione quali unici obblighi legislativi previsti nell'esercizio, nonché effettuato un intervento formativo per gli addetti al primo soccorso .

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Relativamente altri interventi formativi attuati, complessivamente sono state erogate 1267 ore di formazione (+159 rispetto al 2017) pari a 195 giornate lavorative che hanno interessato 118 partecipanti sostanzialmente in linea con quanto attuato nel 2017.

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 provveduto alla proroga dell'Accordo Integrativo Aziendale vigente, che prevede l' erogazione di un premio di risultato variabile in relazione all'efficientamento riscontrato nell'esercizio.

In funzione dei limiti legislativi in materia di assunzioni di personale ed in particolare dei vincoli introdotti dal Decreto Dignità in merito al ricorso al lavoro a tempo determinato e al lavoro somministrato , si è provveduto, al fine di garantire i livelli occupazionali e le professionalità acquisite atte a garantire la continuità dell'erogazione dei servizi sanitari alla sottoscrizione di apposito accordo di prossimità atto a determinare la continuità dell'impiego dei lavoratori somministrati nelle more dell'espletamento di apposita procedura di selezione ad evidenza pubblica da attuare per assicurare la copertura dei relativi fabbisogni di personale .

Sotto il profilo organizzativo a seguito della nomina del nuovo Amministratore Unico si è altresì ridefinita l'organizzazione aziendale che tra i fatti salienti ha individuato la funzione di responsabilità per l'Area CRAS nonchè ridefinito alcune competenze in merito alle attività di staff.

Relativamente agli assetti operativi , a seguito della " Revisione straordinaria delle partecipazioni societarie" possedute dalle pubbliche amministrazioni nel rispetto del disposto del DLGS 175/2016 si è positivamente concluso anche il processo di inclusione del personale della società ex Leonardo di cui Umbria Salute ha acquisito le relative attività .

Si segnala che nel corso del 2018 le attività sindacali svolte a diverso titolo hanno impegnato 19 unità per complessive 635 ore di permesso con un incremento di 211 ore rispetto all'esercizio precedente, cui si aggiunge, come per il 2017, 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.LGS. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI

Nel corso del 2018 l'Azienda ha effettuato gli adempimenti di legge in materia di protezione e prevenzione dagli infortuni previsti dalla vigente normativa di riferimento, provvedendo altresì agli obblighi di aggiornamento professionale delle figure preposte a garanzia della sicurezza, assicurandone la partecipazione agli appositi corsi alle persone individuate come RLS.

Si è poi provveduto all'espletamento delle attività di sorveglianza sanitaria di legge per tutti quei lavoratori per i quali veniva richiesta, ovvero per avviamento al lavoro o per necessità imposte dalla revisione del giudizio di idoneità precedentemente espresso. Detta attività ha interessato un numero di 156 dipendenti . Inoltre in accoglimento di specifiche segnalazioni pervenute dai dipendenti al Medico Competente sono state dallo stesso eseguite specifiche consulenze, sia fisiche che telefoniche, ovvero laddove necessario adeguate valutazioni con specifiche visite.

Anche l'attività del RSPP si è svolta regolarmente attraverso colloqui fisici e telefonici con i competenti uffici della Umbria Salute S.c.a r.l., anche in occasione di richieste di sopraluogo operate da parte dei dipendenti, dei RLS ovvero del Coordinamento Territoriale.

Come indicato nella precedente sezione dedicata alla formazione professionale nel corso dell'esercizio si è svolta nei confronti di gran parte del personale di sportello specifiche attività di formazione per la gestione delle relazioni con il pubblico e dello stress atto a mitigare gli effetti dello stress da lavoro correlato.

A seguito delle variazioni intercorse relativamente all'Amministratore Unico si è provveduto al relativo adeguamento del D.V.R. aziendale .

Tenuto conto della permanenza triennale presso la nuova sede si è conseguentemente affrontato il tema della " indagine sullo stress da lavoro correlato" affrontando il tema della composizione del gruppo di gestione e conseguente individuazione dei gruppi omogenei di lavoro nonché provveduto alla somministrazione dei questionari ai lavoratori dipendenti e somministrati di cui si è registrata una adesione di 350 unità attestando la rilevazione al 70% del campione . La rilevazione dei risultati e l'analisi degli stessi sarà condotta nel corso dell'esercizio 2019.

Si precisa inoltre che ai sensi del 2° comma dell'articolo 2428 c.c. limitatamente all'ambiente di lavoro non sussistono specifici rischi ambientali.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

D.LGS. 231/2001 E PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

Il Modello Organizzativo 231 di Umbria Salute – volontariamente adottato dalla Società a norma del D.Lgs.n. 231/2001"*Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica*" e successivamente integrato sulla base della L. 190/2012 e del D.Lgs. n. 33/2013, nonché del D.Lgs. e n. 39/2013 in materia di inconferibilità e incompatibilità degli incarichi – ha rivestito la funzione di Piano per la prevenzione della corruzione fino all'adozione del 1° Piano triennale anticorruzione (PTPC 2016-2018) elaborato dal RPC individuato all'interno della Società.

La Determinazione ANAC n.1134 del 8 novembre 2017, che detta nuove Linea guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni**,** confermando la precedente Determinazione n. 8/2015, ha previsto che le misure introdotte dalla Legge 190/2012 ai fini della prevenzione della corruzione, si applichino interamente anche alle Società in controllo pubblico e a maggior ragione alle società *in house* e che le stesse debbano integrare il proprio Modello Organizzativo 231, con le ulteriori misure di prevenzione della corruzione.

Conseguentemente, essendo la struttura del PTPC già predisposta e solo da monitorare ed aggiornare annualmente come per legge, alla scadenza del 31 gennaio 2018, è stato effettuato l'aggiornamento del PTPCT esistente, nell'ambito del quale sono state ricondotte tutte le misure anticorruzione integrative di quelle previste dal M.O. 231, per il triennio 2018-2020, comprendente altresì il relativo Programma Triennale per la Trasparenza.

Nel corso del 2018, così come effettuato negli anni precedenti, il RPCT e l'ODV, hanno effettuato inoltre la verifica congiunta sui flussi informativi 231 e rispettato gli adempimenti previsti dalle norme Anticorruzione e Trasparenza. L'ODV ha redatto e trasmesso al Sindaco Revisore le relazioni riguardanti i due semestri dell'esercizio 2018.

Il RPCT ha provveduto infine a predisporre la propria relazione annuale sull'attuazione delle misure anticorruzione, pubblicando la stessa nel sito web istituzionale della Società in data 21/01/2019 e ha provveduto, in sinergia con l'ODV, all'aggiornamento del M.O. 231 e del PTPCT 2019-2021, contenente le misure integrative di prevenzione della corruzione ed il Programma Triennale per la Trasparenza, pubblicando gli stessi nel suddetto sito web di Umbria Salute, alla voce "Società Trasparente", in data 30/01/2019.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN UMBRIA SALUTE S.C. A R.L.

Nel mese di maggio 2018 è stata condotta da parte di DNV GL, con esito positivo, la verifica di mantenimento della validità del sistema di gestione per la qualità di Umbria Salute.

Le annotazioni dell'Organismo di certificazione, effettuate durante la verifica, hanno evidenziato i seguenti aspetti positivi:

- progettazione, impostazione, coordinamento e monitoraggio dei servizi
- risultati più che positivi della customer satisfaction ai CUP manager in linea con quelli all'utenza
- inoltre due ulteriori aspetti degni di nota riportati nella List of Findings:
  - analisi rischio ed opportunità: si evidenzia l'impostazione di un sistema di monitoraggio ed aggiornamento in tempo reale efficace e di facile utilizzo
  - servizio NUS: progettazione, impostazione, monitoraggio e coordinamento tecnico, infrastrutturale e del personale efficace e ben gestito, come si evidenzia anche dai risultati ad oggi ottenuti

L' area di miglioramento proposta è stata la seguente:

- indicare nei tavoli di coordinamento con le ASL la possibilità di migliorare l'efficacia di comunicazione agli utenti degli sportelli CUP rendendola più omogenea e standardizzata

Individuata anche una Focus Area orientata all'adeguamento alla normativa UE 2016/679 GDPR.

La verifica si è chiusa senza "non conformità" o "osservazioni" e pertanto al termine della stessa è stata confermata la validità del certificato.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ASPETTI SOCIETARI

L'anno 2018 , a seguito della morte dell'Amministratore, ha comportato la sostituzione dello stesso ex art. 2386 del codice civile da parte del Sindaco Unico Revisore per gli adempimenti di ordinaria amministrazione e la convocazione in via d'urgenza dell'Assemblea dei Soci per la nomina del nuovo Amministratore Unico. Nel frattempo la Società a seguito della deliberazione n. 222 del 21 dicembre 2017 del Consiglio Regionale dell'Umbria , è stata individuata quale Soggetto aggregatore deputato alla gestione degli appalti per la ricostruzione post terremoto Umbria Marche del 2016. Tale nuova funzione, ampliando l'oggetto sociale della Società, finora esclusivamente dedicato alla Sanità, era destinata ad attivare una profonda trasformazione in Umbria Salute. Conseguentemente l'Assemblea prendendo atto del fatto che i criteri ed i requisiti del bando di selezione per l'individuazione dell'Amministratore al momento non fossero chiaramente individuabili - ha prorogato l'incarico di Amministratore Unico della società del Sindaco Unico Revisore per un periodo transitorio, nominando poi l'Assemblea nella seduta del 12.03.2018 Amministratore Unico la persona giuridica socia "Azienda Ospedaliera di Perugia" la quale, con decisione n. 563 del 16.03.2018 del proprio Direttore Generale, ha individuato al proprio interno il soggetto persona fisica che avrebbe operato in nome e per conto della stessa nelle funzioni di Amministratore sino e non oltre il 30 settembre 2018. Tale limite temporale è stato superato con la decisione assunta dall'Assemblea dei Soci del 25 settembre 2018 che - in considerazione dell'incertezza creata da una sopravvenuta disposizione di legge in merito al ruolo dei Soggetti aggregatori regionali nella ricostruzione posta sisma 2016 - ha prorogato la carica di Amministratore Unico (persona giuridica) posta in carico all'Azienda Ospedaliera di Perugia fino alla data di approvazione del bilancio 2018.

In aggiunta a quanto sopra, con la L.R. Umbria n. 8 del 22 ottobre 2018, modificativa della L.R. n. 9/2014, non solo viene definitivamente confermato il ruolo di Umbria Salute nell'ambito degli appalti per la ricostruzione post terremoto 2016 ex artt. 15, comma 1 e 18, comma 1 del D.L. n. 189/2016, ma a tale ruolo si affianca anche quello di "Centrale Regionale Acquisti" (CRA) per gli approvvigionamenti della Regione Umbria e degli enti comunque denominati dipendenti da quest'ultima, al fine di assicurare l'ottimizzazione dell'impiego delle risorse ed il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità delle procedure e delle attività contrattuali per i suddetti enti, attraverso l'aggregazione e la riqualificazione della domanda di beni e servizi.

A conferma della volontà regionale di servirsi di Umbria Salute ai fini sopra descritti, la L.R. n. 8/2018 prevede anche l'ingresso della Regione Umbria nella compagine societaria della società finora riservata alle Aziende sanitarie, attraverso l'acquisto da queste ultime di una quota di capitale pare al 20%,. Tale ingresso andrà a modificare la proprietà societaria passando dagli attuali n. 4 soci proprietari del 25% ciascuno del capitale, a n. 5 soci proprietari al 20 % ciascuno. La L.R. n. 8/2018 inoltre, oltre a prevedere la modifica del nome della Società in "Umbria Salute e Servizi", integra ulteriormente le funzioni e le attività della stessa prevedendo al comma 3 bis dell'art. 8 della novellata L.R. n. 9/2014 che "La Regione trasferisce a Umbria Salute e Servizi le funzioni e le attività in materia di Sistema informativo sanitario regionale e Osservatorio epidemiologico regionale di cui agli articoli 94 e 101 dlla L.R. 11/2015 affinchè curi la gestione dei flussi informativi e attui la digitalizzazione del Sistema sanitario regionale".

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

In conseguenza delle modifiche ed integrazioni apportate alla L.R. n. 9/2014 istitutiva dell'in house Umbria Salute dalla citata legge n. 8/2018 (e dalla successiva L.R. n. 14/2018) l'attività societaria si è concentrata sulle operazioni di competenza, propedeutiche all'attuazione della nuova normativa, a cominciare dalla revisione dello Statuto sociale. In data 20 dicembre 2018 infatti l'Assemblea Straordinaria dei Soci ha approvato le modifiche statutarie disposte dalla nuova normativa regionale e, valutando le stesse strettamente connesse all'ingresso della Regione Umbria in Umbria Salute, ha sottoposto a condizione sospensiva le medesime vincolandone l'efficacia alla data di ingresso della Regione nella Società.

Contestualmente a quanto sopra, nel corso del 2018 l'Azienda Ospedaliera di Terni, delegata dagli altri Soci in ottemperanza dell'art. 192 comma 1 del D.Lgs. n. 50/2016 (Codice Appalti), ha espletato la procedura prevista per l'iscrizione delle Aziende sanitarie socie nell'"Elenco delle Amministrazioni aggiudicatrici che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house", ottenendo tale fondamentale riconoscimento nei confronti di Umbria Salute con delibera ANAC n. 1171 del 19 dicembre 2018.

In data 25 settembre 2018 l'Assemblea dei Soci ha approvato la "Relazione sul governo societario ex art. 6 D.Lgs. n.175/2016 - anno 2017" dandone tempestiva pubblicazione sul sito aziendale. La Relazione ricomprende la valutazione del rischio aziendale già riportata nella relazione al bilancio 2017, di cui ampia i contenuti delineando il sistema di gestione dei rischi e di controllo interno, fornendone i principali indici di natura economico-finanziaria. Il documento integra inoltre tale analisi con gli ulteriori strumenti di controllo adottati da Umbria Salute e fornendo le motivazioni della mancata adozione di alcuni di quelli indicati dal comma 3 dell'art. 6 del D.Lgs. n.175/2016, come richiesto dal comma 4 del suddetto articolo.

Complessivamente durante il corso dell'anno 2018 i Soci si sono sistematicamente riuniti nelle sedute di Conferenza Istituzionale per l'esercizio del controllo analogo congiunto sulla Società, esprimendo il proprio parere vincolante in merito agli atti strategici della Società da sottoporre all'Assemblea dei Soci, sia nelle sedute dell'Assemblea Ordinaria e Straordinaria. Oltre che sul Bilancio 2017, sul Budget 2018 , sulla Semestrale 2018 sul Consuntivo al 30 settembre e su tutte le riprevisioni di Budget intercorse nell'esercizio, la Conferenza ha espresso il proprio parere vincolante su tutte le principali questioni che hanno investito la società e la gestione aziendale.

Per quanto riguarda la C.R.A.S.,in relazione all'incremento delle attività è proseguito il consolidamento della struttura assicurandone il funzionamento tramite il consolidamento della figura del responsabile , l'implementazione delle professionalità interne destinate a funzioni di supporto ai RUP per l'espletamento di gare e la proroga dell'accordo convenzionale sottoscritto tra le Aziende Sanitarie e Ospedaliere e la Umbria Salute per la messa a disposizione in favore della società di funzionari delle aziende aventi specifiche competenze in materia di appalti.

Con la partecipata Umbria Digitale è proseguito per tutto il 2018 il rapporto di cooperazione derivante dal Disciplinare sottoscritto il 29 Settembre 2015, che regolamenta i rapporti di collaborazione tra le due società in house aventi come soci rispettivamente la Regione Umbria insieme alla quasi totalità degli enti locali umbri e le Aziende Sanitarie dell'Umbria. Tale accordo ha consentito nel corso dell'anno di utilizzare le procedure ed i percorsi di cooperazione/interazione ivi previsti, ottimizzando il modello di servizio rivolto alle rispettive amministrazioni socie e mettendo l'una a disposizione dell'altra le risorse umane per lo svolgimento delle attività "complementari" necessarie.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

LE ATTIVITÀ 2018 DI UMBRIA SALUTE

Per quanto riguarda l'Area "Servizi all'Utenza", la gestione delle attività 2018 di Umbria Salute è proseguita in linea con quanto previsto dal Disciplinare dei servizi di Umbria Salute relativamente ai servizi all'utenza sezione A) e B) sottoscritto in data 2 aprile 2015 da tutte le Aziende Sanitarie Regionali ed avente durata di nove anni con scadenza al 31.12.2023. Anche i servizi ICT (sezione C) sono proseguiti regolarmente, come da Atto di rinnovo triennale, scadente al 31.12.2019.

L'impegno fondamentale di Umbria Salute è quello di gestire efficientemente il servizio assicurando continuità, flessibilità e competenza, in modo da consentire il massimo accesso al Servizio Sanitario Regionale da parte degli utenti/cittadini e l'uniformità del trattamento sull'intero territorio regionale, nel rispetto delle priorità di intervento definite dal medico prescrittore, dalle Aziende stesse e dalla Regione. Tutto ciò al fine di garantire il più elevato livello possibile di fruibilità del sistema CUP per il cittadino, contribuendo anche ad un fattivo contenimento delle liste di attesa delle prestazioni sanitarie specialistiche come stabilito dai vigenti piani nazionale e regionale per l'abbattimento dei tempi di attesa.

A seguito del monitoraggio delle criticità evidenziatesi relativamente alle attività degli sportelli di front office, Umbria Salute, nel corso dell'anno 2018 ha attivato diversi progetti finalizzati al miglioramento delle modalità di accesso al Servizio Sanitario Regionale da parte dell'utenza anche con lo scopo di evitare diseguaglianze spesso dovute ad una non omogenea circolazione delle informazioni.
I progetti messi a punto per soddisfare tali esigenze si basano su una organizzazione organica e strutturata della comunicazione interna interaziendale e aziendale e della comunicazione esterna basata sui nuovi media (web 2.0).

I "SERVIZI ALL'UTENZA"

A) Servizi "Front Office CUP/Cassa"

Per quanto riguarda le tipologie di servizi inclusi in detta sezione si esplicita di seguito l'elenco con relativa sintesi delle attività espletate :

A1) Servizio di Coordinamento

Il "Servizio di Coordinamento" assicura il funzionamento dei servizi di Front Office CUP/Cassa e quelli di Supporto tecnico-amministrativo tramite il razionale impiego degli operatori assegnati. Ciascun Coordinatore Territoriale opera nell'ambito di un'area geografica determinata ed è il referente principale degli operatori di quell'area per ciò che concerne l'organizzazione del servizio. Inoltre è presente un Coordinatore Regionale responsabile del corretto e regolare svolgimento complessivo dei servizi, costituendo l'elemento di raccordo e di riferimento dei Coordinatori territoriali anche al fine di uniformare i servizi a livello regionale. Nel servizio di Coordinamento è compreso anche il "Coordinatore di Back-Office" che è il referente diretto degli operatori che svolgono attività di back office a supporto del lavoro di sportello degli operatori di front-office (Cup, Anagrafe, NUS, ecc.).

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

A2) Servizi di Front Office, tra cui si annoverano i Servizi di Sportello CUP/Cassa e di Sportello Anagrafe**,** ALP – Prenotazione e incasso Libera Professione specialistica e Sportello di Pronto soccorso. In dettaglio:

- I "**Servizi di sportello CUP/Cassa".** Si tratta del servizio di sportello storicamente gestito da Umbria Salute tramite operatori addetti alle postazioni CUP/Cassa dislocate presso gli ospedali ed i distretti sanitari delle Aziende sanitarie regionali, destinato alla prenotazione, disdetta, rinvio ed accettazione delle prestazioni sanitarie richieste dagli assistiti del SSR ed alla riscossione dei ticket sanitari, tramite l'utilizzo di un sistema software (Ises web) gestito dalla stessa Umbria Salute.
  Il servizio CUP/Cassa espletato presso gli sportelli fisici prevede anche, per le Aziende Sanitarie che ne hanno fatto richiesta, la "Fornitura di carta, stampanti e toner" presso le varie postazioni.

- I servizio di **"Sportello Anagrafe Sanitaria"** comprende tutte le operazioni relative all'Anagrafe Sanitaria Regionale degli Assistiti e degli stranieri, in particolare scelta e revoca del medico di medicina generale e del pediatra di libera scelta, tessera sanitaria, esenzioni da reddito ecc… Le operazioni informatizzate effettuate dagli sportelli Anagrafe nell'anno 2018 sono 231.622, nel 2017 erano 219.584 mentre nell'anno 2016 erano 213.364. Si riscontra un aumento di circa n. 12.000 operazioni dal 2017 al 2018 (era di circa n. 6.000 operazioni dal 2016 al 2017), molto probabilmente dovuto all'incremento del flusso immigratorio".

- Attività di **"Presa in carico delle prestazioni specialistiche ambulatoriale con liste di attesa informatizzate"**. Nel corso dell'anno 2018 si è confermato il *trend* di aumento di tale attività iniziata nel 2015, con il Piano regionale straordinario sulle liste di attesa (DGR 48/2011 e DGR 1009/2014), tramite la quale gli operatori di sportello CUP, attraverso il *feedback* con quelli dei Back Office territoriali, hanno contribuito alla gestione delle prescrizioni dematerializzate prese in carico e ricontattato il cittadino una volta effettuata la prenotazione, riducendo e rispettando i tempi di attesa
  Data la notevole quantità di "prese in carico" e di una domanda sempre più in crescita, sono in corso gruppi di lavoro interaziendali volti a ricercare le soluzioni più efficaci dell'intero processo amministrativo della presa in carico.

- Servizio di "***Supporto al Recall (Sm@rt Cup) e cancellazione on demand"*** gli operatori Umbria Salute sono stati impiegati nella gestione del sistema Sm@rt Cup (numero regionale dedicato 0744/366600) e delle procedure ad esso collegate, come la consultazione del portale dedicato e le conseguenti cancellazioni e la gestione della reportistica.

- Il servizio **"ALP - Prenotazione della Libera Professione e relativa riscossione"**. E' proseguita per il 2018 l'attività dedicata richiesta dalle Aziende Sanitarie, che viene effettuata anche tramite Call Center attivati presso le diverse Aziende Sanitarie e di riscossione. Gli sportelli ALP hanno continuato a registrare volumi crescenti di attività.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- Gli sportelli di **"Pronto Soccorso"**, che si occupano delle 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).

- **"Sportelli CUP di II° livello".** Per "Sportelli CUP di II° Livello" s'intendono quegli sportelli presidiati ubicati presso una struttura erogatrice e con un operatore dedicato (n. 300 in tutte le Aziende Sanitarie) situati all'interno di reparti, ambulatori, 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 2018 il numero degli sportelli CUP di II° livello è molto aumentato, come si può vedere dalla Tabella n.1 di seguito riportata, che evidenzia anche l'incremento registrato dal numero di operazioni effettuate presso tali sportelli CUP di II° livello. Ciò deriva dal bisogno di fornire una assistenza diretta al paziente nel luogo dove viene erogata la prestazione specialistica o dove è stato ricoverato.

TAB.1 - Operazioni CUP 2018

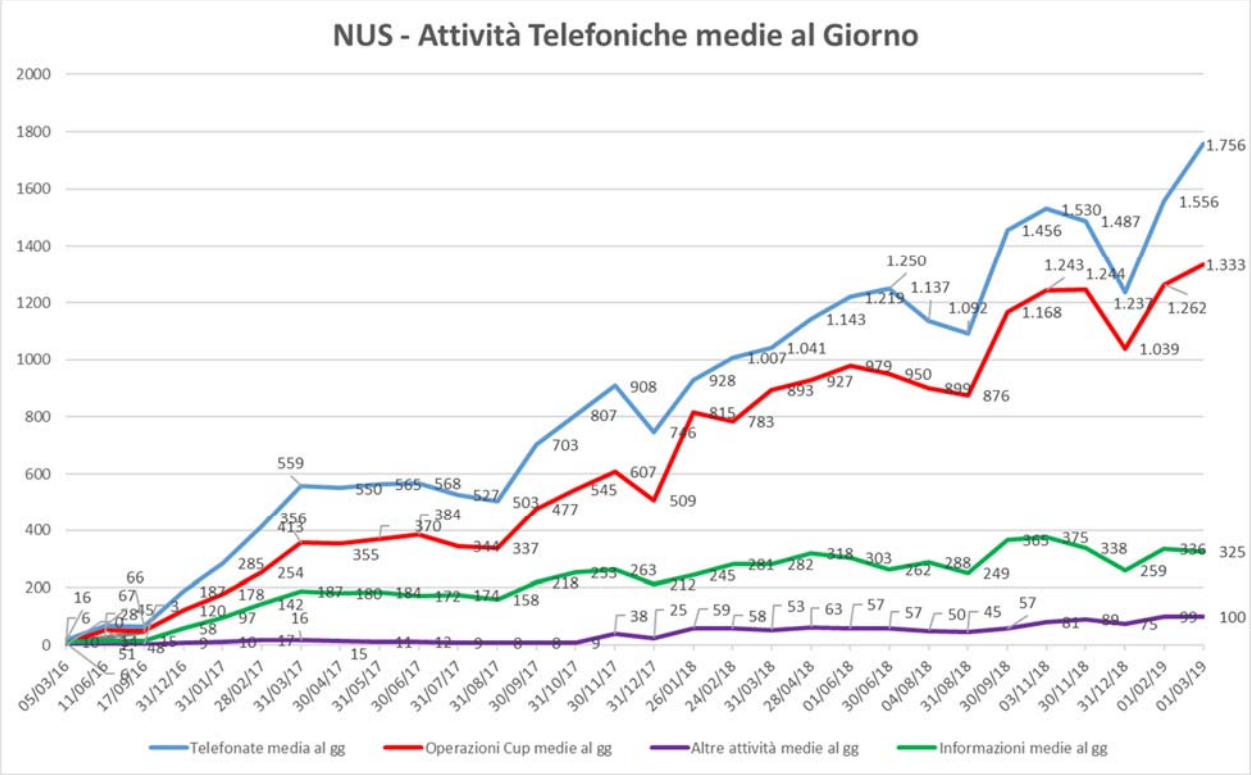
Tipo punto di prenotazione	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera TR	Azienda UMBRIA1	Azienda UMBRIA2	REGIONE UMBRIA	Totale anno 2018	Totale anno 2017	Delta 2018-2017
PUNTI DI PRENOTAZIONE	677.776	313.727	1.755.703	1.098.156		3.845.362	**3.915.602**	**-70.240**
CUP SECONDO LIVELLO	43.375	162.672	323.495	193.670		723.212	**526.506**	**196.706**
PUNTI PRENOTAZIONE TELEFONICA – NUS					154.538	154.538	**81.866**	**72.672**
UFFICIO GESTIONE RISORSE			140.045	95.408		235.453	**215.855**	**19.598**
Totale Punti di prenotazione	***721.151***	***476.399***	***2.219.243***	***1.387.234***	***154.538***	***4.958.565***	***4.739.829***	***218.736***

Anche nell'anno 2018 si conferma l'incremento delle operazioni effettuate da tutti punti CUP. Il trend di crescita è dovuto dall'aumento della domanda delle prestazioni di specialistica ambulatoriale condizionato sia dal passaggio di numerose prestazioni sanitarie dal regime di ricovero (DRG) al regime ambulatoriale, sia dall'aumento dell'età anagrafica della popolazione umbra, unita al disagio socio economico dovuto alla crisi economica nazionale che spinge i cittadini a rivolgersi in maniera massiccia al servizio di sanità pubblica.

A3) Servizio telefonico NUS (Numero Umbria Sanità 800 636363) per le prenotazioni delle prestazioni sanitarie e per informazione di orientamento e facilitazione all'accesso ai servizi della sanità in Umbria tramite chiamata da parte dell'assistito al numero verde gratuito (da fisso e da cellulare). Il servizio è partito nel corso del 2017, a seguito di una sperimentazione ed, in funzione dell'incremento delle chiamate riscontrate nel corso dell'esercizio 2018, delle quali si dà evidenza nei grafici seguenti, si è implementato il numero del personale impiegato nell'attività, operando la

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

riconversione di operatori precedentemente attivi sulle attività storiche di Cup/Cassa.



Nel corso del 2018, a seguito di sperimentazione, si è inoltre provveduto all'attivazione del nuovo servizio NUS Informativo che risponde allo stesso numero del 800 63 63 63 ed è rivolto a tutti i cittadini che richiedono informazioni per l'accesso ai servizi del SSR. Tale nuovo servizio è entrato a pieno regime ad aprile 2018 con un evidente incremento delle telefonate al numero verde, come è possibile evincere dal grafico sopra riportato. La Regione Umbria ha sostenuto l'intera campagna di comunicazione per la promozione del nuovo servizio.
Nel corso del 2018 l'attività del NUS si è estesa anche alle "Prenotazioni CUP per utenti residenti fuori regione", in particolare per l'AUSL Umbria 2 attraverso un servizio di *outbound* telefonico previa ricezione della prescrizione medica del paziente non residente in Umbria tramite fax o email. Il NUS inoltre fissa gli appuntamenti per l'attivazione della Tessera Sanitaria presso alcuni sportelli dell'anagrafe assistibili dell'AUSL Umbria 1 e per la stessa Azienda prende appuntamenti per l'ufficio protesica del Distretto del Perugino. A tali attività si aggiunge l'Assistenza telefonica per gli utenti che utilizzano il servizio CUP online.

A4) Servizi di "Back Office CUP e Coordinamento Back Office"

Nel servizio di "Back Office" gli operatori Umbria Salute lavorano a diretto contatto con il personale amministrativo delle Aziende sanitarie per tutto ciò che riguarda la programmazione e la manutenzione ordinaria e straordinaria delle attività di gestione delle agende. Svolgono attività di coordinamento e standardizzazione dei processi tra i vari CUP localizzati nel territorio, seguendo le indicazioni regionali ed aziendali in materia e fornendo assistenza sulle problematiche che possono verificarsi presso gli sportelli di Front Office CUP e anagrafe e prendendo in carico le prestazioni di specialistica che non trovano immediata possibilità di prenotazione allo sportello. Nei back office CUP vengono anche costantemente monitorate le liste di attesa delle prestazioni specialistiche ambulatoriali e rilevati costantemente i tempi di attesa delle stesse. Gli addetti ai back office CUP fanno riferimento al

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Coordinatore di back-office di Umbria Salute che è il referente diretto per qualsiasi problematica che può nascere nello svolgimento dell'attività lavorativa e per la formazione degli stessi.

L'attività del Coordinamento dei Back Office CUP si è andata evolvendo attraverso canali di comunicazione diretti con i singoli Back Office aziendali e front office CUP. A tale scopo è stata attivata una piattaforma web denominata "News CUP" collegata con il software di prenotazione ISES Web per tutti gli operatori CUP compreso il Farmacup e i medici prescrittori che hanno a disposizione la prenotazione CUP. Attraverso questo canale le Aziende Sanitarie hanno la possibilità di inviare informative in tempo reale e mettere a disposizioni documenti informatici per facilitare il processo della prenotazione, ma anche per fornire informazioni su altri servizi all'utenza come ad esempio sull'anagrafe sanitaria. La redazione di tale portale è stata possibile grazie alla collaborazione del coordinamento dei Back Office CUP e l'area ICT di Umbria salute.

L'obiettivo del Coordinamento Back Office CUP rimane quello di affrontare le problematiche comuni a tutti i back-office aziendali al fine di trovare soluzioni tempestive, affiancando i singoli back-office aziendali e garantendo trasversalmente uniformità di esecuzione ed analoga tempistica di realizzazione, nel rispetto delle indicazioni aziendali e regionali in merito agli specifici argomenti. L'azienda Umbria Salute intende organizzare e strutturare, nell'arco del 2019, un ***back office unico integrato*** c/o Umbria Salute a supporto diretto dei Soci e dei servizi all'utenza (CUP, NUS, anagrafe sanitaria,vaccinazioni, e-fattura ecc.).

B) Servizi di "Supporto tecnico-amministrativo alle Direzioni aziendali"

Diversamente dai "Servizi all'Utenza" che sono rivolti direttamente agli assistiti del SSR, il servizi di Supporto, si rivolgono all'utenza interna delle Aziende sanitarie. Nel corso del 2018 l'attività del personale di Umbria Salute dislocato presso i diversi Servizi tecnico-amministrativi delle Aziende sanitarie è proseguita in linea con quanto previsto dal vigente Disciplinare dei Servizi di Umbria Salute e si è andata ampliando l'attività di supporto ai servizi delle direzioni aziendali, effettuata dagli operatori Umbria Salute in costante raccordo con i responsabili di queste ultime ed in coerenza con quanto stabilito dalla L.R. n. 9/2014. In particolare si è assistito ad un incremento costante delle attività che ha visto una forte diversificazione delle tipologie di servizio specialistico supportate ed un incremento delle ore di servizio dedicate.

B1) Il servizio di **"Digitalizzazione ottica delle ricette farmaceutiche regionali"** - nell'ambito dell'attività di monitoraggio della spesa farmaceutica – consente di acquisire, attraverso la scannerizzazione ed archiviazione ottica, tutte le ricette della farmaceutica convenzionata relative alle Aziende Sanitarie dell'Umbria. Tale attività è svolta all'interno dei locali di pertinenza della ASL Umbria 2 Area nord (Sant'Eraclio di Foligno), che fungono da centrale di raccolta regionale del materiale da trattare, mentre gli operatori Umbria Salute ne eseguono la digitalizzazione tramite scanner. L'attività consiste nello scarico dei file Sogei e creazione delle banche dati, preparazione alla scansione, scansione delle ricette, riconoscimento, rilascio ed elaborazioni ricette farmaceutiche. E' in previsione per l'anno 2019 l'attivazione progressiva dell'archiviazione digitale sostitutiva delle ricette farmaceutiche.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

B2) Il **"Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato"** è volto a monitorare e 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. A supporto di "Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato" e delle relative procedure collegate è attivo un Contact Center che fornisce assistenza agli operatori sanitari e amministrativi impegnati nel processo, ed ai cittadini per eventuali problematiche connesse all'utilizzo del bollettino stesso.

B3) "Servizio di supporto al percorso Vaccinazioni"

Nel corso del 2018 è stato attivato in via sperimentale presso il Centro di Salute di San Sisto il progetto relativo ad una nuova gestione del servizio vaccinazioni, che prevede l'invio dell'invito per la somministrazione dei vaccini ad "appuntamento fisso" con 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 efficientando l'intero processo vaccinale.

L'obiettivo è stato quello di fornire ai cittadini l'appuntamento fisso, indicando giorno e ora in cui si devono presentare per la somministrazione del vaccino, riservando loro il posto dedicato eliminando in tal modo il problema dell'attesa e del sovraffollamento.

La sperimentazione, conclusasi il 31 Gennaio 2019, è risultata positiva tanto che le Aziende sanitarie socie hanno deciso di attivare a pieno regime questa nuova gestione per il Centro Salute di San Sisto (Perugia, Usl Umbria1) e contestualmente di ampliare la sperimentazione di questa nuova modalità operativa anche per il Centro di salute di Ponte San Giovanni (Perugia, Usl Umbria1) comprendente i punti vaccinali di Ponte San Giovanni e Torgiano.

B4) "Servizio di supporto graduatorie medici di medicina generale e pediatri di libera scelta (MMG e PLS)"

Altro nuovo servizio introdotto a fine 2018 su mandato delle Aziende Sanitarie territoriali è stato quello relativo all'Assistenza all'istanza presentata dai medici interessati per essere inseriti nelle graduatorie di medicina generale e pediatri di libera scelta.
Dal 1° Gennaio 2019 al 31 Gennaio 2019 i medici di medicina generale e specialisti pediatri hanno potuto fare domanda per essere iscritti rispettivamente nelle graduatorie regionali di settore della medicina generale (assistenza primaria, continuità assistenziale, medicina dei servizi territoriali, emergenza sanitaria territoriale) e nella graduatoria regionale della pediatria di libera scelta dell'AUsl Umbria 1 e AUsl Umbria2. Le Aziende sanitarie hanno apportato cambiamenti alla procedura di compilazione per poter accedere alle suddette graduatorie: si è infatti passati dall'invio della domanda per mezzo raccomandata A/R all'invio telematico tramite l'accesso al sito http://serviziinrete.regione.umbria.it/Servizi/RicercaServizi.

Il servizio è stato costituito appunto con lo scopo di fornire assistenza tecnica nella compilazione dell'istanza ai medici. La consulenza tecnica è stata resa accessibile attraverso la chiamata al

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

numero Verde del NUS 800.63.63.63, attivo i giorni feriali dal Lunedì al Venerdì dalle ore 08.00 alle ore 18.00.

B5) Servizi 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 dal 1 Gennaio 2019 del servizio a supporto della Fatturazione elettronica medesima. Le Aziende Sanitarie hanno incaricato Umbria Salute 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'UslUmbria1, l'UslUmbria2 e l'AOTR.

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.

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 2018 si è proseguito nell'azione di monitoraggio e contenimento delle diverse tipologia di assenza la cui entità disaggregata per azienda viene di seguito evidenziata anche in peso percentuale .

DESCRIZIONE	AUSL 1	AUSL 2	AZ. OSP. PERUGIA	AZ. OSP. TERNI	TOTALE
ORE ANNUE	**125.835**	**204.471**	**84.736**	**64.615**	**479.657**
MALATTIA	4.686	4.297	1.633	2.829	13.445
FERIE	11.059	18.413	6.967	5.651	42.090
MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa)	3.018	4.232	2.004	3.342	12.596
ALLATTAMENTO	38	138	253	206	635
ROL	1.347	2.314	941	910	5.512
PERMESSI L.104	2.766	3.389	1.145	176	7.476
ALTRE ASSENZE *(malattia figlio-don. sangue-cong. Matrimoniale-perm. Studio-perm. Amministrativi e pubblica necessità-lutto - aspettative - Congedo straordinario)*	1.086	8.435	987	932	11.440
TOTALE ASSENZE	**24.000**	**41.218**	**13.930**	**14.046**	**93.194**
STRAORDINARIO	5.627	5.826	1.648	1.931	15.032
TOTALE ORE PRESTATE	**107.462**	**169.079**	**72.454**	**52.500**	**401.495**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

DESCRIZIONE	AUSL 1	AUSL 2	AZ. OSP. PERUGIA	AZ. OSP. TERNI	TOTALE
MALATTIA	3,72%	2,10%	1,93%	4,38%	2,80%
FERIE	8,79%	9,01%	8,22%	8,75%	8,78%
MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa)	2,40%	2,07%	2,36%	5,17%	2,63%
ALLATTAMENTO	0,03%	0,07%	0,30%	0,32%	0,13%
ROL	1,07%	1,13%	1,11%	1,41%	1,15%
PERMESSI L.104	2,20%	1,66%	1,35%	0,27%	1,56%
ALTRE ASSENZE *(malattia figlio-don. sangue-cong. Matrimoniale-perm. Studio-perm. Amministrativi e pubblica necessità-lutto - aspettative - Congedo straordinario)*	0,86%	4,13%	1,16%	1,44%	2,39%
TOTALE ASSENZE	**19,07%**	**20,16%**	**16,44%**	**21,74%**	**19,43%**
STRAORDINARIO	23,45%	14,13%	11,83%	13,75%	16,13%
TOTALE ORE PRESTATE	85,40%	82,69%	85,51%	81,25%	83,70%

Dalle tabella suddetta si evince una percentuale di assenza rispetto alle ore contrattualizzate con i dipendenti pari al 19,43% rispetto ad una percentuale del 19,55% dell'esercizio precedente.

SERVIZI ICT PER LE AZIENDE

Nel corso dell'anno 2018 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 per i soci risultano 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 e si declinano attraverso l'erogazione delle attività di aiuto agli utenti nell'utilizzo corrette delle funzionalità dei sistemi usati, di produzione di particolari report, di parametrizzazione dei sistemi, di integrazione tra sistemi eterogenei, di produzione di flussi per il colloquio con gli enti esterni e di manutenzione correttiva di tali sistemi.

In relazione al sistema di Prenotazione delle prestazioni le azioni di assistenza applicativa sono erogate con particolare riguardo alle funzioni di back office del sistema attraverso le attività di profilatura, di parametrizzazione del sistema, di integrazione dello stesso con altri sistemi informativi dell'area sanità e di produzione di report e di banche dati necessari al monitoraggio di tutte le azioni svolte dal sistema. In tale ambito nel corso del 2018 è stato realizzato il nuovo portale NewsCupUmbria, profilando ruoli e utenze, per comunicare direttamente con tutti gli utilizzatori finali del sistema di prenotazione (Aziende, Operatori, Farmacie, etc.).Relativamente alle Aziende Territoriali si è avviata l'integrazione del Sistema di prenotazione con il Sistema di cartella clinica nei reparti , con attività conclusa per la AUSLUMBRIA1 e AZOSP PERUGIA e in via di completamento tra AUSLUMBRIA 2 e AZOSP TERNI . Tra le nuove funzionalità si è inoltre avviato:

- Ritorno Automatico per tutti i Laboratori di Analisi delle Aziende

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

- Messa in esercizio della nuova soluzione per la libera professione WAIA con Tablet e Pos Bluetooth presso l'AZOSP TERNI
- Integrazione con la rete Gastroenterolgia presso la AUSLUMBRIA1

In relazione ai sistemi in ambito sanitario di tipo ospedaliero e territoriale le attività di assistenza hanno riguardato la gestione dell'ingresso di un paziente in Ospedale attuata grazie alle funzionalità del sistema delle Accettazioni/Dimissioni mentre per quanto concerne i servizi sul territorio le azioni di Umbria salute si sono incentrate sulla gestione dei sistemi dell'Assistenza Domiciliare Integrata, Salute Mentale, della gestione della Residenzialità e dei Consultori e dei servizi Vaccinali, per i quali si è contribuito alla reingegnerizzazione del sistema operata da Umbria Digitale, nonché sulla gestione del monitoraggio dei flussi AUSL - Regione – Ministero in relazione ai nuovi obblighi prescritti dalla legislazione vigente.

In merito alle vaccinazioni, oltre alla consueta conduzione funzionale e assistenza utente,in relazione ai nuovi obblighi normativi Umbria Salute ha svolto molteplici attività straordinarie di supporto alle aziende elaborando (per Centro di Salute e per Usl)gli elenchi degli adempienti ed inadempienti per le iscrizioni scolastiche previsti dalla legge 119/2017.

Per ogni azienda sono state inoltre elaborate e riaggregate per dato regionale di sintesi, le statistiche richieste sia dal Ministero che dalla Regione al fine di monitorare la copertura vaccinale raggiunta e il relativo recupero degli inadempienti nonchè eseguite tutte le elaborazioni richieste da AIFA per le analisi dei dati epidemiologici.

In via sperimentale si è inoltre attivato presso il Centro di Salute di San Sisto la gestione dell'invito alla vaccinazione per appuntamento fisso con coinvolgimento del servizio NUS che ha provveduto all'attività di spostamento telefonico degli appuntamenti per i cittadini che ne hanno fatto richiesta .

Per la Rete dei Medici di Medicina le azioni di assistenza si sono focalizzate sull'ausilio ai M.M.G. ed agli specialisti per le problematiche connesse alla dematerializzazione delle ricette; tale azione avviata con la dematerializzazione delle ricette per le specialità farmaceutiche si è completata con la più impegnativa attività di dematerializzazione delle ricette di specialistica.
Nel corso del 2018 le attività di assistenza al MMG per il SAR si sono ampliate all'avviamento e configurazione degli studi medici a seguito del rilascio delle nuove funzionalità del Fascicolo Sanitario Elettronico oltre che a manutenzioni evolutive pertinenti le nuove regale derivanti dal GDPR; sono state effettuate molteplici sessioni di formazione pianificate insieme a Regione Umbria e rivolte alle nuove AFT in merito agli obblighi – invio PS (patient summary) al FSE . Si è inoltre estesa l'assistenza alle nuove funzionalità di ritorno dei referti in cartella clinica e iniziata l'integrazione tra il gestionale regionale delle Oncologie (Log80) e il SAR .

Per quanto riguarda il sistema Bilanci di Salute si è proceduto ad una ottimizzazione della gestione degli accessi.

Per il sistema di Contabilità alla fine del 2018 si è dovuta adeguare la piattaforma SAP alla gestione della fatturazione Elettronica.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

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

CRAS

Il perseguimento dell'obiettivo di potenziamento della struttura di CRAS al fine di consentire il rispetto delle attività programmate, come in parte già evidenziato ,ha condotto alla prosecuzione dei rapporti convenzionali già in corso tra le Aziende sanitarie e Umbria Salute per le gare relative alla programmazione degli anni precedenti e non ancora esaurite, già assegnate a dei RUP non afferenti alle aree di acquisto sopra indicate.

A tale scopo le Aziende sanitarie e Umbria Salute hanno prorogato l'Accordo Convenzionale fino alla data del 30.04.2019 e di consolidare la figura del responsabile di CRAS fino al 15.04. 2021.

Inoltre, a partire dal mese di aprile si è potenziato l'organico della strutture assegnando 3 unità per lo svolgimento di funzioni di supporto al RUP per l'espletamento della gara farmaci ed emoderivati.

La struttura operativa, così come sopra descritta, sebbene ancora non totalmente definita , ha consentito di procedere nel corso dell'esercizio al conseguimento nell'ambito della programmazione 2018-2019 a bandire 16 gare ed aggiudicarne 8.

Contemporaneamente nel corso dell'anno sono stati attivati ulteriori n. 9 diversi Tavoli tecnici per la definizione dei fabbisogni e dei relativi capitolati tecnici di gara, che confluiranno in altrettante gare nel 2019.

In relazione all'utilizzo delle piattaforme telematiche Umbria Salute, ha concluso l'iter per l'utilizzo a titolo gratuito in modalità ASP (Application Service Provider) del sistema informatico di negoziazione del Ministero dell'economia e delle finanze con sottoscrizione del Protocollo d'Intesa a giugno 2018.

Ad ottobre 2018 Umbria Salute ha deciso di avvalersi di un'ulteriore 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.

Sempre nel corso dell'anno 2018 il Ministero dell'Economia e Finanza, all'esito dell'istruttoria condotta sulla documentazione prodotta a corredo dell'istanza per l'anno 2017, ha provveduto a liquidare al soggetto aggregatore Umbria Salute una somma pari a € 333.007,44 quale quota relativa al relativa al requisito del rispetto della pianificazione , mentre resta in via di assegnazione una quota residua del 10% per la parte relativa ai requisiti Copertura categorie merceologiche e Valore delle iniziative .

Con riferimento alle attività del soggetto aggregatore ed al conseguente accesso al Fondo per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi disposto dal MEF, Umbria salute ha sostanzialmente rispettato il programma pubblicando le gare entro i termini, fatto salvo per la procedura di "Protesi Ortopediche e mezzi di osteosintesi" . A gennaio si è provveduto conseguentemente pubblicare l'aggiornamento della programmazione nonchè a trasmettere al MEF entro gennaio 2019 anche la relativa modulistica per richiedere l'accesso al Fondo in discussione per le attività relative al 2018.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CRAS ha altresì partecipato a tutte le riunioni del Tavolo dei Soggetti Aggregatori, con la partecipazione attiva del Responsabile CRAS e del personale di supporto anche nell'ambito dei sottogruppi costituiti all'interno dell'organizzazione dei soggetti aggregatori. La finalità di questi ultimi è di studio e di elaborazione di linee guida; in particolare nel corso del 2018 sono state definite le Linee guida relative a Stent e Servizi di pulizia per gli enti del SSN, che successivamente hanno ottenuto l'approvazione del tavolo Soggetti Aggregatori/MEF.

Le attività condotte dal Tavolo dei Soggetti Aggregatori hanno, altresì, riguardato sia i lavori preparatori svolti in ambito di Comitato Guida che le sedute ufficiali presso la sede del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Sempre per quanto concerne tale ambito di attività, il Responsabile CRAS ha collaborato attivamente alla predisposizione dello schema tipo di Regolamento ex art.113 D.Lgs. n.50/2013, licenziato dal Tavolo dei Soggetti aggregatori nei primi giorni di gennaio 2018 ed approvato dalla Conferenza Stato-Regioni a luglio 2018.

Quest'ultima ha adottato ad ottobre 2018 il testo contenente proposte di modifiche al codice dei contratti pubblici, Inviato al MIT ed elaborato nell'ambito ITACA, cui ha partecipato il Responsabile CRAS, con il contributo dei GGdLL contratti pubblici soggetti aggregatori, osservatori regionali.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'anno 2019 si prospetta per Umbria Salute un anno di profondo cambiamento a partire dalla compagine societaria che, in attuazione della L.R. Umbria n. 8 del 22 ottobre 2018, vedrà l'ingresso del nuovo socio Regione Umbria. Tale ingresso comporterà l'ampliamento, in linea con la citata normativa, della *mission* di Umbria Salute che da società *in house* delle sole Aziende sanitarie regionali, diverrà *l'in house* della stessa Regione, non solo in ambito "Salute", ma anche al fine dell'espletamento delle procedure di appalto dell'amministrazione regionale e degli enti dipendenti di quest'ultima.

A tal fine nel corso del 2019 dovrà essere stipulata una apposita convenzione che disciplinerà il rapporto con il nuovo socio e prevederà, come stabilito dal novellato art. 9 della L.R. n. 9/2014, la costituzione della Centrale Regionale Acquisti (C.R.A.) che si affiancherà alla già esistente Centrale Regionale Acquisti Sanità (C.R.A.S.). Lo stesso organico aziendale dovrà essere conseguentemente incrementato attraverso la messa a disposizione ex art. 23 bis del D.Lgs. del personale della Regione, degli enti comunque denominati dipendenti dalla Regione e il personale delle Aziende sanitarie regionali, con priorità per quello assegnato agli uffici che svolgono procedure di appalti pubblici di lavori, servizi e forniture, autorizzando Umbria Salute, ricorrendo per gli eventuali fabbisogni non coperti da dette assegnazioni , ad acquisire personale con le forme previste dalla normativa vigente.

A tale riguardo occorre precisare che la nuova normativa (in particolare la L.R. n. 14 del 27 dicembre 2018) ha chiarito che la Società *"… può procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato e a tempo determinato … purchè i costi delle assunzioni non superino la spesa del personale dipendente e somministrato consolidata in Umbria Salute e Servizi alla data del 31.12.2018.*" consentendo in tal modo di provvedere alla copertura dei fabbisogni di personale tramite recruitment.

Sempre per l'Area Servizi all'Utenza, nel corso del 2019 proseguirà il monitoraggio dell'andamento del NUS per garantire la continuità del servizio in funzione del gradimento da parte degli utenti che anche nei primi mesi del 2019 sta confermando il *trend* di crescita mensile del numero delle telefonate pervenute (pari al 6% circa) .

L'attività sarà anche rivolta all'ampliamento del servizio di Supporto alle Vaccinazioni per lo spostamento delle sedute vaccinali programmate, attivando ulteriori sperimentazioni rispetto a quelle già effettuate su tre distretti vaccinali, usufruendo anche di un nuovo software di supporto al servizio.

Nel corso del 2019 è in studio anche l'apertura del canale whatsapp NUS diretto con i cittadini per le informazioni e prenotazioni CUP.

L'evoluzione 2019 dei servizi di sportello del CUP/Cassa prevede l'ottimizzazione della configurazione degli sportelli di Front office CUP di 1° e 2° livello. Tali trasformazioni, unitamente ai servizi di sanità digitale che la Regione Umbria sta implementando, porteranno ad una semplificazione dei percorsi assistenziali per pazienti cronici e non.

Nel corso dell'anno 2019 il Coordinamento back-office insieme all'area ICT lavoreranno sull'evoluzione del portale NEWS CUP con implementazioni atte a consentire il dialogo diretto tra operatori CUP e Back Office Unico . Verrà prevista anche la sezione "Anagrafe" dedicata agli operatori degli sportelli di anagrafe sanitaria nella quale verranno caricati documenti e inseriti informazioni dedicate a questo tipo di attività.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

In seno al Coordinamento dei back office CUP Umbria Salute intende organizzare e strutturare, nell'arco del 2019, un *back office unico integrato* con l' obiettivo di fornire supporto ai Servizi all'utenza erogati da Umbria Salute per conto dei Soci e attivare un flusso di comunicazione integrata tra i front-office e back-office unico per snellire le procedure interne ed alimentare in maniera una implementazione della rete comunicativa.

Il *back office unico integrato* si occuperà di ideazione, progettazione, gestione e supporto di servizi innovativi centrati sull'utente nonché delle strategie e delle attività di comunicazione e marketing finalizzate alla diffusione delle soluzioni. Diverrà il punto di riferimento tecnico in materia di governo delle liste di attesa di prestazioni sanitarie, un supporto specializzato per il monitoraggio in tempo reale delle liste di attesa e della domanda-offerta delle prestazioni a sostegno dell'Assessorato regionale alla Salute e delle Aziende Sanitarie dell'Umbria.

Nel corso dell'anno 2019 Umbria Salute prevede l'attivazione dell'Area *"Comunicazione"* non presente finora nella società. L'area si occuperà di analisi socio-economica, ideazione, progettazione e gestione di servizi innovativi centrati sull'utente nonché delle strategie e delle attività di comunicazione e marketing finalizzate alla diffusione delle soluzioni.

Al riguardo l'Assemblea dei Soci del 30/01/2019 ha approvato l'attivazione processi di comunicazione integrata in sanità attraverso la realizzazione di una infrastruttura tecnologica ed un'organizzazione costituita da risorse professionali al servizio dei soci che potranno utilizzare sistemi e nuovi metodi per la comunicazione con gli utenti, allineati alle esigenze e alle opportunità offerte dalle nuove tecnologie . La realizzazione del nuovo Portale regionale della Salute "*Umbriasalute.gov*", finalizzato sia alla realizzazione di un punto unico di accesso ai servizi sanitari per il cittadino che alla gestione dei contenuti comuni da parte delle redazioni aziendali e per la gestione dei siti istituzionali delle aziende costituirà la prima iniziativa da attuare nel corso del 2019

Relativamente alla struttura ICT sarà impegnata a garantire i livelli di servizio resi ai Soci cercando di convogliare e dare visione organica alle diverse esigenze di carattere informatico provenienti dalle Aziende Sanitarie allineandole, nel contempo , a quelle di pari natura espresse dalla Regione.

A seguito dell'ingresso della Regione nella compagine societaria dovranno attuarsi le funzioni e le attività trasferite in materia di Sistema informativo sanitario regionale e Osservatorio epidemiologico regionale di cui agli articoli 94 e 101 dlla L.R. 11/2015 curandone la gestione dei flussi informativi ed attuando la digitalizzazione del Sistema sanitario regionale.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Al 31.12.2018 la Società risulta controllata al 100 % dalle n. 4 Aziende sanitarie della regione Umbria, ciascuna delle quali detiene una partecipazione di pari valore nel capitale sociale di Umbria Salute e precisamente:

AUSL Umbria 1	25%
AUSL Umbria 2	25%
Azienda Ospedaliera PG	25 %
Azienda Ospedaliera TR	25 %

Conseguentemente nessun socio singolarmente considerato è in grado di operare un controllo maggioritario in senso civilistico sulla Società. Inoltre Umbria Salute si pone in un rapporto in house providing nei confronti della Aziende sanitarie socie, le quali, in ottemperanza della giurisprudenza nazionale e comunitaria in materia, esercitano congiuntamente sulla stessa un "controllo analogo a quello operato sui propri uffici" attraverso la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci (art. 23 dello Statuto) all'interno della quale tutti i soci hanno un diritto di voto paritetico per esprimere il parere vincolante sui principali atti della Società.

In aggiunta a quanto sopra va precisato che Umbria Salute, sia in quanto Società in house delle Aziende sanitarie dell'Umbria, sia ai sensi dell'art. 13 del D.L. 223/2006 (c.d. Decreto Bersani) opera esclusivamente nell'ambito del territorio regionale, con divieto di svolgere attività di mercato.

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.

Umbria Salute peraltro è anche società consortile senza scopo di lucro, ed opera in termini quasi esclusivi (99,5%) nei confronti dei propri Soci/consorziati (Aziende Sanitarie Umbre) in regime di esenzione I.V.A. ex art. 10 secondo comma DPR 633/72, ad ulteriore conferma dell'assenza dello scopo imprenditoriale e di mercato.

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

Al 31 dicembre 2018 Umbria Salute ha fornito alle Aziende sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi), sono rappresentati nella successiva tabella:

Valori in €/000

RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
AUSL Umbria n. 1	766.306,32	13.502,00	13.502,00	5.384.110,09
AUSL Umbria n. 2	972.382,43		79.106,78	6.595.401,62
Azienda Ospedaliera di Perugia	244.532,46		129.948,49	2.845.249,97
Azienda Ospedaliera di Terni	353.865,76			2.206.495,13
	2.337.087	**13.502**	**222.557**	**17.031.257**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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 2018 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 S.c.a r.l, Società in house delle Aziende Sanitarie dell'Umbria, opera unicamente nel territorio umbro e non è conseguentemente esposta al rischio di cambio.

RISCHIO DI CREDITO

Umbria Salute 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 52 giorni e una posizione finanziaria netta di 2.339 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

BILANCIO al 31 DICEMBRE 2018

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

STATO PATRIMONIALE

	2018	2017
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	34.513	40.021
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento	17.473	21.114
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	209.775	244.170
Totale immobilizzazioni immateriali	261.761	305.305
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e macchinario		
3) attrezzature industriali e commerciali		
4) altri beni	89.263	103.746
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	89.263	103.746
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	94	94
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
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		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

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)	351.118	409.145
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		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.699	77.092
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	151.699	77.092
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	2.337.087	2.259.100
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	2.337.087	2.259.100
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		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.902	6.658
esigibili oltre l'esercizio successivo	112.666	112.666
Totale crediti tributari	122.568	119.324
5-ter) imposte anticipate	99.368	101.301
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.464	23.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.028	12.298
Totale crediti verso altri	21.492	35.615

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Totale crediti	2.732.214	2.592.432
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	2.510.427	1.846.030
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	275	1.478
Totale disponibilità liquide	2.510.702	1.847.508
Totale attivo circolante (C)	5.242.916	4.439.940
D) Ratei e risconti	21.189	12.634
Totale attivo	5.615.224	4.861.719
Passivo		
A) Patrimonio netto		
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	100.000	100.000
Totale altre riserve	100.000	100.000
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	334.963	334.963
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri		
Totale fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.015.690	740.328
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	42.982	41.922
esigibili oltre l'esercizio successivo	127.792	170.760
Totale debiti verso banche	170.774	212.682
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	1.646.205	1.226.341
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	1.646.205	1.226.341
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	13.502	18.550
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	13.502	18.550
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

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	299.758	355.178
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	299.758	355.178
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	624.201	593.309
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	624.201	593.309
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	968.927	909.573
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti		
Totale debiti	968.927	909.573
E) Ratei e risconti	541.204	470.796
Totale passivo	5.615.224	4.861.720

CONTO ECONOMICO

	2018	2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.102.783	15.427.595
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	333.007	523.810
altri	101.705	73.694
Totale altri ricavi e proventi	434.712	597.504
Totale valore della produzione	17.537.495	16.025.099
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	86.138	103.052
7) per servizi	2.076.199	1.584.177
8) per godimento di beni di terzi	89.224	91.255
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.098.287	7.823.326
b) oneri sociali	2.471.408	2.359.594
c) trattamento di fine rapporto	588.977	552.831
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	3.834.877	3.182.223
Totale costi per il personale	14.993.549	13.917.974
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.920	95.385
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.101	33.653
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	99.021	129.038
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	31.771	33.169
Totale costi della produzione	17.375.902	15.858.665
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	161.593	166.434
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		
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	179	94
Totale proventi diversi dai precedenti	179	94
Totale altri proventi finanziari	179	94
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	4.860	6.271
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.860	6.271
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-4.681	-6.177
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		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

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		
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)	156.912	160.257
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	156.912	139.215
imposte relative a esercizi precedenti		8.154
imposte differite e anticipate		12.888
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	156.912	160.257
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

RENDICONTO FINANZIARIO

A. Flussi finanziari derivanti dell'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	**-**	**0**
Imposte sul reddito		156.912
Interessi passivi		4.861
(Interessi attivi)		-
(Dividendi)		-
(Plusvalenze derivanti dalla cessione di attività)		-
Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		**161.772**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		12.808
Ammortamenti delle immobilizzazioni		99.021
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria		
Altre rettifiche per elementi non monetari		-
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		**273.602**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		-
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-	152.594
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori		414.816
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-	8.555
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		70.408
Altre variazioni del capitale circolante netto		96.273
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn		**693.950**
Altre rettifiche		
Interessi incassati		-
(Interessi pagati)	-	4.861
(Imposte sul reddito pagate)	-	171.954
Dividendi incassati		-
Utilizzo dei fondi		228.962
4. Altri incassi e pagamenti		**52.147**
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)		**746.097**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	20.618
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	20.376
Disinvestimenti		-
Immobilizzazioni finanziarie		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

(Investimenti)	- 0
Disinvestimenti	-
Attività Finanziarie non immobilizzate	
(Investimenti)	
Disinvestimenti	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**- 40.995**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	- 41.908
Accensione finanziamenti	-
(Rimborso finanziamenti)	-
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	-
(Rimborso di capitale)	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**- 41.908**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	**663.194**
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	**-**
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	**1.847.508**
- depositi bancari e postali	1.846.030
- conti correnti in valuta	-
- denaro e valori in cassa	1.478
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	**2.510.702**
- depositi bancari e postali	2.510.427
- conti correnti in valuta	-
- denaro e valori in cassa	275
CASH FLOW	**663.194**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Nota integrativa bilancio al 31 Dicembre 2018

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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 31/12/2018 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 2017 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

VOCI 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 delle 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

C.IV.) - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

D) - Ratei e risconti attivi
Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzate il principio della competenza temporale ed economica.

VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

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.
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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Commento alle voci del bilancio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I. Immobilizzazioni Immateriali

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione e delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni Immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	192.158	38.506	313.722	544.386
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-152.137	-17.392	-69.552	-239.081
Svalutazioni				
Valore di bilancio	40.021	21.114	244.170	305.305
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	20.376			20.376
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-25.884	-3.641	-34.395	-63.920
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	-5.508	-3.641	-34.395	-43.544
Valore di fine esercizio				
Costo	212.534	38.506	313.722	564.762
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-178.021	-21.033	-103.947	-303.001
Svalutazioni				
Valore di bilancio	34.513	17.473	209.775	261.761

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

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 immobil. 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.

B.II. Immobilizzazioni Materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	229.056	229.056
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-125.310	-125.310
Svalutazioni		
Valore di bilancio	103.746	103.746
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	20.619	20.619
Riclassifiche (del valore di bilancio)		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	-35.101	-35.101
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		
Altre variazioni		
Totale variazioni	-14.482	-14.482
Valore di fine esercizio		
Costo	249.675	249.675
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-160.411	-160.411
Svalutazioni		
Valore di bilancio	89.264	89.264

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

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

	Partecipazioni in imprese collegate	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		
Valore di fine esercizio		
Costo	94	94
Rivalutazioni		
Svalutazioni		
Valore di bilancio	94	94

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

	Totale	*
Partecipazione in impresa controllata		
Denominazione		UMBRIA DIGITALE S.C.A R.L.
Città, se in Italia, o Stato estero		PERUGIA
Codice fiscale (per imprese italiane)		03761180961
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 %		0,0000235
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 nella compagine societaria di Umbria Digitale Scarl 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 SpA 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.II Crediti

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese 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	77.092	2.259.100	119.324	101.301	35.616	2.592.433
Variazione nell'esercizio	74.607	77.987	3.244	-1.933	-14.437	139.468
Valore di fine esercizio	151.699	2.337.087	122.568	99.368	21.179	2.731.901
Quota scadente entro l'esercizio	151.699	2.337.087	9.902		21.179	2.519.867
Quota scadente oltre l'esercizio			112.666			112.666
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	Totale	
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	151.699	151.699
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante		
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante		
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.337.087	2.337.087
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	122.568	122.568
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	99.368	99.368
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.179	21.179
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.731.901	2.731.901

C.I Rimanenze

Non sono state rilevate rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, presenti in magazzino al 31/12/2018.

C.II.4 Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono di natura esclusivamente commerciale, comprendono gli importi fatturati al 31 dicembre 2018 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 2018 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 per € 9.895 al saldo Ires a credito derivante dall'anno precedente, per € 7,39 alle ritenute d'acconto sugli interessi attivi bancari e per € 112.666 all' istanza di rimborso Irap presentata a gennaio 2013 (articolo 2, comma 1-quater, decreto legge n. 201/2011).

C.II.5 ter Crediti per imposte Anticipate

I crediti per imposte anticipate pari a € 99.368 derivano dalle perdite fiscali che si sono generate nel corso degli anni precedenti

C.II.5quater Crediti verso altri

Tali crediti si riferiscono per € 8.468 al rimborso dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione, per € 26.971 al prestito concesso ai dirigenti, e per € 725 al deposito cauzionale relativo all'allaccio Enel.

C.IV Disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.846.030	1.478	1.847.508
Variazione nell'esercizio	664.397	-1.203	663.194
Valore di fine esercizio	2.510.427	275	2.510.702

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

C.IV 1 Depositi bancari e postali

Tale importo si riferisce per € 1.017.180 al saldo del c/c presso UNICREDIT Spa e per € 1.493.247 al saldo del c/c presso B.P.S. Spa.

C.IV 3 Denaro in cassa

Rappresentano la consistenza del denaro in cassa al 31/12/2018 pari a € 275

D) Ratei e risconti

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	7.481	5.153	12.634
Variazione nell'esercizio	1.263	7.292	8.555
Valore di fine esercizio	8.744	12.445	21.189

I ratei attivi riguardano i rimborsi dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione di competenza dell'anno 2018.

Le principali voci che compongono i risconti attivi si riferiscono:

- per € 7.667 canoni di assistenza software;
- per € 4.187 alle assicurazioni;
- per € 590 ad abbonamenti per riviste;

La quota di competenza oltre l'esercizio successivo non è superiore a 5 anni.

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 risserve		Totale patrimonio netto
					Varie altre riserve	Totale altre riserve	
Valore di inizio esercizio	100.000	24.986	5.500	104.477	100.000	100.000	334.963
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	100.000	100.000	334.963

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Dettaglio delle varie altre riserve (prospetto)

	Totale	1
Varie altre riserve		
Descrizione		FONDO CONSORTILE
Importo	100.000	100.000

Il Capitale Sociale sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2018 ammonta a € 100.000.

Il Fondo consortile previsto dall'Assemblea dei Soci del 28/06/2010 risulta pari a € 100.000 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 2018.

La Riserva Statutaria ammonta a € 104.477.

Il risultato d'esercizio risulta essere pari ad € 0, requisito necessario alla Società Consortile a Responsabilità Limitata ai fini dell'applicazione del regime di esenzione IVA, come previsto dal parere rilasciato dall' Agenzia delle Entrate in data 31/12/2010.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 4 e n. 7-bis c.c. nel prospetto di seguito inserito si dà informativa circa i termini di formazione, utilizzazione e distribuibilità delle voci di patrimonio netto.

	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				

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

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	100.000	VERSAMENTO SOCI	B	100.000
Totale altre riserve	100.000			100.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili portati a nuovo				
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
Totale	334.963			334.963
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				

C) Fondo Trattamento di fine rapporto

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	740.328	740.328
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	12.808	12.808
Utilizzo nell'esercizio	-33.592	-33.592
Altre variazioni	296.146	296.146
Totale variazioni	275.362	275.362
Valore di fine esercizio	1.015.690	1.015.690

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	740.328
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.808
Utilizzo nell'esercizio	-33.592
Altre variazioni	296.146
Totale variazioni	275.362
Valore di fine esercizio	1.015.690

Il Fondo T.F.R. al 31 dicembre 2018, è iscritto al netto degli utilizzi avvenuti nel corso dell'esercizio ed è aumentato della rivalutazione annua, il cui importo si riferisce alla rivalutazione dell'accantonamento al 31/12/2007 in quanto la restante quota maturata nell'esercizio è stata versata per intero al Fondo di Tesoreria o quanto stabilito dalla legge 27 Dicembre 2006, n. 296 articolo 1, commi 755 e seguenti.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Il Fondo T.F.R. è stato incrementato per € 296.146 a seguito dell'acquisizione del personale della Leonardo Srl.

D) DEBITI

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	212.682	1.226.341	18.550	355.178	593.309	909.573	3.315.633
Variazione nell'esercizio	-41.908	419.864	-5.048	-55.420	393.618	-368.369	342.737
Valore di fine esercizio	170.774	1.646.205	13.502	299.758	986.927	541.204	3.658.370
Quota scadente entro l'esercizio	42.982						
Quota scadente oltre l'esercizio	127.792						
Di cui di durata residua superiore a 5 anni							

Debiti per area geografica

Debiti per area geografica		
Area geografica	ITALIA	
Obbligazioni		
Obbligazioni convertibili		
Debiti verso soci per finanziamenti		
Debiti verso banche	170.774	170.774
Debiti verso altri finanziatori		
Acconti		
Debiti verso fornitori	1.646.205	1.646.205
Debiti rappresentati da titoli di credito		
Debiti verso imprese controllate		
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso imprese controllanti	13.502	13.502
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Debiti tributari	299.758	299.758
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	986.927	986.927
Altri debiti	541.204	541.204
Debiti	3.658.370	3.658.370

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

D.7 Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano ad € 1.646.205 e fanno riferimento per € 1.028785 a fatture ricevute, per € 615.420 a fatture e note credito da ricevere.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

D.11 Debiti verso controllanti

I debiti verso controllanti ammontano a € 13.502 e si riferiscono alle fatture da ricevere dalla Azienda Usl Umbria 1 per il servizio del medico competente ai sensi del DLGS. 81/2008.

D.12 Debiti Tributari

I debiti tributari sono così composti:
- IRPEF € 254.019;
- ERARIO C/IVA € 23.043;
- IVA c/vendite € 1.787 che fa riferimento all'I.V.A. differita che verrà assolta al momento dei relativi incassi
- IRAP € 20.908

D.13 Debiti v/Istituti di prev. e sicurezza

I debiti in oggetto pari ad € 624.201 sono così suddivisi:
- Inps € 569.114;
- Inail € 3.065;
- Fonte € 28.071;
- Fondi di previdenza complementare € 23.951.

Tali debiti hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

D.14 Altri Debiti

Gli altri debiti riguardano le competenze dei dipendenti per € 905.427 ,l' Ente Bilaterale per € 2.160, il Fondo Est per € 3.172, le cauzioni provvisorie CRAS per € 45.681, le quote associative dei sindacati per € 2.327, e il debito verso i fondi cui i dipendenti hanno scelto di destinare il TFR per € 9.359.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	470.796		470.796
Variazione nell'esercizio	70.408		70.408
Valore di fine esercizio	541.204		541.204

I ratei passivi sono costituiti da:
- Interessi passivi mutuo € 240,99
- Premio dirigenti € 53.052,12
- Premio dipendenti € 400.000,00
- Assicurazioni € 3.842,00
- Anac € 3.375,00
- Competenze assegnazione temporanea personale AUSL 2 € 79.106,78
- Ammanchi di cassa € 1.587,58

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:

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

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 Tributari 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 possono essere suddivisi per le seguenti tipologie di attività:

	Totale	1	2	3	4
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività					
Categoria di attività		SERVIZI ALL'UTENZA	ICT	CRAS	ATTIVITA VERSO NON SOCI
Valore esercizio corrente	17.102.784	13.734.858	3.113.569	182.830	71.527

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

1) <u>Servizi all'utenza</u>

- AUSL UMBRIA 1 € 4.090.291
- AUSL UMBRIA 2 € 5.416.597
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € 2.315.273
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € 1.912.696

2) <u>Servizi ICT</u>

- AUSL UMBRIA 1 € 1.248.111
- AUSL UMBRIA 2 € 1.133.097
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € 484.270
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € 248.091

3) <u>CRAS</u>

- AUSL UMBRIA 1 € 45.707
- AUSL UMBRIA 2 € € 45.707
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € € 45.707
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € € 45.707

4) <u>Attività verso NON SOCI</u>

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

- Umbria Digitale S.c.a r.l. € 71.527

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

	Totale	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Valore esercizio corrente	17.102.783	17.102.783

Gli altri ricavi e proventi fanno riferimento per € 37.634 al riaddebito all'Azienda Ospedaliera di Perugia dei costi di ammortamento relativi alle spese per la ristrutturazione della sede; per € 23.821 ai rimborso spese di pubblicazione ai sensi del art.73 del d.lgs. 50/2016 per le gare CRAS; per € 23.519 ai rimborsi dei permessi del personale che ricopre cariche pubbliche e per € 800 alle spese di bollo che vengono rimborsate dai nostri clienti e sopravvenienze attive per € 15.931.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali (prospetto)

	Totale	1
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali		
Voce di ricavo		Stime periodi precedenti.
Importo	15.931	15.931
Natura		

B) Costi della produzione

B.6 Per materie prime, sussidiarie e di consumo

Tale voce fa riferimento per € 52.710 al materiale per elaborazione commessa ovvero al consumo di carta e toner, servizio aggiuntivo per gli sportelli Cup/cassa dell'Azienda Ospedaliera di Perugia e della Ausl Umbria n. 2; per € 9.870 alla cancelleria e materiale di consumo, per € 5.290 alle spese per carburante relative alle auto aziendali, per € 18.268 a spese di manutenzione relative alla sede.

B.7 Per servizi

I costi per servizi pari ad € 2.076.200 risultano così composti:

- *consulenze professionali varie* € 94.064 (consulenze notarili, legali, fiscali, sicurezza, qualità, paghe, ODV);
- *assicurazioni* € 10.032;
- *compensi Amministratore Unico* € 9.284;
- *compensi Sindaco Unico* € 26.791;
- *formazione* € 7.590;
- *costi di struttura* € 51.829;
- *spese cellulari* € 11.312;
- *spese telefoniche e postali* € 14.292;
- *spese per commessa (manutenzione HD, assistenza software applicativo, spese telefoniche)* € 1.747.648;
- *rimborsi spese e trasferte* € 42.852;
- *assistenza e manutenzione sistema informativo interno* € 47.695;
- *commissioni e spese bancarie* € 12.806.

B.8 Per godimento beni di terzi

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono al noleggio automezzi per € 12.421 e al canone di locazione della nuova sede per € 76.802.

B.9 Per il personale

I costi per il personale risultano così composti:
- Stipendi € 8.098.287;
- Contributi € 2.471.408;
- Accantonamento TFR € 588.977;
- Altri costi del personale € 3.834.877.

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.14 Oneri Diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono per € 15.873 alle spese relative all'imposta di bollo e alla tassa gare dovuta all'ANAC, per € 6.566 ad abbonamenti a libri, riviste e quotidiani, per € 8.412 alle insussistenze passive derivate dagli ammanchi di cassa o per banconote false rimborsate agli operatori Cup/Cassa, per € alle sopravvenienze passive.

Importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali (prospetto)

	Totale	1
Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali		
Voce di costo		SOPRAVVENIENZE PASSIVE
Importo	919	919
Natura		RETTIFICA STIME A.P.

C) Proventi e Oneri Finanziari

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari pari ad € - 4.681 è dato dalla differenza dei proventi finanziari dovuti ad interessi attivi per € 180 dedotti gli interessi passivi sul c/c pari a € 61 e gli interessi passivi sul mutuo pari a € 4.799.

	Debiti verso banche	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	4.861	4.861

E.22 Imposte sul reddito d'esercizio

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti (prospetto)

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

Totale differenze temporanee deducibili	409.433	26.463
Totale differenze temporanee imponibili		
Differenze temporanee nette	436.195	26.463
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	97.256	1.204
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.080	-172
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	98.336	1.032

Differenze temporanee deducibili

	1	2	3	4
Differenze temporanee deducibili				
Descrizione	Perdite di esercizio	Accertamento 2015	Irap deducibile	Accertamento 2015
Importo al termine dell'esercizio precedente	339.717	30873	34.645	30.873
Variazione verificatasi nell'esercizio	29.588	-4410	-20.679	-4.410
Importo al termine dell'esercizio	369305	26463	13.966	26463
Aliquota IRES	24,00%	24%	24,00%	
Effetto fiscale IRES	88.633	6351	3.352	
Aliquota IRAP				3,90%
Effetto fiscale IRAP				1.032

Informativa sulle perdite fiscali (prospetto)

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	-36.984			-31.792		
di esercizi precedenti	351.554			383.346		
Totale perdite fiscali	314.570			351.554		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	314.570	24,00%	75.497	351.554	24,00%	84.373

RENDICONTO FINANZIARIO

Dal rendiconto finanziario redatto con il metodo indiretto risulta una disponibilità liquida a inizio esercizio pari a € 1.847.508.
Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa evidenzia un risultato pari a € 746.097 a seguito di:

- rettifica dell'utile dell'esercizio dalle imposte sul reddito e dagli interessi per € 161.772;
- rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN per € 273.602:
- variazioni del CCN per € 693.950;
- altre rettifiche per € 52.147;

I flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento sono pari a € -40.995 e riguardano esclusivamente gli investimenti in immobilizzazioni.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

I flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento sono pari a € -41.908 e riguardano il rimborso del mutuo chirografario.

Conseguentemente la disponibilità liquida al 31.12.2018 risulta pari a € 2.510.702

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	2	3	336			341

Compensi ad amministratori e sindaci

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.284	26.792
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Nella seduta dell'Assemblea dei Soci del 12 marzo 2018 è stato conferito l'incarico di Amministratore Unico di Umbria Salute S.c.a r.l. all' Azienda Ospedaliera di Perugia, (socio di Umbria Salute) quale nuovo Aministratore Unico della Società per un termine non superiore al 30 Settembre 2018, e di riconoscere un compenso di € 10.000,00 annui da rapportare al periodo di durata dell'incarico. Successivamente, il nuovo Amministratore Unico "Azienda Ospedaliera di Perugia", con Deliberazione del Direttore Generale n.563 del 16 Marzo 2018, ha conferito l'incarico di "Funzioni di Gestione di Umbria Salute" all'Ing. Piero Rosi per un un termine non superiore al 30 Settembre 2018.
L'Assemblea dei Soci del 25 Settembre 2018, ha rinnovato l'incarico all'Amministratore Unico Azienda Ospedaliera di Perugia fino alla data di approvazione del Consuntivo al 31/12/2018 di Umbria Salute.
L'Amministratore Unico Azienda Ospedaliera di Perugia, con Deliberazione n.1922 del 03/10/2018 ha confermato l'incarico all'Ing. Piero Rosi, di funzioni di gestione di Umbria Salute, parimenti fino alla data di approvazione del Consuntivo al 31/12/2018 di Umbria Salute riconoscendogli un compenso di € 15.000,00 annui da rapportare al periodo di durata dell'incarico medesimo.
Il compenso pagato nel corso del 2018 all' Amministratore Unico Azienda Ospedaliera di Perugia è stato pari a € 9.284,25

La voce compensi ai sindaci si riferisce al compenso spettante al Sindaco Unico e Revisore Legale.

La società non ha assunto impegni e garanzie ed altre passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Operazioni con parti correlate art. 2427 c.c. 22 bis

Al 31 dicembre 2018 Umbria Salute ha fornito alle Aziende Sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi) sono così rappresentati:

- **AUSL Umbria n.1** Crediti € 766.306 – Debiti € 13.502 – Costi € 13.502 - Ricavi € 5.384.110;
- **AUSL Umbria n.2** Crediti € 972.382 – Costi 79.107 – Ricavi € 6.595.402;

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute

- **Azienda Ospedaliera di Perugia** Crediti € 244.532 – Costi € 129.948 - Ricavi € 2.845.250;
- **Azienda Ospedaliera di Terni** Crediti € 353.866 e Ricavi € 2.206.495.

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

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 2018, 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.

Per L'Amministratore Unico
Azienda Ospedaliera di Perugia
Ing. Piero Rosi

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute



BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

INDICE

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO 3
ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL ….GIUGNO 2020 3
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2019 4
OGGETTO SOCIALE 5
GOVERNANCE 5
DECRETO LEGISLATIVO 231/2001 , ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA 8
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 9
ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI 10
RELAZIONE SULLA GESTIONE 11
PREMESSA 12
SINTESI DELL'ESERCIZIO 14
CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO 14
ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI 17
ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE 22
LA GESTIONE FINANZIARIA 24
IL CASH FLOW 2019 25
PERSONALE 26
PANORAMA DELL' ESERCIZIO 30
I "SERVIZI ALL' UTENZA" 31
SERVIZI ICT PER LE AZIENDE 37
CRAS 38
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE 40
INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO 42
RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI (ART. 2428 C.C.) 42
QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI 42
ANALISI DEI RISCHI 43
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019 44
STATO PATRIMONIALE 45
CONTO ECONOMICO 48
RENDICONTO FINANZIARIO, METODO INDIRETTO 50
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2019 52
ALTRE INFORMAZIONI 70

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO

AMMINISTRATORE UNICO: Arch. Umberto Piccioni

SINDACO UNICO: Dott. Ferruccio Bufaloni

ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL ….GIUGNO 2020

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 23 giugno 2020 ore 16,00 in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno 24 giugno 2020, stesso luogo ed ora, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Bilancio al 31.12.2019;
2. Budget 2020;
3. Relazione sul Governo Societario art.6 DLgs. N°175/2016;
4. …….

L'Amministratore Unico

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2019

(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%

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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 forniture 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, trattandosi di un rapporto di "delega interorganica" tra le parti, tutte amministrazioni aggiudicatrici.

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 le attività finalizzate alla ricostruzione post sisma e 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 2019 la compagine societaria risulta ampliata rispetto all'anno precedente in quanto, in ottemperanza all'art. 8 della L.R. n. 9/2014, come modificata dalla L.R. n. 8/2018, la Regione Umbria in data 20 giugno 2019 è entrata a far parte della compagine societaria, mediante acquisto di una quota paritetica a quella delle quattro Aziende Sanitarie Regionali già socie, pari al 20 % del capitale sociale.

Attualmente pertanto le pubbliche amministrazioni socie di Umbria Salute e Servizi sono:

- Regione Umbria (20%)

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- AUSL Umbria 1 (20%)
- AUSL Umbria 2 (20 %)
- Azienda Ospedaliera di Perugia (20%)
- Azienda Ospedaliera di Terni (20%)

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. 9/2014).

Stante la specifica natura consortile ed *in house* i soci dispongono gli indirizzi della società ed esercitano le relative funzioni di controllo analogo 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 Scarl" (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 dell' Assemblea dei Soci, esprimendo pareri vincolanti e linee di indirizzo rispetto alle principali decisione societarie.

A partire dall'esercizio 2019 a seguito dell'ingresso del socio Regione Umbria, stante il D.L. 23 giugno 2011 n°118 (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) e successive modificazioni e integrazioni, 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 sarà oggetto di consolidamento da parte del Socio Regione Umbria che ha ricompreso Umbria Salute e Servizi nel relativo perimetro di consolidamento.

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 PRODUZIONE**	**EBITDA**	**EBIT**	**UTILE ESERCIZIO**
2017	16.025.099	295.473	166.435	ZERO
2018	17.537.495	260.614	161.593	ZERO
2019	18.529.571	350.562	221.948	ZERO

CONSUNTIVI PATRIMONIALI - FINANZIARI						
ANNO	**CS**	**PN**	**ATTIVO FISSO NETTO**	**DEBITI V BANCHE**	**PFN**	**FREE CASH FLOW**
2017	100.000	334.963	409.145	212.682	1.634.826	1.124.936
2018	100.000	334.963	351.118	170.774	2.339.928	693.950
2019	100.000	359.963	269.580	127.792	2.586.501	671.605

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

INDICI CONSUNTIVO									
ANNO	ROE	ROI	PFN/EBITDA	PFN/PN	Margine di struttura secondaria	ROS	DURATA MEDIA DEI CREDITI	ROD	RAPPORTO INDEBITAMENTO
2017		3,44%	5,53	0,20	836.906	1,08%	54,51	2,95%	0,63
2018		2,89%	8,98	0,14	1.127.327	0,95%	52,39	2,85%	0,51
2019		3,89%	7,38	0,14	1.023.277	1,24%	51,01	2,98%	0,36

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 2019	ESERCIZIO 2018	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	12,08%	11,84%	0,24%	28%
Costi per retribuzione per contratti di lavoro subordinato (Voce B9)/valore della produzione	88,10%	87,67%	0,44%	49%
Costo dell'organo amministrativo/valore della produzione	0,52%	0,05%	0,47%	0,11%

Le variazioni del costo dell'organo amministrativo aumentano a seguito dell'applicazione del disposto della Legge Regionale n. 9/2014 che ne fissa i relativi compensi.

Si evidenzia inoltre che nel corso del 2019 non sono stati erogati servizi nei confronti del socio Regione Umbria e che i servizi resi verso le Aziende Sanitarie socie sono state erogate allo stesso costo unitario praticato sin dall' anno 2017, che risulta 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 normativi definiti dal Contratto Integrativo Aziendale vengono definite le modalità di intervento, gli indirizzi da assumere per la valutazione, nonché lo strumento di incentivazione applicabile.

La contrattazione integrativa regola altresì il premio variabile di risultato distribuibile ai dipendenti in funzione del raggiungimento degli obiettivi di esercizio.

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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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)

DECRETO LEGISLATIVO 231/2001 , ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA

Il Modello Organizzativo (M.O.) 231 di Umbria Salute adottato dalla Società in ottemperanza del D. Lgs. n. 231/2001"Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica" - progressivamente implementato sulla base della L. 190/2012, del D. Lgs. n. 33/2013 e del D. Lgs. e n. 39/2013 - ha rivestito la funzione di Piano per la prevenzione della corruzione fino all'adozione del Piano Triennale anticorruzione (PTPC 2019-2021) elaborato dal Responsabile della Prevenzione, Corruzione e Trasparenza(RPCT) individuato all'interno della Società.

Per quanto riguarda le attività 231, nel corso dell'anno 2019, l'Organismo Di Vigilanza (ODV) 231 e il RPCT, hanno effettuato i rispettivi adempimenti procedendo alla verifica trimestrale congiunta dei flussi informativi 231, senza riscontrare alcuna deviazione nell'attività svolta da Umbria Salute e Servizi rispetto a quanto riportato nei processi contenuti nel M.O.

Gli stessi hanno effettuato altresì tutti gli adempimenti ai sensi di legge in tema di Anticorruzione e Trasparenza. Per quanto riguarda in particolare l'ODV, lo stesso ha redatto e trasmesso al Sindaco Unico Revisore le relazioni relative ad entrambi i semestri dell'esercizio 2019.

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, Umbria Salute e Servizi redige, annualmente, il proprio Piano Triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza approvato con apposita delibera 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 2019, 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 2019;

emissione di n. 2 report di monitoraggio dell'ODV relativi a primo e secondo semestre 2019;

redazione e pubblicazione in "Società Trasparente" dell'attestazione dell'ODV sul regolare adempimento degli obblighi di trasparenza per l'anno 2019;

Per l'anno 2019 si segnala infine che nessun provvedimento definitivo in materia di Anticorruzione e Trasparenza è stato emesso da parte di ANAC o altri soggetti legittimati.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Con delibera del 30 gennaio 2020 l'Assemblea dei Soci ha altresì provveduto ad adottare in via definitiva il nuovo piano Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e la Trasparenza ed alla sua pubblicazione nella sezione "Società Trasparente" del sito istituzionale.

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.LGS 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI

L'Azienda, in materia di protezione e prevenzione dagli infortuni, adempie alle previsioni dalla 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 dei rischi l'azienda ha predisposto il proprio D.V.R. oggetto di sistematico aggiornamento.

Le verifiche di adeguatezza dei luoghi di lavoro alle norme per la sicurezza è regolarmente svolta tramite protocollo aziendalmente definito tramite il quale le diverse istanze vengono recepite dall'ASPP che ne verifica l'entità e la 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 2019 l'attività ha interessato un numero di 124 unità.

La valutazione del benessere organizzativo ed in particolare la "valutazione dello stress da lavoro correlato" è condotta secondo l'applicazione del Metodo INAIL 2017 la cui ultima rilevazione si è conclusa a fine 2019 con redazione di relativo Documento di Valutazione del Rischio. Dall'analisi degli indicatori di rischio non si evidenziano particolari condizioni organizzative che possono determinarela presenza di stress da lavoro correlato e relativamente alla gestione delle aree di rischio vengono individuate le azioni di miglioramento da intraprendere.

Tra queste, in funzione della tipicità delle attività svolte vengono individuati anche specifici interventi formativi atti a migliorare le capacità individuali di gestione delle relazioni con il pubblico.

Si precisa inoltre che ai sensi del 2° comma dell'articolo 2428 c.c. limitatamente all'ambiente di lavoro nonostante non sussistano specifici rischi ambientali, per i locali dove opera il NUS sono stati assunti accorgimenti tecnici finalizzati alla fonoassorbenza che troveranno esecuzione nei primi mesi del 2020 mitigando ulteriormente i livelli di rischio ambientale.

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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- Gestione dei servizi di Help Desk
- Gestione dei servizi di assistenza applicativa
- Gestione manutenzione software
- Progettazione e realizzazione dei servizi

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 pubblicistico applicabile all'azienda;
- garantendo la solidità finanziaria e patrimoniale dell'azienda stessa.

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, Umbria Salute e Servizi ha proceduto ad attuare un percorso di adeguamento allo stesso, cominciando dalla nomina di un DPO esterno e definendo una serie di documenti, di cui i principali sono:

- Registro dei trattamenti di Umbria Salute e Servizi
- Registro minacce e misure di sicurezza specifiche Umbria Salute e Servizi
- Informative privacy per i trattamenti individuati
- Procedura per la gestione del Data Breach ai sensi del GDPR
- Disciplinare interno Umbria Salute e Servizi 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 non si conclude con l'emissione di una serie di documenti, ma deve definirsi come un processo continuo che richiede per sua natura, una serie di azioni successive di adeguamento, Umbria Salute e Servizi resta pertanto costantemente impegnata 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 "La normativa privacy e la sua applicazione in Umbria Salute e Servizi"

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RELAZIONE SULLA GESTIONE
ANNO 2019

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PREMESSA

Signori Soci,

l' esercizio 2019 ,come già evidenziatosi nelle valutazioni operate in corso esercizio , si è concluso conseguendo tutti gli obiettivi prefissati nelle diverse aree di produzione in cui è articolata la società

Relativamente a dette attività si evidenzia che le stesse nel corso dell'anno sono state caratterizzate quasi esclusivamente da servizi erogati verso le Aziende Sanitarie Regionali , fatta salva la quota di attività resa verso soggetti non soci , ovvero verso Umbria Digitale con la quale risultano convenzionate forme di collaborazione atte a garantire la continuità dei servizi erogati nei confronti del sistema della pubblica amministrazione nel suo complesso , la cui dimensione quantitativa nel suo complesso è risultata pari a 58K€ ovvero inferiore allo 0,5 % del Valore della Produzione Annua

Pur essendo stata oggetto sin dal mese di giugno 2019 sia della modifica della ragione sociale che dello stesso assetto societario, attuate nel rispetto di quanto disposto dalla L.R.9/2014 e perfezionatasi con l'ingresso della Regione Umbria con partecipazione paritetica al 20% rispetto agli altri soci , con riferimento a detto socio non risultano avviate attività nell'esercizio essendo le stesse oggetto di convenzioni che presumibilmente saranno definite nel corso dell'annualità 2020 .

Dalla disamina dell'andamento delle attività rese verso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere socie nelle diverse aree di produzione si evidenzia quanto segue:

- **Area ICT** i valori complessivi della produzione risultano lievemente inferiori all'esercizio precedente -43K€ e la variazione viene integralmente attribuita alla riduzione dei costi esterni di commessa.
- **Area Servizi Utenza** l'incremento di 1277 K€ riflette la crescita complessiva dei servizi erogati conseguente al consolidamento dei nuovi servizi affidati nel 2018 , all'ampliamento dei servizi definiti con delibera dell'Assemblea dei Soci n.57 del 20 dicembre 2018 e di quelli intercorsi in corso esercizio , e dalla messa a regime delle attività per le quali si è completata la relativa sperimentazione . L'incremento dei servizi è riscontrato in entrambi gli aggregati, ovvero sia nei servizi di prenotazione, che nei servizi di supporto amministrativo. Nei servizi di prenotazione con la crescita si riscontra anche la variazione del mix dei servizi offerti ed in particolare al dimensionamento assunto in corso esercizio dei servizi NUS , la crescita dell'aggregato servizi di supporto amministrativo va invece ricondotta per la quasi totalità alla valutazione su base annua delle attività ex Leonardo operata a settembre 2018 . Pur non saturando l'insieme delle ore contrattualizzate, gli standard di garanzia richiesti sono stati sistematicamente assicurati collocando l'entità dei servizi complessivamente resi su una soglia di copertura prossima al 94% ovvero pari all'esercizio precedente. L'incremento dei volumi di attività ha conseguentemente consentito di determinare economie di scala sia nel ribaltamento dei costi del personale di staff che nei costi di funzionamento aziendali che si sono tradotte nella definizioni di costi orari inalterati rispetto all'esercizio precedente .

- **CRAS** il valore delle attività nell'esercizio risulta incrementato di 52K€ rispetto all'esercizio precedente e va interamente attribuito alle variazioni del costo del personale impiegato nelle relative attività che riscontrano l'impiego di una unità aggiuntiva

In tale contesto considerati i vincoli restrittivi dettati dal legislatore in merito alle assunzioni di lavoratori dipendenti, nonché la sospensione dei bandi di concorso di fatto definitasi nel 2019 a seguito dei provvedimenti adottati dalla Regione Umbria nei confronti anche delle società partecipate , si è reso necessario ricorrere, nell'impiego di manodopera a strumenti quali il lavoro somministrato ,peraltro già significativamente utilizzato almeno nei servizi di Front Office Cup e nelle attività di supporto amministrativo alle Direzioni Aziendali anche per il turn over e per le sostituzioni dei lavoratori assenti e al lavoro straordinario.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

La crescita del volume di affari, associata al contenimento dei costi ed all' efficientamento della gestione ha migliorato la redditività aziendale ed ha consentito di ottenere risultati utili sia per la corresponsione del premio variabile ai dipendenti nel valore massimo definito dall'Integrativo Aziendale, sia di conseguire il pareggio di bilancio previa rettifica operata ai ricavi per l'importo di 517 K€.

Né può sottacersi il diverso concorso del contributo MEF alle attività svolte in qualità di soggetto aggregatore, in quanto a seguito della riduzione dell'entità del Fondo messo a disposizione, il contributo assegnato per l'esercizio 2018 è risultato pari a 439 K€ che associato alla quota relativa al 10% del fondo 2017 (129K€) distribuito nel 2019 consentono di coprire integralmente i costi sostenuti nell'esercizio per le attività di CRAS e conseguentemente di non porre a carico dei soci i costi delle attività svolte.

Relativamente alle attività di assistenza applicativa software sui gestionali in uso presso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere, si è invece provveduto ad assicurare, nel rispetto della convenzione sottoscritta con Umbria Digitale, forme di collaborazione tali da garantire la continuità dei servizi verso i tutti clienti su cui precedentemente operavano i centri di competenza trasferiti con il ramo di azienda. Ciò ha comportato un efficientamento produttivo pari a 54 K/€ attribuito quale rettifica ai ricavi alla relativa area di competenza.

Nel complesso si è operato nell'efficientamento della gestione nel suo complesso fortemente caratterizzata dalla gestione del personale, ma anche dal controllo dei costi dove con riferimento a quelli di funzionamento in cui si evidenzia la significatività degli effetti derivanti dalla politica degli investimenti operati negli anni precedenti che hanno consentito di contenere l'entità della spesa nei limiti fisiologici della spesa storicizzata , e nei costi diretti di commessa dove fermo restando incrementi in alcune tipologie connessi a fatti quantitativi si riscontra una riduzione rispetto all'esercizio precedente.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SINTESI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio 2019 si chiude con un valore della produzione tipica pari a 18.529. K/€ con un utile netto di 0 K/€, a seguito di rettifiche ai ricavi operate per 517 K€ e dopo aver effettuato accantonamenti per imposte per 219 K/€.

Il patrimonio netto risulta incrementato di 25K€ rispetto all'anno 2018 ed è pari a 360 K/€.

CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 dà conto della gestione operata, la cui sintesi, espressa nei principali valori di bilancio viene di seguito analizzata nelle variazioni rispetto all'esercizio 2018.

DATI ECONOMICI €/000	Bilancio 31/12/2019	Bilancio 31/12/2018	Variazioni 2019-2018
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (VPT)	18.529	17.538	991
VALORE AGGIUNTO	16.105	15.286	819
COSTO DEL LAVORO	15.754	14.994	760
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	351	292	59
RISULTATO OPERATIVO	222	162	60
IL SALDO TRA ONERI E PROVENTI FINANZIARI	- 3	- 5	2
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	219	157	62
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	0	- 0

- Il **VPT** al 31.12.2019 si attesta a 18.529 K/€ (+ 991 K/€ rispetto all'esercizio 2018).
  L' incremento è correlato alla crescita delle attività e dei servizi erogati, riscontrando nel concorso degli oneri e proventi straordinari un lieve decremento di 22 K€.

- Il **Valore Aggiunto** al 31.12.2019 si attesta a 16.205 K/€ (+819 K/€ rispetto all'esercizio 2018) ed è integralmente attribuibile all'incremento delle attività interne. Percentualmente in rapporto alla crescita del valore della produzione si riscontra un significativo decremento del concorso dovuto alla crescita delle forniture esterne (-15%).

- Il **Costo del Lavoro** al 31.12.2019 è pari a 15.754 K/€ (+ 760 K/€ rispetto all'esercizio 2018), e si riconduce oltre che alle ordinarie dinamiche di crescita salariale, all' incremento dei costi correlati alla crescita del valore della produzione interna e ai costi del personale della ex Leonardo entrati a regime nell'esercizio. Nel valore del costo del lavoro è incluso anche il costo del premio variabile definito dal Contratto Integrativo Aziendale il cui importo è determinato in funzione dell'efficentamento produttivo e dell'incremento di redditività annualmente operato.

- Il **Margine Operativo Lordo** pari a 351 K/€ risulta coerente con la tipicità della struttura aziendale orientata al pareggio di bilancio mentre il **Risultato Operativo** pari 222 K€ risulta in linea con l'esercizio precedente non essendo influenzato da variazioni significative sia degli ammortamenti che del saldo proventi ed oneri diversi riscontrati nell'esercizio;

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- Il **saldo proventi ed oneri finanziari** al 31.12.2019 è pari a -3 K€ e considerata la modesta entità si conferma in linea con i risultati dell'esercizio precedente;

- Il **risultato prima delle imposte** al 31.12.2019 si attesta a 219 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 31/12/2019	Bilancio 31/12/2018	Variazioni 2019-2018
INVESTIMENTI	21	41	- 20
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	269	351	- 82
CAPITALE INVESTITO NETTO	- 2.226	- 2.004	- 222
PATRIMONIO NETTO	- 360	- 335	- 25
DISPONIBILITA' FINANZIARIA NETTA	- 2.714	- 2.510	- 204

- Gli **investimenti** ammontano complessivamente a 21 K/€ (- 20 K€ rispetto al 2018) e sono attribuibili agli acquisti hardware e di licenze software necessari ad assicurare l'operatività degli uffici.

- Il **capitale investito netto** dell'esercizio al 31.12.2019 si attesta a – 2.226 K/€, evidenzia un incremento pari a 222 K/€ rispetto all'esercizio precedente riconducibile in particolar modo all'incremento del passivo circolante derivante dalla crescita delle attività.

- Il **patrimonio netto** al 31.12.2019, pari a 360 K/€, registra un incremento di 25K€ rispetto all'anno precedente determinata dalla quota di incremento del fondo consortile versato dalla Regione Umbria a seguito dell'ingresso nella compagine societaria.

- La **posizione finanziaria netta** al 31.12.2019 registra un saldo positivo di 2.714 K/€ (+204 K/€ rispetto all'anno 2018).

INDICI REDDITUALI E FINANZIARI €/000	Bilancio 31/12/2019	Bilancio 31/12/2018	Variazioni 2019-2018
VALORE AGGIUNTO/VPT	86,92%	87,16%	-0,24%
COSTO DEL LAVORO/VPT	85,02%	85,49%	-0,47%
MOL/RICAVI	1,89%	1,66%	0,23%
RISULTATO OPERATIVO/RICAVI (ROS)	1,20%	0,92%	0,27%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (ROI)	7,41%	5,22%	2,19%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (ROE)	0,00%	0,00%	0,00%

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Tutti gli indici reddituali al 31.12.2019 riflettono la natura della società consortile Umbria Salute, strumentale *in house* delle Aziende Sanitarie dell'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 31/12/2019**	**Bilancio 31/12/2018**	**Variazioni 2019-2018**
ORGANICO	331	341	-10
ORGANICO MEDIO RETRIBUITO (OMR)	330	327	3
VPT / OMR €/000	56,11	53,63	2
VALORE AGGIUNTO / OMR €/000	48,77	46,75	2

L' organico al 31/12/2019 è rappresentato da 331 ovvero ridotto di 10 unità a seguito delle uscite riscontrate nell'esercizio.

L'organico medio esprime una variazione incrementativa rispetto all'esercizio precedente determinata esclusivamente dalla attività a regime del personale ex Leonardo acquisito al 01.09.2018

Le variazioni degli indici del personale estremamente positivi, sono determinate dalla correlazione tra vincoli sulle assunzioni e ricorso al lavoro somministrato a fronte di volumi crescenti nel livello dei servizi erogati, essendo esclusi dall'organico medio retribuito i lavoratori somministrati .

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

CONTO ECONOMICO UMBRIA SALUTE E SERVIZI SCARL

	(Euro/000)	Bilancio 31/12/2019	Bilancio 31/12/2018	*Variazioni 2019-2018*
A	**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**	**17.881**	**17.103**	***778***
	Altri ricavi e proventi	80	102	*- 22*
	Contributi in conto esercizio (CRAS)	568	333	*235*
B	**Valore della produzione "tipica"**	**18.529**	**17.538**	***991***
	Consumi di materie prime e servizi esterni	- 2.424	- 2.252	*- 172*
C	**Valore aggiunto**	**16.105**	**15.286**	***819***
	Costo del lavoro	- 15.754	- 14.994	*- 760*
D	**Margine operativo lordo**	**351**	**292**	***59***
	Ammortamenti	- 103	- 99	*- 4*
	Altri stanziamenti rettificativi			*-*
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			*-*
	Saldo proventi ed oneri diversi	- 26	- 31	*5*
E	**Risultato operativo**	**222**	**162**	***60***
	Proventi e oneri finanziari	- 3	- 5	*2*
	Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F	**Risultato prima delle imposte**	**219**	**157**	***62***
	Imposte dell'esercizio	- 219	- 157	*- 62*
G	**Utile dell'esercizio**	**-**	**-**	***-***

Il Valore della Produzione Tipica al 31.12.2019 pari a 18.529 K/€ è composto per oltre il 99 % dai ricavi delle vendite e delle prestazioni erogate nei confronti dei soci consorziati di seguito dettagliato, al netto delle relative note di credito, negli apporti delle singole aree operative:

- **Servizi Cup/Cassa e di Supporto** per l'importo di 15.230 K€ rettificato per la relativa quota note di credito a 14.935 K€ registra un ' incremento rettificato di 1.200 K/€ che include, oltre ai servizi definiti nel Disciplinare sottoscritto, gli affidamenti intercorsi ad integrazione dello stesso, la significativa variazione incrementativa legata all'entrata a regime dei servizi NUS, l'entità degli affidamenti conseguenti all'inclusione a regime delle attività ex Leonardo.

- **Attività di conduzione applicativa dei servizi di Information Technology** per l'importo di 3.232 K/€ rettificato per la relativa quota note di credito a 3.010 K/€ registra una riduzione rettificata di 104 K/€ attribuibile in parte alla componente costi del personale relativi agli oneri di preavviso mortis causa del dirigente di area, in parte alla riduzione delle forniture esterne.

- **Le attività di CRAS** per l'importo di 568 K€ si incrementano di 52K€ e sono da attribuire sia alla crescita dell'impiego di personale diretto che all'incremento dei costi di quello comandato nelle relative attività essendo gli altri oneri di commessa quali le spese di pubblicazione per lo svolgimento delle gare e i costi del contenzioso originatosi a seguito delle stesse sostanzialmente inalterati. Va evidenziato come l'entità del contributo MEF assegnato per le attività svolte in qualità di

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

soggetto aggregatore per l'esercizio 2018 , nonché l'assegnazione del 10% della quota di fondo relativa all'esercizio 2017 hanno fatto registrare un contributo complessivo di 568K€ Consentendo in tal modo di assicurare l'integrale copertura dei costi sostenuti per lo svolgimento delle attività nell'esercizio senza gravare sui soci beneficiari delle prestazioni e per 1K€ concorrere quale elemento di rettifica ai ricavi

A dette attività si aggiungono in termini alquanto residuali (58 K€) per un valore inferiore allo 0,5%, quelle prestate nei confronti di soggetti non soci rivolte esclusivamente verso Umbria Digitale che dal punto di vista del rendiconto non trovano puntuale evidenza in quanto rettificate a seguito di una sopravvenienza passiva (77 K€) emersa nei confronti della stessa che conseguentemente impone una rappresentazione delle attività in negativo per l'importo di 19K€.

Al fine di rispettare il vincolo del pareggio di bilancio che consente alla società di operare in regime di esenzione IVA, il valore della produzione è stato rideterminato in funzione dei costi effettivamente sostenuti, tramite emissione di note di credito per 517 K/€ ripartite sia per diretta attribuzione che in funzione della entità del concorso alla VPT di ciascuna area produttiva assunte da parte dei singoli consorziati.

Nella tabella sottostante per ogni singolo socio consorziato sono rappresentati i valori dei servizi fatturati al 31.12.2019 e le variazioni intervenute rispetto al 31.12.2018.

Servizi fatturati per Azienda	V.P.T. 31/12/2019	V.P.T. 31/12/2018	DIFFERENZA 2019-2018
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	3.942.989	3.831.821	111.168
COORDINAMENTO	99.843	103.500	- 3.657
BOLLETTINI EOL	23.280	22.994	286
N.U.S.	263.530	198.499	65.031
N.U.S. - SERVIZIO VACCINAZIONI	30.159	-	30.159
SERVIZIO SUPPORTO E-FATTURAZIONE	11.640		11.640
AUSL UMBRIA N.1 Totale	**4.371.441**	**4.156.815**	**214.627**
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	5.244.118	4.683.269	560.849
COORDINAMENTO	99.843	103.500	- 3.657
GEST RICETTE FARMACEUTICHE	224.746	189.812	34.934
BOLLETTINI EOL	23.280	22.994	286
FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	55.444	44.117	11.327
AUSL 2 CONTACT CENTER / RADIOLOGIA	161.925	159.916	2.009
GESTIONE ECONOMICO GIURIDICA	90.000	100.000	- 10.000
N.U.S.	263.530	198.499	65.031
N.U.S. - SERVIZIO VACCINAZIONI	3.573		3.573
SERVIZIO SUPPORTO E-FATTURAZIONE	11.640		11.640
AUSL UMBRIA N.2 Totale	**6.178.100**	**5.502.106**	**675.994**
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	2.059.775	1.940.979	118.795
VALIDAZIONE EROGATO	95.501	93.442	2.060

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COORDINAMENTO	99.843	103.500	- 3.657
FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	20.015	15.883	4.131
N.U.S.	263.530	198.499	65.031
AZ. OSP. PG Totale	**2.538.664**	**2.352.303**	**186.361**
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	1.726.759	1.600.480	126.279
COORDINAMENTO	99.843	103.500	- 3.657
VALIDAZIONE EROGATO	39.559	39.091	468
N.U.S.	263.530	198.499	65.031
SERVIZIO SUPPORTO E-FATTURAZIONE	11.640		11.640
AZ. OSP. TR Totale	**2.141.332**	**1.941.570**	**199.761**
TOTALE VPT SERVIZI ALL' UTENZA	**15.229.536**	**13.952.794**	**1.276.743**
AUSL 1 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - ICT	1.199.979	1.292.807	- 92.828
AUSL 2 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - ICT	1.257.443	1.180.047	77.396
AZ OSP PG SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - ICT	504.803	504.085	718
AZ OSP TR SERVIZI ICT CONDUZIONE APPLICATIVA - ICT	226.048	254.627	- 28.579
TOTALE VPT SERVIZI ICT	**3.188.273**	**3.231.566**	**- 43.293**
CRAS - 2019		182.830	- 182.830
TOTALE VPT C.R.A.S.	**-**	**182.830**	**- 182.830**
NOTE CREDITO DA EMETTERE AUSL 1	- 170.536,71	- 111.218,66	- 59.318
NOTE CREDITO DA EMETTERE AUSL 2	- 191.378,90	- 132.459,29	- 58.920
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ OSP PG	- 87.271,38	- 56.845,66	- 30.426
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ OSP TR	- 68.044,12	- 35.409,39	- 32.635
TOTALE NOTE CREDITO DA EMETTERE	**- 517.231**	**- 335.933**	**- 181.298**
TOTALE ATTIVITA VERSO SOCI	**17.900.578**	**17.031.256**	**869.322**
UMBRIA DIGITALE	- 19.028	71.527	- 90.554
TOTALE ATTIVITA VERSO NON SOCI	**- 19.028**	**71.527**	**- 90.554**
TOTALE VPT	**17.881.551**	**17.102.783**	**778.768**
ATTIVITA' CRAS ANNO 2019 COPERTA CON CONTRIBUTO MEF	567.953,71	333.007,44	234.946

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Consumo di materie prime e servizi esterni. Nel corso dell'esercizio la gestione si è orientata al contenimento complessivo dei costi di cui viene data evidenza nel prospetto sottostante sia in termini di costi di funzionamento che di costi diretta imputazione alla commessa

	COSTI CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI	**Bilancio 2019**	**Bilancio 2018**	**Variazioni 2019-2018**
1	Consulenze notarili legali fiscali	12.465	20.030	- 7.565
2	Sistema Informativo Interno	84.168	47.875	36.293
3	Sicurezza D.Lgs 81/2008	20.081	18.324	1.757
4	Costi Sistema Qualita	5.333	8.120	- 2.787
5	Postali bollati spedizioni	13.428	16.328	- 2.900
6	Cancelleria	8.037	10.778	- 2.741
7	Costi gestione sede	119.305	159.649	- 40.344
8	Assicurazioni	4.217		4.217
9	Libri riviste	4.618	5.066	- 448
10	Spese esercizio automezzi	16.530	17.711	- 1.181
11	Spese telefoni cellulari	8.500	11.313	- 2.813
12	Comp. amministratori	93.608	9.284	84.324
13	Comp.Collegio Sindacale	26.953	26.792	161
14	Formazione dipendenti	16.103	7.590	8.512
15	Rimborsi spese e trasferte	40.301	42.852	- 2.551
16	Organismo Di Vigilanza Ex 231/2001	4.060	3.711	349
17	Insussistenze passive	3.749	8.413	- 4.664
18	Commissioni e spese bancarie	12.216	12.806	- 591
19	Costo pro rata		-	-
20	Quota associativa Umbria Digitale	1.500	1.500	-
21	Sopravvenienze passive	2.872	919	1.954
22	GDPR Privacy	27.470	43.879	- 16.409
	Totale costi funzionamento	**525.514**	**472.941**	**52.573**
	Materiale elaborazione commessa	69.375	52.710	16.665
	Spese varie per commessa	366.992	410.808	- 43.816
	Manutenzione hd commessa	15.000	9.600	5.400
	Assistenza sw applicativo commessa	1.186.580	1.210.615	- 24.035
	Collegamenti td commessa	249.375	116.625	132.750
	Totale costi diretta imputaz commessa	***1.887.323***	***1.800.359***	***86.964***
	Totale costi consumi materie e servizi	***2.412.837***	***2.273.299***	***139.537***

Costi di funzionamento. Nell'esercizio ammontano a 526 K/€ (+53 K/€ rispetto al 2018).

Relativamente alle variazioni intervenute riteniamo opportuno esplicitare che l'incremento è attribuibile alla voce Compenso per Amministratore variato con la nomina intercorsa a partire dal 26 Luglio 2019 nel rispetto di quanto disposto dalla Legge Regionale 9/2014 ed a quello dei costi di gestione del sistema informativo interno relativi alla connettività (Umbria Digitale), peraltro compensate variazioni fisiologiche in diminuzione di tutte le altre tipologie di costi di funzionamento

Costi di diretta imputazione su commessa pari a 1.887 K/€ (+87 K/€ rispetto al 2018) le cui variazioni incrementative sono da attribuire integralmente ai consumi telefonici correlati al servizio NUS (+133 K/€),

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

parzialmente compensati dalla riduzione dei costi relativi al contenzione legale ed alle pubblicazioni Cras - 17 K/€ e della riduzione dei costi di manutenzione hardware e software pari a 24 K/€.

Il Valore Aggiunto al 31.12.2019 ammonta a 16.105 K/€ (+ 819 K/€ rispetto all'esercizio 2018).

Il costo del lavoro al 31.12.2019 ammonta a 15.754 K/€ (+ 760 K€ rispetto al 2018). 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. La variazione incrementativa è proporzionalmente influenzata dalla crescita del valore della produzione e della correlata crescita del Valore Aggiunto entrambe riflettono l'entrata a regime delle attività ex Leonardo. Tenuto conto delle disposizioni limitative sulle assunzioni previste dalla legislazione vigente e dei vincoli derivanti dalla L.R. 9/2014 la copertura delle attività aggiuntive è stata assicurata attraverso il ricorso al lavoro somministrato il cui costo nell'esercizio è risultato pari a 4.504 K/€ (+ 669 K/€ rispetto al 2018). Il ricorso al lavoro straordinario è risultato pari a quello dell'esercizio precedente attestandosi a 293 K€ . Con riferimento al lavoro somministrato va peraltro segnalato che oltre ad aver garantito almeno in parte copertura del turn over dell'esercizio, il minor costo orario praticato rispetto al costo orario dei dipendenti usciti ha consentito di ridurre significativamente il costo del personale contribuendo a generare sia la premialità per i dipendenti che parte delle rettifiche ai ricavi operate. Fortemente contratta è la quota del costo del personale da considerarsi strutturale ovvero legata ai dipendenti della società, sia a seguito della riduzione dell'organico riscontratasi sia perché come già rappresentato le procedure selettive per le assunzioni che si erano programmate non hanno trovato espletamento.

Il margine operativo lordo è pari a 351 K/€ (+59 K€ rispetto al 2018).

Il **risultato operativo (EBIT)** è pari a 222 K/€ (+60 K€ rispetto al 2018) attribuibile anche grazie alla sostanziale invarianza degli ammortamenti e dei proventi ed oneri diversi dell'esercizio.

Risultato prima delle imposte è pari a 219 K/€ dopo aver scontato oneri finanziari per 3 K/€ che seppur ridotti, stante l'esiguità dell'entità possono considerarsi invariati rispetto all'esercizio precedente.

Il risultato di esercizio al 31.12.2019 è pari a 0 K/€ e si ottiene dopo aver scontato imposte pari a 219 K€.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

La riclassificazione patrimoniale rendicontata nel seguente prospetto evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio 2019.

STATO PATRIMONIALE UMBRIA SALUTE E SERVIZI SCARL (euro/000)		Bilancio 31/12/2019	Bilancio 31/12/2018	*Variazioni 2019-2018*
A	**Immobilizzazioni nette**			
	Immobilizzazioni immateriali	208	262	*-54*
	Immobilizzazioni materiali	61	89	*-28*
	Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
	Totale immobilizzazioni	**269**	**351**	***-82***
B	**Capitale di esercizio**			
	Rimanenze di magazzino	-	-	-
	Crediti commerciali	2.534	2.490	*44*
	Altre attività	193	262	*-69*
	Totale attivo Circolante	**2.727**	**2.752**	***-25***
	Debiti commerciali	-1.717	-1.659	*-58*
	Altre passività	-2.656	-2.432	*-224*
	Totale passivo Circolante	**-4.373**	**-4.091**	***-282***
	Totale capitale d'esercizio	**-1.646**	**-1.339**	***-307***
C	**Capitale investito**			
	dedotte le passività dell'esercizio	**-1.377**	**-988**	***-389***
D	**Trattamento fine rapporto e fondi vari**			
	Trattamento fine rapporto e fondi vari	-849	-1.016	*167*
E	**Capitale investito**			
	dedotte le passività di esercizio	**-2.226**	**-2.004**	***-222***
	coperto da			
F	**Capitale proprio**			
	Capitale versato	100	100	-
	Fondo consortile	125	100	*25*
	Riserve e risultati a nuovo	135	135	-
	Utile di esercizio	-	-	-
	Totale capitale proprio	**360**	**335**	***25***
G	**Indebitamento finanziario a medio e lungo termine**	**128**	**171**	***-43***
H	**Indebitamento finanziario a breve termine**			
	Debiti finanziari a breve	-	-	-
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	-2.714	-2.510	*-204*
	Ratei e risconti di natura finanziaria netti	-	-	-
	Totale indeb./disponibilità fin.a breve termine	**-2.714**	**-2.510**	***-204***
	G+H	**-2.586**	**-2.339**	**-247**
I	**Totale come in E**	**-2.226**	**-2.004**	**-222**

Gli investimenti operati da Umbria Salute nel corso del 2019 ammontano a 21 K/€ e riscontrano una contrazione di 20 K€ rispetto all'esercizio precedente (41 K€).

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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Acquisto Immobilizzazioni Immateriali 2019		Acquisto Immobilizzazioni Materiali 2019		Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie 2019
Diritti di brevetto	9.463	Macchine app. attrezzi vari	922	
Oneri Pluriennali	-	Macchine ufficio elettroniche	7.357	Partecipazione UD
Migliorie Immobili di terzi	-	Arredamenti impianti vari	3.497	
	9.463		**11.776**	**-**
Totale investimenti anno 2019				**21.239**

Il **capitale d'esercizio** si attesta a -1.646 K/€ con un incremento rispetto all'anno 2018 pari a 307 K/€ determinato dal passivo circolante (+282 K€) che come già anticipato è correlata alla crescita del volume delle attività parzialmente mitigata dalla crescita dell'attivo circolante che riscontra una crescita di 25 K€ testimoniando anche in tale esercizio il positivo andamento dei tempi di incasso.

Il **capitale investito netto** da finanziare si attesta ad - 2.226 K€ e registra una variazione in aumento pari a 222 K/€ sostanzialmente attribuibile alla variazione del capitale di esercizio (+ 389 K/€)

Il **capitale proprio** è pari a 360 K/€ registra un' incremento pari a 25 K/€ relativo al versamento da parte del socio Regione Umbria della quota paritetica al Fondo Consortile.

L' **indebitamento finanziario a medio lungo termine** è pari a 128 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 31.12.2019 registra un saldo positivo di 2.714 K/€ riscontando un miglioramento di 204 K€ rispetto all'esercizio precedente.

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

Azienda	Crediti al 31/12/2019
AUSL Umbria n. 1	786.038
AUSL Umbria n. 2	942.891
Azienda Ospedaliera di Perugia	380.608
Azienda Ospedaliera di Terni	356.455
Regione Umbria	0
TOTALE CREDITI VS CLIENTI	**2.465.991**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

LA GESTIONE FINANZIARIA

L'indebitamente finanziario netto al 31.12.2019 fa registrare un saldo positivo pari a 2.587 K/€ determinato da 2.714 K/€ di disponibilità sui c/c bancari al netto dell'indebitamento a medio termine pari a 127 K/€ relativo al mutuo chirografario assunto.

Nel corso dell'esercizio in coerenza con l'incremento della produzione si è registrato l'incremento degli incassi risultati nell'importo pari a 18.451 K/€.

Il tempo medio di incasso dei crediti registrato nel corso dell'anno 2019 è pari a 50 giorni denotando ancora l'estrema positività dei relativi flussi.

I pagamenti, anch'essi influenzati dalla crescita del volume delle attività, risultano pari a 18.203 K/€, e riguardano i fornitori per 6.257 K/€, l'IVA per 293 K/€, l'IRES/IRAP per 173 K/€, l'IRPEF per 1.188 K/€, gli stipendi per 7.044 K/€, i contributi per 3.245 K/€, gli interessi passivi a banche per 3 K/€.

Il tempo medio di pagamento ai fornitori è pari a 50 giorni in linea con l'esercizio precedente.

Il dato evidenzia come i tempi medi di incasso/pagamenti siano allineati e tali da consentire da un lato di non ricorrere all'utilizzo degli affidamenti, contenendo di conseguenza gli oneri finanziari dell'esercizio, e dall'altro di garantire che i termini di pagamento dei fornitori risultino in linea con gli obblighi contrattuali evitando addebiti di interessi per ritardato pagamento.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

IL CASH FLOW 2019

CASH FLOW UMBRIA SALUTE E SERVIZI SCARL												
VALORI IN €/000	**Gen.**	**Feb.**	**Mar.**	**Apr.**	**Mag.**	**Giu.**	**Lug.**	**Ago.**	**Sett.**	**Ott.**	**Nov.**	**Dic.**
INDEBITAMENTO INIZIALE	2.339	1.771	1.919	2.091	1.493	1.637	2.412	1.342	2.162	1.419	1.696	1.991
INCASSI	1.048	1.379	1.297	708	1.767	2.103	983	2.376	1.057	1.747	1.385	2.601
PAGAMENTI	-1.616	-1.231	-1.125	-1.306	-1.623	-1.328	-2.053	-1.556	-1.800	-1.470	-1.090	-2.005
FORNITORI E ALTRI	-435	-442	-342	-496	-485	-383	-500	-506	-992	-640	-241	-795
IVA	-23	-3	-16	-12	-17	-22	-55	-17	0	-92	-5	-31
IRES/IRAP						-83	4				-94	
IRPEF	-185	-69	-88	-80	-85	-119	-99	-267	0	-22	-82	-92
STIPENDI	-479	-507	-475	-502	-684	-565	-909	-555	-572	-461	-466	-869
CONTRIBUTI	-494	-210	-203	-216	-352	-156	-492	-211	-236	-255	-202	-218
INTERESSI PASSIVI			-1				-2					0
INDEBITAMENTO FINALE	1.771	1.919	2.091	1.493	1.637	2.412	1.342	2.162	1.419	1.696	1.991	2.587
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	167	163	160	157	153	149	146	142	139	135	131	127
TOTALE DEBITI M/L	**167**	**163**	**160**	**157**	**153**	**149**	**146**	**142**	**139**	**135**	**131**	**127**
DISPONIBILITA' LIQUIDE												
Cassa	1	0	1	1	1	1	1	1	1	0	0	0
Crediti v/ banche	1.937	2.082	2.250	1.649	1.789	2.560	1.487	2.303	1.557	1.831	2.122	2.714
Titoli												
TOTALE DISPONIBILITA'	**1.938**	**2.082**	**2.251**	**1.650**	**1.790**	**2.561**	**1.488**	**2.304**	**1.558**	**1.831**	**2.122**	**2.714**
TOTALE ESPOSIZIONE	1.771	1.919	2.091	1.493	1.637	2.412	1.342	2.162	1.419	1.696	1.991	2.587
RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI												
BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE INDEBITAMENTO	**1.771**	**1.919**	**2.091**	**1.493**	**1.637**	**2.412**	**1.342**	**2.162**	**1.419**	**1.696**	**1.991**	**2.587**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PERSONALE

ORGANICO

L'organico al 31/12/2019 si attesta a 331 unità.

	Funzioni/livelli	31/12/2018 N° dipendenti	31/12/2019 N° dipendenti
UMBRIA SALUTE E SERVIZI SCARL	Direzione	2	2
	Quadri	3	3
	1	12	11
	2	16	13
	3	19	16
	4	282	279
	5		7
	6		
	Totale	**341**	**331**

La riduzione rispetto al 31.12.2018 risulta determinato dall'uscita di 10 unità di personale di cui 7 per pensionamento, 2 per dimissioni volontarie e 1 mortis causa.

In termini di categorie d'inquadramento si registrano 326 impiegati, 3 quadri e 2 dirigenti.

L'organico al 31.12.2019 si distingue in 231 donne e 100 uomini, suddivisi per le seguenti fasce di età:

- Da 30 a 40 anni, 78 unità, di cui 50 donne e 28 uomini;
- Da 41 a 67 anni, 244 unità , di cui 172 donne e 72 uomini.

Le n. 331 unità in servizio al 31.12.2019, al netto dei dirigenti, sono assegnate per 320 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 90 *full-time* e 239 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.**	**32/h Set.**	**34/h Set.**	**36/h Set.**	**38/h Set.**	**Totale**
Direzione/dirigente								2	**2**
Quadro								3	**3**
Impiegati / 1° Livello			1					10	**11**
Impiegati / 2° Livello				1			1	11	**13**
Impiegati / 3° Livello						1	2	13	**16**
Impiegati / 4° Livello	3			78	3	14	133	48	**279**
Impiegati / 5° Livello		1				1		5	**7**
Totale	**3**	**1**	**1**	**79**	**3**	**16**	**136**	**95**	**331**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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 608 giorni di assenza (-660 giorni rispetto al 2018) su 3 persone.

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

- Per astensione facoltativa 430 giorni (-742 giorni rispetto al 2018) distribuiti su 24 persone (-2 persone rispetto al 2018);
- Per allattamento 1067 ore di permesso (+58 ore rispetto al 2018), che hanno interessato 9 persone.

Relativamente alle altre tipologie di astensioni si evidenzia che:

- Le aspettative non retribuite per motivi personali hanno interessato 9 persone per un totale di 1018 giorni con un incremento di 553 giorni rispetto al 2018;
- Le aspettative per cariche pubbliche hanno riguardato 2 persone per 382 giorni (-2 giorni rispetto al 2018),

Infortuni: nel corso dell'esercizio 2019, si sono riscontrati 4 eventi per un totale di 37 giorni, con un decremento di 3 eventi e di 75 giornate di assenza rispetto all'esercizio 2018.Tra gli infortuni è compreso un infortunio in itinere che ha riscontrato il decesso dell'infortunato .

Malattia: nel corso del 2019 sono state rilevate 3.372 giornate su 336 unità medie pari a 10,03 giorni/ persona, contro i 7,56 giorni/persona dell'esercizio 2018. Tale dato è ascrivibile sia all'incremento delle malattie di lunga durata (+377 gg) correlate ad eventi traumatici e/o invalidanti che hanno interessato 16 persone, in luogo delle 13 persone del 2018 , sia il numero di giornate di malattia correlate ad eventi ordinari risultate pari a 2408 giorni su 336 unità medie per un indice di assenteismo malattia pari a 7,17 giorni/persona rispetto ai 5,85 dell'esercizio precedente.

Permessi L. 104/92: rispetto a tale tipologia di assenza si registra la fruizione di 10.402 ore riferite a 58 persone con un incremento sia delle ore che del numero dei beneficiari rispetto all'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio 2018 erano state usufruite 8.915 ore di assenza da 53 persone. Relativamente alle ore di congedo straordinario per handicap, si riscontrano 3.703 ore su 10 persone in luogo delle 3.253 registrate nel 2018.

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 2019 riscontrano variazioni fisiologiche ammontando complessivamente a 3.459 ore, con una riduzione di 75 ore rispetto al 2018.

L'incremento è attribuibile per la quasi totalità alle categorie dei congedi matrimoniali e ai permessi lutto familiari.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

FORMAZIONE

Le attività formative nell'anno 2019 si sono svolte nel rispetto della pianificazione operata e sono state orientate sulle seguenti linee di intervento su cui si è in parte orientato anche il piano di formazione finanziata :

a) Formazione manageriale
b) Formazione del personale di staff su specifiche aree di supporto fortemente influenzate dalla evoluzione o integrale revisione delle disposizioni legislative
c) Addestramento e aggiornamento di conoscenze degli operatori impiegati nei servizi sia di sportello che di supporto amministrativo
d) Attività formativa per la sicurezza nei luoghi di lavoro e sul personale addetto ai presidi di prevenzione e sicurezza prescritti dalla legge.

Per il personale di staff oltre agli interventi 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.

Particolare attenzione si è dovuto rivolgere alle nuove disposizioni in materia di Tutela della Privacy ove si è provveduto definire specifici interventi formativi sia sui contenuti del nuovo regolamento privacy 679/2016 sia in merito agli obblighi dallo stesso imposti ed in particolare sulla protezione dei dati personali DPO .

Relativamente al personale impiegato nei servizi di front- office e Cup si è data continuità agli interventi già attuati nel precedente esercizio in merito al miglioramento delle capacità di relazione con il pubblico , alla gestione dei conflitti e dello stress e che tramite interventi pluriennali dovrà interessare tutti gli operatori impiegati in tali attività . Detto intervento ha interessato 139 persone ed ha comportato il completamento dell'intervento formativo di base sull'intero campione della popolazione interessata interamente attuato tramite ricorso ai fondi per la formazione finanziata.

In tema di Prevenzione Rischi e Sicurezza sul lavoro è stato assicurato l'aggiornamento professionale dei rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza nonché l'aggiornamento professionale per l'addetto al servizio di prevenzione e prevenzione quali unici obblighi legislativi previsti nell'esercizio, nonché effettuato un intervento formativo per gli addetti al primo soccorso .

Relativamente altri interventi formativi attuati, complessivamente sono state erogate 3384 ore di formazione (+2117 rispetto al 2018) pari a 364 giornate lavorative che hanno interessato 303 partecipanti ampliando significativamente gli interventi rispetto all'anno precedente.

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 provveduto alla proroga dell'Accordo Integrativo Aziendale vigente, che prevede l' erogazione di un premio di risultato variabile in relazione all'efficientamento riscontrato nell'esercizio.

L'impossibilità determinatasi nell'espletamento delle assunzioni ha comportato la necessità di continuare nel ricorso al lavoro somministrato ed al riguardo risulta prorogato anche lo specifico accordo che né modifica la percentuale di impiego dettata dal CCNL.

Relativamente ai limiti posti dal Decreto Dignità in merito al ricorso al lavoro a tempo determinato e al lavoro somministrato , al fine di garantire i livelli occupazionali e le professionalità acquisite atte a garantire la continuità dell'erogazione dei servizi sanitari , si è provveduto alla sottoscrizione di apposito accordo di prossimità atto a determinare la continuità dell'impiego dei lavoratori somministrati nelle more

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute eservizi

dell'espletamento di apposita procedura di selezione ad evidenza pubblica da attuare per assicurare la copertura dei relativi fabbisogni di personale .

Si segnala che nel corso del 2019 le attività sindacali svolte a diverso titolo hanno impegnato 19 unità per complessive 438 ore di permesso con una riduzione di 197 ore rispetto all'esercizio precedente, cui si aggiunge, come per il 2018, 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PANORAMA DELL' ESERCIZIO

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

I "SERVIZI ALL' UTENZA"

L'Area Operativa "Servizi all'Utenza" è caratterizzata da servizi direttamente rivolti ai cittadini, che costituiscono il Front-office fisico (Sportelli CUP/Cassa) o telefonico (Numero Verde 800636363) che consente agli assistiti di accedere ai servizi del Sistema Sanitario Regionale.

SERVIZI "FRONT OFFICE CUP/CASSA"

1) Servizio di Coordinamento. Il "Servizio di Coordinamento" assicura il funzionamento dei servizi di Front Office CUP/Cassa e quelli di Supporto tecnico-amministrativo tramite il razionale impiego degli operatori assegnati. Ciascun Coordinatore Territoriale opera nell'ambito di un'area geografica determinata ed è il referente principale degli operatori di quell'area per ciò che concerne l'organizzazione del servizio. Inoltre è presente un Coordinatore Regionale responsabile del corretto e regolare svolgimento complessivo dei servizi, costituendo l'elemento di raccordo e di riferimento dei Coordinatori territoriali anche al fine di uniformare i servizi a livello regionale.

2) Servizi di Sportello CUP/Cassa. Si tratta del servizi di sportello storicamente gestiti da Umbria Salute e Servizi tramite operatori addetti alle postazioni CUP/Cassa dislocate presso gli ospedali ed i distretti sanitari delle Aziende sanitarie regionali, destinato alla prenotazione, disdetta, rinvio ed accettazione delle prestazioni sanitarie richieste dagli assistiti del SSR ed alla riscossione dei ticket sanitari, tramite l'utilizzo di un sistema software (IsesWeb) gestito dalla stessa Umbria Salute e Servizi.

3) Sportello Anagrafe Sanitaria. Comprende tutte le operazioni relative all'Anagrafe Sanitaria Regionale degli Assistiti e degli stranieri, in particolare scelta e revoca del medico di medicina generale e del pediatra di libera scelta, tessera sanitaria, esenzioni da reddito ecc… Le operazioni informatizzate effettuate dagli sportelli Anagrafe nell'anno 2019 sono state n. 283.592, in incremento rispetto alle n. 231.622 del 2018 ed alle n. 219.584 del 2017. L'incremento è molto probabilmente dovuto all'aumento del flusso immigratorio.

4) Presa in carico delle prestazioni specialistiche ambulatoriale con liste di attesa informatizzate". Nel corso dell'anno 2019 si è confermato il *trend* di aumento di tale attività iniziata nel 2015, con il Piano regionale straordinario sulle liste di attesa (DGR 48/2011 e DGR 1009/2014), tramite la quale gli operatori di sportello CUP, attraverso il *feedback* con quelli dei Back Office territoriali, hanno contribuito alla gestione delle prescrizioni dematerializzate prese in carico e ricontattato il cittadino una volta effettuata la prenotazione, riducendo e rispettando i tempi di attesa.

5) ALP - Prenotazione della Libera Professione e relativa riscossione. Attività di prenotazione delle prestazioni di medici specialisti erogate in ALP che viene effettuata anche tramite Call Center attivati presso le diverse Aziende Sanitarie. Gli sportelli ALP provvedono poi alla riscossione dell'importo dovuto dal cittadino. L'attività ALP ha continuato a registrare volumi crescenti di attività.

6) Sportelli del "Pronto Soccorso", che si occupano delle 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).

7) Sportelli CUP di II° livello". Per "Sportelli CUP di II° Livello" s'intendono quegli sportelli presidiati ubicati presso una struttura erogatrice e con un operatore dedicato, situati all'interno di reparti, ambulatori, 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 2019 il numero degli sportelli CUP di II° livello è notevolmente aumentato. Ciò deriva dal bisogno di fornire una assistenza diretta al paziente nel luogo dove viene erogata la prestazione specialistica o dove è stato ricoverato. Per tale tipo di sportelli si prevede un ulteriore incremento malati al fine di supportare i cronici e le post acuzie.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TAB.1 – Numero delle operazioni CUP 2019

Tipo punto di prenotazione	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera Santa Maria Terni	Azienda UMBRIA1	Azienda UMBRIA2	REGIONE UMBRIA	Totale anno 2019	Totale anno 2018	Delta 2019-2018
PUNTI DI PRENOTAZIONE	689.103	297.780	1.753.082	1.081.342		3.821.307	3.845.362	**-24.055**
CUP SECONDO LIVELLO	49.140	187.278	289.979	209.365		735.762	723.212	**12.550**
PUNTI DI PRENOTAZIONE TELEFONICA - NUS					205.683	205.683	154.538	**51.145**
UGR - UFFICIO GESTIONE RISORSE			186.292	105.294		291.586	235.453	**56.133**
Totale Punti di prenotazione	***738.243***	***485.058***	***2.229.353***	***1.396.001***	***205.683***	***5.054.338***	***4.958.565***	***95.773***

Anche nell'anno 2019 si conferma l'incremento del numero complessivo delle operazioni effettuate dalle diverse postazioni CUP. Tale incremento non è tuttavia lineare come avvenuto negli anni precedenti, assistendosi ad una lieve riduzione delle operazioni effettuate dai CUP di I livello a vantaggio del numero di quelle effettuate dai CUP di II livello che, come sopra evidenziato, nel corso del 2019 sono progressivamente aumentati presso tutte le Aziende sanitarie. Questo trend di crescita, è principalmente dovuto all'aumento della domanda delle prestazioni di specialistica ambulatoriale condizionato sia dal passaggio di numerose prestazioni sanitarie dal regime di ricovero (DRG) al regime ambulatoriale, sia dall'aumento dell'età anagrafica della popolazione umbra, unita alla crisi economica nazionale che spinge i cittadini a rivolgersi in maniera massiccia al servizio di sanità pubblica.

Da sottolineare infine l'aumento delle operazione degli UGR (Uffici Gestione Risorse) presso i quali gli operatori di Umbria salute e Servizi, generalmente addetti al back-office, risolvono le problematiche delle prese in carico erogando direttamente gli appuntamenti ai cittadini in attesa.

Servizi di "Back Office CUP"

Nel servizio di "Back Office" gli operatori Umbria Salute e Servizi lavorano a diretto contatto con il personale amministrativo delle Aziende sanitarie per tutto ciò che riguarda la programmazione e la manutenzione ordinaria e straordinaria delle attività di gestione delle agende dei medici specialisti e/o delle prestazioni diagnostiche. Svolgono attività di coordinamento e standardizzazione dei processi tra i vari CUP localizzati nel territorio, seguendo le indicazioni regionali ed aziendali in materia e fornendo assistenza sulle problematiche che possono verificarsi presso gli sportelli di Front Office CUP e anagrafe e prendendo in carico le prestazioni di specialistica che non trovano immediata possibilità di prenotazione allo sportello. Nei back office CUP vengono anche costantemente monitorate le liste di attesa delle prestazioni specialistiche ambulatoriali e rilevati costantemente i tempi di attesa delle stesse.

Servizi di "Supporto tecnico-amministrativo alle Direzioni aziendali"

Diversamente dai "Servizi all'Utenza" che sono rivolti direttamente agli assistiti del SSR, il servizi di Supporto tecnico-amministrativo alle direzioni aziendali, si rivolgono all'utenza interna delle Aziende sanitarie. Nel corso del 2019 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. In particolare si è assistito ad un incremento costante

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

delle attività che ha visto una forte diversificazione delle tipologie di servizio specialistico supportate ed un incremento delle ore di servizio dedicate.

La tabella di seguito riportata il numero di postazioni attive nel territorio umbro gestite da Umbria Salute e Servizi:

TAB.2 – Numero postazioni 2019

Tipologia postazioni	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera TR	Azienda UMBRIA1	Azienda UMBRIA2
SPORTELLO CUP	**37***	**25**	**87***	**102**
SUPPORTO TECNICO-AMMIN.	**25**	**27**	**48**	**90**
Totale Punti di prenotazione	***62***	***52***	***135***	***192***

(*) Include il numero delle le postazioni ripartite al 50% tra Az. Osp. di PG e AUSL Umbria 1 (n. 36 postazioni diviso 2)

Digitalizzazione ottica delle ricette farmaceutiche regionali il servizio consiste 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 Sogei e creazione delle banche dati, scansione delle ricette, rilascio ed elaborazioni ricette farmaceutiche. E' in previsione per l'anno 2020 l'attivazione progressiva dell'archiviazione digitale sostitutiva delle ricette farmaceutiche.

Servizio 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.

IL NUMERO UMBRIA SANITA' (NUS)

Il NUS è un servizio di Contact Center telefonico (Numero Verde 800636363) realizzato e gestito da 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 e richiese di informazioni, non solo connesse al CUP, ma anche 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 gli uffici di Umbria Salute e Servizi a Perugia in Via E. Dal Pozzo a Perugia dove sono attive 12 postazioni mentre altre 17 sono dislocate presso varie sedi delle Aziende Sanitarie, in modo da assicurare una copertura uniforme su tutto il territorio regionale.
Il servizio è partito nel corso del 2017 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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

riconversione di operatori precedentemente attivi sulle attività storiche di CUP/Cassa.
Di seguito la tabella che ne riassume la crescita dell'operatività

TELEFONATE	2017	2018	2019
• Numero totale telefonate ricevute	145.108	305.654	464.234
• Media telefonate ricevute al giorno	595	1.211	1.814
ATTIVITA'			
• Attività per prenotazioni CUP	105.693	248.538	351.728
• Informazioni fornite senza prenotazione	49.009	90.778	113.604
• Totale Attività	**154.702**	**339.316**	**465.332**

Le principali attività svolte dal NUS nel corso dell'anno 2019 sono principalmente: informazioni di orientamento ai servizi sanitari, prenotazioni CUP, 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, servizio di supporto graduatorie medici di medicina generale e pediatri di libera scelta (MMG e PLS)".

NUS - Spostamento sedute vaccinali

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.

NUS - Servizio di supporto graduatorie medici di medicina generale e pediatri di libera scelta (MMG e PLS)"

Dal 1° Gennaio 2019 al 31 Gennaio 2019 i medici di medicina generale e specialisti pediatri hanno potuto fare domanda per essere iscritti rispettivamente nelle graduatorie regionali di settore della medicina generale (assistenza primaria, continuità assistenziale, medicina dei servizi territoriali, emergenza sanitaria territoriale) e nella graduatoria regionale della pediatria di libera scelta dell'AUsl Umbria 1 e AUsl Umbria2. Le Aziende sanitarie hanno apportato cambiamenti alla procedura di compilazione per poter accedere alle suddette graduatorie: si è infatti passati dall'invio della domanda per mezzo raccomandata A/R all'invio telematico tramite l'accesso al sito http://serviziinrete.regione.umbria.it/Servizi/RicercaServizi. Il servizio è stato costituito appunto con lo scopo di fornire assistenza tecnica nella compilazione dell'istanza ai medici. La

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

consulenza tecnica è stata resa accessibile attraverso la chiamata al numero Verde del NUS 800.63.63.63, attivo i giorni feriali dal Lunedì al Venerdì dalle ore 08.00 alle ore 18.00.

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.

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- Richiamata prese in carico 2017-2018

Infine nel corso del 2019 il servizio telefonico del NUS, su incarico delle Aziende Sanitarie e della Regione, ha provveduto, a titolo gratuito, alla richiamata di circa n. 1300 utenti con richiesta di prenotazione per prestazioni di specialistica ambulatoriale per gli anni 2017 e 2018 rimasta in giacenza nel percorso di tutela "prese in carico" delle Aziende Sanitarie.

Il NUS ha quindi provveduto alle prenotazione delle stesse nelle agende aggiuntive e alla richiamata degli assistiti in attesa.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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 2019 si è proseguito nell'azione di monitoraggio e contenimento delle diverse tipologia di assenza la cui entità disaggregata per azienda viene di seguito evidenziata anche in peso percentuale.

DESCRIZIONE	AUSL 1	AUSL 2	AZ. OSP. PERUGIA	AZ. OSP. TERNI	TOTALE
ORE ANNUE	**122.253**	**222.618**	**81.094**	**64.321**	**490.286**
MALATTIA	5.182	6.899	3.058	1.965	17.104
FERIE	10.578	19.227	6.119	4.964	40.888
MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa)	528	4.147	-	738	5.413
ALLATTAMENTO	493	110	6	202	811
ROL	1.954	3.440	1.139	873	7.406
PERMESSI L.104	3.338	4.884	940	109	9.271
ALTRE ASSENZE (malattia figlio-don. sangue-cong. Matrimoniale-perm. Studio-perm. Amministrativi e pubblica necessità-lutto - aspettative - Congedo straordinario)	2.977	9.645	1.589	1.677	15.888
TOTALE ASSENZE	**25.050**	**48.352**	**12.851**	**10.528**	**96.781**
STRAORDINARIO	**5.150**	**6.659**	**1.303**	**2.579**	**15.691**
TOTALE ORE PRESTATE	**102.353**	**180.925**	**69.546**	**56.372**	**409.196**

DESCRIZIONE	AUSL 1	AUSL 2	AZ. OSP. PERUGIA	AZ. OSP. TERNI	TOTALE
MALATTIA	4,24%	3,10%	3,77%	3,05%	3,49%
FERIE	8,65%	8,64%	7,55%	7,72%	8,34%
MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa)	0,43%	1,86%	0,00%	1,15%	1,10%
ALLATTAMENTO	0,40%	0,05%	0,01%	0,31%	0,17%
ROL	1,60%	1,55%	1,40%	1,36%	1,51%
PERMESSI L.104	2,73%	2,19%	1,16%	0,17%	1,89%
ALTRE ASSENZE (malattia figlio-don. sangue-cong. Matrimoniale-perm. Studio-perm. Amministrativi e pubblica necessità-lutto - aspettative - Congedo straordinario)	2,44%	4,33%	1,96%	2,61%	3,24%
TOTALE ASSENZE	20,49%	21,72%	15,85%	16,37%	19,74%
STRAORDINARIO	20,56%	13,77%	10,14%	24,50%	16,21%
TOTALE ORE PRESTATE	83,72%	81,27%	85,76%	87,64%	83,46%

Dalle tabella suddetta si evince una percentuale di assenza rispetto alle ore contrattualizzate con i dipendenti pari al 19,43% rispetto ad una percentuale del 19,55% dell'esercizio precedente.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SERVIZI ICT PER LE AZIENDE

Nel corso dell'anno 2019 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 per i soci risultano 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 e si declinano attraverso l'erogazione delle attività di aiuto agli utenti nell'utilizzo corretto delle funzionalità dei sistemi usati, di produzione di particolari report, di parametrizzazione dei sistemi, di integrazione tra sistemi eterogenei, di produzione di flussi per il colloquio con gli enti esterni e di manutenzione correttiva di tali sistemi.

In relazione al sistema di Prenotazione delle prestazioni le azioni di assistenza applicativa sono erogate con particolare riguardo alle funzioni di back office del sistema attraverso le attività di profilatura, di parametrizzazione del sistema, di integrazione dello stesso con altri sistemi informativi dell'area sanità e di produzione di report e di banche dati necessari al monitoraggio di tutte le azioni svolte dal sistema. In tale ambito nel corso del 2019 è stato realizzato il nuovo portale NewsCupUmbria, profilando ruoli e utenze, per comunicare direttamente con tutti gli utilizzatori finali del sistema di prenotazione (Aziende, Operatori, Farmacie, etc.).Relativamente alle Aziende Territoriali si è avviata l'integrazione del Sistema di prenotazione con il Sistema di cartella clinica nei reparti , con attività conclusa per la AUSLUMBRIA1 e AZOSP PERUGIA e in via di completamento tra AUSLUMBRIA 2 e AZOSP TERNI . Tra le nuove funzionalità si è inoltre avviato:

- Ritorno Automatico per tutti i Laboratori di Analisi delle Aziende
- Messa in esercizio della nuova soluzione per la libera professione WAIA con Tablet e Pos Bluetooth presso l'AZOSP TERNI
- Integrazione con la rete Gastroenterologia presso la AUSLUMBRIA1

In relazione ai sistemi in ambito sanitario di tipo ospedaliero e territoriale le attività di assistenza hanno riguardato la gestione dell'ingresso di un paziente in Ospedale attuata grazie alle funzionalità del sistema delle Accettazioni/Dimissioni mentre 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, per i quali si è contribuito alla reingegnerizzazione del sistema operata da Umbria Digitale, nonché sulla gestione del monitoraggio dei flussi AUSL - Regione – Ministero in relazione ai nuovi obblighi prescritti dalla legislazione vigente.

In merito alle vaccinazioni, oltre alla consueta conduzione funzionale e assistenza utente,in relazione ai nuovi obblighi normativi Umbria Salute e Servizi ha svolto molteplici attività straordinarie di supporto alle aziende elaborando (per Centro di Salute e per Usl)gli elenchi degli adempienti ed inadempienti per le iscrizioni scolastiche previsti dalla legge 119/2017.

Per ogni azienda sono state inoltre elaborate e riaggregate per dato regionale di sintesi, le statistiche richieste sia dal Ministero che dalla Regione al fine di monitorare la copertura vaccinale raggiunta e il relativo recupero degli inadempienti nonchè eseguite tutte le elaborazioni richieste da AIFA per le analisi dei dati epidemiologici.

In via sperimentale si è inoltre attivato presso il Centro di Salute di San Sisto la gestione dell'invito alla vaccinazione per appuntamento fisso con coinvolgimento del servizio NUS che ha provveduto all'attività di spostamento telefonico degli appuntamenti per i cittadini che ne hanno fatto richiesta .

Per la Rete dei Medici di Medicina le azioni di assistenza si sono focalizzate sull'ausilio ai M.M.G. ed agli specialisti per le problematiche connesse alla dematerializzazione delle ricette; tale azione avviata con la

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

dematerializzazione delle ricette per le specialità farmaceutiche si è completata con la più impegnativa attività di dematerializzazione delle ricette di specialistica.
Nel corso del 2019 le attività di assistenza al MMG per il SAR si sono ampliate all'avviamento e configurazione degli studi medici a seguito del rilascio delle nuove funzionalità del Fascicolo Sanitario Elettronico oltre che a manutenzioni evolutive pertinenti le nuove regale derivanti dal GDPR; sono state effettuate molteplici sessioni di formazione pianificate insieme a Regione Umbria e rivolte alle nuove AFT in merito agli obblighi – invio PS (patient summary) al FSE . Si è inoltre estesa l'assistenza alle nuove funzionalità di ritorno dei referti in cartella clinica e iniziata l'integrazione tra il gestionale regionale delle Oncologie (Log80) e il SAR .

Per quanto riguarda il sistema Bilanci di Salute si è proceduto ad una ottimizzazione della gestione degli accessi.
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 oltre alla conduzione funzionale e l'assistenza utenti è stata regolarmente assicurata l'attività di coordinamento dei processi associata alla formazione utenti. Relativamente alle attività progettuali nell'anno 2019 è stato terminato e messo in produzione il progetto della "Fatturazione elettronica verso privati", nonché avviato e realizzato, ma non mandato in produzione, il progetto "Produzione Ordini d'acquisto in formato elettronico e attivazione colloquio con il Nodo Smistamento Ordini".

CRAS

Il percorso in atto finalizzato al perseguimento dell'obiettivo di potenziamento della struttura di CRAS al fine di consentire il rispetto delle attività programmate, ha condotto alla prosecuzione dei rapporti convenzionali già in corso tra le Aziende sanitarie e Umbria Salute e Servizi formalizzata con proroga del relativo accordo sino al 30.04.2020 per le gare relative alla programmazione degli anni precedenti e non ancora esaurite, già assegnate a dei RUP e di quelle in essere per l'esercizio .

Nell'ambito del personale CRAS, per la parte riguardante i dipendenti di Umbria Salute e Servizi, nel corso dell'anno è stata inserita una ulteriore unità che è stata assegnata come supporto al RUP dell'area merceologica farmaci e creata una funzione di segreteria dedicata all' Area CRAS .

Umbria Salute e Servizi , a partire dal mese di luglio ha altresì individuato come RUP un proprio dipendente cui sono state assegnate cinque procedure che si trovavano in uno stato di inattività, sostituendo il RUP dipendente di una delle Aziende Socie , al fine di evitare possibili ripercussioni e disagi che si sarebbero potuti determinare per le Aziende Sanitarie regionali nella gestione dei contratti in corso.

La struttura operativa, così come sopra descritta, sebbene ancora non definita in modo strutturale, ha consentito di procedere nel corso dell'esercizio al conseguimento nell'ambito della programmazione 2018-2019 a bandire 6 gare ed aggiudicarne 11.

Nel corso del 2019 si è rilevata un'attività in relazione al contenzioso in aumento rispetto agli anni precedenti che nella quasi totalità dei casi si è risolta positivamente per Umbria Salute e Servizi – CRAS

Nell'anno 2019 è stata attivata altresì la collaborazione con il Soggetto aggregatore della Regione Toscana-Estar, partecipando ad una procedura di gara di codesto soggetto per la conclusione di un accordo quadro quadriennale per la fornitura di suture chirurgiche per le aziende sanitarie ed enti delle regioni Toscana Marche e Umbria ed aderendo, in maniera parziale ad un Accordo Quadro, limitatamente al tempo necessario a concludere la gara indetta da CRAS in data 18.12.2019 e comunque per un tempo massimo di 18 mesi - per l'affidamento per la fornitura triennale di sistemi per l'automonitoraggio della glicemia a distribuzione territoriale per i pazienti diabetici della Regione Toscana .

In relazione all'utilizzo delle piattaforme telematiche:

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- ha continuato la sua vigenza il Protocollo d'Intesa sottoscritto a Giugno 2018 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze che ha concluso l'iter per l'utilizzo a titolo gratuito in modalità ASP (Application Service Provider) del sistema informatico di negoziazione del Ministero dell'economia e delle finanze
- 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.

Sempre nel corso dell'anno 2019 il Ministero dell'Economia e Finanza, all'esito dell'istruttoria condotta sulla documentazione prodotta a corredo dell'istanza per l'anno 2018, 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 2018, per complessivi € 439.001,49 nonché a liquidare la seconda tranche relativa all'istruttoria condotta sulle attività 2017, pari ad € 128.952,22 .

Con riferimento alle attività del Soggetto Aggregatore ed al conseguente accesso al Fondo per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi disposto dal MEF, Umbria Salute e Servizi ha sostanzialmente rispettato il programma pubblicando le gare entro i termini, fatto salvo per la procedura di "Protesi Ortopediche e mezzi di osteosintesi".

Inoltre, nel corso dell'anno sono stati attivati ulteriori n. 7 diversi Tavoli tecnici per la definizione dei fabbisogni e dei relativi capitolati tecnici di gara, che confluiranno in altrettante gare nel 2020.

Si è provveduto conseguentemente all'aggiornamento della programmazione da trasmettere al MEF entro gennaio 2020 con la relativa modulistica per la richiesta di accesso al Fondo in discussione per le attività relative al 2019.

Nel corso del 2019 conformemente agli indirizzi dei soci si è operato per la definizione di un nuovo modello organizzativo della CRAS caratterizzato dall'unicità della funzione e dall'intero processo di acquisto a partire dalla programmazione degli appalti e dal coordinamento delle risorse utilizzate dalla CRAS medesima presso le Aziende Sanitarie che verrà discusso ed eventualmente attuato nell'esercizio futuro

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'anno 2019 è stato un'anno di cambiamento per la società sia della ragione sociale mutuata in Umbria Salute e Servizi , sia nella compagine societaria che, in attuazione della L.R. Umbria n. 8 del 22 ottobre 2018, ha visto a decorrere dal mese di giugno l'ingresso del nuovo socio Regione Umbria. Tale ingresso , in linea con la citata normativa, dovrebbe comportare l'ampliamento della *mission* di Umbria Salute e Servizi che da società *in house* delle sole Aziende sanitarie regionali, è individuata come *l'in house* della stessa Regione, non solo in ambito "Salute", ma anche al fine dell'espletamento delle procedure di appalto dell'amministrazione regionale e degli enti dipendenti di quest'ultima.

A tal fine dovrebbe essere stipulata una apposita convenzione che disciplinerà i rapporti con il nuovo socio e come stabilito dal novellato art. 9 della L.R. n. 9/2014, dovrà conseguentemente attuarsi la costituzione della Centrale Regionale Acquisti (C.R.A.) che si affiancherà alla già esistente Centrale Regionale Acquisti Sanità (C.R.A.S.).

Con la definizione delle convenzioni si auspica trovino attuazione anche gli aspetti organizzativi e con essi la messa a disposizione del personale le cui modalità risultano definite dalla stessa legge istitutiva nell'istituto dell'assegnazione temporanea . A tale riguardo occorre precisare che le modifiche apportate alla L.9/2014 consentono ad Umbria Salute e Servizi solo in subordine di *"… procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato e a tempo determinato … purchè i costi delle assunzioni non superino la spesa del personale dipendente e somministrato consolidata in Umbria Salute e Servizi alla data del 31.12.2018*".Priorità dovrà pertanto essere quella di rendere pienamente operativa , anche in termini organizzativi, la funzione di soggetto aggregatore considerandone la potenziale estensione delle attività alle categorie merceologiche a carattere non sanitario .

Per quanto riguarda in particolare i "Servizi all'Utenza" si prevede che prosegua l'efficientamento dei servizi di Front-office CUP, grazie anche al supporto alla prenotazione posto in essere con l'entrata a regime del Numero Verde NUS 800636363 e della prenotazione *on-line*. In particolare si prevede la riduzione del numero degli sportelli dai CUP centrali generalisti ed il contestuale incremento di quelli specialistici di 2° livello presso i diversi ambulatori medici/ospedalieri, in considerazione della necessità di assicurare agli assistiti una semplificazione dei percorsi assistenziali per pazienti cronici e non.

Si sta anche procedendo verso l'obiettivo della creazione di un Back Office CUP integrato tra le diverse Aziende sanitarie, affiancando i singoli back-office aziendali ed affrontando le problematiche comuni (CUP, NUS, anagrafe sanitaria, vaccinazioni, e-fattura ecc.), al fine di trovare soluzioni che assicurino trasversalmente uniformità di esecuzione ed analoga tempistica di realizzazione, nel rispetto delle indicazioni aziendali e regionali in merito agli specifici argomenti tecnici. La realizzazione di un back office unico strutturato ed integrato c/o Umbria Salute e Servizi nel corso del 2020 ha già iniziato a prendere forma con la gestione diretta da parte dei nostri operatori di back-office dei Servizi della Libera Professione del Distretto Alto Tevere.

Un evoluzione significativa per il 2020 riguarderà l'ampliamento della tipologia delle attività svolte dal Numero Umbria Salute (NUS) 800636363 ed in particolare l'attivazione, in aggiunta agli attuali servizi di risposta alle telefonate dei cittadini (*inbound*), di servizi di chiamata verso l'esterno (*outbound*) a supporto di tutti i servizi delle Aziende sanitarie e della Regione Umbria. Già nel corso del 2019 infatti, alcune Aziende sanitarie socie hanno cominciato a richiedere il supporto del NUS per effettuare chiamate verso gli assistiti (ad es. per annullamento di visite specialistiche a causa di indisponibilità del medico o per guasti a macchinari diagnostici). Tipico il caso della richiamata dei cittadini per la prenotazione delle circa 1.300 prese in carico dalle Aziende sanitarie nel corso del biennio precedente.

L'attività sarà anche rivolta all'ampliamento del servizio di Supporto alle Vaccinazioni per lo spostamento delle sedute vaccinali programmate, che tuttavia, considerata l'imminente attivazione del nuovo sistema software "Vaccinazioni" su web, non prevede l' ulteriori attivazione di postazioni sperimentali di tipo "*client*" rispetto a quelle già effettuate su tre distretti vaccinali (due presso la AUSL Umbria 1 e uno presso la AUSL Umbria 2), ma l'attivazione contemporanea su tale servizio di tutti gli operatori NUS 800636363 che,

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

rispondendo alla chiamata dell'utente, potranno direttamente ed autonomamente procedere alla cancellazione e riprenotazione della seduta vaccinale via web con relativa riduzione sia dei tempi di gestione che dei relativi oneri economici.

Relativamente all'evoluzione dei servizi NUS andranno necessariamente valutate le possibilità di attuare tutti gli interventi tecnologici e non necessari ad attuare il contenimento dei costi esterni verificando , ciò anche in considerazione della richiesta avanzata da parte di un socio atta a ridefinirne i principi di riparto tar i beneficiari del servizio .

Relativamente alla struttura ICT sarà impegnata a garantire i livelli di servizio resi ai Soci cercando di convogliare e dare visione organica alle diverse esigenze di carattere informatico provenienti dalle Aziende Sanitarie allineandole, nel contempo, a quelle di pari natura espresse dalla Regione.

A seguito dell'ingresso della Regione nella compagine societaria potrebbero attuarsi le funzioni e le attività trasferite in materia di Sistema informativo sanitario regionale e Osservatorio epidemiologico regionale di cui agli articoli 94 e 101 della L.R. 11/2015 curandone la gestione dei flussi informativi ed attuando la digitalizzazione del Sistema Sanitario Regionale.

Non può però sottacersi come il quadro dell'evoluzione delle attività tracciato verrà fortemente condizionato dagli effetti della gestione dell'emergenza COVID-19 , sia in funzione del rallentamento dei processi operativi che si stanno riscontrando in ambito ICT e CRAS , sia per le significative modifiche che stanno interessando l'area servizi utenza .Su questo fronte infatti l'attivazione delle 10 linee dedicate alla gestione del call center informativo sul coronavirus riposiziona in termini diversi l'erogazione quantitativa dei servizi telefonici rispetto a quelli di sportello storicamente resi , per i quali in relazione alla contrazione delle aperture che stanno delineando le aziende sanitarie con diversi provvedimenti si avrà una ricollocazione almeno nel periodo di emergenza della operatività in altre attività ritenute prioritarie ed essenziali .

Una puntuale considerazione sulla evoluzione potrà pertanto delinearsi solo al termine dell'emergenza pandemia.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Al 31.12.2019 la Società risulta controllata al 100 % dalle n. 4 Aziende sanitarie della regione Umbria e dalla Regione Umbria, ciascuna delle quali detiene una partecipazione di pari valore nel capitale sociale di Umbria Salute e Servizi e precisamente:

AUSL Umbria 1 20%
AUSL Umbria 2 20%
Azienda Ospedaliera PG 20 %
Azienda Ospedaliera TR 20 %
Regione Umbria 20%

Conseguentemente nessun socio singolarmente considerato è in grado di operare un controllo maggioritario in senso civilistico sulla Società. Inoltre Umbria Salute e Servizi 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 analogo a quello operato sui propri uffici" attraverso la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci (art. 23 dello Statuto) all'interno della quale tutti i soci hanno un diritto di voto paritetico per esprimere il parere vincolante sui principali atti della Società.

In aggiunta a quanto sopra va precisato che Umbria Salute e Servizi, sia in quanto Società in house delle Aziende sanitarie dell'Umbria e della Regione Umbria, sia ai sensi dell'art. 13 del D.L. 223/2006 (c.d. Decreto Bersani) opera esclusivamente nell'ambito del territorio regionale, con divieto di svolgere attività di mercato.

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.

Umbria Salute e Servizi peraltro è anche società consortile senza scopo di lucro, ed opera in termini quasi esclusivi (99,5%) nei confronti dei propri Soci/consorziati in regime di esenzione I.V.A. ex art. 10 secondo comma DPR 633/72, ad ulteriore conferma dell'assenza dello scopo imprenditoriale e di mercato.

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

Al 31 dicembre 2019 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:

Valori in €/000

RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
AUSL Umbria n. 1	786.038	17.832	17.832	5.400.884
AUSL Umbria n. 2	942.891	151.558	151.558	7.244.164
Azienda Ospedaliera di Perugia	380.608	32.559	117.870	2.993.829
Azienda Ospedaliera di Terni	356.455			2.299.335
Regione Umbria	zero	zero	zero	zero
	2.465.991	**201.949**	**287.259**	**17.938.213**

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 2019 alcun acquisto o alienazione di dette azioni o quote.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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 50 giorni e una posizione finanziaria netta di 2.587 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni. di originale digitale.

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	31-12-2019	31-12-2018
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	17.488	34.513
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	14.971	17.473
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	175.843	209.775
Totale immobilizzazioni immateriali	208.302	261.761
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	61.185	89.263
Totale immobilizzazioni materiali	61.185	89.263
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	94	94
Totale partecipazioni	94	94
Totale immobilizzazioni finanziarie	94	94
Totale immobilizzazioni (B)	269.581	351.118
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.777	151.699
Totale crediti verso clienti	64.777	151.699
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.468.724	2.337.087
Totale crediti verso controllanti	2.468.724	2.337.087
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.829	9.902
esigibili oltre l'esercizio successivo	109.266	112.666
Totale crediti tributari	145.095	122.568

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

5-ter) imposte anticipate	9.405	99.368
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.957	8.464
esigibili oltre l'esercizio successivo	725	13.028
Totale crediti verso altri	9.682	21.492
Totale crediti	2.697.683	2.732.214
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.712.796	2.510.427
2) assegni	-	0
3) danaro e valori in cassa	1.497	275
Totale disponibilità liquide	2.714.293	2.510.702
Totale attivo circolante (C)	5.411.976	5.242.916
D) Ratei e risconti	28.637	21.190
Totale attivo	**5.710.194**	**5.615.224**

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	24.986	24.986
III - Riserve di rivalutazione	0	-
IV - Riserva legale	5.500	5.500
V - Riserve statutarie	104.477	104.477
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-
Versamenti in conto capitale	0	-
Versamenti a copertura perdite	0	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-
Riserva avanzo di fusione	0	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-
Varie altre riserve	125.000	100.000
Totale altre riserve	125.000	100.000

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute eservizi

VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	-
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-
Totale patrimonio netto	359.963	334.963
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	849.171	1.015.690
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.069	42.982
esigibili oltre l'esercizio successivo	83.723	127.792
Totale debiti verso banche	127.792	170.774
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.699.858	1.646.205
Totale debiti verso fornitori	1.699.858	1.646.205
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.832	13.502
Totale debiti verso controllanti	17.832	13.502
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	296.037	299.758
Totale debiti tributari	296.037	299.758
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	568.668	624.201
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	568.668	624.201
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.057.362	968.927
Totale altri debiti	1.057.362	968.927
Totale debiti	3.767.549	3.723.367
E) Ratei e risconti	733.511	541.204
Totale passivo	**5.710.194**	**5.615.224**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Conto economico

Conto economico	31-12-2019	31-12-2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.881.551	17.102.783
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	567.954	333.007
altri	80.066	101.705
Totale altri ricavi e proventi	648.020	434.712
Totale valore della produzione	18.529.571	17.537.495
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	97.858	86.138
7) per servizi	2.237.552	2.076.199
8) per godimento di beni di terzi	89.224	89.224
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.176.871	8.098.287
b) oneri sociali	2.472.417	2.471.408
c) trattamento di fine rapporto	601.341	588.977
e) altri costi	4.503.746	3.834.877
Totale costi per il personale	15.754.375	14.993.549
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	62.922	63.920
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.856	35.101
Totale ammortamenti e svalutazioni	102.778	99.021
14) oneri diversi di gestione	25.836	31.771
Totale costi della produzione	18.307.623	17.375.902
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	221.948	161.593
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	648	179
Totale proventi diversi dai precedenti	648	179
Totale altri proventi finanziari	648	179

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.804	4.860
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.804	4.860
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.156)	(4.681)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	218.792	156.912
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	128.742	156.912
imposte relative a esercizi precedenti		-
imposte differite e anticipate	90.050	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	218.792	156.912
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**0**	**0**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	218.792	156.912
Interessi passivi/(attivi)	3.803	4.861
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	222.595	161.773
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14.131	12.808
Ammortamenti delle immobilizzazioni	102.077	99.021
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	116.208	111.829
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	338.803	273.602
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(44.715)	(152.594)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	57.983	414.816
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.448)	(8.555)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	192.307	70.408
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	134.675	96.273
Totale variazioni del capitale circolante netto	332.802	420.348
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	671.605	693.950
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.803)	(4.861)
(Imposte sul reddito pagate)	(177.192)	(171.954)
(Utilizzo dei fondi)	(180.995)	228.962
Altri incassi/(pagamenti)	(66.802)	-
Totale altre rettifiche	(428.792)	52.147
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	242.813	746.097
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(11.777)	(20.618)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(9.463)	(20.376)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(21.240)	(40.994)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(42.982)	(41.908)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	25.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(17.982)	(41.908)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	203.591	663.195
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.510.427	1.846.030
Danaro e valori in cassa	275	1.478
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.510.702	1.847.508
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.712.796	2.510.427
Assegni		
Denaro e valori in cassa	1.497	275
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.714.293	2.510.702
Di cui non liberamente utilizzabili	203.591	663.195

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2019

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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

VOCI 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 delle 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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 Socetà 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute eservizi

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 realizzate il principio della competenza temporale ed economica.

VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

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.

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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute eservizi

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I. Immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobiliz.ni immateriali	Totale immobiliz.ni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	212.534	38.506	313.722	564.762
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-178.021	-21.033	-103.946	-303.000
Svalutazioni				
Valore di bilancio	34.513	17.473	209.776	261.762
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	9.463			
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-26.488	-2.502	-33.933	-62.923
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	-17.025	-2.502	-33.933	-53.460
Valore di fine esercizio				
Costo	221.997	38.506	313.722	574.225
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-204.509	-23.535	-137.879	-365.923
Svalutazioni				
Valore di bilancio	**17.488**	**14.971**	**175.843**	**208.302**

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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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 immobil. 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.

B.II. Immobilizzazioni Materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	249.675	249.675
Rivalutazioni		0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-160.411	-160.411
Svalutazioni		0
Valore di bilancio	89.264	89.264
Variazioni nell'esercizio		0
Incrementi per acquisizioni	11.777	11.777
Riclassifiche (del valore di bilancio)		0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		0
Ammortamento dell'esercizio	39.856	39.856
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		0
Altre variazioni		0
Totale variazioni	-28.079	-28.079
Valore di fine esercizio		0
Costo	261.452	261.452
Rivalutazioni		0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-200.267	-200.267
Svalutazioni		0
Valore di bilancio	**61.185**	**61.185**

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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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 collegate	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		
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	1
Partecipazione in impresa controllata		
Denominazione		UMBRIA DIGITALE S.C.A R.L.
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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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 nella compagine societaria di Umbria Digitale Scarl 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 SpA 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.II Crediti

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese 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	151.699	2.337.087	122.568	99.368	21.492	2.732.214
Variazione nell'esercizio	-86.922	131.637	22.527	-89.963	-11.810	342.859
Valore di fine esercizio	64.777	2.468.724	145.095	9.405	9.682	2.697.683
Quota scadente entro l'esercizio	64.777	2.468.724	35.829		8.957	2.578.287
Quota scadente oltre l'esercizio			109.266		725	109.991
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

	Totale	
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante		64.777
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante		
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante		
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante		2.468.724
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante		145.095
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante		9.405
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante		9.682
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante		**2.697.683**

C.I Rimanenze

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Non sono state rilevate rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, presenti in magazzino al 31/12/2019.

C.II.4 Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono di natura esclusivamente commerciale, comprendono gli importi fatturati al 31 dicembre 2019 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 2019 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/Ires € 4.348,78;

- Erario c/ritenute subite € 42,79 si riferisce alle ritenute sugli interessi attivi bancari;

- Erario c/ IRAP € 31.437,90 delta acconti versati e l'imposta di competenza dell'esercizio.

- 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 trance pari € 3.400.

C.II.5 ter Crediti per imposte Anticipate

I crediti per imposte anticipate pari a € 9.404,76 derivano dalle perdite fiscali che si sono generate nel corso degli anni precedenti.

C.II.5quater Crediti verso altri

Tali crediti si riferiscono per € 8.957,00 al rimborso dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione, e per € 725 al deposito cauzionale relativo all'allaccio Enel.

C.IV Disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	2.510.427	275	2.510.702
Variazione nell'esercizio	202.369	1.222	203.591
Valore di fine esercizio	**2.712.796**	**1.497**	**2.714.293**

C.IV 1 Depositi bancari e postali

Rappresentano la disponibilità sui c/c bancari al 31/12/2019

C.IV 3 Denaro in cassa

Rappresentano la consistenza del denaro in cassa al 31/12/2019 pari a € 1.497

D) Ratei e risconti

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	8.744	12.445	21.190
Variazione nell'esercizio	-1.921	9.368	7.447
Valore di fine esercizio	6.823	21.813	28.637

I ratei attivi riguardano i rimborsi dei costi del personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione di competenza dell'anno 2019.
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.

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	100.000	100.000	334.963
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente							
Attribuzione di dividendi							
Altre destinazioni							
Altre variazioni							
Incrementi					25.000	25.000	25.000
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	1
Varie altre riserve		
Descrizione		FONDO CONSORTILE
Importo		125.000

Il Capitale Sociale sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2019 ammonta a € 100.000.

Il Fondo consortile come previsto dall'Assemblea dei Soci per effetto dell'ingresso del socio Regione UMBRIA passa da € 100.000 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 2019.

La Riserva Statutaria ammonta a € 104.477.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	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	VERSAMENTO SOCI	B	125.000
Totale altre riserve	125.000			125.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili portati a nuovo				
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 Trattamento di fine rapporto

Il Fondo T.F.R. al 31 Dicembre 2019 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 31.12.2019 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute eservizi

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.015.690
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.313
Utilizzo nell'esercizio	-180.832
Altre variazioni	0
Totale variazioni	-166.519
Valore di fine esercizio	**849.171**

D) DEBITI

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

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	170.774	1.646.205	13.502	299.758	624.201	968.927	3.723.367
Variazione nell'esercizio	-42.982	53.653	4.330	-3.721	-55.533	88.435	44.182
Valore di fine esercizio	127.792	1.699.858	17.832	296.037	568.668	1.057.362	3.767.549
Quota scadente entro l'esercizio	44.069	1.699.858	17.832	296.037	568.668	1.057.362	3.683.825
Quota scadente oltre l'esercizio	83.723						83.723
Di cui di durata residua superiore a 5 anni							

Debiti per area geografica

	Totale	1
Debiti per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Obbligazioni		
Obbligazioni convertibili		
Debiti verso soci per finanziamenti		
Debiti verso banche		127.792
Debiti verso altri finanziatori		
Acconti		
Debiti verso fornitori		1.699.858
Debiti rappresentati da titoli di credito		
Debiti verso imprese controllate		
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso imprese controllanti		17.832
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Debiti tributari	296.037
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	568.668
Altri debiti	1.057.362
Debiti	3.767.549

D.7 Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano ad € 1.699.857,60 e fanno riferimento per € 918.386,94 a fatture ricevute, per € 781.470,66 a fatture e note credito da ricevere.

D.11 DEBITI VERSO CONTROLLANTI

I debiti verso controllanti si riferiscono alle prestazioni di servizi erogate dal Socio Azienda Usl Umbria 1, ammontano a € 17.832 e afferiscono il servizio del medico competente previsto ai sensi del DLGS. 81/2008, e per € 4.330 si riferiscono all'utilizzo delle aule didattiche per i corsi di aggiornamento del personale.

D.12 DEBITI TRIBUTARI

I debiti tributari sono così composti:
- IRPEF € 287.950,09;
- ERARIO C/IVA € 6.299,52;
- IVA c/vendite € 1.787,18 che fa riferimento all'I.V.A. differita che verrà assolta al momento dei relativi incassi.

D.13 DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA

I debiti in oggetto pari ad € 568.668,12 sono così suddivisi:
- Inps € 516.959,93;
- Inail € 2.266,17;
- Fonte € 25.328,73;
- Fondi di previdenza complementare € 26.747,17;

Tali debiti hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

D.14 ALTRI DEBITI

Gli altri debiti riguardano:
- le competenze dei dipendenti per € 985.770,66;
- l'Ente Bilaterale per € 2124,65;
- il Fondo Est per € 3.840,00;
- le cauzioni provvisorie CRAS per € 56.403,83;
- le quote associative dei sindacati per € 2.233,44;
- il debito verso i fondi cui i dipendenti hanno scelto di destinare il TFR per € 4.355,45;

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	541.204	541.204
Variazione nell'esercizio	192.307	192.307
Valore di fine esercizio	**733.511**	**733.511**

I Ratei passivi afferiscono a :

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- Spese bolli/tassa gare € 1.253;
- Interessi passivi mutuo € 266;
- Interessi passivi c/c € 2.060;
- Premio dirigenti € 49.400;
- Premio dipendenti € 400.000,00;
- Premialita Amministratore Unico € 14.624;
- Competenze assegnazione temporanea personale AUSL 2 anno 2018 € 79.107;
- Competenze assegnazione temporanea personale AUSL 2 anno 2019 € 151.558;
- Competenze assegnazione temporanea personale Az Osp Pg € 32.559;

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 Tributari 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
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività					
Categoria di attività		SERVIZI ALL'UTENZA	ICT	CRAS	ATTIVITA VERSO NON SOCI
Valore esercizio corrente	**17.881.550**	**14.934.710**	**2.966.644**	**-776**	**-19.028**

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

1) Servizi all'utenza
- AUSL UMBRIA 1 € 4.280.046
- AUSL UMBRIA 2 € 6.063.118
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € 2.488.543
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € 2.103.004

2) Servizi ICT

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- AUSL UMBRIA 1 € 1.121.032
- AUSL UMBRIA 2 € 1.181.240
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € 467.846
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € 196.525

3) CRAS

- AUSL UMBRIA 1 € - 194
- AUSL UMBRIA 2 € € - 194
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € - 194
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € € - 194

Le attività CRAS 2019 ammontano a € 567.178 il Contributo ricevuto dal MEF relativo alle attività anno 2017-2018 è stato pari a € 567.954, la differenza pari ad € 776 viene restituita in 4 quote paritetiche alle Aziende Sanitarie/Soci.

4) Attività verso NON SOCI

- Umbria Digitale S.c.a r.l. € - 19.028

Le attività prestate nel corso del 2019 nei confronti di Umbria Digitale sono state pari a € 58.065, nel bilancio risultano esposte per – 19.028 a causa di una rettifica contabile pari a € 77.092 dovuta ad una diversa imputazione contabile.

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

	Totale	1
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Valore esercizio corrente		17.881.551

Gli altri ricavi e proventi fanno riferimento a:

- € 37.634 riaddebito all'Azienda Ospedaliera di Perugia dei costi di ammortamento relativi alle spese per la ristrutturazione della sede;
- € 18.829 rimborso spese di pubblicazione ai sensi del art.73 del d.lgs. 50/2016 per le gare CRAS;
- € 22.138 rimborsi dei permessi del personale che ricopre cariche pubbliche;
- € 876 spese di bollo che vengono rimborsate dai nostri clienti;
- € 559 sopravvenienze attive.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B.6 Per materie prime, sussidiarie e di consumo

Tale voce fa riferimento per € 69.375 al materiale per elaborazione commessa ovvero al consumo di carta e toner, servizio aggiuntivo per gli sportelli Cup/cassa dell'Azienda Ospedaliera di Perugia e della Ausl Umbria n. 2; per € 7.721 alla cancelleria e materiale di consumo, per € 4108 alle spese per carburante relative alle auto aziendali, per € 16.653 a spese di manutenzione relative alla sede.

B.7 Per servizi

I costi per servizi pari ad € 2.237.552 risultano così composti:

- consulenze professionali varie € 69.410 (consulenze notarili, legali, fiscali, sicurezza, qualità, paghe, ODV);
- assicurazioni € 6.211;
- compensi Amministratore Unico € 93.608

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- compensi Sindaco Unico € 26.953
- formazione € 16.103;
- costi di struttura € 52.046;
- spese cellulari € 8.500;
- spese telefoniche e postali € 10.089;
- spese per commessa (manutenzione HD, assistenza software applicativo, spese telefoniche) € 1.817.948;
- rimborsi spese e trasferte € 40.301;
- assistenza e manutenzione sistema informativo interno € 84.168;
- commissioni e spese bancarie € 12.216.

B.8 Per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi ammontano a € 89.224 e si riferiscono al noleggio automezzi per € 12.422 e al canone di locazione della nuova sede per € 76.802.

B.9 Per il personale

I costi per il personale risultano così composti:

- Stipendi € 8.176.871
- Contributi € 2.472.416;
- Accantonamento TFR € 601.341;
- Altri costi del personale € 4.503.746.

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.14 Oneri Diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a € 25.837 si riferiscono per € 13.097 alle spese per valori bollati, imposta di bollo e tassa gare dovuta all’ANAC, per € 6.118 ad abbonamenti a libri, riviste e quotidiani, per € 3.749 alle insussistenze passive derivate dagli ammanchi di cassa o per banconote false rimborsate agli operatori Cup/Cassa, per € 2.872 alle sopravvenienze passive**.**

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari pari ad € - 3.156 è dato dalla differenza dei proventi finanziari **dovuti** ad interessi attivi per € 648 dedotti gli interessi passivi pari a € 3.804

	Prestiti obbligazionari	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari		3.804		3.804

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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

legale a compensare gli importi rilevati in base alla legislazione fiscale e vi è l'intenzione di regolare i debiti e i crediti tributari su base netta mediante un unico pagamento.

Imposte differite e anticipate

Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee deducibili (imposte differite attive) e tassabili (imposte differite passive) risultanti alla data di bilancio fra i valori fiscali presi a riferimento per le attività e passività e i valori riportati a bilancio.
Le imposte anticipate sono rilevate nella misura in cui sia probabile l'esistenza di adeguati redditi imponibili futuri che possano rendere applicabile l'utilizzo delle differenze temporanee deducibili e delle attività e passività fiscali portate a nuovo.
Il valore da riportare in bilancio delle imposte differite attive viene riesaminato a ciascuna data di chiusura del bilancio e ridotto nella misura in cui non risulti più probabile che sufficienti risultati fiscali saranno disponibili in futuro in modo tale da permettere a tutto o parte di tale credito di essere utilizzato.
Le imposte anticipate non riconosciute sono riesaminate con periodicità annuale alla data di chiusura del bilancio e vengono rilevate nella misura in cui è diventato probabile che l'utile fiscale sia sufficiente a consentire che tali imposte differite attive possano essere recuperate.
Le imposte differite e anticipate sono misurate in base alle aliquote fiscali che ci si attende vengano applicate all'esercizio in cui tali attività si realizzano o tali passività si estinguono considerando le aliquote in vigore alla data di bilancio.
Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite passive sono classificate rispettivamente nei crediti iscritti nell'attivo circolante e nel fondo rischi e oneri.
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 Socetà 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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti (prospetto)

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	35.606	22.052
Totale differenze temporanee imponibili		
Differenze temporanee nette	35.606	22.052
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	98.424	1.032
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-89.879	-172
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	8.545	860

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili (prospetto)

	1	2	3	4	*
Differenze temporanee deducibili					
Descrizione	Perdite di esercizio	Accertamento fiscale	Irap deducibile	Compensi amministratori	
Importo al termine dell'esercizio precedente	369.593	26462,57	14.043	0	
Variazione verificatasi nell'esercizio	-369.593	-4410,43	-14.043	13.554	
Importo al termine dell'esercizio	0	22052,14	0	13.554	
Aliquota IRES		24,00%		24,00%	
Effetto fiscale IRES		5292,514		3.253	

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute eservizi

Aliquota IRAP	3,90%
Effetto fiscale IRAP	860,0335

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RENDICONTO FINANZIARIO

Dal rendiconto finanziario redatto con il metodo indiretto risulta una disponibilità liquida a inizio esercizio pari a € 2.510.702.
Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa evidenzia un risultato pari a € pari 242.813
I flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento sono pari a € - 21.240 e riguardano esclusivamente gli investimenti in immobilizzazioni.
I flussi finanziari relativi all'attività di finanziamento evidenziano un risultato pari a € - 17.982
L' incremento delle disponibilità liquide è pari a € 203.591
La disponibilità liquida a fine esercizio è pari a € 2.714.293

ALTRE INFORMAZIONI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	2	3	326			331

Compensi ad amministratori e sindaci

	Amministratori	Sindaci
Compensi	93.608	26.953
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Sino al 25/7/2019 ha operato l'amministratore Unico forma giuridica (Azienda ospedaliera di Perugia) con Deliberazione del Direttore Generale n.563 del 16 Marzo 2018 e successivi rinnovi, ha conferito l'incarico di "Funzioni di Gestione di Umbria Salute" all'Ing. Piero Rosi. Il compenso previsto per la forma giuridica Azienda Ospedaliera di Perugia è stato pari a di € 15.000,00 annui da rapportare al periodo di durata dell'incarico medesimo.

In data 25/07/2019 è intercorsa la nuova nomina per la durata di 1 anno dell'Amministratore Unico persona fisica individuata nell' Art. Umberto Piccioni il cui compenso è fissato dalla L. Regionale 8/2014 in misura equivalente a quello previsto per i Direttori Generali delle Aziende Sanitarie

RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI

Al 31 dicembre 2019 Umbria Salute ha fornito alle Aziende Sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi) sono così rappresentati:

- **AUSL Umbria n. 1** - crediti pari a € 786.037,85 - debiti pari a € 17.832,00 - costi pari a € 17.832,00 - ricavi pari a € 5.400.883,68;
- **AUSL Umbria n. 2** - crediti pari a € 942.891,07 - debiti pari a € 151.557,54 - costi pari a € 151.557,54 - ricavi pari a € 7.244.164,10;
- **Azienda Ospedaliera di Perugia** - crediti pari a €380.607,55 - debiti pari a € 32.559,49 - costi pari a € 117.869,55 - ricavi pari a € 2.993.829,30 ;
- **Azienda Ospedaliera di Terni** - crediti pari a €356.455,02 e ricavi pari a € 2.299.335,45.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- **Regione Umbria** – non si rileva nessuna appostazione nè tra i crediti né tra i debiti, né tra i costi né tra i ricavi

Al 31 dicembre 2019 Umbria Salute ha fornito alle Aziende Sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi) sono così rappresentati:

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

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 2019, 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
Arch. Umberto Piccioni

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.



BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

INDICE

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO 3
ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL ….APRILE 2021 3
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2020 4
OGGETTO SOCIALE 5
GOVERNANCE 6
ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA, DECRETO LEGISLATIVO 231/2001 8
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 23
LA GESTIONE FINANZIARIA 25
IL CASH FLOW 2020 26
PERSONALE 27
PANORAMA DELL' ESERCIZIO 31
I "SERVIZI ALL' UTENZA" 32
SERVIZI ICT PER LE AZIENDE 41
CRAS 42
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE 44
INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO 46
RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI (ART. 2428 C.C.) 46
QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI 47
ANALISI DEI RISCHI 47
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020 48
STATO PATRIMONIALE 49
CONTO ECONOMICO 52
RENDICONTO FINANZIARIO, METODO INDIRETTO 53
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2020 55

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO

AMMINISTRATORE UNICO: Ing. Giancarlo Bizzarri

SINDACO UNICO: Dott. Ferruccio Bufaloni

ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 29 APRILE 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 29 aprile 2021 ore 11,00 in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno 30 aprile 2021, stesso luogo ed ora, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Bilancio al 31.12.2020;
2. Budget 2021;
3. Relazione sul Governo Societario art.6 D.Lgs. N°175/2016;
4. ……

L'Amministratore Unico

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2020

(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%

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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 le forniture 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, trattandosi di un rapporto di "delega interorganica" tra le parti, tutte amministrazioni aggiudicatrici.

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).

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

GOVERNANCE

Nel 2020 non si sono riscontrate variazioni nella compagine societaria che risulta conseguentemente confermata nelle risultanze al 31.12.2019, 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. 9/2014) e nel corso del 2020 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 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 Scarl" (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 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 2020.

A partire dall'esercizio 2019 a seguito dell'ingresso del socio Regione Umbria, stante il D.L. 23 giugno 2011 n°118 (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) e successive modificazioni e integrazioni, 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 sarà oggetto di consolidamento da parte del Socio Regione Umbria che ha ricompreso Umbria Salute e Servizi nel relativo perimetro di consolidamento.

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 produzione**	**EBITDA**	**EBIT**	**Utile di esercizio**
2017	16.025.099	295.473	166.435	ZERO
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

Consuntivi patrimoniali-finanziari						
Anno	**CS**	**PN**	**Attivo fisso netto**	**Debiti v/banche**	**PFN**	**Free Cash Flow**
2017	100.000	334.963	409.145	212.682	1.634.826	1.124.936
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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Indici consuntivo									
Anno	ROE	ROI	PFN/EBITDA	PFN/PN	Margine di struttura secondaria	ROS	Durata media crediti	ROD	Rapporto di indebitamento
2017		3,44%	5,53%	4,88	836.906	1,04%	54,51	0,44%	0,23
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		-13,43%	3,47%	3,98	1.506.759	0,76%	76,28	0,25%	0,17

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 2020	ESERCIZIO 2019	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	14,02%	12,08%	1,95%	28%
Costi per retribuzione per contratti di lavoro subordinato (Voce B9)/valore della produzione	84,28%	88,10%	-3,82%	49%
Costo dell'organo amministrativo/valore della produzione	1,01%	0,52%	0,49%	0,11%

Le variazioni del costo dell'organo amministrativo aumentano a seguito dell'applicazione del disposto della Legge Regionale n. 9/2014 che ne fissa i relativi compensi.

Si evidenzia inoltre che nel corso del 2020 sia i servizi resi nei confronti del socio Regione Umbria che quelli verso le Aziende Sanitarie socie sono stati erogate allo stesso costo unitario praticato sin dall' anno 2017, che risulta 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 normativi definiti dal Contratto Integrativo Aziendale vengono definite le modalità di intervento, gli indirizzi da assumere per la valutazione, nonché lo strumento di incentivazione applicabile.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

La contrattazione integrativa regola altresì il premio variabile di risultato distribuibile ai dipendenti in funzione del raggiungimento degli obiettivi di esercizio, che pienamente conseguiti anche nel 2020 determinano una distribuzione premiale per un costo di esercizio di 400K€ da attuarsi nel mese di aprile 2021.

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

Nel corso del 2020 le attività pianificate, in funzione dell'evento pandemico, hanno trovato forti limitazioni al relativo svolgimento, con conseguente sospensione di tutti gli interventi per i quali erano programmati gli interventi frontali. La ripianificazione degli interventi operata, pur con alcune difficoltà, ha consentito almeno nell'ultimo quadrimestre, di attuare con modalità a distanza gli interventi prioritari volti a sostenere i percorsi di crescita professionale da correlare all' evolversi della articolazione organizzativa.

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, DECRETO LEGISLATIVO 231/2001

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, Umbria Salute e Servizi redige, annualmente, il proprio Piano Triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza approvato con apposita delibera 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 2020, 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 2020;
- emissione di n. 2 relazioni RPCT sullo stato di avanzamento delle azioni impostate nel piano triennale 2020-2022;
- redazione e pubblicazione in "Società Trasparente" dell'attestazione dell'ODV sul regolare adempimento degli obblighi di trasparenza per l'anno 2020.

Per l'anno 2020 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 2021-2023 è invece ancora in fase di elaborazione stante la proroga al 31/03/2021 da parte di ANAC dei termini per l'adozione e la pubblicazione dello stesso.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

In considerazione della natura in house di Umbria Salute e Servizi e della riorganizzazione tutt'ora in atto delle procedure di controllo operate sulla Società dai parte dei Soci, con decorrenza 2021 si darà corso alla cessazione dell'attività ex art. 6, comma 1 lett. b del D. Lgs. 231/2001, ritenendo la stessa ricompresa nelle complessive attività di controllo sopra citate ed in particolare nell'attività di anticorruzione prevista dalla normativa vigente.

Con pari decorrenza le funzioni di OIV richiamate dalla corrente normativa in tema anticorruzione sono trasferite al Sindaco Unico Revisore al fine di consentire l'espletamento di specifici adempimenti previsti in carico al RPCT

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D. LGS 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI

L'Azienda, in materia di protezione e prevenzione dagli infortuni, adempie alle previsioni dalla 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 dei rischi l'azienda ha predisposto il proprio D.V.R. oggetto di sistematico aggiornamento.

Le verifiche di adeguatezza dei luoghi di lavoro alle norme per la sicurezza è regolarmente svolta tramite protocollo aziendalmente definito tramite il quale le diverse istanze vengono recepite dall'ASPP che ne verifica l'entità e la 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 2020 l'attività sopra citate sono state fortemente influenzate dall'evento pandemico che ha comportato sia in termini logistici che organizzativi l'adeguamento dei luoghi di lavoro tramite il recepimento di tutte le misure atte ad assicurare la più ampia applicazione del complesso sistema di tutela disposto dai diversi livelli istituzionali (Ministeriali, Regionali e locali) per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus COVID 19.

Le azioni si sono conseguentemente incentrate verso la limitazione dei contatti perseguita tramite la riduzione delle attività in presenza con ricorso allo smart working, che nell'adozione di misure atte ad innalzare i livelli di igienizzazione sia degli uffici, tramite intensificazione della loro pulizia e sanificazione, che delle misure generali di igiene impartite sia ai lavoratori che agli utenti esterni cui si è garantita l'accessibilità nella sede della società.

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

La valutazione del benessere organizzativo ed in particolare la "valutazione dello stress da lavoro correlato" condotta secondo l'applicazione del Metodo INAIL 2017 permane nella sua efficacia essendosi conclusa l'ultima rilevazione a fine 2019 con redazione di relativo Documento di Valutazione del Rischio che ha

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

evidenziato tramite gli indicatori di rischio l'inesistenza di particolari condizioni organizzative che possono determinare la presenza di stress da lavoro correlato.

Si precisa inoltre che ai sensi del 2° comma dell'art. 2428 c.c. limitatamente all'ambiente di lavoro nonostante non sussistano specifici rischi ambientali , per i locali autorizzati per lo svolgimento delle attività NUS sono stati assunti accorgimenti tecnici finalizzati alla fono-assorbenza che hanno consentito di mitigare ulteriormente i livelli di rischio ambientale connotando la rumorosità nell'ambiente di lavoro su parametri significativamente inferiori a quelli legislativamente definiti .

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

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 pubblicistico applicabile all'azienda;
- garantendo la solidità finanziaria e patrimoniale dell'azienda stessa.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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, Umbria Salute e Servizi ha proceduto ad attuare un percorso di adeguamento allo stesso, cominciando dalla nomina di un DPO esterno e definendo una serie di documenti, di cui i principali sono:

- Registro dei trattamenti di Umbria Salute e Servizi
- Registro minacce e misure di sicurezza specifiche Umbria Salute e Servizi
- Informative privacy per i trattamenti individuati
- Procedura per la gestione del Data Breach ai sensi del GDPR
- Disciplinare interno Umbria Salute e Servizi 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.

Nel corso del 2020 Umbria Salute e Servizi ha regolamentato gli accessi alle risorse informatiche utilizzate al fine di ridurre i rischi di accesso di persone non autorizzate ai dati gestiti emanando apposita "Procedura per la gestione degli accessi alle risorse informatiche ed ai relativi servizi".

Lo scopo della procedura è quello di proteggere il patrimonio informativo aziendale per garantire la continuità dei servizi erogati a favore dell'utenza esterna in generale e per assicurare il pieno rispetto della normativa vigente in tema di protezione dei dati personali (Reg. EU 679/2016).

Il processo di gestione della privacy su cui la società è costantemente impegnata è concepito come un processo continuo che richiede per sua natura, una serie di azioni successive di adeguamento.

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 altresì specifici percorsi formativi sul tema "La normativa privacy e la sua applicazione in Umbria Salute e Servizi".

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RELAZIONE SULLA GESTIONE
ANNO 2020

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni. di originale digitale.

PREMESSA

Signori Soci,

L'esercizio 2020, come già evidenziatosi nelle valutazioni operate in corso esercizio, pur caratterizzato da variazione significative delle dimensioni produttive temporalmente indotte dall'emergenza pandemica, si è concluso conseguendo tutti gli obiettivi prefissati nelle diverse aree di produzione in cui è articolata la società.

Relativamente a dette attività si evidenzia che le stesse nel corso dell'anno sono state caratterizzate quasi esclusivamente da servizi erogati verso le Aziende Sanitarie Regionali. Infatti pur annoverando nella compagine societaria anche la Regione Umbria le attività convenzionate nei confronti di detto socio hanno riguardato ambiti limitati relativi ai servizi di supporto alla direzione regionale essendo ancora in fase di definizione lo sviluppo delle attività correlato alle ulteriori funzioni assegnate dalla L.R. 9/2014 che troveranno attuazione nel corso del prossimo esercizio. Anche l'attività resa verso soggetti non soci, ovvero verso Umbria Digitale con la quale risultano convenzionate forme di collaborazione atte a garantire la continuità dei servizi erogati nei confronti del sistema della pubblica amministrazione nel suo complesso , resta come dimensione quantitativa alquanto limitata essendosi rilevata nel suo complesso pari a 48K€ ovvero inferiore allo 0,3 % del Valore della Produzione Annua .

Lo svolgimento delle attività nell'esercizio è stato fortemente influenzato dalle problematiche emerse con la gestione dell'emergenza pandemica COVID 19 connotando le stesse con livelli di contrazione rilevanti correlati ai periodi di lock down incentrati nel primo semestre a partire dal mese di febbraio , cui si è associata una progressiva ripresa con fase espansiva incentrata nell'ultimo quadrimestre dell'anno .

Al riguardo Umbria Salute e Servizi quale società in house che fornisce ai soci servizi di interesse generali preordinati alla tutela della salute degli utenti del sistema sanitario regionale garantendo " attività accessorie e funzionali ai servizi essenziali " non ha mai sospeso le proprie attività lavorative neanche nei periodi di contrazione ma coerentemente con le esigenze al riguardo espresse dalle Aziende Sanitarie per l'erogazione delle diverse tipologie di servizio ha continuato ad assicurare la continuità delle prestazioni adottando modalità organizzative ed operative flessibili correlate all' utilizzo degli istituti individuali definiti al riguardo dalle misure di prevenzione e contenimento della diffusione del virus negli ambienti di lavoro .

Le attività rese nelle diverse aree operative aziendali essendo fortemente diversificate nei contenuti e nelle modalità di erogazione , mentre non hanno riscontrato variazioni dei livelli di operatività per le attività di assistenza applicativa ICT e per le attività CRAS , hanno evidenziato variazioni significative nell'area Servizi Utenza con oscillazioni correlate inizialmente alla riduzione delle attività relative agli sportelli CUP in parte poi recuperate , cui si è associata la crescita di tutte le attività indotte dall'emergenza tra cui in particolare quelli correlati al front office telefonico specificatamente dedicato .

Dalla disamina dell'andamento delle attività rese verso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere socie nelle diverse aree di produzione si evidenzia quanto segue:

- **Area ICT** i valori complessivi della produzione risultano inferiori all'esercizio precedente -178K€ e la variazione viene integralmente attribuita alla riduzione dei costi esterni di commessa.
- **Area Servizi Utenza** l'incremento di 600 K€ di fatto viene integralmente ricondotto al valore incrementativo generatosi per lo svolgimento di tutte le attività correlate alla gestione dell'emergenza . Tra queste infatti oltre ad annoverare la specifica attività dedicata al servizio di front office telefonico dedicato al Numero Verde Regionale NUS Coronavirus contabilizzati nel valore di 561K€ non può sottacersi come i vari fabbisogni abbiano determinato un riposizionamento all'interno degli storici aggregati ovvero sia nei servizi di prenotazione, che nei servizi di supporto amministrativo , riassorbendo le riduzioni di attività riscontratesi nei servizi CUP conseguenti ai provvedimenti di chiusura disposti dalle Aziende Sanitarie per le singole postazioni ,nelle nuove e diverse attività emergenziali .

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- **CRAS** il valore delle attività nell'esercizio risulta incrementato di 126K€ rispetto all'esercizio precedente e va attribuito alle variazioni del costo del personale impiegato nelle relative attività correlato al potenziamento operato nelle strutture , all'incremento riscontrato nelle spese legali sostenute in relazione al contenzioso generatosi , ed alle spese di pubblicazione .

In tale contesto considerata la sospensione delle procedure di concorso di fatto definitasi nel corso del 2020 anche a seguito delle disposizioni limitative correlate all'emergenza COVID 19 , si è reso necessario ricorrere, nell'impiego di manodopera a strumenti quali il lavoro somministrato , peraltro già significativamente utilizzato almeno nei servizi di Front Office Cup e nelle attività di supporto amministrativo alle Direzioni Aziendali ivi incluse le sostituzioni, anche per tutte le attività indotte specificatamente dalla gestione della pandemia .

Il volume complessivo delle attività erogate , associato al contenimento dei costi ed all' efficientamento della gestione ha migliorato la redditività aziendale ed ha consentito di ottenere risultati utili sia per la corresponsione del premio variabile ai dipendenti nel valore massimo definito dall'Integrativo Aziendale, sia di conseguire il pareggio di bilancio previa rettifica operata ai ricavi per l'importo di 641 K€.

In ambito CRAS il concorso del contributo MEF alle attività svolte in qualità di soggetto aggregatore, stante la riduzione dell'entità del Fondo messo a disposizione, è risultato per la quota relativa all'annualità 2019 pari a 235 K€ consentendo di assorbire solo parzialmente i costi sostenuti nell'esercizio con conseguente necessità di porre a carico dei soci la quota residuale dei costi delle attività sostenuti pari a 438 K€.

Relativamente alle attività di assistenza applicativa software sui gestionali in uso presso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere, si è invece provveduto ad assicurare, nel rispetto della convenzione sottoscritta con Umbria Digitale, forme di collaborazione tali da garantire la continuità dei servizi verso i tutti clienti su cui precedentemente operavano i centri di competenza trasferiti con il ramo di azienda. Ciò ha comportato un efficientamento produttivo pari a 48K/€ attribuito quale rettifica ai ricavi alla relativa area di competenza.

Nel complesso si è operato nell'efficientamento della gestione nel suo complesso fortemente caratterizzata dalla gestione del personale, ma anche dal controllo dei costi dove con riferimento a quelli di funzionamento in cui si evidenzia la significatività degli effetti derivanti dalla politica degli investimenti operati negli anni precedenti che hanno consentito di contenere l'entità della spesa nei limiti fisiologici della spesa storicizzata , e nei costi diretti di commessa , dove fermo restando incrementi connessi alle spese telefoniche correlati ai servizi NUS e NUS Coronavirus che rispondono a fatti quantitativi , si riscontra una riduzione rispetto all'esercizio precedente.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SINTESI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio 2020 si chiude con un valore della produzione tipica pari a 19.010 K/€ con un utile netto di 0 K/€, a seguito di rettifiche ai ricavi operate per 630 K€ e dopo aver effettuato accantonamenti per imposte per 139 K/€.

Il patrimonio netto risulta pari a 360 K/€.

CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 dà conto della gestione operata, la cui sintesi, espressa nei principali valori di bilancio viene di seguito analizzata nelle variazioni rispetto all'esercizio 2019.

DATI ECONOMICI €/000	Bilancio 31/12/2020	Bilancio 31/12/2019	Variazioni 2020-2019
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (VPT)	19.009	18.529	480
VALORE AGGIUNTO	16.169	16.105	64
COSTO DEL LAVORO	15.758	15.754	4
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	411	351	60
RISULTATO OPERATIVO	144	222	-78
IL SALDO TRA ONERI E PROVENTI FINANZIARI	-5	-3	-2
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	139	219	-80
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	0	-0

- Il **VPT** al 31.12.2020 si attesta a 19.009 K/€ (+ 480 K/€ rispetto all'esercizio 2019).
  L' incremento è correlato prevalentemente alla crescita dei costi diretti di commessa interamente attribuibili ai costi telefonici attivati per la gestione dei servizi NUS inclusi quelli specificatamente dedicati alla gestione della pandemia .

- Il **Valore Aggiunto** al 31.12.2020 si attesta a 16.169 K/€ (+64 K/€ rispetto all'esercizio 2019) ed è integralmente attribuibile all'incremento delle attività interne.

- Il **Costo del Lavoro** al 31.12.2020 è pari a 15.758 K/€ (+ 4 K/€ rispetto all'esercizio 2019), 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 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 411 K/€ risulta coerente con la tipicità della struttura aziendale orientata al pareggio di bilancio mentre il **Risultato Operativo** pari 144 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 132 K€ al fondo rischi per controversie legali

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- Il **saldo proventi ed oneri finanziari** al 31.12.2020 è pari a 5 K€ e considerata la modesta entità si conferma in linea con i risultati dell'esercizio precedente;

- Il **risultato prima delle imposte** al 31.12.2020 si attesta a 139 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 31/12/2020	Bilancio 31/12/2019	Variazioni 2020-2019
INVESTIMENTI	62	21	41
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	207	269	- 62
CAPITALE INVESTITO NETTO	- 1.072	- 2.226	1.154
PATRIMONIO NETTO	- 360	- 360	-
DISPONIBILITA' FINANZIARIA NETTA	- 1.515	- 2.714	1.199

- Gli **investimenti** ammontano complessivamente a 62 K/€ (+ 41 K€ rispetto al 2019) e sono attribuibili agli acquisti hardware e di licenze software necessari ad assicurare l'operatività degli uffici .

- Il **capitale investito netto** dell'esercizio al 31.12.2020 si attesta a – 1.072 K/€, evidenzia un incremento pari a 1.154 K/€ rispetto all'esercizio precedente riconducibile in particolar modo all'incremento dell'attivo circolante derivante dalla crescita delle attività. Variazioni non proporzionali si riscontrano nel passivo circolante dove la crescita dei debiti commerciali viene in gran parte compensata dalle altre passività (debiti tributari e costi sospesi del personale)

- Il **patrimonio netto** al 31.12.2020 , pari a 360 K/€ resta inalterato rispetto all'esercizio precedente.

- La **posizione finanziaria netta** al 31.12.2020 registra un saldo positivo di 1.515 K/€ (-1.199 K/€ rispetto all'anno 2019).

INDICI REDDITUALI E FINANZIARI €/000	Bilancio 31/12/2019	Bilancio 31/12/2018	Variazioni 2019-2018
VALORE AGGIUNTO/VPT	85,05%	86,92%	-1,87%
COSTO DEL LAVORO/VPT	82,88%	85,02%	-2,14%
MOL/RICAVI	2,17%	1,89%	0,27%
RISULTATO OPERATIVO/RICAVI (ROS)	0,76%	1,20%	-0,44%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (ROI)	3,31%	7,41%	-4,10%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (ROE)	0,00%	0,00%	0,00%

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Tutti gli indici reddituali al 31.12.2020 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 31/12/2020**	**Bilancio 31/12/2019**	**Variazioni 2019-2018**
ORGANICO	323	331	- 8
ORGANICO MEDIO RETRIBUITO (OMR)	326	330	- 4
VPT / OMR €/000	58,31	56,15	2
VALORE AGGIUNTO / OMR €/000	49,60	48,80	1

L' organico al 31/12/2020 è rappresentato da 323 unità ridotto di 8, a seguito delle uscite riscontrate nell'esercizio.

Le variazioni positive degli indici del personale , sono determinate dalla correlazione tra vincoli sulle assunzioni e ricorso al lavoro somministrato a fronte di volumi crescenti nel livello dei servizi erogati, essendo esclusi dall'organico medio retribuito i lavoratori somministrati .

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

(Mila Euro)		Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni
A	**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**	18.695	17.881	814
	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
	Incrementi di immobilizzazione per lavori interni	0	0	0
	Ricavi diversi	79	80	(1)
	Contributi in c/esercizio	235	568	(333)
	Contributi in c/capitale		0	0
B	**Valore della produzione "tipica"**	**19.009**	**18.529**	**480**
	Consumi di materie prime e servizi esterni	(2.840)	(2.424)	(416)
C	**Valore aggiunto**	**16.169**	**16.105**	**64**
	Costo del lavoro	(15.758)	(15.754)	(4)
D	**Margine operativo lordo**	**411**	**351**	**60**
	Ammortamenti	(125)	(103)	(22)
	Altri stanziamenti rettificativi	0	0	0
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	(131)	0	(131)
	Saldo proventi ed oneri diversi	(11)	(26)	15
E	**Risultato operativo**	**144**	**222**	**(78)**
	Proventi e oneri finanziari	(5)	(3)	(2)
	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F	**Risultato prima delle imposte**	**139**	**219**	**(80)**
	Imposte dell'esercizio	(139)	(219)	80
G	**Utile dell'esercizio**	**0**	**0**	**0**

Il Valore della Produzione Tipica al 31.12.2020 pari a 19.009 K/€ è composto per oltre il 99 % dai ricavi delle vendite e delle prestazioni erogate nei confronti dei soci consorziati di seguito dettagliato, al netto delle relative note di credito, negli apporti delle singole aree operative:

- **Servizi Cup/Cassa e di Supporto** per l'importo di 15.830 K€ rettificato per la relativa quota note di credito a 15.367 K€ registra un incremento di 600 K/€ che include, oltre ai servizi definiti nel Disciplinare sottoscritto, la significativa variazione incrementativa legata a tutte le attività svolte per l'emergenza pandemica

- **Attività di conduzione applicativa dei servizi di Information Technology** per l'importo di 3.011 K/€ rettificato per la relativa quota note di credito a 2.856K/€ registra una riduzione di 178 K/€ attribuibile alla riduzione delle forniture esterne.

- **Le attività di CRAS** per l'importo di 694 K€ si incrementano di 126K€ e sono da attribuire sia alla crescita dell'impiego di personale che all'incremento dei costi di commessa quali le spese di pubblicazione per lo svolgimento delle gare , su cui si è riscontrato un rimborso di 21K€ sia dei costi del contenzioso originatosi . Va evidenziato come l'entità del contributo MEF assegnato per le attività svolte in qualità di soggetto aggregatore per l'esercizio 2019 , nell'importo di 235K€ consente di ridurre la copertura dei costi sostenuti per lo svolgimento delle attività nell'esercizio da porre in capo ai soci .

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

A dette attività si aggiungono in termini alquanto residuali (48 K€) per un valore inferiore allo 0,3%, quelle prestate nei confronti di soggetti non soci rivolte esclusivamente verso Umbria Digitale .

Al fine di rispettare il vincolo del pareggio di bilancio che consente alla società di operare in regime di esenzione IVA, il valore della produzione è stato rideterminato in funzione dei costi effettivamente sostenuti, tramite emissione di note di credito per 641 K/€ ripartite sia per diretta attribuzione che in funzione della entità del concorso alla VPT di ciascuna area produttiva assunte da parte dei singoli consorziati.

Nella tabella sottostante per ogni singolo socio consorziato sono rappresentati i valori dei servizi fatturati al 31.12.2020 e le variazioni intervenute rispetto al 31.12.2019.

Servizi fatturati per Azienda	V.P.T. 31/12/2020	V.P.T. 31/12/2019	DIFFERENZA 2020-2019
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	4.025.767	3.942.989	82.778
COORDINAMENTO	81.182	99.843	-18.661
BOLLETTINI EOL	23.280	23.280	-
N.U.S.	294.413	263.530	30.883
N.U.S. - SERVIZIO VACCINAZIONI	38.095	30.159	7.937
SERVIZIO SUPPORTO E-FATTURAZIONE	12.698	11.640	1.058
NUS CORONAVIRUS	140.265		140.265
AUSL UMBRIA N.1 Totale	**4.615.701**	**4.371.441**	**244.259**
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	5.372.541	5.406.043	-33.501
COORDINAMENTO	81.182	99.843	-18.661
GEST RICETTE FARMACEUTICHE	223.115	224.746	-1.631
BOLLETTINI EOL	23.280	23.280	-
FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	54.892	55.444	-552
GESTIONE ECONOMICO GIURIDICA		90.000	-90.000
N.U.S.	294.413	263.530	30.883
N.U.S. - SERVIZIO VACCINAZIONI	19.048	3.573	15.474
NUS CORONAVIRUS	140.265		140.265
SERVIZIO SUPPORTO E-FATTURAZIONE	12.698	11.640	1.058
AUSL UMBRIA N.2 Totale	**6.221.435**	**6.178.100**	**43.335**
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	2.034.489	2.059.775	-25.286
VALIDAZIONE EROGATO	94.005	95.501	-1.496
COORDINAMENTO	81.182	99.843	-18.661
FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER			-

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	18.266	20.015	1.748
N.U.S.	294.413	263.530	30.883
NUS CORONAVIRUS	140.265		140.265
AZ. OSP. PG Totale	**2.662.620**	**2.538.664**	**123.956**
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	1.756.930	1.726.759	30.171
COORDINAMENTO	81.182	99.843	-18.661
VALIDAZIONE EROGATO	39.559	39.559	-
N.U.S.	294.413	263.530	30.883
NUS CORONAVIRUS	140.265		140.265
SERVIZIO SUPPORTO E-FATTURAZIONE	12.698	11.640	1.058
AZ. OSP. TR Totale	**2.325.047**	**2.141.332**	**183.716**
REGIONE UMBRIA SUPPORTO AMMINISTRATIVO	**15.848**		
REGIONE UMBRIA Totale	**15.848**	**-**	15.848
TOTALE VPT SERVIZI ALL' UTENZA	**15.840.650**	**15.229.536**	**611.114**
AUSL 1 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - ICT	1.110.079	1.199.979	-89.900
AUSL 2 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - ICT	1.198.377	1.257.443	-59.067
AZ OSP PG SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - ICT	491.188	504.803	-13.615
AZ OSP TR SERVIZI ICT CONDUZIONE APPLICATIVA - ICT	210.936	226.048	-15.112
TOTALE VPT SERVIZI ICT	**3.010.580**	**3.188.273**	**-177.693**
CRAS - 2020	437.792	-	437.792
TOTALE VPT C.R.A.S.	**437.792**	**-**	**437.792**
NOTE CREDITO DA EMETTERE AUSL 1	-201.276,69	- 170.536,71	-30.740
NOTE CREDITO DA EMETTERE AUSL 2	-245.649,25	- 191.378,90	-54.270
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ OSP PG	-111.242,76	- 87.271,38	-23.971
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ OSP TR	-83.224,30	- 68.044,12	-15.180
TOTALE NOTE CREDITO DA EMETTERE	**-641.393**	**-517.231**	**-124.162**
TOTALE ATTIVITA VERSO SOCI	**18.647.629**	**17.900.578**	**747.050**
UMBRIA DIGITALE	47.857	-19.028	66.885
TOTALE ATTIVITA VERSO NON SOCI	**47.857**	**-19.028**	**66.885**
TOTALE VPT	**18.695.486**	**17.881.551**	**813.935**
ATTIVITA' CRAS ANNO 2020 COPERTA CON CONTRIBUTO MEF	235.300	567.954	-332.654

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Al fine di dare evidenza del riposizionamento operato nell'erogazione dei servizi a seguito dell'emergenza pandemica, quale di cui dei valori espressi nella tabella precedente si evidenzia differenziato per Azienda Sanitaria il valore delle attività al riguardo erogate:

	CUP	NUS CORONAVIRUS	COSTI TELEFONICI NUS CORONAVIRUS	NUS ORDINARIO	COSTI TELEFONICI NUS ORDINARIO	TOTALE
AUSL UMBRIA 1	687.591,49	105.637,46	34.627,46	7.142,85	24.073,33	859.072,59
AUSL UMBRIA 2	420.519,34	105.637,46	34.627,46	7.142,85	24.073,33	592.000,44
AZ. OSP. PERUGIA	181.745,75	105.637,46	34.627,46	7.142,85	24.073,33	353.226,85
AZ. OSP. TERNI	148.936,57	105.637,46	34.627,46	7.142,85	24.073,33	320.417,67
TOTALE	**1.438.793,15**	**422.549,84**	**138.509,83**	**28.571,40**	**96.293,32**	**2.124.717,54**

Consumo di materie prime e servizi esterni. Nel corso dell'esercizio la gestione si è orientata al contenimento complessivo dei costi di cui viene data evidenza nel prospetto sottostante sia in termini di costi di funzionamento che di costi diretta imputazione alla commessa

	COSTI CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI	**Bilancio 2020**	**Bilancio 2019**	**Variazioni 2020-2019**
1	Consulenze notarili legali fiscali	9.352	12.465	- 3.114
2	Sistema Informativo Interno	76.085	84.168	- 8.083
3	Sicurezza D.Lgs 81/2008	18.315	20.081	- 1.766
4	Costi Sistema Qualità	3.010	5.333	- 2.323
5	Postali bollati spedizioni	3.381	13.428	- 10.047
6	Cancelleria	7.083	8.037	- 954
7	Costi gestione sede	109.902	119.305	- 9.403
8	Assicurazioni	8.750	4.217	4.533
9	Libri riviste	5.622	4.618	1.003
10	Spese esercizio automezzi	9.969	16.530	- 6.561
11	Spese telefoni cellulari	9.367	8.500	867
12	Comp. Amministratori	189.581	93.608	95.973
13	Comp. Collegio Sindacale	26.792	26.953	- 161
14	Formazione dipendenti	7.742	16.103	- 8.360
15	Rimborsi spese e trasferte	27.646	40.301	- 12.654
16	Organismo Di Vigilanza Ex 231/2001	4.060	4.060	-
17	Insussistenze passive	1.095	3.749	- 2.654
18	Commissioni e spese bancarie	7.006	12.216	- 5.210
19	Costo pro rata			-
20	Quota associativa Umbria Digitale	1.500	1.500	-
21	Sopravvenienze passive	36	2.872	- 2.836
22	GDPR Privacy	9.963	27.470	- 17.507
23	Spese COVID 19	30.468		30.468
	Totale costi funzionamento	**566.725**	**525.514**	**41.211**
	Materiale elaborazione commessa	69.415	69.375	40
	Spese varie per commessa	238.157	286.965	- 48.808
	Assistenza sw applicativo commessa	1.163.322	1.201.580	- 38.258
	Collegamenti td commessa	617.637	249.375	368.262
	Costi legali contenziosi CRAS	159.464	80.027	79.437
	Totale costi diretta imputaz. commessa	***2.247.995***	***1.887.323***	***360.672***
	Totale costi consumi materie e servizi	***2.814.720***	***2.412.837***	***401.883***

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Costi di funzionamento. Nell'esercizio ammontano a 567 K/€ (+41 K/€ rispetto al 2019).

Relativamente alle variazioni intervenute riteniamo opportuno esplicitare che l'incremento è attribuibile alla voce Compenso per Amministratore variato con la nomina intercorsa a partire dal 26 Luglio 2019 nel rispetto di quanto disposto dalla Legge Regionale 9/2014 ed agli oneri sostenuti per assicurare le misure di sicurezza volte al contrasto ed al contenimento della diffusione della pandemia , peraltro compensate da variazioni fisiologiche in diminuzione di tutte le altre tipologie di costi di funzionamento

Costi di diretta imputazione su commessa pari a 2.248 K/€ (+361 K/€ rispetto al 2019) le cui variazioni incrementative sono da attribuire ai consumi telefonici correlati al servizio NUS (+368 K/€), costi relativi al contenziosi CRAS (+80 K/€) compensati dalla riduzione dei costi per assistenza sw applicativo commessa e dalle spese varie per commessa.

Il Valore Aggiunto al 31.12.2020 ammonta a 16.168 K/€ (+ 63 K/€ rispetto all'esercizio 2019).

Il costo del lavoro al 31.12.2020 ammonta a 15.756 K/€ (+2 K€ rispetto al 2019). 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 , la funzionalità dei servizi è stata assicurata attraverso l'incremento del ricorso al lavoro somministrato . I valori assoluti dalla composizione del costo del lavoro evidenziano che la contrazione del costo del lavoro dipendente risultata pari a 494 K€ rispetto alle previsioni , è parimenti compensata dal ricorso al lavoro somministrato che nell'esercizio è risultato pari a 5000 K/€ con un incremento di 496 K/€ rispetto al 2019.La contrazione riscontratasi nella componente costo del lavoro dipendente è da ricondurre sia alla sospensione delle procedure selettive e quindi alle mancate assunzioni inizialmente previste , sia alla contrazione dell'organico riscontratasi nell'esercizio per il quale non si è provveduto alle relative sostituzioni Rispetto al costo del lavoro dipendente relativamente alla parte variabile ovvero al ricorso al lavoro straordinario pari a 351 K/€ (+ 58 K/€ rispetto all'esercizio precedente) il lieve incremento risulta dovuto agli elementi di flessibilità cui si è dovuto ricorrere per gestire le assenze a vario indotte con la pandemia incremento peraltro interamente riassorbito dagli oneri posti a carico degli istituti assistenziali .

Con riferimento al lavoro somministrato va peraltro segnalato che oltre ad aver garantito almeno in parte copertura del turn over dell'esercizio, il minor costo orario praticato rispetto al costo orario dei dipendenti usciti ha consentito di ridurre significativamente il costo del personale contribuendo a generare sia la premialità per i dipendenti che parte delle rettifiche ai ricavi operate.

Il margine operativo lordo è pari a 412 K/€ (+61 K€ rispetto al 2019).

Il **risultato operativo (EBIT)** è pari a 144 K/€ (-78 K€ rispetto al 2019) e sconta oltre a lievi variazioni fisiologiche dovute agli ammortamenti e al saldo proventi ed oneri diversi , lo stanziamento operato a fondo rischi ed oneri per spese legali correlate ai rischi di contenzioso (132K€)

Risultato prima delle imposte è pari a 139 K/€ dopo aver scontato oneri finanziari per 5 K/€. La riduzione del carico fiscale è da attribuire agli effetti dell'incidenza delle disposizioni Covid in merito all' IRAP.

Il risultato di esercizio al 31.12.2020 è pari a 0 K/€ e si ottiene dopo aver scontato imposte pari a 139 K€.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

La riclassificazione patrimoniale rendicontata nel seguente prospetto evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio 2020.

(Mila euro)

		Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni
A	**Immobilizzazioni nette**			
	Immobilizzazioni immateriali	171	208	(37)
	Immobilizzazioni materiali	36	62	(26)
	Immobilizzazioni finanziarie	0	0	""
	Totale immobilizzazioni	**207**	**270**	**(63)**
B	**Capitale di esercizio**			
	Rimanenze di magazzino			
	Crediti commerciali	3.961	2.533	1.428
	Altre attività	182	192	(10)
	Totale attivo Circolante	**4.143**	**2.725**	**1.418**
	Debiti commerciali	(2.250)	(1.717)	(533)
	Altre passività	(2.283)	(2.655)	372
	Totale passivo Circolante	**(4.533)**	**(4.372)**	**(161)**
	Totale capitale d'esercizio	**(390)**	**(1.647)**	**1.257**
C	**Capitale investito**			
	dedotte le passività dell'esercizio	**- 183**	**- 1.377**	**1.194**
D	**Trattamento fine rapporto e fondi vari**	**(889)**	**(849)**	**(40)**
E	**Capitale investito netto**	**- 1.072**	**- 2.226**	**1.154**
	coperto da			
F	**Capitale proprio**			
	Capitale versato	**360**	**360**	0
	Riserve e risultati a nuovo			0
	Utile di esercizio			0
	Totale capitale proprio	**360**	**360**	**0**
G	**Indebitamento finanziario a medio e lungo termine**	**83**	**128**	-45
H	Indebitamento finanziario a breve termine			
	Debiti finanziari a breve			
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	(1.515)	(2.714)	1.199
	Ratei e risconti di natura finanziaria netti			
	Totale indebitamento fin. a breve termine	**(1.515)**	**(2.714)**	**1.199**
	Totale indebitamento (G+H)	**(1.432)**	**(2.586)**	**1.154**
I	**Totale come in E**	**- 1.072**	**- 2.226**	**1.154**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Gli investimenti operati da Umbria Salute nel corso del 2020 ammontano a 62 K/€ (+41 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 2020		Acquisto Immobilizzazioni Materiali 2020		Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie 2019
Diritti di brevetto	36.143	Macchine app. attrezzi vari	695	
Oneri Pluriennali	-	Macchine ufficio elettroniche	18.886	Partecipazione UD
Migliorie Immobili di terzi	-	Arredamenti impianti vari	6.838	
	36.143		**26.419**	**-**
Totale investimenti anno 2020				**62.562**

Il **capitale d'esercizio** si attesta a -390 K/€ (+1.256 rispetto all' esercizio 2019) determinato dall'attivo circolante (+1417 K€) che come già anticipato è correlata alla crescita del volume delle attività parzialmente mitigata dalla crescita del passivo circolante che riscontra una crescita di 161K€ .

Il **capitale investito netto** da finanziare si attesta ad - 1072 K€ e registra una variazione in diminuzione pari a 1.154 K/€ attribuibile alla variazione del capitale investito (+ 1194K€) al netto della variazione incrementativa di 40K€ risultante dalle variazioni degli accantonamenti per trattamento di fine rapporto (-92K€) e degli accantonamenti istituiti quali fondo rischi per spese legali (+132 K€)

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

L' **indebitamento finanziario a medio lungo termine** è pari a 83 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 31.12.2020 registra un saldo positivo di 1.515 K/€ (- 1.154 K/€ rispetto all'esercizio 2019)

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

Azienda	Crediti al 31/12/2020
AUSL Umbria n. 1	1.409.567
AUSL Umbria n. 2	1.145.086
Azienda Ospedaliera di Perugia	806.281
Azienda Ospedaliera di Terni	512.749
Regione Umbria	15.848
TOTALE CREDITI VS CLIENTI	**3.889.531**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

LA GESTIONE FINANZIARIA

L'indebitamente finanziario netto al 31.12.2020 fa registrare un saldo positivo pari a 1.430 K/€ determinato da 1.514 K/€ di disponibilità sui c/c bancari al netto dell'indebitamento a medio termine pari a 83 K/€ relativo al mutuo chirografario assunto.

Gli incassi registrati sono stati pari a € 17.344 K/€ (- 1.197 K/€ rispetto all'anno 2019), il tempo medio di incasso dei crediti registrato nel corso dell'anno 2020 è stato pari a 76 giorni (+ 26) rispetto all' anno precedente, prevalentemente generatosi a seguito dell'emergenza Covid.

I pagamenti, anch'essi influenzati dalla crescita del volume delle attività, risultano pari a 18.501 K/€, e riguardano i fornitori per 6.871 K/€, l'IVA per 380 K/€, l'IRES/IRAP per 79 K/€, l'IRPEF per 1. 335 K/€, gli stipendi per 7.036 K/€, i contributi per 2.795 K/€, gli interessi passivi a banche per 5 K/€.

Il tempo medio di pagamento ai fornitori è pari a 57 giorni in linea con l'esercizio precedente.

Il disallineamento tra il tempo medio di pagamento fornitori e quello clienti si è generato per rispettare gli obblighi contrattuali relativi alle forniture evitando di incorrere nell'addebito di interessi passivi per ritardato pagamento. L'allungamento dei tempi di incasso non ha inciso significativamente sulla gestione finanziaria che caratterizzata da rilevanti disponibilità delle giacenze all' 01/01/2020 si è mantenuta costantemente positiva durante tutto l'esercizio.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

IL CASH FLOW 2020

CASH FLOW UMBRIA SALUTE E SERVIZI SCARL												
VALORI IN €/000	**Gen.**	**Feb.**	**Mar.**	**Apr.**	**Mag.**	**Giu.**	**Lug.**	**Ago.**	**Sett.**	**Ott.**	**Nov.**	**Dic.**
INDEBITAMENTO INIZIALE	2.587	2.566	2.590	2.196	2.524	2.041	2.514	1.845	2.114	2.257	1.898	2.303
INCASSI	1.334	1.372	1.241	1.596	1.235	1.777	1.189	2.107	990	1.459	1.594	1.450
PAGAMENTI	-1.355	-1.348	-1.635	-1.268	-1.718	-1.304	-1.858	-1.838	-847	-1.818	-1.189	-2.323
FORNITORI E ALTRI	-161	-540	-851	-536	-657	-528	-460	-609	-119	-1.016	-337	-1.057
IVA		-3	-30	0	-18	-13	-16	-105	-26	-57	-19	-93
IRES/IRAP											-79	
IRPEF	-186	-101	-78	-84	-86	-95	-299	-262	26	-27	-47	-96
STIPENDI	-570	-462	-480	-475	-693	-461	-845	-663	-514	-490	-504	-879
CONTRIBUTI	-438	-242	-195	-173	-264	-205	-238	-199	-213	-228	-203	-197
INTERESSI PASSIVI			-1			-2			-1			-1
INDEBITAMENTO FINALE	2.566	2.590	2.196	2.524	2.041	2.514	1.845	2.114	2.257	1.898	2.303	1.430
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	123	119	115	111	107	103	100	96	93	89	86	84
TOTALE DEBITI M/L	**123**	**119**	**115**	**111**	**107**	**103**	**100**	**96**	**93**	**89**	**86**	**84**
DISPONIBILITA' LIQUIDE												
Cassa	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	1	1
Crediti v/ banche	2.689	2.709	2.310	2.634	2.148	2.617	1.945	2.210	2.350	1.987	2.388	1.513
Titoli												
TOTALE DISPONIBILITA'	**2.689**	**2.709**	**2.311**	**2.635**	**2.148**	**2.617**	**1.945**	**2.210**	**2.350**	**1.987**	**2.389**	**1.514**
TOTALE ESPOSIZIONE	2.566	2.590	2.196	2.524	2.041	2.514	1.845	2.114	2.257	1.898	2.303	1.430
RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI												
BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE INDEBITAMENTO	**2.566**	**2.590**	**2.196**	**2.524**	**2.041**	**2.514**	**1.845**	**2.114**	**2.257**	**1.898**	**2.303**	**1.430**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PERSONALE

ORGANICO

L'organico al 31/12/2020 si attesta a 323 unità.

	Funzioni/livelli	31/12/2019 N° dipendenti	31/12/2020 N° dipendenti
UMBRIA SALUTE E SERVIZI SCARL	Direzione	2	2
	Quadri	3	3
	1	11	10
	2	13	12
	3	16	17
	4	279	279
	Totale	**331**	**323**

La riduzione rispetto al 31.12.2019 risulta determinata dall'uscita di 8 unità di personale di cui 5 per pensionamento, 2 per dimissioni volontarie e 1 mortis causa.

In termini di categorie d'inquadramento si registrano 318 impiegati, 3 quadri e 2 dirigenti.

L'organico al 31.12.2020 si distingue in 227 donne e 96 uomini, suddivisi per le seguenti fasce di età:

- Da 30 a 40 anni, 69 unità, di cui 45 donne e 24 uomini;
- Da 41 a 67 anni, 254 unità , di cui 182 donne e 72 uomini.

Le n. 323 unità in servizio al 31.12.2020, al netto dei dirigenti, sono assegnate per 313 unità nella produzione dei servizi destinati alle Aziende Sanitarie, e per 8 unità nelle funzioni di staff .

Relativamente alla tipologia del rapporto contrattuale (al netto dei dirigenti) si riscontrano 85 *full-time* e 236 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.**	**32/h Set.**	**34/h Set.**	**36/h Set.**	**38/h Set.**	**Totale**
Direzione/dirigente								2	**2**
Quadro								3	**3**
Impiegati / 1° Livello			1					9	**10**
Impiegati / 2° Livello				1			1	10	**12**
Impiegati / 3° Livello						1	4	12	**17**
Impiegati / 4° Livello	3	1		76	3	14	131	51	**279**
Totale	**3**	**1**	**1**	**77**	**3**	**15**	**136**	**87**	**323**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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 141 giorni di assenza (-467 giorni rispetto al 2019) su 3 persone.

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

- Per astensione facoltativa 517 giorni (+87 giorni rispetto al 2019) distribuiti su 24 persone
- Per allattamento 229 ore di permesso (-838 ore rispetto al 2019), che hanno interessato 2 persone.
- Per congedo parentale COVID 19 (misura straordinaria a sostegno della genitorialità per il periodo di sospensione delle attività didattiche durante l'emergenza pandemica) 796 giornate di assenza distribuite su 55 persone.

Relativamente alle altre tipologie di astensioni si evidenzia che:

- Le aspettative non retribuite per motivi personali hanno interessato 15 persone per un totale di 1013 giorni con una riduzione di 5 giorni rispetto al 2019;
- Le aspettative per cariche pubbliche hanno riguardato 1 persone per 304 giorni (-78 giorni rispetto al 2019),

Infortuni: nel corso dell'esercizio 2020, si sono riscontrati 7 eventi per un totale di 149 giorni, con un incremento di 3 eventi e di 112 giornate di assenza rispetto all'esercizio 2019.Il significativo incremento delle giornate di infortunio è riconducibile ad un unico evento con conseguenze traumatiche.

Malattia: nel corso del 2019 sono state rilevate 3.461 giornate su 326 unità medie pari a 10,61 giorni/ persona, contro i 10,03 giorni/persona dell'esercizio 2019. 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 379 giorni su 46 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 2469 giorni per un indice di assenteismo per malattia pari a 7,57 giorni/persona rispetto ai 7,17 giorni dell'esercizio precedente.

Permessi L. 104/92: rispetto a tale tipologia di assenza si registra la fruizione di 8929 ore riferite a 56 persone con un decremento sia delle ore che del numero dei beneficiari rispetto all'esercizio precedente. Nel corso dell'esercizio 2019 erano state usufruite 10.402 ore di assenza da 58 persone. Va però segnalato come nell'esercizio abbiano influito su detto istituto i provvedimenti relativi all'emergenza pandemica disposti dal D.L. 18/2020 che ha comportato da parte di 35 dei 56 aventi diritto una fruizione aggiuntiva per complessive 3367 ore.

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 1565 giornate da parte di 14 persone in luogo delle 644 giornate fruite da 10 persone nel 2019.

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 2020 ammontano complessivamente a 2.602 ore, con una riduzione di 857 ore rispetto al 2019. La riduzione di questo dato è attribuibile per la quasi totalità alla riduzione dei permessi correlati alle attività elettorali e a quelli relativi ai congedi matrimoniali.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

FORMAZIONE

Come in parte già evidenziato, le attività formative nell'anno 2020 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 nel primo semestre, a seguito dei provvedimenti legislativi di sospensione sono state riconsiderate in una nuova programmazione orientata sulla riconsiderazione anche delle modalità di erogazione ovvero escludendo gli interventi in presenza. A seguito ti tale riprogrammazione gli interventi sono stati orientati sulle seguenti linee:

a) Formazione manageriale
b) Formazione del personale di staff su specifiche aree di supporto fortemente influenzate dalla evoluzione o integrale revisione delle disposizioni legislative
c) Addestramento e aggiornamento di conoscenze degli operatori impiegati nei servizi sia di sportello che di supporto amministrativo
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.

Si è dato seguito all'aggiornamento del personale preposto alle attività in materia di Tutela della Privacy, Trasparenza e Sicurezza dei dati personali nonché assicurato l'aggiornamento del personale impiegato nelle funzioni previste per la Prevenzione Rischi e la Sicurezza sul Lavoro.

Relativamente altri interventi formativi attuati, complessivamente sono state erogate 846 ore di formazione (-2518 rispetto al 2019) pari a 141 giornate lavorative che hanno interessato 57 partecipanti. La significativa riduzione degli interventi formativi attuati nell'esercizio è totalmente ascrivibile alle restrizioni operative che la pandemia ha indotto ovvero alla sospensione delle attività da parte degli Enti di formazione riscontratasi durante la prima fase dell'emergenza sanitaria ivi inclusa l'impossibilità pratica di attuare interventi formativi finanziati tramite il fondo paritetico interprofessionale individuato dalla società tramite il quale nell'anno precedente erano state interessate168 persone .

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 provveduto alla proroga dell'Accordo Integrativo Aziendale vigente, che prevede l'erogazione di un premio di risultato variabile in relazione all'efficientamento riscontrato nell'esercizio.

L'impossibilità determinatasi nell'espletamento delle assunzioni ha comportato la necessità di continuare nel ricorso al lavoro somministrato regolato da specifico accordo integrativo che né modifica la percentuale di impiego dettata dal CCNL e dall'accordo di prossimità sottoscritto nel 2019 atto determinare la continuità dell'impiego dei lavoratori somministrati nelle more dell'espletamento di apposita procedura di selezione ad evidenza pubblica da attuare per assicurare la copertura dei relativi fabbisogni di personale .

L'esercizio 2020 fortemente influenzato dall'evento pandemico, traendo origine dalle problematiche della sicurezza già evidenziate, ha comportato variazioni rilevanti in merito alle modalità con cui sono state rese le prestazioni lavorative ricorrendo in termini significativi allo smart working.

A tali modalità operative sono stati associati a partire dall'ultimo quadrimestre dell'esercizio anche alcuni interventi riorganizzativi che hanno ridefinito le aree operative aziendali ed i livelli di responsabilità assegnati individuando conseguentemente un nuovo modello organizzativo.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

In particolare si è provveduto a collocare la funzione acquisti relativa alle gestione dei fabbisogni della società nell'ambito dell'area CRAS e a separare le attività dei Servizi all'utenza in due aree distinte individuate nell'area NUS e nell'area CUP e Servizi di Supporto con conseguenti diversi livelli di responsabilità.

Si segnala che nel corso del 2020 le attività sindacali svolte a diverso titolo hanno impegnato 19 unità per complessive 358 ore di permesso con una riduzione di 80 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PANORAMA DELL' ESERCIZIO

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni. di originale digitale.

I "SERVIZI ALL' UTENZA"

L'Area Operativa "Servizi all'Utenza" è caratterizzata da servizi direttamente rivolti ai cittadini, che costituiscono il Front-office fisico (Sportelli CUP/Cassa) o telefonico (Numero Verde 800636363 e 800 192 835) che consente agli assistiti di accedere ai servizi del Sistema Sanitario Regionale.

A seguito dell'emergenza COVID-19 che ha caratterizzato l'anno 2020, si sono resi necessari provvedimenti volti ad impedire il rischio sanitario connesso alla diffusione del virus sia a livello nazionale che regionale che hanno comportato l'adozione di misure drastiche di contenimento e gestione della pandemia.

Il Sistema CUP regionale di prenotazione delle prestazioni sanitarie basato sugli sportelli al pubblico, costituendo il punto di primo contatto "fisico" con gli assistiti (cosiddetto "*Front-office CUP*") è infatti un servizio particolarmente critico dal punto di vista del contenimento del contagio sotto molteplici punti di vista (misura ridotta delle sale d'attesa che non garantiva la corretta distanza tra gli assistiti; tempi di attesa lunghi, che avrebbero aumentato considerevolmente il rischio di contagio tra gli assistiti in coda; attività di prevenzione come misurazione della temperatura, compilazione autodichiarazioni Covid ecc…) che, almeno inizialmente, hanno contribuito a creare assembramenti all'esterno delle strutture.

Conseguentemente, in coerenza con le direttive nazionali, la Regione Umbria nel periodo di *lock-down* ha posto in essere, in collaborazione con le Aziende sanitarie regionali, azioni a tutela della salute pubblica adottando provvedimenti di prevenzione del rischio di contagio, assicurando nel contempo la continuità nell'erogazione dei servizi sanitari urgenti o indifferibili e sospendendo o riducendo le altre prestazioni. Contestualmente è stato attivato un profondo processo di riorganizzazione del Sistema Sanitario Regionale ed in particolare delle modalità di erogazione delle prestazioni sanitarie, che ha posto in primo piano la tutela della salute degli assistiti e degli operatori sanitari e la necessità di attivare percorsi e procedure che garantissero il distanziamento sociale all'interno delle strutture sanitarie, in funzione della progressiva riapertura delle prestazioni che assicurano i livelli essenziali di assistenza.

In tale ottica - ma anche al fine di conseguire il necessario efficientamento dei percorsi sanitari – si è assistito nel corso di tutto il primo semestre 2020 ad una forte riduzione delle attività di sportello, anche con periodi di chiusura dei servizi di Front-office fisico pressoché totale, ed al conseguente decremento del numero delle relative operazioni CUP/Cassa. D'altro lato, invece, nel medesimo periodo si è avuto un notevole incremento di servizi di supporto alle attività COVID-19 attivate , nel frattempo dalle strutture sanitarie per arginare la pandemia e svolgere le relative attività di prevenzione (*in primis* richiamata telefonica degli assistiti le cui visite erano state rinviate a causa dell'emergenza e successivamente effettuazione di tamponi covid-19). Su tali attività sono stati parzialmente riconvertiti gli operatori di Umbria Salute e Servizi precedentemente impiegati a tempo pieno presso le postazioni CUP/Cassa.

Analogamente nel corso del 2020 si è assistito ad un forte incremento delle attività del Call center telefonico (Numero Verde 800636363) considerato lo strumento alternativo più semplice e diretto per effettuare le operazioni di prenotazione sanitaria ma anche, e soprattutto, per attivare nuovi canali di accesso ai servizi informativi dedicati alla pandemia da COVID-19, quale il NUS Coronavirus e, da ultimo, il NUS Assistenza Vaccinazioni (nuovo Numero Verde 800 192 8359) attivato negli ultimi giorni dell'anno 2020 e pienamente operativo dai primi mesi del 2021.

Le nuove tipologie e modalità di erogazione dei servizi sono state procrastinate in funzione dei D.P.C.M. emanati dal governo che si sono susseguiti per prorogare lo stato di emergenza pandemica e cesseranno in concomitanza con la cessazione del suddetto stato pandemico (attualmente al 30/04/2021).

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SERVIZI "FRONT OFFICE CUP/CASSA"

1) Servizi di Sportello CUP/Cassa. Si tratta del servizi di sportello storicamente gestiti da Umbria Salute e Servizi tramite operatori addetti alle postazioni CUP/Cassa dislocate presso gli ospedali ed i distretti sanitari delle Aziende sanitarie regionali, destinato alla prenotazione, disdetta, rinvio ed accettazione delle prestazioni sanitarie richieste dagli assistiti del SSR ed alla riscossione dei ticket sanitari, tramite l'utilizzo di un sistema software (IsesWeb) gestito dalla stessa Umbria Salute e Servizi.

2) Sportello Anagrafe Sanitaria. Comprende tutte le operazioni relative all'Anagrafe Sanitaria Regionale degli Assistiti e degli stranieri, in particolare scelta e revoca del medico di medicina generale e del pediatra di libera scelta, tessera sanitaria, esenzioni da reddito ecc… Le operazioni informatizzate effettuate dagli sportelli Anagrafe nell'anno 2020 sono state n. 261.332, in decremento causa Covid-19 rispetto alle n. 283.592 del 2019.

3) Presa in carico delle prestazioni specialistiche ambulatoriale con liste di attesa informatizzate". Si tratta di una attività iniziata nel 2015, con il Piano regionale straordinario sulle liste di attesa (DGR 48/2011 e DGR 1009/2014), tramite la quale gli operatori di sportello CUP, attraverso il *feedback* con quelli dei Back Office territoriali, contribuiscono alla gestione delle prescrizioni dematerializzate prese in carico e ricontattano il cittadino una volta effettuata la prenotazione, riducendo e rispettando i tempi di attesa.
Nel corso dell'anno 2020 si è confermato il *trend* di aumento di tale attività come negli anni precedenti; nel 2020 infatti si sono effettuate n. 202.532 prese in carico rispetto alle n. 167.426 dell'anno 2019.

4) ALP - Prenotazione della Libera Professione e relativa riscossione. Attività di prenotazione delle prestazioni di medici specialisti erogate in ALP che viene effettuata anche tramite Call Center attivati presso le diverse Aziende Sanitarie. Gli sportelli ALP provvedono poi alla riscossione dell'importo dovuto dal cittadino. A causa della pandemia da Covid-19, l'attività ALP ha registrato un netto decremento rispetto ai volumi precedenti passando dalle n. 122.978 operazioni del 2019 alle n. 46.209 del 2020.

5) Sportelli del "Pronto Soccorso", che si occupano delle 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).

6) Sportelli CUP di II° livello". Per "Sportelli CUP di II° Livello" s'intendono quegli sportelli presidiati ubicati presso una struttura erogatrice e con un operatore dedicato, situati all'interno di reparti, ambulatori, 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 2020, nonostante la pandemia, il numero degli sportelli CUP di II° livello è notevolmente aumentato passando dai n. 169 terminali per n. 161 punti di prenotazione del 2019 ai n. 215 terminali per n. 181 punti di prenotazione del 2020.

Ciò deriva principalmente dal bisogno di fornire una assistenza diretta al paziente nel luogo dove viene erogata la prestazione specialistica o dove è stato ricoverato. Per tale tipo di sportelli si prevede un ulteriore incremento al fine di supportare i malati cronici e le post acuzie. Il CUP di secondo livello si sta trasformando in piastra ambulatoriale in base al progetto presentato a fine 2020 ed accettato dalle Aziende sanitarie regionali e dalla Regione Umbria.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TAB.1 – Numero delle operazioni CUP 2020

Tipo punto di prenotazione	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera Santa Maria Terni	Azienda UMBRIA1	Azienda UMBRIA2	REGIONE UMBRIA	TOTALE ANNO 2020	Totale anno 2019	DELTA 2020-2019
PUNTI DI PRENOTAZIONE	503.867	230.078	1.461.408	784.783		2.980.136	3.821.307	-841.171
CUP SECONDO LIVELLO	49.552	161.702	294.508	275.532		781.294	735.762	45.532
PUNTI DI PRENOTAZIONE TELEFONICA					192.114	192.114	205.683	-13.569
UGR - UFFICIO GESTIONE RISORSE	36.815		135.746	94.665		267.226	291.586	-24.360
Totale Punti di prenotazione	*590.234*	*391.780*	*1.891.662*	*1.154.980*	*192.114*	*4.220.770*	*5.054.338*	*-833.568*

Come anticipato in premessa, diversamente dagli anni precedenti che hanno sempre visto l'incremento del numero delle operazioni effettuate dalle diverse postazioni CUP, l'anno 2020 è stato caratterizzato da un netto decremento delle attività di sportello e quindi del relativo numero di operazioni, a causa dell'impatto dell'emergenza COVID-19 sui servizi di sportello direttamente a contatto con l'utenza.

Tuttavia la riduzione delle attività degli sportelli CUP/Cassa di primo livello è stata anche conseguenza dell'incremento del numero di quelle effettuate dai CUP di secondo livello che, come confermato dalla Tab. 1 sopra riportata, sono gli unici sportelli che nel corso del 2020 sono progressivamente e complessivamente aumentati nonostante la pandemia. Questo trend di crescita, è principalmente dovuto all'aumento della domanda delle prestazioni di specialistica ambulatoriale condizionato sia dal passaggio di numerose prestazioni sanitarie dal regime di ricovero (DRG) al regime ambulatoriale, sia dall'aumento dell'età anagrafica della popolazione umbra, unita alla crisi economica nazionale che spinge i cittadini a rivolgersi in maniera massiccia ai servizi specialistici di Sanità pubblica.

Servizi di "Back Office CUP"

Nel servizio di "Back Office" gli operatori Umbria Salute e Servizi lavorano a diretto contatto con il personale amministrativo delle Aziende sanitarie per tutto ciò che riguarda la programmazione e la manutenzione ordinaria e straordinaria delle attività di gestione delle agende dei medici specialisti e/o delle prestazioni diagnostiche. Svolgono attività di coordinamento e standardizzazione dei processi tra i vari CUP localizzati nel territorio, seguendo le indicazioni regionali ed aziendali in materia e fornendo assistenza sulle problematiche che possono verificarsi presso gli sportelli di Front Office CUP e anagrafe e prendendo in carico le prestazioni di specialistica che non trovano immediata possibilità di prenotazione allo sportello. Nei back office CUP vengono anche costantemente monitorate le liste di attesa delle prestazioni specialistiche ambulatoriali e rilevati costantemente i tempi di attesa delle stesse. In forza di un nuovo Progetto appositamente dedicato al Servizio di Back Office CUP, a partire dal mese di Dicembre 2020 si trasforma in Back Office Unico regionale con una definizione chiara di ruoli e competenze. La trasformazione è avviata e testata con l'avvio dei *Drive Trought* attivati sull'intero territorio regionale in collaborazione con l'esercito che ha visto un impegno importante di Umbria Salute e Servizi al fianco dei Team sanitari messi a disposizione

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

del Ministero della Difesa a partire dal mese di settembre 2020. Tale attività di Back Office Unico Regionale è stata imposta con regole definite e con modelli validati e concordati e nell'intento di uniformare sull'intero territorio regionale tutte le pratiche amministrative afferenti le procedure di prenotazione sanitaria.

Servizi di "Supporto tecnico-amministrativo alle Direzioni aziendali"

Diversamente dai "Servizi all'Utenza" che sono rivolti direttamente agli assistiti del SSR, il servizi 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 2020 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.

Al riguardo si è assistito ad un incremento costante delle attività che ha visto una forte diversificazione delle tipologie di servizio specialistico supportate ed un incremento delle ore di servizio dedicate a servizi di supporto già forniti.

La tabella di seguito riportata il numero di postazioni attive nel territorio umbro gestite da Umbria Salute e Servizi:

TAB.2 – Numero postazioni 2020

Tipologia postazioni	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera TR	Azienda UMBRIA1	Azienda UMBRIA2
SPORTELLO CUP	**36***	**24**	**84***	**103**
SUPPORTO TECNICO-AMMIN.	**28**	**27**	**46**	**91**
Totale Punti di prenotazione	***64***	***51***	***130***	***194***

(*) Include il numero delle le postazioni ripartite al 50% tra Az. Osp. di PG e AUSL Umbria 1 (n. 36 postazioni diviso 2)

Digitalizzazione ottica delle ricette farmaceutiche regionali il servizio consiste 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, scansione delle ricette, rilascio ed elaborazioni ricette farmaceutiche. A partire da settembre 2020 un gruppo di lavoro misto tra Regione Umbria, Unità Sanitarie Locali e Umbria Salute e Servizi ha analizzato il flusso e definito il nuovo modello organizzativo che è stato avviato a fine ottobre e che sarà totalmente operativo nel 2021 con l'intento di procedere all'attivazione progressiva dell'archiviazione digitale sostitutiva delle ricette farmaceutiche e l'avvio definitivo del Registro delle fustelle.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Servizio 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.

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 quanto avviene 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 alla propria partecipata *in house* per la durata di un anno - quale prima attivazione sperimentale urgente nelle more della definizione del complessivo Disciplinare dei 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", finalizzati in particolare alle attività amministrative ed alle attività per l'integrazione dei sistemi informatici aziendali con quelli regionali.

IL NUMERO UMBRIA SANITA' (NUS)

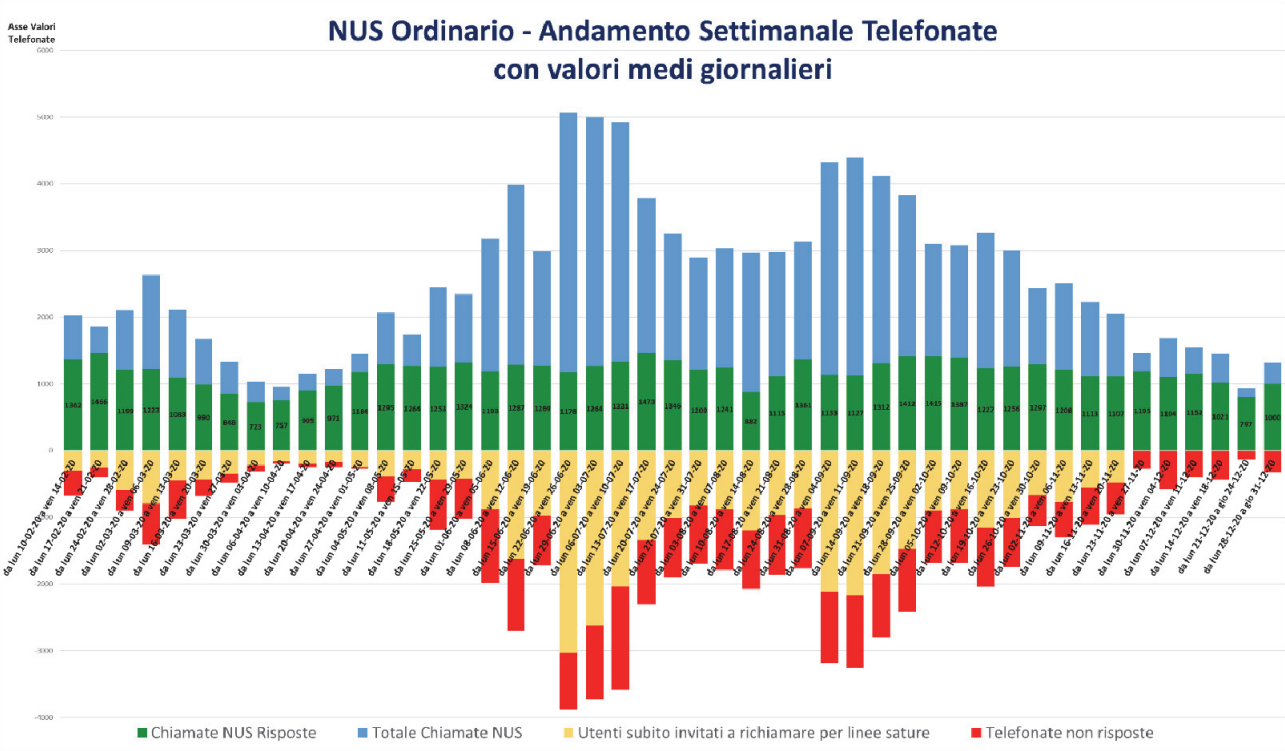
Il NUS Ordinario è un servizio di Contact Center telefonico (Numero Verde 800636363 tasto 1 da febbraio 2020) realizzato e gestito da Umbria Salute e Servizi per conto di tutte le Aziende Sanitarie regionali e per la Regione Umbria. Si tratta di un numero telefonico gratuito a disposizione del cittadino al quale questi si può rivolgere con sicurezza per avere informazioni "certificate" di orientamento al Sistema Sanitario dell'Umbria.
Le chiamate riguardano prenotazioni e richieste di informazioni, non solo connesse al CUP, ma anche 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 della Società dove sono attive 12 postazioni mentre altre 17 sono dislocate presso varie sedi delle Aziende Sanitarie.
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
• Numero totale telefonate ricevute	145.108	305.654	464.234	499.848
• Media telefonate ricevute al giorno	595	1.211	1.814	1.960
ATTIVITA'				
• Attività per prenotazioni CUP	105.693	248.538	351.728	307.217
• Informazioni fornite senza prenotazione	49.009	90.778	113.604	112.745
• Totale Attività	**154.702**	**339.316**	**465.332**	**419.962**

Le attività svolte nel corso del 2020 sono state principalmente: prenotazioni CUP, informazioni di orientamento ai servizi sanitari, assistenza CUP On Line, prenotazioni CUP utenti Fuori Regione, assistenza

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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.



Come si evince dal grafico NUS Ordinario - Andamento Settimanale Telefonate il servizio ha proseguito la sua attività 2020 e con l'emergenza da Coronavirus ha subito nella prima fase un calo di telefonate nei mesi di marzo ed aprile con il primo periodo di lockdown e successivamente un incremento delle stesse da maggio per la ripresa delle prestazioni ambulatoriali. 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 750 ore operatori alla settimana. Solo a fine novembre il numero delle telefonate ricevute si è ristabilito sui valori medi.

NUS - Spostamento sedute vaccinali

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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

così configurato anche per tutto il 2020 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 2020.

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.

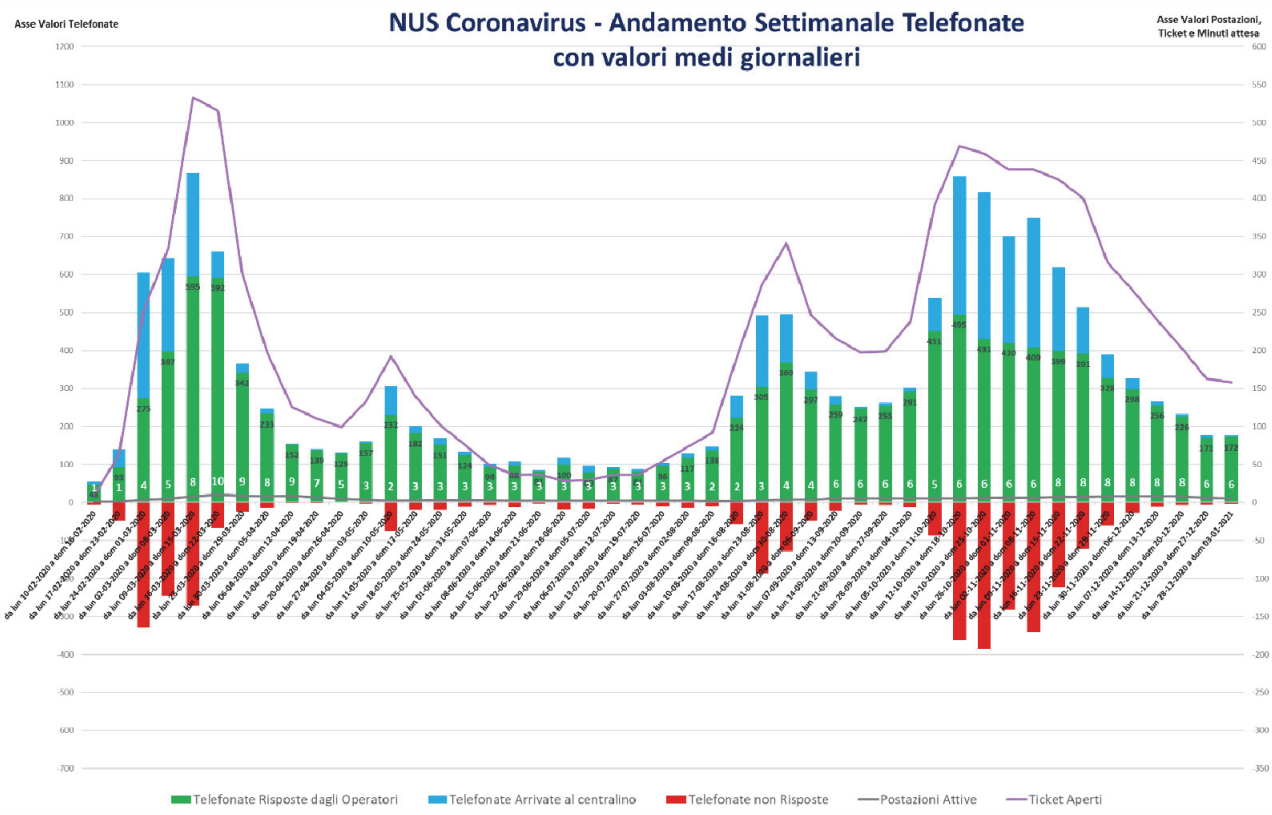
NUS – Coronavirus

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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.



Il numero di chiamate al NUS Coronavirus ridottesi da maggio, successivamente alla prima ondata pandemica, dalla metà del mese di agosto 2020 sono progressivamente aumentate fino ad arrivare ad una media del mese di ottobre pari a n. 700 chiamate giornaliere. Questo ha comportato il necessario incremento delle postazioni telefoniche dedicate, attive che sono passate progressivamente dalle originarie n. 2 postazioni fino a 10 nei mesi marzo e aprile. Da maggio sono state ridotte a 3 ma dalla fine di agosto sono state di nuovo aumentate fino ad arrivare a n. 8 postazione a dicembre. Per avare traccia dell'attività degli operatori dedicati al Nus Coronavirus da febbraio 2020 è stato riattivato, aggiornato, configurato ad hoc per la gestione die 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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 2020 si è proseguito nell'azione di monitoraggio e contenimento delle diverse tipologia di assenza la cui entità disaggregata per azienda viene di seguito evidenziata anche in peso percentuale.

DESCRIZIONE	USL 1 PERUGIA	USL 2 TERNI	AZ. OSP. PERUGIA	AZ. OSP. TERNI	TOTALE
ORE TEORICHE DI ATTIVITA'	**120.870**	**218.834**	**73.321**	**59.731**	**472.756**
ASSENZE PER ISTITUTI DI LEGGE					
MALATTIA ORDINARIA	5.216	7.044	1.952	1.634	**15.846**
MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa)	568	1.919	547	659	**3.693**
ALLATTAMENTO		229			**229**
PERMESSI L.104	2.939	4.469	756	91	**8.255**
CONGEDO STRAORDINARIO L. 151	2.244	2.556	358	1823	**6.981**
PARZIALE ISTITUTI DI LEGGE	**10.967**	**16.217**	**3.613**	**4.207**	**35.004**
ASSENZE PER ISTITUTI PREVISTI DALLA CONTRATTAZIONE COLLETTIVA					
ASPETTATIVE NON RETRIBUITE	3.081	4.387		377	7.845
ALTRE ASSENZE (malattia figlio-don. sangue-cong. Matrimoniale-perm. Studio-perm. Amministrativi e pubblica necessità-lutto)	230	1.831	123	181	2.365
PARZIALE ISTITUTI CCNL	**3.311**	**6.218**	**123**	**558**	**10.210**
ASSENZE EMERGENZA COVID-19					
ISOLAMENTO E QUARANTENA	202	1.265	198	139	1.804
CONGEDO PARENTALE STRAORDINARIO	1.073	1.944	445	696	4.158
ESTENSIONE L.104	1.496	1.566	234		3.296
PARZIALE EMERGENZA COVID-19	**2.771**	**4.775**	**877**	**835**	**9.258**
TOTALE GENERALE	**17.049**	**27.210**	**4.613**	**5.600**	**54.472**
% ASSENTEISMO GENERALE	**14,11%**	**12,43%**	**6,29%**	**9,38%**	**11,52%**
% assenteismo Covid-19	**2,29%**	**2,18%**	**1,20%**	**1,40%**	**1,96%**

Dalle tabella suddetta si evince una percentuale di assenza rispetto alle ore contrattualizzate con i dipendenti pari al 14,11% di cui una quota pari al 1,96% 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 nonché la fruizione di aspettative non retribuite.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute eservizi

SERVIZI ICT PER LE AZIENDE

Nel corso dell'anno 2020 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 2020 è stato fornito il supporto alle Aziende per la gestione dell'emergenza Covid, con il monitoraggio delle sospensioni effettuate durante il lockdown e successivi recuperi, la gestione di nuove integrazioni con i laboratori per gli esami Covid e dei test sierologici effettuati dalle farmacie.

E' stata inoltre attivata l'integrazione dati e il ritorno erogato secondo standard HL7 tra il CUP e la cartella di Nefrologia su Azienda Ospedaliera di Terni ed è stato 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 sulla AUSL 1 il nuovo sistema acquisito in riuso dalla Regione Veneto, il cui avvio per la AUSL 2 verrà effettuato nel 2021. Sono stati forniti al Ministero della Salute i flussi trimestrali dell'Anagrafe Vaccinale e oltre alla consueta conduzione funzionale e assistenza utente Umbria Salute e Servizi ha svolto molteplici attività straordinarie di supporto alle Aziende, anche per il monitoraggio delle vaccinazioni sospese durante il lockdown, e alla Regione al fine aggregare i dati a livello regionale per monitorare la copertura vaccinale raggiunta e il relativo recupero degli inadempienti nonché per rispondere alle richieste da AIFA per le analisi dei dati epidemiologici.

Per la Rete dei Medici di Medicina le azioni di assistenza si sono focalizzate sull'ausilio ai M.M.G., P.L.S. ed agli specialisti per le problematiche connesse alla dematerializzazione delle ricette. L'emergenza Covid ha creato la necessità di nuove modalità di dematerializzazione dei processi di prescrizione e la gestione della prenotazione dei medici di base dei tamponi molecolari sui Drive Trough.

Sono stati attivati gli sperimentatori per la prescrizione dei controlli da parte dei medici specialisti ed è stato attivato il Fascicolo Sanitario Elettronico per i Pediatri.

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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Relativamente ai nuovi sviluppi nell'anno 2020 sono state svolte le seguenti attività:

- ✓ E' stato terminato e messo in produzione il progetto di "Produzione ed invio degli ordini elettronici al NSO" sia per quanto riguarda le forniture di beni sia per quanto riguarda le forniture di servizi.
- ✓ Sono stati realizzati ed attivati i pagamenti tramite PagoPA.
- ✓ E' stata realizzata l'integrazione con il sistema di Federfarma (GOPEN DPC) per la gestione della Distribuzione per Conto dei dispositivi medici per l'incontinenza.
- ✓ E' stata adeguata la procedura della Fatturazione Elettronica e degli Ordini Elettronici al recepimento della circolare 7435 del 17/03/2020 del Ministero dell'Economia e delle Finanze/Ministero della Salute riguardante la gestione dei Dispositivi Medici Chirurgici e all'articolo 18 del decreto-legge 17 marzo 2020 che riguarda gli ordini di acquisto di beni e servizi effettuati per esigenze derivanti dall'emergenza COVID-19.

CRAS

Nel corso dell'esercizio, stante le complessità emerse a seguito dell'evento pandemico, Umbria Salute e Servizi ha iniziato, tramite processi di riconversione del personale, il consolidamento della struttura della Centrale Regionale Acquisti per la Sanità al fine di rispondere al sistematico aumento del volume di attività da svolgere.

Al fine di implementare il numero di gare espletate, Umbria Salute e Servizi, a partire dal mese di novembre, ha conseguentemente ampliato i profili professionali interni qualificati come RUP anche al fine di garantire l'espletamento delle procedure di gara di cui alle merceologie del DPCM 11/7/2018 afferenti alle funzioni di Soggetto Aggregatore cui la società assolve. Coerentemente al rafforzamento di dette funzioni sono state assegnate, sempre tramite riconversioni, anche tre 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 e quelle relative all'iter di elaborazione dei capitolati tecnico-prestazionali, che 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 elaborata.

I tempi e le modalità di attivazione e di azione relativi all'attività dei Tavoli Tecnici così come quelli delle Commissioni Giudicatrici evidenziano la necessità di aggiustamenti operativi che sarà necessario introdurre per rimuovere alcune problematiche dovute alla difficoltà dei professionisti che vi operano nel conciliare tale attività con quella istituzionale svolta nelle rispettive aziende.

Per il superamento dei limiti organizzativi che evidenziano un sottodimensionamento organico rispetto alle necessità di una centrale di committenza, si è fatto inoltre ricorso alla collaborazione tra soggetti aggregatori, già sperimentata in passato e , a seguito dell'attivazione di un'attività di Horizon Scanning, si sono avviati rapporti con il soggetto aggregatore Regione Toscana - Estar, aderendo alla Gara europea a procedura aperta per la conclusione di convenzioni sulle quali basare l'affidamento della fornitura di medicazioni per attività di ortopedia e vascolari (bendaggi e immobilizzazioni) e con il Soggetto Aggregatore ARIA Spa Lombardia per la procedura di gara avente ad oggetto "Antisettici e disinfettanti" .

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

L'attività 2020, caratterizzata dal contesto sopra descritto è stata contrassegnata anche dall'emergenza COVID-19, che ha richiesto una ulteriore attività per l'espletamento di 7 procedure in emergenza attuate tra ottobre e dicembre 2020.

In relazione all'utilizzo delle piattaforme telematiche:

- è stata inviata richiesta formale di rinnovo del Protocollo d'Intesa sottoscritto a Giugno 2018 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze che ha concluso l'iter per l'utilizzo a titolo gratuito in modalità ASP (Application Service Provider) del sistema informatico di negoziazione del Ministero dell'economia e delle finanze. L'utilizzo di tale piattaforma è stato autorizzato per ulteriori 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.

All'esito dell'istruttoria condotta sulla documentazione prodotta a corredo dell'istanza per l'anno 2019, 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 2019, per complessivi € 235.

Relativamente alla Programmazione si è provveduto all'aggiornamento della stessa entro il mese di gennaio 2021 trasmettendola al MEF congiuntamente all'invio della relativa modulistica per la richiesta di accesso al Fondo in discussione per le attività relative al 2020.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'emergenza COVID-19 che ha caratterizzato l'anno 2020 ha inciso in misura importante sulle attività di Umbria Salute e Servizi, strettamente correlate al sistema sanitario regionale. Proseguendo anche nel 2021, la pandemia continua ad influenzare la gestione societaria e l'erogazione dei servizi verso i Soci e con ogni probabilità continuerà a farlo per gran parte dell'anno corrente, come si evince già dall'andamento del primo trimestre 2021.

Nel 2021 pertanto, da una parte si continuerà nell'erogazione dei servizi tradizionali quali Front Office, Supporto tecnico-amministrativo e Assistenza ai sistemi informativi delle Aziende sanitarie socie, mentre dall'altra parte saranno mantenuti anche i nuovi servizi di supporto alle attività COVID-19 poste in essere dalle strutture sanitarie regionali ed implementati a partire dalla seconda metà del 2020. Per quanto riguarda questi ultimi servizi, alla gestione amministrativa connessa all'effettuazione dei tamponi e dei *Drive Through*, nel 2021 si stanno aggiungendo soprattutto le attività dedicate al supporto tecnico -amministrativo dei Team Vaccinali presenti presso i diversi Ospedali e Distretti sanitari dell'intero territorio regionale.

L'attività a supporto delle Vaccinazioni COVID-19 si esplica anche telefonicamente tramite il NUS che ad inizio 2021 è stato incrementato nelle postazioni dedicate al NUS Vaccinazioni, che nella accessibilità avendo attivato 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.

Nello stesso tempo il 2021 sarà caratterizzato dalla messa in esercizio dei nuovi progetti dell'Area Servizi all'Utenza (SmartCUP, Piastra ambulatoriale, Prenotazione degli Specialisti, Back-office Unico e Demat). Tutti i progetti stanno infatti concludendo positivamente la fase sperimentale e nel corso del primo semestre 2021 entreranno nella fase di gestione, coinvolgendo i MMG e i PLS, oltre che, progressivamente per le varie branche sanitarie, tutti i medici specialisti delle Aziende sanitarie. Il Back-office Unico supporterà 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 analoga tempistica di realizzazione, nel rispetto delle indicazioni aziendali e regionali in merito, oltre che al fine di una migliore gestione delle liste d'attesa.

Dal punto di vista societario prosegue il mandato triennale del nuovo Organo di amministrazione che assicura stabilità gestionale e visione strategica dopo un lungo periodo di mandati di durata annuale o inferiore.

In quest'ottica di medio termine, si inserisce la prevista Operazione Straordinaria di Fusione tra Umbria Salute e Servizi ed Umbria Digitale che caratterizzerà l'intero anno 2021 e che esplicherà i suoi effetti a partire dal 01.01.2022 , ritenuta indispensabile per ricondurre ad unità ed efficientare i servizi, spesso complementari, forniti dalle due Società prioritariamente verso il Sistema Sanitario Regionale.

Durante l'anno in corso saranno poste in essere tutte le attività necessarie alle varie fasi dell'operazione, a cominciare dalla redazione del Progetto di Fusione , fino all'Assemblea Straordinaria ed all'atto di fusione vero e proprio. Fondamentale al riguardo sarà l'emanazione della nuova legge regionale, già in corso di redazione, per l'istituzione ed il riconoscimento della nuova realtà giuridica. Con DGR n. 212 del 24.03.2021 la Giunta regionale ha infatti definito nello specifico i termini della fusione, quale operazione di "Fusione per incorporazione di Umbria Digitale in Umbria Salute e Servizi", dando mandato al Servizio regionale competente, in collaborazione con le strutture amministrative delle due Società, di predisporre ogni necessario adempimento al riguardo, ivi compresa la predisposizione di apposito disegno di legge regionale.

Proprio al fine di anticipare, ove possibile, gli effetti positivi della fusione sull'operatività societaria, nel primo trimestre 2021 sono stati attivati numerosi Gruppi di Lavoro congiunti tra le analoghe Aree aziendali, sia di staff che di produzione che collaborando attivamente attraverso un confronto interno continuo e costante dovranno portare alla definizione degli obiettivi di fusione, improntati prioritariamente sulla semplificazione

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

delle procedure, all'efficientamento dei processi, alla riduzione dei costi complessivi ed all'innovazione tecnologica.

Per quanto riguarda in generale l'Area ICT, nel corso del 2021 vedrà l'avvio la prevista trasmigrazione dalla vecchia procedura software alla nuova piattaforma SIAVR ottenuta in riuso dalla Regione Veneto, che comporterà l'efficientamento dei processi vaccinali, oltre che la piena conformità alle normative vigenti in materia vaccinale, In tale ambito rientra anche l'evoluzione del sistema SAP attraverso l'attivazione dei moduli di Gestione del Personale e Stipendi attualmente in fase di valutazione da parte delle Aziende sanitarie.

L'anno 2021 vedrà inoltre l'attivazione della nuova funzione di Umbria Salute e Servizi quale "Gestore del Registro Tumori Umbro della Popolazione (RTUP)", quale prima fase dell'attivazione dell'Osservatorio Epidemiologico previsto dalla L.R. n. 8/2018. Sono in fase avanzata infatti le trattative con la Regione Umbria per la stipula di un "Accordo convenzionale" che, oltre ad affidare alla Società il suddetto servizio di gestione RTUP, incardina il nuovo Modello Organizzativo del Registro Tumori che comporterà la nomina di un Direttore del Registro, di un Comitato Tecnico Scientifico e di uno Staff operativo Multidisciplinare , completamente gestito da Umbria Salute e Servizi.

A tale Convenzione regionale seguirà la stipula dell'Accordo di Collaborazione con l'Università degli Studi di Perugia, dato che una corretta gestione del RTUP richiede necessariamente il contributo dei diversi soggetti istituzionali coinvolti a livello regionale come appunto il Dipartimento di Medicina e Chirurgia dell'Ateneo perugino e le Aziende sanitarie dell'Umbria, che costituiscono "articolazioni funzionali" di ambito regionale, contribuendo ad alimentare la base dati del RTUP.

Per quanto riguarda invece l'altra nuova funzione prevista con la citata L.R. 8/2018, ovvero quella della Centrale Regionale Acquisti (C.R.A.) dedicata agli approvvigionamenti delle pubbliche amministrazioni probabilmente nel corso del 2021 potranno essere soltanto avviati i percorsi necessari ad attivare la nuova Area operativa, in attesa della fusione tra Umbria Salute e Servizi e Umbria Digitale, che, comportando l'ingresso nella compagine societaria della nuova azienda, delle amministrazioni comunali e di altri enti pubblici, accentuerà la necessità di effettuare gli acquisti di competenza di questi ultimi soggetti pubblici.

Al contrario, per la Centrale Regionale Acquisti Sanità, che dal 2020 ha attivato una profonda riorganizzazione finalizzata alla strutturazione ed all'efficientamento dell'area operativa, proseguirà anche nel corso del 2021 il potenziamento delle risorse dedicate alle procedure di approvvigionamento, soprattutto tramite riconversione del personale, al fine di dare completa attuazione a tutte le procedure di gara pianificate unitamente alla Regione Umbria ed alle Aziende sanitarie regionali.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Al 31.12.2020 la Società risulta controllata al 100 % dalle n. 4 Aziende sanitarie della regione Umbria e dalla Regione Umbria, ciascuna delle quali detiene una partecipazione di pari valore nel capitale sociale di Umbria Salute e Servizi del 20% .

Conseguentemente nessun socio singolarmente considerato è in grado di operare un controllo maggioritario in senso civilistico sulla Società. Inoltre Umbria Salute e Servizi 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 analogo a quello operato sui propri uffici" attraverso la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci (art. 23 dello Statuto) all'interno della quale tutti i soci hanno un diritto di voto paritetico per esprimere il parere vincolante sui principali atti della Società.

In aggiunta a quanto sopra va precisato che Umbria Salute e Servizi, sia in quanto Società in house delle Aziende sanitarie dell'Umbria e della Regione Umbria, sia ai sensi dell'art. 13 del D.L. 223/2006 (c.d. Decreto Bersani) opera esclusivamente nell'ambito del territorio regionale, con divieto di svolgere attività di mercato.

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 (99,5%) 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 2020 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:

	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
Ausl Umbria 1	1.409.566,77	13.502,00	13.502,00	5.634.514
Ausl Umbria 2	1.145.086,24	382.308,46	151.644,14	7.285.118
Az osp pg	806.280,52	76.802,00	76.802,00	3.151.147
Az osp Tr	512.749,24	-		2.561.001
Regione	15.847,65	-		15.848
	3.889.530,42	**472.612,46**	**241.948,14**	**18.647.628**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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 2020 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 76 giorni e una posizione finanziaria netta di 1.430 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni. di originale digitale.

Stato patrimoniale

	ATTIVITA'	Bilancio 31/12/2020	Bilancio 31/12/2019	Variazioni 2020/2019
A)	**CREDITI VERSO SOCI:**			
	- per versamenti ancora dovuti già richiamati	0	0	0
	- per versamenti ancora dovuti da richiamare	0	0	0
	TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)	**0**	**0**	0
B)	**IMMOBILIZZAZIONI:**			
B.I.	**- Immobilizzazioni immateriali:**			
B.I.1	- Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0
B.I.2	- Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0
B.I.2	- Diritti di brevetto	17.332	17.488	-156
B.I.4	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			0
B.I.5	- Avviamento	12.470	14.971	-2.501
B.I.6	- Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0
B.I.7	- Altre immobilizzazioni immateriali	141.910	175.843	-33.933
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**171.712**	**208.302**	**-36.590**
B.II	**- Immobilizzazioni materiali:**			
B.II.1	- Terreni e fabbricati		0	0
B.II.2	- Impianti e macchinario		0	0
B.II.2	- Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0
B.II.4	- Altri beni materiali	35.040	61.185	-26.145
B.II.5	- Immobilizz.materiali in corso		0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**35.040**	**61.185**	**-26.145**
B.III	**- Immobilizzazioni finanziarie:**			
B.III.1	**- Partecipazioni:**			
B.III.1a	- in imprese controllate	0	0	0
B.III.1.b	- in imprese collegate	0	0	0
B.III.1.d	- in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	94	94	0
B.III.2.d	- Crediti verso altri	0	0	0
	- [di cui esigibili entro l'esercizio successivo]	[0]	[0]	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	**94**	**94**	**0**
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**206.846**	**269.581**	**-62.735**
C)	**ATTIVO CIRCOLANTE:**			
C.I	**- Rimanenze:**			
C.I.1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
C.I.3	- Lavori in corso su ordinazione		0	0
C.I.4	- Prodotti finiti e merci	0	0	0
C.I.5	- Acconti	0	0	0
	TOTALE RIMANENZE	**0**	**0**	**0**
C.II	**- Crediti:**			
C.II.1	- verso clienti	69.084	64.777	4.307
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
C.II.2	- verso Società controllate	0	0	0
C.II.3	- verso imprese collegate	0	0	0

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute eservizi

	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
C.II.4	- verso imprese controllanti	3.892.263	2.468.724	1.423.539
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
C.II.4.bis	- Crediti tributari	129.448	145.095	-15.647
C.II.4.ter	Crediti per imposte anticipate	12.471	9.405	3.066
C.II.5	- verso altri	10.308	8.957	1.351
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	725	725	0
	- [di cui per cessioni crediti]	0	0	0
C.II.6	- verso altre società partecipate	0	0	0
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]			0
	TOTALE CREDITI	**4.114.300**	**2.697.683**	**1.416.617**
C.III	**- Attività finanziaria che non cost.imm.ni**			
C.III.6	- Altri titoli	0	0	0
	TOT. ATTIVITA' CHE NON COST.IMM.	**0**	**0**	0
C.IV	**- Disponibilità liquide:**			
C.IV.1	- Depositi bancari e postali	1.514.402	2.712.796	-1.198.394
C.IV.3	- Denaro e valori in cassa	813	1.497	-684
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	**1.515.215**	**2.714.293**	**-1.199.078**
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**5.629.515**	**5.411.976**	**217.539**
D)	**RATEI E RISCONTI ATTIVI:**			
D.I	- Ratei e risconti attivi	29.889	28.637	1.252
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	**29.889**	**28.637**	**1.252**
	TOTALE GENERALE DELL'ATTIVO	**5.866.250**	**5.710.194**	**156.056**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	PASSIVITA'	-A- Bilancio 31/12/2020	-A- Bilancio 31/12/2019	-C- Variazioni 2019/2018
	P A S S I V O			
A)	**PATRIMONIO NETTO:**			
A.I	**- Capitale sociale**	100.000	100.000	0
A.II	**- Riserva di soprapprezzo azioni**	24.986	24.986	0
A.IV	**- Riserva legale**	5.500	5.500	0
A.VI	**- Riserve statutarie**	104.477	104.477	0
A.VII	**- Altre riserve:**	125.000	125.000	0
A.VII.1	- Fondo di riserva per avanzo di fusione		0	0
A.VII.2	- Fondo per rinnovamento impianti	0	0	0
A.VII.3	- Fondo per plus.val.part.ex art.2426 c.c.	0	0	0
A.VII.4	- Fondo copertura perdite			0
A.VII.5	- Fondo per copertura perdite su crediti	0	0	0
A.VII.5	- Fondo TFR	0	0	0
A.VII.6	- Avanzo di fusione DEA s.r.l.	0	0	0
A.VIII	- Perdite esercizi precedenti	0	0	0
A.IX	**- Utile (perdita) dell'esercizio**		0	0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**359.963**	**359.963**	**0**
B)	**FONDI PER RISCHI ED ONERI:**			
B.3	- altri	131.597	0	131.597
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	**131.597**	**0**	**131.597**
C)	**T.F.R. LAVORO SUBORDINATO (C)**	**757.414**	**849.171**	**-91.757**
D)	**DEBITI:**			
D.4	- debiti verso banche	83.723	127.792	-44.069
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	[0]	[0]	0
D.5	- debiti verso altri finanziatori	0	0	0
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
D.6	- acconti		0	0
D.7	- debiti verso fornitori	2.008.218	1.699.858	308.360
D.8	- debiti rappresentari da titoli di credito	0	0	0
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
D.9	- debiti verso imprese controllate	0	0	0
D.10	- debiti verso imprese collegate	0	0	0
D.11	- debiti verso imprese controllanti	241.948	17.832	224.116
D.12	- debiti tributari	275.217	296.037	-20.820
D.13	- debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	607.967	568.668	39.299
D.14	- altri debiti	935.572	1.057.362	-121.790
	- [di cui oltre esercizio successivo]	0	0	0
	TOTALE DEBITI (D)	**4.152.645**	**3.767.549**	**385.096**
E)	**RATEI E RISCONTI PASSIVI:**			
E.I	- ratei e risconti passivi	464.632	733.511	-268.879
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	**464.632**	**733.511**	**-268.879**
	TOTALE GENERALE DEL PASSIVO	**5.866.250**	**5.710.194**	**156.056**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Conto economico

		Bilancio 31/12/2020	Bilancio 31/12/2019	Variazioni 2020/2019
A)	**VALORE DELLA PRODUZIONE**			
A.1	- ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.695.486	17.881.551	813.935
A.2	- variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
A.3	- variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
A.4	- incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
A.5	- altri ricavi e proventi	79.861	80.066	-205
	- [di cui per contributi in conto esercizio]	235.300	567.954	-332.654
	- [di cui per contributi in conto capitale]	0	0	0
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	**19.010.646**	**18.529.571**	**481.075**
B)	**COSTI DELLA PRODUZIONE**			
B.6	**- per materie prime, sussidiarie, di con= sumo e merci**	90.666	97.858	-7.192
B.7	**- per servizi**	2.665.745	2.237.552	428.193
B.8	**- per godimento beni di terzi**	84.655	89.224	-4.569
B.9	**- per il personale:**	**15.756.625**	**15.754.375**	2.250
B.9.a	- salari e stipendi	7.827.599	8.176.871	-349.272
B.9.b	- oneri sociali	2.427.469	2.472.417	-44.948
B.9.c	- trattamento di fine rapporto	501.260	601.341	-100.081
B.9.e	- altri costi	5.000.297	4.503.746	496.551
B.10	**- ammortamenti e svalutazioni**			
B.10.a	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	72.733	62.922	9.811
B.10.b	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	52.563	39.856	12.707
B.10.d	- svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo	0	0	0
B.11	**- variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**		0	0
B.12	**- accantonamenti per rischi**	131.597,28	0	131.597
B.13	**- altri accantonamenti**		0	0
B.14	**- oneri diversi di gestione**	11.289	25.836	-14.547
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	**18.865.872**	**18.307.623**	**558.249**
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	**144.774**	**221.948**	**-77.174**
C)	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**			
C.16.d	- proventi diversi dai precedenti	138	648	-510
	- [di cui da imprese controllate e collegate]			
	- [di cui da imprese controllanti]			
C.17	**- interessi e altri oneri finanziari**	-5.338	-3.804	-1.534
	- [di cui verso imprese controllanti]		0	
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	**-5.200**	**-3.156**	**-2.044**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**139.574**	**218.792**	**-79.218**
E.20	**- imposte sul reddito dell'esercizio**	142.640	128.742	13.898
E.20	**- imposte anticipate**	-3.066	90.050	-93.116
E.21	**UTILE DELL'ESERCIZIO**	**0**	**0**	**0**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute eservizi

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	2020	2.019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	120.546	218.792
Interessi passivi/(attivi)	5.201	3.803
(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	125.747	222.595
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	141.273	14.131
Ammortamenti delle immobilizzazioni	125.296	102.077
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		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	266.569	116.208
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	392.316	338.803
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.427.845)	(44.715)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	532.476	57.983
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-1.252	(7.448)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(268.879)	192.307
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(86.773)	134.675
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.252.273)	332.802
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(859.957)	671.605
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.338)	(3.803)
(Imposte sul reddito pagate)	(125.718)	(177.192)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(101.434)	(180.995)
Altri incassi/(pagamenti)	0	(66.802)
Totale altre rettifiche	(232.490)	(428.792)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.092.447)	242.813
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(26.418)	(11.777)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(36.143)	(9.463)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(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)	(62.561)	(21.240)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(44.070)	(42.982)
Mezzi propri		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Aumento di capitale a pagamento	0	25.000
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(44.070)	(17.982)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.199.078)	203.591
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.712.796	2.510.427
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.497	275
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.714.293	2.510.702
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.514.402	2.712.796
Assegni		
Danaro e valori in cassa	813	1.497
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.515.215	2.714.293
Di cui non liberamente utilizzabili		

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2020

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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute eservizi

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 delle 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute eservizi

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 realizzate 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.

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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I. Immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobiliz.ni immateriali	Totale immobiliz.ni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	221.997	38.506	313.722	574.225
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-204.509	-23.535	-137.879	-365.923
Svalutazioni				
Valore di bilancio	17.488	14.971	175.843	208.302
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	36.143			36.143
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-36.299	-2.501	-33.933	-72.733
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	-156	-2.501	-33.933	-36.590
Valore di fine 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**

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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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.

B.II. Immobilizzazioni Materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	261.452	261.452
Rivalutazioni		0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-200.267	-200.267
Svalutazioni		0
Valore di bilancio	61.185	61.185
Variazioni nell'esercizio		0
Incrementi per acquisizioni	26.419	26.419
Riclassifiche (del valore di bilancio)		0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		0
Ammortamento dell'esercizio	-52.563	-52.563
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		0
Altre variazioni		0
Totale variazioni	-26.144	-26.144
Valore di fine esercizio		0
Costo	287.871	287.871
Rivalutazioni		0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-252.830	-252.830
Svalutazioni		0
Valore di bilancio	**35.041**	**35.041**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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

	Totale	1
Partecipazione in impresa controllata		
Denominazione		UMBRIA DIGITALE S.C.A R.L.
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.II Crediti

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese 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	64.777	2.468.724	145.095	9.405	9.682	2.697.683
Variazione nell'esercizio	4.307	1.423.539	-15.647	3.066	1.351	1.416.616
Valore di fine esercizio	69.084	3.892.263	129.448	12.471	11.033	4.114.299
Quota scadente entro l'esercizio	69.084	3.892.263	20.182		10.308	3.991.837
Quota scadente oltre l'esercizio			109.266		725	109.991
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	Totale	
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante		69.084
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante		
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante		
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante		3.892.263
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante		129.448
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante		12.471
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante		11.033
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante		**4.114.299**

C.I Rimanenze

Non sono state rilevate rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, presenti in magazzino al 31/12/2020.

C.II.4 Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono di natura esclusivamente commerciale, comprendono gli importi fatturati al 31 dicembre 2020 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 2020 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 € 33.37 si riferisce alle ritenute sugli interessi attivi bancari;

- Erario c/ IVA € 20.149,08 come risultante anche dalla Dichiarazione Iva Anno 2021 riferita all' anno 2020.

- 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 trance pari € 3.400.

C.II.5 ter Crediti per imposte Anticipate

I crediti per imposte anticipate pari a € 12.470,93 derivano dalle perdite fiscali che si sono generate nel corso degli anni precedenti.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute eservizi

C.II.5quater Crediti verso altri

Tali crediti si riferiscono per € 6.655,21 al rimborso dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione, per € 3.652,99 al rimborso dei costi del personale da parte delle Assicurazioni per infortuni in itinere per € 725 al deposito cauzionale relativo all'allaccio Enel.

C.IV Disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	2.510.702	1.497	2.512.199
Variazione nell'esercizio	-996.300	-684	-996.984
Valore di fine esercizio	**1.514.402**	**813**	**1.515.215**

C.IV 1 Depositi bancari e postali

Rappresentano la disponibilità sui c/c bancari al 31/12/2020

C.IV 3 Denaro in cassa

Rappresentano la consistenza del denaro in cassa al 31/12/2020 pari a € 813,27

D) Ratei e risconti

	Ratei attivi	**Risconti attivi**	**Totale risconti attivi**
Valore di inizio esercizio	6.823	21.813	28.636
Variazione nell'esercizio	120	1.133	1.253
Valore di fine esercizio	**6.943**	**22.946**	**29.889**

	Risconti attivi	**Totale risconti attivi**
Valore di inizio esercizio	21.813	21.813
Variazione nell'esercizio	1.133	1.133
Valore di fine esercizio	22.946	22.946

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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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	1
Varie altre riserve		
Descrizione		FONDO CONSORTILE
Importo		125.000

Il Capitale Sociale sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2019 ammonta a € 100.000.

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 2019.

La Riserva Statutaria ammonta a € 104.477.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	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	VERSAMENTO SOCI	B	125.000
Totale altre riserve	125.000			125.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili portati a nuovo				
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 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.

	Fondo Rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	131.597
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	0
Totale variazioni	131.597
Valore di fine esercizio	**131.597**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

B) Fondo Trattamento di fine rapporto

Il Fondo T.F.R. al 31 Dicembre 2019 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 31.12.2019 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	849.171
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.677
Utilizzo nell'esercizio	-101.434
Altre variazioni	0
Totale variazioni	-91.758
Valore di fine esercizio	**757.413**

D) DEBITI

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

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	127.792	1.699.858	17.832	296.037	568.668	1.057.362	3.767.549
Variazione nell'esercizio	-44.069	308.360	224.116	-20.820	39.300	-121.790	385.097
Valore di fine esercizio	83.723	2.008.218	241.948	275.217	607.968	935.572	4.152.646
Quota scadente entro l'esercizio	45.199	2.008.218	241.948	275.217	607.968	935.572	4.114.122
Quota scadente oltre l'esercizio	38.524						38.524
Di cui di durata residua superiore a 5 anni							

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Debiti per area geografica

	Totale	1
Debiti per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Obbligazioni		
Obbligazioni convertibili		
Debiti verso soci per finanziamenti		
Debiti verso banche		83.723
Debiti verso altri finanziatori		
Acconti		
Debiti verso fornitori		2.008.218
Debiti rappresentati da titoli di credito		
Debiti verso imprese controllate		
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso imprese controllanti		241.948
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Debiti tributari		275.217
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		607.968
Altri debiti		935.572
Debiti		4.152.646

D.7 Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano ad € 2.008.218 e fanno riferimento per € 1.059.986 a fatture ricevute, per € 948.232 a fatture e note credito da ricevere.

D.11 DEBITI VERSO CONTROLLANTI

I debiti verso controllanti ammontano a € 241.948 e fanno riferimento

- per € 76.802 all'Azienda Ospedaliera di Perugia per il canone di locazione della sede relativo all'anno 2020;
- per € 13.502 all' Azienda Usl Umbria 1, afferiscono il servizio del medico competente previsto ai sensi del DLGS. 81/2008;
- per € 151.644,14 all' Azienda Usl Umbria 2 riguardano il costo del lavoro del Dr. Americioni Roberto distaccato c/o Umbria Salute e Servizi.

D.12 DEBITI TRIBUTARI

I debiti tributari sono così composti:

- Erario c/IRPEF € 246.108,59;

- Erario c/ IRES € 9.264.74;

'- Erario c/IRAP € 18.056,42

'- Iva c/vendite € 1.787,18 relativa all'I.V.A. differita che verrà assolta al momento dei relativi incassi.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

D.13 DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA

I debiti in oggetto pari ad € 607.967,06 sono così suddivisi:

- Inps € 550.915,94
- Inail € 156,12
- Fonte € 22.184,49
- Inps gestione separata € 7.998,87
- Fondo Mario Negri € 21.727,92
- Ass. Antonio Pastore € 2.633,88
- Fasdac - Mario Besuso € 2.349,84

Tali debiti hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

D.14 ALTRI DEBITI

Gli altri debiti riguardano:

- le competenze dei dipendenti	€	904.607,37
- l' Ente Bilaterale	€	2.057,06
- il Fondo Est	€	3.744,00
- le cauzioni provvisorie CRAS	€	17.709,83
- le quote associative dei sindacati	€	2.547,12
- il debito verso i fondi cui i dipendenti hanno scelto di destinare il TFR	€	4.773,66
- debiti v/terzi	€	132,94

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	733.511	733.511
Variazione nell'esercizio	-268.879	-268.879
Valore di fine esercizio	**464.632**	**464.632**

I Ratei passivi afferiscono a :

- Commissioni bancarie € 1.866.86;
- Premio dirigenti € 48.085,20;
- Premio dipendenti € 400.000,00;
- Premialità Amministratore Unico € 11.995,66;
- Assistenza sw applicativo € 2.684,28

Impegni Garanzie e Passività potenziali

A seguito dell'applicazione del Decreto Legislativo 139 del 18/08/2015, che ha recepito la direttiva comunitaria 34/2013/UE in materia di bilancio d'esercizio, i conti d'ordine non sono più esposti in calce allo Stato Patrimoniale.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Si evidenzia pertanto che le garanzie ricevute sono rappresentate da fideiussioni bancarie e assicurative su convenzioni e contratti passivi per un valore complessivo pari a € 47.401,92.

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 Tributari 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
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività					
Categoria di attività		SERVIZI ALL'UTENZA	ICT	CRAS	ATTIVITA VERSO NON SOCI
Valore esercizio corrente	**18.695.485**	**15.367.690**	**2.855.531**	**424.406**	**47.857**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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

	Servizi utenza	ICT	CRAS	TOTALE
Ausl Umbria 1	4.478.980	1.049.432	106.102	5.634.514
Ausl Umbria 2	6.038.511	1.140.505	106.102	7.285.118
AZ. Osp.Pg	2.581.342	463.703	106.102	3.151.147
AZ. Osp.Tr	2.253.010	201.890	106.102	2.561.001
Regione Umbria	15.848	-	-	15.848
	15.367.690	**2.855.531**	**424.406**	**18.647.627**
Clienti non soci		47.857		47.857
	15.367.690	**2.903.388**	**424.406**	**18.695.485**

I ricavi afferenti alle attività verso i clienti NON SOCI si riferiscono ad Umbria Digitale S.c.a r.l. e sono pari a € 47.857.

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

	Totale	1
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Valore esercizio corrente		18.695.485

Gli altri ricavi e proventi fanno riferimento a:

- € 37.634 riaddebito all'Azienda Ospedaliera di Perugia dei costi di ammortamento relativi alle spese per la ristrutturazione della sede;
- € 20.822 rimborso spese di pubblicazione ai sensi del art.73 del d.lgs. 50/2016 per le gare CRAS;
- € 20.366 rimborsi dei permessi del personale che ricopre cariche pubbliche;
- € 1.038 spese di bollo che vengono rimborsate dai nostri clienti;
- € 559 sopravvenienze attive.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B.6 Per materie prime, sussidiarie e di consumo

Il consumo per materie prime sussidiarie e di consumo ammonta a € 90.666 e si riferisce:

- per € 90.665 al materiale per elaborazione commessa ovvero al consumo di carta e toner, servizio aggiuntivo per gli sportelli Cup/cassa dell'Azienda Ospedaliera di Perugia e della Ausl Umbria n. 2;
- per € 7.007 alla cancelleria e materiale di consumo;
- per € 2.116 alle spese per carburante relative alle auto aziendali;
- per € 12.128 a spese di manutenzione relative alla sede.

B.7 Per servizi

I costi per servizi pari ad € 2.665.745 risultano così composti:

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- consulenze professionali varie € 44.700 (consulenze notarili, legali, fiscali, sicurezza, qualità, paghe, ODV)
- assicurazioni € 8.750;
- compensi Amministratore Unico € 189.581
- compensi Sindaco Unico € 26.792
- formazione € 7.742
- costi di struttura € 51.250
- spese cellulari € 9.367
- spese telefoniche e postali € 8.100
- spese per commessa (manutenzione HD, assistenza software applicativo, spese telefoniche) € 2.178.580
- rimborsi spese e trasferte € 27.646
- assistenza e manutenzione sistema informativo interno € 75.764;
- commissioni e spese bancarie € 7.006.
- spese Covid 19 € 30.467

B.8 Per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi ammontano a € 84.654 e si riferiscono per € 7.853 al noleggio automezzi e per € 76.802 e al canone di locazione della sede.

B.9 Per il personale

I costi per il personale risultano così composti:

- Stipendi € 7.827.599
- Contributi € 2.427.469;
- Accantonamento TFR € 501.260;
- Altri costi del personale € 5.000.297.

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 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.

B.14 Oneri Diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a € 11.289 si riferiscono per € 3.038 alle spese per valori bollati, imposta di bollo, per € 7.122 ad abbonamenti a libri, riviste e quotidiani, per € 1.095 alle insussistenze passive derivate dagli ammanchi di cassa o per banconote false rimborsate agli operatori Cup/Cassa, per € 37 alle sopravvenienze passive.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari pari ad € - 5.200 è dato dalla differenza dei proventi finanziari dovuti ad interessi attivi per € 138 dedotti gli interessi passivi pari a € 5.338

	Prestiti obbligazionari	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari		3.804		3.804

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 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.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
umbriasalute eservizi

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti (prospetto)

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	31.042	35.698
Totale differenze temporanee imponibili		
Differenze temporanee nette	31.042	35.698
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	8545	860
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	- 1.095	4.162
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	7.450	5.022

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili (prospetto)

	1	2	3	4,00	*
Differenze temporanee deducibili					
Descrizione	Perdite di esercizio	Accertamento fiscale	Irap deducibile	Compensi amministratori	
Importo al termine dell'esercizio precedente	307.208	22.052	0	-	
Variazione verificatasi nell'esercizio	-228.432	-4410	18.056	13.400,00	
Importo al termine dell'esercizio	78.776	17.642	0	13.400,00	
Aliquota IRES		24,00%		0,24	
Effetto fiscale IRES		4234		3.216,00	
Aliquota IRAP		3,90%			
Effetto fiscale IRAP		688			

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RENDICONTO FINANZIARIO

Dal rendiconto finanziario redatto con il metodo indiretto risulta una disponibilità liquida a inizio esercizio pari a € 2.714.293.
Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa evidenzia un risultato pari a € pari - 1.092.477
I flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento sono pari a € - 62.561 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 € -1.199.078
La disponibilità liquida a fine esercizio è pari a € 1.515.215

ALTRE INFORMAZIONI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	2	3				318

Compensi ad amministratori e sindaci

	Amministratori	Sindaci
Compensi	189.581	26.792
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Dal 07/09/2020 si è insediato il nuovo l' Amministratore Unico Ing. Giancarlo Bizzarri subentrato all' Arch. Umberto Piccioni, il cui compenso è fissato dalla L. Regionale 8/2014 in misura equivalente a quello previsto per i Direttori Generali delle Aziende Sanitarie

RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI

Al 31 dicembre 2020 Umbria Salute ha fornito alle Aziende Sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi) sono così rappresentati:

	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
Ausl Umbria 1	1.409.566,77	13.502,00	13.502,00	5.634.514
Ausl Umbria 2	1.145.086,24	382.308,46	151.644,14	7.285.118
Az osp pg	806.280,52	76.802,00	76.802,00	3.151.147
Az osp Tr	512.749,24	-		2.561.001
Regione Umbria	15.847,65	-		15.848
	3.889.530,42	**472.612,46**	**241.948,14**	**18.647.628**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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

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 2020, 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

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

UMBRIA SALUTE E SERVIZI S.C. A R.L.

Via Enrico dal Pozzo, snc – Perugia
Cod. Fisc. e numero di iscrizione Registro Imprese di Perugia n. 02915750547
n. R.E.A. PG - 250357, Cap. Soc. € 100.000,00 i.v.

UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.

Via Pontani, n. 39 - Perugia
Cod. Fisc. e numero di iscrizione Registro Imprese di Perugia n. 03761180961
n. R.E.A. PG - 235052, Cap. Soc. € 4.000.000,00 i.v.

Progetto di fusione per incorporazione

di Umbria Digitale s.c. a r.l. in Umbria Salute s.c. a r.l.

articolo 2501 – ter codice civile

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

INDICE

1 TIPO, DENOMINAZIONE E SEDE DELLE SOCIETA' INTERESSATE ALL'OPERAZIONE 3

1.1 Società incorporante 3

1.2 Società incorporanda 3

2 STATUTO DELLA SOCIETA' INCORPORANTE 6

3 RAPPORTO DI CAMBIO 6

4 MODALITA' DI ASSEGNAZIONE DELLE QUOTE 8

5 DATA DI PARTECIPAZIONE AGLI UTILI DELLE QUOTE 9

6 DATA DI DECORRENZA DEGLI EFFETTI DELLA FUSIONE 9

7 TRATTAMENTO RISERVATO A PARTICOLARI CATEGORIE DI SOCI E DI POSSESSORI DI TITOLI DIVERSI DALLE AZIONI E DALLE PARTECIPAZIONI 9

8 VANTAGGI PARTICOLARI A FAVORE DEGLI AMMINISTRATORI 9

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

L'Amministratore Unico Umbria Salute e Servizi s.c. a r.l. ("*Società Incorporante" o "Umbria Salute*") e l'Amministrazione Unico di Umbria Digitale s.c. a r.l. in ("*Società Incorporanda*" o *"Umbria Digitale"*) hanno redatto di concerto, ai sensi degli articoli 2501–ter e seguenti del codice civile, il presente Progetto di Fusione relativo alla Fusione di Umbria Digitale in Umbria Salute.
Il Progetto di Fusione è stato predisposto sulla base dei rispettivi bilanci di esercizio che assolvono all'informativa richiesta dall'articolo 2501-quater c.c.

***

1 TIPO, DENOMINAZIONE E SEDE DELLE SOCIETA' INTERESSATE ALL'OPERAZIONE

1.1 Società Incorporante

UMBRIA SALUTE E SERVIZI S.C. A R.L., con sede in Perugia, Via Enrico dal Pozzo, snc, capitale sociale sottoscritto e versato 100.000 euro, codice fiscale e numero di iscrizione Registro Imprese di Perugia n. 02915750547, iscritta al R.E.A. n. PG – 250357.

Alla data del presente progetto di Fusione il capitale della Società, pari a 100.000 euro, risulta così composto:

Soci	Valore nominale	Percentuale
Regione Umbria	20.000,00	20,00%
Azienda ospedaliera di Perugia	20.000,00	20,00%
Azienda ospedaliera "Santa Maria" di Terni	20.000,00	20,00%
Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 1	20.000,00	20,00%
Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 2	20.000,00	20,00%
TOTALE	**100.000,00**	**100,00%**

1.2 Società Incorporanda

UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L., con sede in Perugia, Via Pontani, n. 39, capitale sociale sottoscritto e versato 4.000.000 di euro, codice fiscale e numero di iscrizione Registro Imprese di Perugia Cod. Fisc. e numero di iscrizione Registro Imprese di Perugia n. 0376118096, iscritta al R.E.A. n. PG – 235052.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Alla data del presente progetto di Fusione il capitale della Società, pari a 4.000.000 di euro, risulta così composto.

	Soci	Valore nominale	Percentuale
1	Regione Umbria	3.076.740,43	76,918511%
2	Provincia di Perugia	214.991,51	5,374788%
3	Comune di Perugia	203.457,79	5,086445%
4	Comune di Terni	140.529,63	3,513241%
5	Comune di Orvieto	100.492,92	2,512323%
6	Comune di Città di Castello	89.329,42	2,233236%
7	Comune di Foligno	77.162,45	1,929061%
8	Comune di Spoleto	32.236,18	0,805905%
9	Provincia di Terni	31.859,88	0,796497%
10	Comunità Montana del Trasimeno	31.358,15	0,783954%
11	Comune di Bastia	1.379,76	0,034494%
12	Umbria salute e servizi SCARL	94,08	0,002352%
13	Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	31,36	0,000784%
14	Agenzia per il diritto allo studio universitario	31,36	0,000784%
15	Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 1	31,36	0,000784%
16	Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 2	31,36	0,000784%
17	Agenzia Regionale per le politiche attive del lavoro – ARPAL	31,36	0,000784%
18	Azienda ospedaliera di Perugia	15,68	0,000392%
19	Azienda ospedaliera "Santa Maria" di Terni	15,68	0,000392%
20	Comune di Gubbio	15,36	0,000384%
21	Comune di Assisi	12,48	0,000312%
22	Comune di Narni	9,95	0,000249%
23	Comune di Todi	8,29	0,000207%
24	Comune di Marsciano	7,91	0,000198%
25	ARPA Umbria - Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale	7,84	0,000196%
26	Comune di Umbertide	7,36	0,000184%
27	Comune di Gualdo Tadino	7,18	0,000180%
28	Comune di Corciano	6,84	0,000171%
29	Comune di Castiglione del Lago	6,78	0,000170%
30	Comune di Magione	5,98	0,000150%
31	Comune di San Giustino	4,98	0,000125%
32	Comune di Spello	3,95	0,000099%
33	Comune di Deruta	3,89	0,000097%
34	Ambito Territoriale Integrato 4	3,77	0,000094%
35	Università degli Studi di Perugia	3,76	0,000094%
36	Comune di Città della Pieve	3,42	0,000086%
37	Comune di Nocera Umbra	2,92	0,000073%
38	Comune di Gualdo Cattaneo	2,92	0,000073%
39	Comune di Panicale	2,61	0,000065%
40	Comune di Torgiano	2,54	0,000064%
41	Comune di Norcia	2,40	0,000060%
42	Comune di Acquasparta	2,17	0,000054%
43	Comune di Stroncone	2,12	0,000053%
44	Comune di Cannara	1,88	0,000047%

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	Soci	Valore nominale	Percentuale
45	Comune di Bettona	1,79	0,000045%
46	Comune di Tuoro sul Trasimeno	1,79	0,000045%
47	Comune di Piegaro	1,77	0,000044%
48	Comune di Valfabbrica	1,71	0,000043%
49	Comune di Giano dell'Umbria	1,58	0,000040%
50	Comune di Citerna	1,52	0,000038%
51	Comune di Collazione	1,44	0,000036%
52	Comune di Arrone	1,36	0,000034%
53	Comune di Fabro	1,32	0,000033%
54	Comune di Baschi	1,32	0,000033%
55	Comune di Pietralunga	1,18	0,000030%
56	Comune di Fossato di Vico	1,18	0,000030%
57	Comune di Sigillo	1,17	0,000029%
58	Comune di San Venanzo	1,11	0,000028%
59	Comune di Ferentillo	0,97	0,000024%
60	Comune di Otricoli	0,90	0,000023%
61	Comune di Calvi dell'Umbria	0,90	0,000023%
62	Comune di Guardea	0,90	0,000023%
63	Comune di Allerona	0,88	0,000022%
64	Comune di Giove	0,87	0,000022%
65	Comune di Porano	0,87	0,000022%
66	Comune di Fratta Todina	0,86	0,000022%
67	Comune di Attigliano	0,85	0,000021%
68	Comune di Montecchio	0,85	0,000021%
69	Comune di Ficulle	0,83	0,000021%
70	Comune di Monte Castelo di Vibio	0,81	0,000020%
71	Comune di Lugnano in Teverina	0,79	0,000020%
72	Comune di Montone	0,77	0,000019%
73	Comune di Scheggia e Pascelupo	0,76	0,000019%
74	Comune di Alviano	0,72	0,000018%
75	Comune di Valtopina	0,67	0,000017%
76	Comune di Costacciaro	0,64	0,000016%
77	Comune di Sellano	0,63	0,000016%
78	Comune di Monte Santa Maria Tiberina	0,60	0,000015%
79	Comune di Cerreto di Spoleto	0,56	0,000014%
80	Comune di Penna in Teverina	0,50	0,000013%
81	Comune di Paciano	0,46	0,000012%
82	Comune di Preci	0,45	0,000011%
83	Comune di Lisciano Niccone	0,33	0,000008%
84	Comune di Monteleone di Spoleto	0,33	0,000008%
85	Comune di Parrano	0,29	0,000007%
86	Comune di Sant'Anatolia di Narco	0,26	0,000007%
87	Comune di Vallo di Nera	0,22	0,000006%
88	Comune di Scheggino	0,22	0,000006%
89	Università per Stranieri di Perugia	0,16	0,000004%
90	Comune di Polino	0,15	0,000004%
91	Comune di Poggiodomo	0,10	0,000003%
	Capitale sociale	**4.000.000,00**	**100,00%**

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

2 STATUTO DELLA SOCIETA' INCORPORANTE

In concomitanza con la fusione, Umbria Salute adotterà un nuovo statuto e varierà la propria ragione sociale in Punto Zero scarl.

Inoltre a seguito della fusione Umbria Salute innalzerà il proprio capitale da 100.000 euro a 4.000.000 di euro sia per soddisfare l'aumento di capitale da concedere in concambio ai soci dell'incorporata a servizio della fusione, sia – indipendentemente dall'operazione – per incrementare il proprio capitale.

Il nuovo capitale sociale di Umbria Salute sarà comunque attribuito ai soci dell'incorporante e dell'incorporata nel pieno rispetto del rapporto tra i valori economici delle due società come descritto nel successivo paragrafo 3.

Si allega, quindi, alla lettera A il nuovo statuto adottato dalla società incorporante a seguito della Fusione, precisando che l'articolo 1 dello statuto verrà integrato dalle assemblee che approveranno il progetto di fusione con l'indicazione dei riferimenti della Legge Regionale, in corso di approvazione, che disciplinerà la fusione tra Umbria Salute ed Umbria Digitale.

3 RAPPORTO DI CAMBIO

La società incorporante all'esito della Fusione modificherà l'ammontare del capitale sociale dagli attuali 100.000 euro a 4.000.000 di euro che verrà attribuito, in funzione del valore economico delle società, in proporzione alle partecipazioni detenute da ciascun socio nelle società fuse.

In considerazione della partecipazione detenuta da Umbria Salute in Umbria Digitale, corrispondente ad una quota dello 0,002352% di nominali 94,08 euro, si procederà all'annullamento della partecipazione detenuta dall'incorporante nell'incorporata, ai sensi dell'articolo 2504-ter c.c.

L'annullamento della partecipazione avverrà in contropartita con la frazione di patrimonio netto contabile riferibile alla quota detenuta dalla controllante, pari a 111,39 euro, con emersione di un avanzo di fusione da annullamento di 17,31 euro.

Pertanto il capitale sociale di Umbria Salute, sulla base del rapporto tra i valori economici delle due società partecipanti alla fusione e delle quote di partecipazione attualmente detenute dai soci nelle due società, e con arrotondamento alla seconda cifra decimale, sarà così ripartito all'esito della Fusione.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	Soci	Percentuale di partecipazione in Umbria Salute ante fusione	Percentuale di partecipazione in Umbria Digitale	Percentuale di partecipazione in Umbria Salute post fusione	Quote di partecipazione
1	Regione Umbria	20,00%	76,918511%	73,037247%	2.921.489,89
2	Provincia di Perugia		5,374788%	5,008241%	200.329,62
3	Comune di Perugia		5,086445%	4,739562%	189.582,47
4	Comune di Terni		3,513241%	3,273646%	130.945,85
5	Comune di Orvieto		2,512323%	2,340989%	93.639,55
6	Comune di Città di Castello		2,233236%	2,080934%	83.237,37
7	Comune di Foligno		1,929061%	1,797504%	71.900,16
8	Comune di Spoleto		0,805905%	0,750944%	30.037,75
9	Provincia di Terni		0,796497%	0,742178%	29.687,11
10	Comunità Montana del Trasimeno		0,783954%	0,730490%	29.219,60
11	Comune di Bastia		0,034494%	0,032142%	1.285,66
12	Umbria salute e servizi SCARL		0,002352%	0,000000%	-
13	Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche		0,000784%	0,000731%	29,22
14	Agenzia per il diritto allo studio universitario		0,000784%	0,000731%	29,22
15	Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 1	20,00%	0,000784%	1,365120%	54.604,79
16	Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 2	20,00%	0,000784%	1,365120%	54.604,79
17	Agenzia Regionale per le politiche attive del lavoro – ARPAL		0,000784%	0,000731%	29,22
18	Azienda ospedaliera di Perugia	20,00%	0,000392%	1,364755%	54.590,18
19	Azienda ospedaliera "Santa Maria" di Terni	20,00%	0,000392%	1,364755%	54.590,18
20	Comune di Gubbio		0,000384%	0,000358%	14,31
21	Comune di Assisi		0,000312%	0,000291%	11,63
22	Comune di Narni		0,000249%	0,000232%	9,27
23	Comune di Todi		0,000207%	0,000193%	7,72
24	Comune di Marsciano		0,000198%	0,000184%	7,37
25	ARPA Umbria - Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale		0,000196%	0,000183%	7,31
26	Comune di Umbertide		0,000184%	0,000172%	6,86
27	Comune di Gualdo Tadino		0,000180%	0,000167%	6,69
28	Comune di Corciano		0,000171%	0,000159%	6,37
29	Comune di Castiglione del Lago		0,000170%	0,000158%	6,32
30	Comune di Magione		0,000150%	0,000139%	5,57
31	Comune di San Giustino		0,000125%	0,000116%	4,64
32	Comune di Spello		0,000099%	0,000092%	3,68
33	Comune di Deruta		0,000097%	0,000091%	3,62
34	Ambito Territoriale Integrato 4		0,000094%	0,000088%	3,51
35	Università degli Studi di Perugia		0,000094%	0,000088%	3,50
36	Comune di Città della Pieve		0,000086%	0,000080%	3,19
37	Comune di Nocera Umbra		0,000073%	0,000068%	2,72
38	Comune di Gualdo Cattaneo		0,000073%	0,000068%	2,72
39	Comune di Panicale		0,000065%	0,000061%	2,43
40	Comune di Torgiano		0,000064%	0,000059%	2,37
41	Comune di Norcia		0,000060%	0,000056%	2,24
42	Comune di Acquasparta		0,000054%	0,000051%	2,02
43	Comune di Stroncone		0,000053%	0,000050%	1,98
44	Comune di Cannara		0,000047%	0,000044%	1,75
45	Comune di Bettona		0,000045%	0,000042%	1,67
46	Comune di Tuoro sul Trasimeno		0,000045%	0,000042%	1,67
47	Comune di Piegaro		0,000044%	0,000041%	1,65
48	Comune di Valfabbrica		0,000043%	0,000040%	1,59
49	Comune di Giano dell'Umbria		0,000040%	0,000037%	1,47
50	Comune di Citerna		0,000038%	0,000036%	1,42

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	Soci	Percentuale di partecipazione in Umbria Salute ante fusione	Percentuale di partecipazione in Umbria Digitale	Percentuale di partecipazione in Umbria Salute post fusione	Quote di partecipazione
51	Comune di Collazione		0,000036%	0,000034%	1,34
52	Comune di Arrone		0,000034%	0,000032%	1,27
53	Comune di Fabro		0,000033%	0,000031%	1,23
54	Comune di Baschi		0,000033%	0,000031%	1,23
55	Comune di Pietralunga		0,000030%	0,000028%	1,10
56	Comune di Fossato di Vico		0,000030%	0,000028%	1,10
57	Comune di Sigillo		0,000029%	0,000027%	1,09
58	Comune di San Venanzo		0,000028%	0,000026%	1,03
59	Comune di Ferentillo		0,000024%	0,000023%	0,90
60	Comune di Otricoli		0,000023%	0,000021%	0,84
61	Comune di Calvi dell'Umbria		0,000023%	0,000021%	0,84
62	Comune di Guardea		0,000023%	0,000021%	0,84
63	Comune di Allerona		0,000022%	0,000021%	0,82
64	Comune di Giove		0,000022%	0,000020%	0,81
65	Comune di Porano		0,000022%	0,000020%	0,81
66	Comune di Fratta Todina		0,000022%	0,000020%	0,80
67	Comune di Attigliano		0,000021%	0,000020%	0,79
68	Comune di Montecchio		0,000021%	0,000020%	0,79
69	Comune di Ficulle		0,000021%	0,000019%	0,77
70	Comune di Monte Castelo di Vibio		0,000020%	0,000019%	0,75
71	Comune di Lugnano in Teverina		0,000020%	0,000019%	0,74
72	Comune di Montone		0,000019%	0,000018%	0,72
73	Comune di Scheggia e Pascelupo		0,000019%	0,000018%	0,71
74	Comune di Alviano		0,000018%	0,000017%	0,67
75	Comune di Valtopina		0,000017%	0,000016%	0,62
76	Comune di Costacciaro		0,000016%	0,000015%	0,60
77	Comune di Sellano		0,000016%	0,000015%	0,59
78	Comune di Monte Santa Maria Tiberina		0,000015%	0,000014%	0,56
79	Comune di Cerreto di Spoleto		0,000014%	0,000013%	0,52
80	Comune di Penna in Teverina		0,000013%	0,000012%	0,47
81	Comune di Paciano		0,000012%	0,000011%	0,43
82	Comune di Preci		0,000011%	0,000011%	0,42
83	Comune di Lisciano Niccone		0,000008%	0,000008%	0,31
84	Comune di Monteleone di Spoleto		0,000008%	0,000008%	0,31
85	Comune di Parrano		0,000007%	0,000007%	0,27
86	Comune di Sant'Anatolia di Narco		0,000007%	0,000006%	0,24
87	Comune di Vallo di Nera		0,000006%	0,000005%	0,20
88	Comune di Scheggino		0,000006%	0,000005%	0,20
89	Università per Stranieri di Perugia		0,000004%	0,000004%	0,15
90	Comune di Polino		0,000004%	0,000004%	0,14
91	Comune di Poggiodomo		0,000003%	0,000002%	0,09
	Capitale sociale	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**4.000.000,00**

Non è previsto alcun conguaglio in denaro.

4 MODALITA' DI ASSEGNAZIONE DELLE QUOTE

Le quote della società incorporante saranno assegnate con l'Atto di Fusione.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

5 DATA DI PARTECIPAZIONE AGLI UTILI DELLE QUOTE

Le quote assegnate per effetto della Fusione avranno godimento regolare.

6 DATA DI DECORRENZA DEGLI EFFETTI DELLA FUSIONE

Gli effetti della Fusione decorreranno, anche ai fini contabili e fiscali, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2504 -*bis* c.c. e dell'articolo 172 comma 9 del tuir, dall'inizio dell'esercizio successivo alla data dell'ultima iscrizione dell'Atto di Fusione presso l'Ufficio del Registro delle Imprese competente, se questa intervenisse entro il 31 dicembre 2021, ovvero a decorrere dall'inizio dell'esercizio in corso alla data dell'ultima iscrizione dell'Atto di Fusione presso l'Ufficio del Registro delle Imprese competente, se questa intervenisse nel corso dell'anno 2022.

Pertanto, in entrambi i casi la decorrenza della fusione interverrà il 1° gennaio 2022.

Con l'iscrizione dell'atto di fusione all'Ufficio del Registro delle Imprese, la società incorporante diverrà titolare di tutti i rapporti giuridici attivi e passivi inerenti gli elementi patrimoniali ad essa trasferiti mediante la fusione, assumendo tutti i diritti, ragioni, azioni, obblighi, impegni ad essi relativi.

7 TRATTAMENTO RISERVATO A PARTICOLARI CATEGORIE DI SOCI E DI POSSESSORI DI TITOLI DIVERSI DALLE AZIONI E DALLE PARTECIPAZIONI

Nessuno, non essendovene i presupposti.

8 VANTAGGI PARTICOLARI A FAVORE DEGLI AMMINISTRATORI

Non sussistono vantaggi particolari per gli amministratori delle società partecipanti alla Fusione.

Perugia, 29 giugno 2021

Umbria Salute e Servizi scarl	Umbria Digitale scarl
L'Amministratore Unico	L'Amministratore Unico
Ing. Giancarlo Bizzarri	Ing. Fortunato Bianconi

ALLEGATO:

- Statuto Umbria Salute e Servizi scarl che verrà adottato in concomitanza con la Fusione.

OPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
elibera Consiglio n.37 del 30/11/2021. ifFRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi!=?documento firmato digitalmente da FRANCESCO GRILLI, giampiero lattanzi
iproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.