

Comune di Terni - ACTRA01

GEN 0169107 del 12/11/2021 - Uscita

Impronta informatica: 0806f3ba68452e62f9a9c71f38fd18ce71908daea13bc18a9b54758bbadef60d

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale



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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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
<i>STATO PATRIMONIALE</i>	<i>58</i>
<i>ATTIVO.....</i>	<i>58</i>
<i>PASSIVO.....</i>	<i>63</i>
<i>CONTO ECONOMICO.....</i>	<i>67</i>
<i>RENDICONTO FINANZIARIO.....</i>	<i>71</i>
<i>ALTRE INFORMAZIONI</i>	<i>72</i>

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO

AMMINISTRATORE UNICO: Azienda Ospedaliera di Perugia (Ing. Piero Rosi)

SINDACO UNICO: Dott. Ferruccio Bufaloni

ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DELAPRILE 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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%



BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2018

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 definizione 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 nonché 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 .

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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'efficiamento 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).

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

CONTO ECONOMICO UMBRIA SALUTE SCARL		Bilancio	Bilancio	Variazioni
(Euro/000)		31/12/2018	31/12/2017	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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

- **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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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.

<i>COSTI CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI</i>	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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 attribuibile 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) attribuibile 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€.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 coperto da	- 2.004	- 1.299	- 705
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:

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

Acquisto Immobilizzazioni Immateriali 2018		Acquisto Immobilizzazioni Materiali 2018		Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie 2018
Diritti di brevetto	20.376	Macchine app. attrezzi vari	2.288	Partecipazione UD
Oneri Pluriennali	-	Macchine ufficio elettroniche	18.211	
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€) spesi integralmente dall'inclusione degli accantonamenti del personale ex Leonardo a seguito del completamento della operazione straordinaria, accantonamento peraltro interamente 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:

<u>Azienda</u>	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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

LA GESTIONE FINANZIARIA

L'indebitamento 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

PERSONALE

ORGANICO

L'organico al 31/12/2018 si attesta a 341 unità.

UMBRIA SALUTE SCARL	Funzioni/livelli	31/12/2017	31/12/2018
		N° dipendenti	N° dipendenti
	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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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),

Infortunati: 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 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 .

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 nonché 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 sopralluogo 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 inconfiribilità 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 Linee 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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:
 - o analisi rischio ed opportunità: si evidenzia l'impostazione di un sistema di monitoraggio ed aggiornamento in tempo reale efficace e di facile utilizzo
 - o 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 post 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 pari 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 della L.R. 11/2015 affinché curi la gestione dei flussi informativi e attui la digitalizzazione del Sistema sanitario regionale".

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 amplia 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 regola 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 evidenziate 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.).

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 “**Presenza 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

- 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

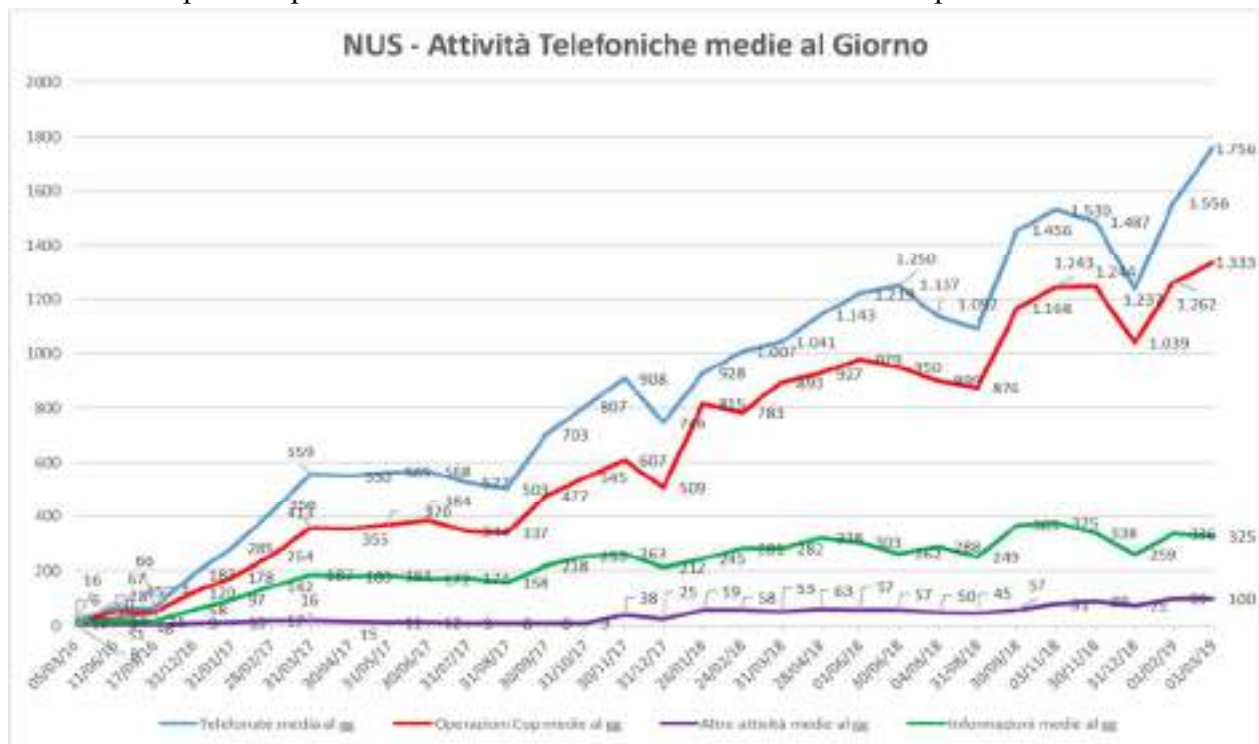
Tipo punto di prenotazione	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera TR	Azienda UMBRIA1	Azienda UMBRIA2	REGIONE UMBRIA	Totale anno 2018	Totale anno 2017	Delta 2018-2017
PUNTI DI PRENOTAZIONE	677.776	313.727	1.755.703	1.098.156		3.845.362	3.915.602	-70.240
CUP SECONDO LIVELLO	43.375	162.672	323.495	193.670		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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 disposizione 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 analogia 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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’Us1Umbria1, l’Us1Umbria2 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 (<i>malattia figlio-don. sangue-cong. Matrimoniale-perm. Studio-perm. Amministrativi e pubblica necessità-lutto - aspettative - Congedo straordinario</i>)	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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 (<i>malattia figlio-don. sangue-cong. Matrimoniale-perm. Studio-perm. Amministrativi e pubblica necessità-lutto - aspettative - Congedo straordinario</i>)	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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

- 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 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 nonché 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 regole 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 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 nonché 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 della L.R. 11/2015 curandone la gestione dei flussi informativi ed attuando la digitalizzazione del Sistema sanitario regionale.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

BILANCIO al 31 DICEMBRE 2018

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
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
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	
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
<i>Altre rettifiche</i>	
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	

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

(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		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	41.908
Accensione finanziamenti		-
(Rimborso finanziamenti)		-
<i>Mezzi propri</i>		
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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

Nota integrativa bilancio al 31 Dicembre 2018

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 dello Stato Patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la notevole obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

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

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

B.II.) - Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

15% per macchinari, apparecchi e attrezzi vari;

20% per macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche;

15% per arredi ed impianti.

B.III.) - Immobilizzazioni finanziarie

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

C.II.) - Crediti

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 realizzare 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 utilizzazioni e delle opere dell'ingegnere	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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

	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						

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

	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 iscritte nell'attivo circolante		
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante		
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.337.087	2.337.087
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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
Variatione 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 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							
Decrementi							
Riclassifiche							
Risultato d'esercizio							
Valore di fine esercizio	100.000	24.986	5.500	104.477	100.000	100.000	334.963

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 sovrapprezzo 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				

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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	ITALIA	
Area geografica		
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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018**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
Variatione 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:

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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) Servizi all'utenza

- 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) Servizi ICT

- 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) CRAS

- AUSL UMBRIA 1 € 45.707
- AUSL UMBRIA 2 € € 45.707
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € € 45.707
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € € 45.707

4) Attività verso NON SOCI

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

- 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

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 Amministratore 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;

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

- 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**

Comune di Terni - ACTRA01

GEN 0169107 del 12/11/2021 - Uscita

Impronta informatica: 0806f3ba68452e62f9a9c71f38fd18ce71908daea13bc18a9b54758bbadef60d

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale



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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

INDICE

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO	3
ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DELGIUGNO 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO

AMMINISTRATORE UNICO: Arch. Umberto Piccioni

SINDACO UNICO: Dott. Ferruccio Bufaloni

ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DELGIUGNO 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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%



Regione Umbria

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

OGGETTO SOCIALE

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

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

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

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

La natura di società *in house* di Umbria Salute e Servizi comporta che l'affidamento dei servizi sopra indicati da parte delle pubbliche amministrazioni socie possa avvenire in via diretta al di fuori del campo di applicazione del D.Lgs. n. 50/2016, 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%)

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

- 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 decisioni 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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 aziendale 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 determinare la 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 fonoassorbente 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

- 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
- Informativa 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"

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2019

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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'efficiamento 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;

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

- 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%

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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 .

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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 intersoci 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

sogetto 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 rettificata 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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

<u>COSTI CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI</u>	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
<i>Totale costi funzionamento</i>	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
<i>Totale costi diretta imputaz commessa</i>	1.887.323	1.800.359	86.964
<i>Totale costi consumi materie e servizi</i>	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/€),

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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€.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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 coperto da	- 2.226	- 2.004	- 222
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:

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

Acquisto Immobilizzazioni Immateriali 2019		Acquisto Immobilizzazioni Materiali 2019		Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie 2019
Diritti di brevetto	9.463	Macchine app. attrezzi vari	922	Partecipazione UD
Oneri Pluriennali	-	Macchine ufficio elettroniche	7.357	
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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

LA GESTIONE FINANZIARIA

L'indebitamento 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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 ML 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

PERSONALE

ORGANICO

L'organico al 31/12/2019 si attesta a 331 unità.

UMBRIA SALUTE E SERVIZI SCARL	Funzioni/livelli	31/12/2018	31/12/2019
		N° dipendenti	N° dipendenti
	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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

PANORAMA DELL' ESERCIZIO

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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 dei 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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 operazioni 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, i 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 Disciplina 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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 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 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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 prenotazioni delle stesse nelle agende aggiuntive e alla richiamata degli assistiti in attesa.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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 nonché 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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 regole 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:

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

- 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 – CSAméd 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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 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 *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'ulteriore 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,

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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 tra 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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 dello Stato Patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la notevole obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

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

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

B.II.) - Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

15% per macchinari, apparecchi e attrezzi vari;

20% per macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche;

15% per arredi ed impianti.

B.III.) - Immobilizzazioni finanziarie

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

C.II.) - Crediti

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

C.IV.) - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

- Ratei e risconti attivi

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

VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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
Variatione 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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/lres € 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	8.744	12.445	21.190
Variatione 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

	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 statuari 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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 Usi 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
Variatione nell'esercizio	192.307	192.307
Valore di fine esercizio	733.511	733.511

I Ratei passivi afferiscono a :

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

- 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 Tributarî al netto degli acconti versati.

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONEA.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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

- 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

- 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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 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.

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	

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

Aliquota IRAP	3,90%
Effetto fiscale IRAP	860,0335

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2019

- **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**

Comune di Terni - ACTRA01

GEN 0169107 del 12/11/2021 - Uscita

Impronta informatica: 0806f3ba68452e62f9a9c71f38fd18ce71908daea13bc18a9b54758bbadef60d

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

INDICE

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO	3
ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DELAPRILE 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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%



Regione Umbria

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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).

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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 aziendale 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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-assorbente 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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
- Informativa 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".

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2020

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

PREMESSA

Signori Soci,

L'esercizio 2020, come già evidenziatosi nelle valutazioni operate in corso esercizio, pur caratterizzato da variazioni 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 correlate 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 Annuale.

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

- **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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

- 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%

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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 .

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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			-

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

	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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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:

	<u>CUP</u>	<u>NUS CORONAVIRUS</u>	<u>COSTI TELEFONICI NUS CORONAVIRUS</u>	<u>NUS ORDINARIO</u>	<u>COSTI TELEFONICI NUS ORDINARIO</u>	<u>TOTALE</u>
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

<u>COSTI CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI</u>	<u>Bilancio 2020</u>	<u>Bilancio 2019</u>	<u>Variazioni 2020-2019</u>
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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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 contenzioso 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 riscontrata 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 riscontrata 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€.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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	-	1.377	1.194
D Trattamento fine rapporto e fondi vari	(889)	(849)	(40)
E Capitale investito netto	-	1.072	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	1.154

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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	Partecipazione UD
Oneri Pluriennali	-	Macchine ufficio elettroniche	18.886	
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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

LA GESTIONE FINANZIARIA

L'indebitamento 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

PERSONALE

ORGANICO

L'organico al 31/12/2020 si attesta a 323 unità.

UMBRIA SALUTE E SERVIZI SCARL	Funzioni/livelli	31/12/2019	31/12/2020
		N° dipendenti	N° dipendenti
	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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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),

Infortunati: 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 fruiti 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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 di 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 interessate 168 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

PANORAMA DELL' ESERCIZIO

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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).

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

SERVIZI "FRONT OFFICE CUP/CASSA"

1) Servizi di Sportello CUP/Cassa. Si tratta dei 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

TAB.1 – Numero delle operazioni CUP 2020

Tipo punto di prenotazione	Azienda Ospedaliere a PG	Azienda Ospedaliere 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 Thought* 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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 servizio di Supporto tecnico-amministrativo alle direzioni aziendali, posti in essere da Umbria Salute e Servizi si rivolgono all'utenza interna delle Aziende sanitarie. Nel corso del 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

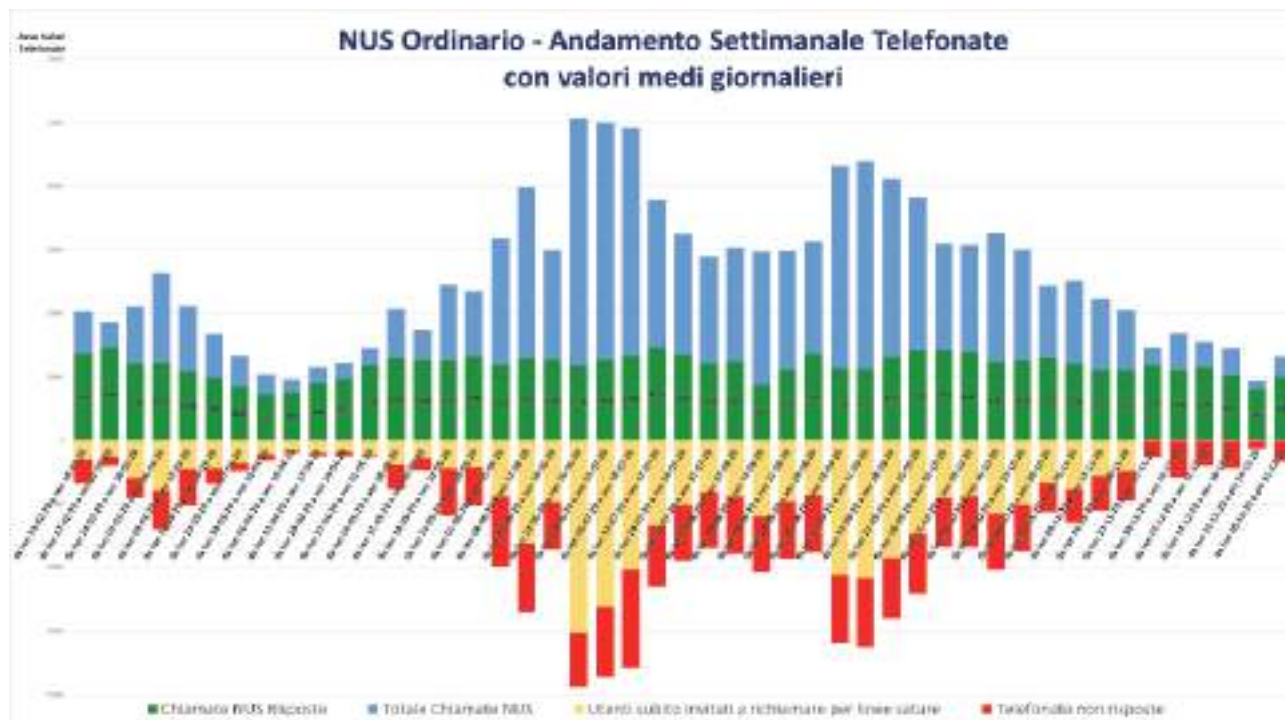
Di seguito la tabella che riassume la crescita dell'operatività del NUS:

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

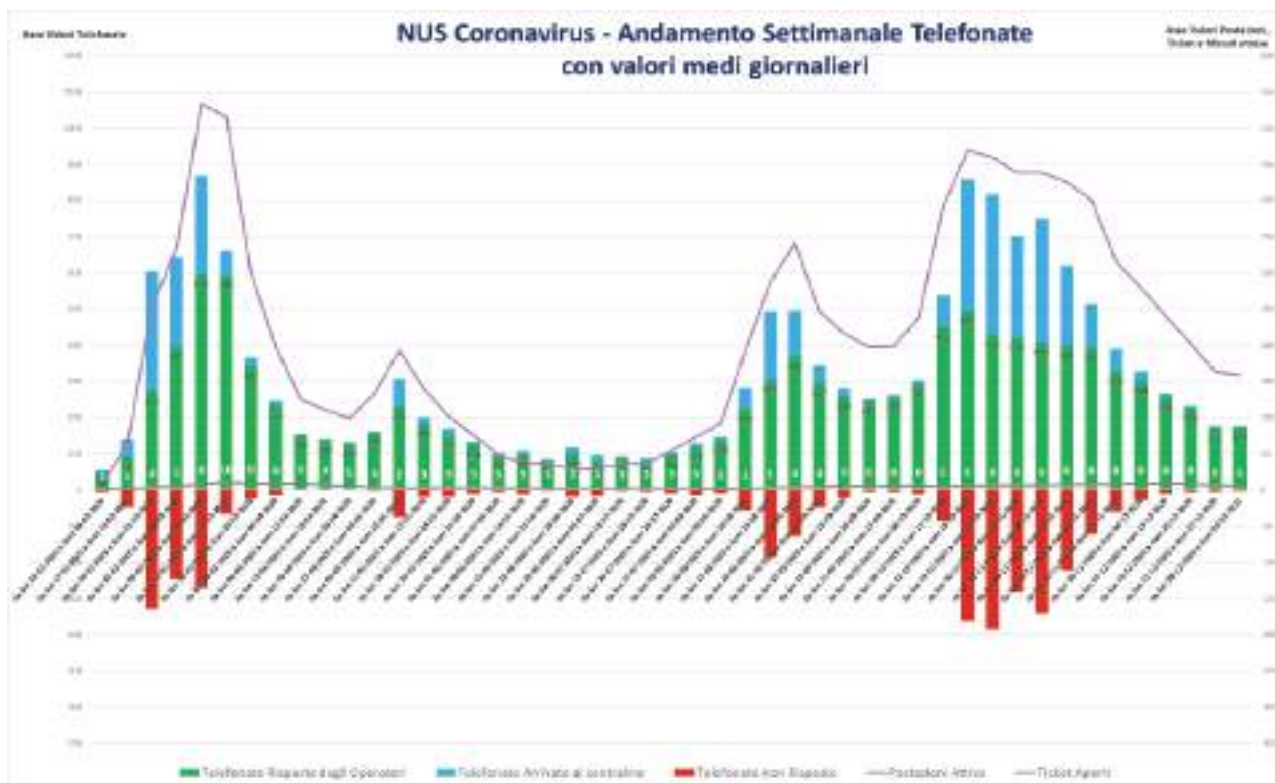
NUS – Coronavirus

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020



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 avere 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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" .

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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 analogia tempistica di realizzazione, nel rispetto delle indicazioni aziendali e regionali in merito, oltre che al fine di una migliore gestione delle liste d'attesa.

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

Stato patrimoniale

ATTIVITA'		Bilancio	Bilancio	Variazioni
		31/12/2020	31/12/2019	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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

	- [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	0	0
	<u>TOTALE CREDITI</u>	<u>4.114.300</u>	<u>2.697.683</u>	<u>1.416.617</u>
C.III	- Attività finanziaria che non cost.imm.ni			
C.III.6	- Altri titoli	0	0	0
	<u>TOT. ATTIVITA' CHE NON COST.IMM.</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
C.IV	- <u>Disponibilità liquide:</u>			
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
	<u>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	<u>1.515.215</u>	<u>2.714.293</u>	<u>-1.199.078</u>
	<u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</u>	<u>5.629.515</u>	<u>5.411.976</u>	<u>217.539</u>
D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI:			
D.I	- Ratei e risconti attivi	29.889	28.637	1.252
	<u>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</u>	<u>29.889</u>	<u>28.637</u>	<u>1.252</u>
	<u>TOTALE GENERALE DELL'ATTIVO</u>	<u>5.866.250</u>	<u>5.710.194</u>	<u>156.056</u>

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

		-A-	-A-	-C-
		Bilancio	Bilancio	Variazioni
<u>PASSIVITA'</u>		31/12/2020	31/12/2019	2019/2018
<u>PASSIVO</u>				
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
-	<u>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</u>	<u>359.963</u>	<u>359.963</u>	<u>0</u>
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI:			
B.3	- altri	131.597	0	131.597
-	<u>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</u>	<u>131.597</u>	<u>0</u>	<u>131.597</u>
C)	T.F.R. LAVORO SUBORDINATO (C)	<u>757.414</u>	<u>849.171</u>	<u>-91.757</u>
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
-	<u>TOTALE DEBITI (D)</u>	<u>4.152.645</u>	<u>3.767.549</u>	<u>385.096</u>
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI:			
E.I	- ratei e risconti passivi	464.632	733.511	-268.879
-	<u>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)</u>	<u>464.632</u>	<u>733.511</u>	<u>-268.879</u>
-	<u>TOTALE GENERALE DEL PASSIVO</u>	<u>5.866.250</u>	<u>5.710.194</u>	<u>156.056</u>

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

VOCI DELL' ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

B.I.) - Immobilizzazioni immateriali

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

In particolare i criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

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

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

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

B.II.) - Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

15% per macchinari, apparecchi e attrezzi vari;

20% per macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche;

15% per arredi ed impianti.

B.III.) - Immobilizzazioni finanziarie

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

C.II.) - Crediti

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

C.IV.) - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

- Ratei e risconti attivi

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

VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

B) Fondo Rischi ed oneri

L'importo è stato iscritto a fronte del rischio di contenzioso che si potrebbe manifestare per l'espletamento delle funzioni di Centrale Regionale Acquisti Sanità – CRAS. E' stato costituito tenendo conto di tutte gli incarichi ai legali già affidati nel corso del 2020 e non ancora conclusi nonché delle gare bandite entro il 2020 e non ancora concluse per i quali può presumersi il rischio di contenzioso.

C) - Fondo TFR

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

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

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

D) - Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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						

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

	Totale	
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante		69.084
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante		
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante		
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante		3.892.263
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte 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 trancia 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

	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 statuari 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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							

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

Si evidenzia pertanto che le garanzie ricevute sono rappresentate da fidejussioni 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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
Clients 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:

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

- 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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			

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2020

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

Comune di Terni - ACTRA01

GEN 0169107 del 12/11/2021 - Uscita

Impronta informatica: 0806f3ba68452e62f9a9c71f38fd18ce71908daea13bc18a9b54758bbadef60d

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

Comune di Terni - ACTRA01

GEN 0153258 del 15/10/2021 - Entrata

Firmatari: FORTUNATO BIANCONI (18106434)

Impronta informatica: 3e96a566a8c48ee97b111b2e16dd44d1d66d03e5f4c55c3b80c2d1166cd2a4ff

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente



Perugia, 15 ottobre 2021

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

Trasmessa via PEC

Oggetto: Proposta modifica Statuto Punto Zero Scarl - Comunicazioni.

Con la presente si comunica che alcuni Enti Soci hanno richiesto la modifica dell'art. 13 commi 2, 3 e 4 dello Statuto di Punto Zero S.c.a r.l..

In particolare, la proposta di modifica riguarda l'art. 13 "Contributo dei soci" che dispone: "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 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."

La proposta di modifica consiste nell'inserimento della previsione che gli eventuali contributi periodici a carico dei Soci verranno stabiliti in proporzione alla quota di rispettiva partecipazione dei soci medesimi.

Tanto premesso, si evidenzia che la suddetta proposta di modifica, condivisa pienamente dalla scrivente Società, potrà essere sottoposta all'Assemblea straordinaria dei soci della Società Punto Zero Scarl - unico organo deputato ad operare nuove modifiche statutarie - solo dal momento in cui quest'ultima risulterà operativa per effetto della avviata procedura di fusione e pertanto, in considerazione dei tempi tecnici necessari, presumibilmente entro il primo semestre 2022.

Restando a disposizione per eventuali richieste e/o chiarimenti si porgono cordiali saluti.

L'Amministratore Unico
Ing. Fortunato Bianconi



Umbria Digitale S.c.a r.l.

Via G. B. Pontani, 39 - 06128 Perugia | C.F. / PIVA e Reg. Imp. PG: 03761180961

REA C.C.I.A.A. N. 235052 - CAPITALE SOCIALE € 4.000.000,00 interamente versato

Tel. 075.50271 - Fax 075.5003402 | umbriadigitale@pec.it | www.umbriadigitale.it

