



# BILANCIO 2017

Umbria Digitale S.c. a r.l.  
Via G.B. Pontani 39 - 06128 Perugia  
Capitale Sociale € 4.000.000 interamente versato  
Iscritta al Registro delle Imprese di Perugia al numero e Codice Fiscale 03761180961  
e al REA di Perugia al N.235052  
PEC: [umbriadigitale@pec.it](mailto:umbriadigitale@pec.it)

## INDICE

SOCI AL 31/12/2017.....	4
L'OGGETTO SOCIALE.....	6
GOVERNANCE .....	6
RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2017.....	12
PANORAMA DELL'ESERCIZIO.....	27
RIPARTO UTILE.....	38
BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2017.....	40
STATO PATRIMONIALE .....	41
CONTO ECONOMICO.....	43
RENDICONTO FINANZIARIO .....	44
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2017 .....	45

## ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO

In carica dal 28/04/2017 e fino all'approvazione del Bilancio 2019:

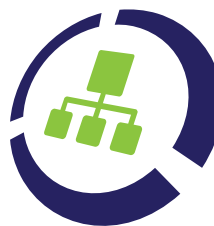
**Amministratore Unico**

*Stefano Bigaroni*

In carica dal 29/04/2016 e fino all'approvazione del Bilancio 2018 :

**Sindaco Unico**

*Francesco Giuliani*

**SOCI AL 31/12/2017**


REGIONE UMBRIA	76,921610%
PROVINCIA DI PERUGIA	5,374788%
PROVINCIA DI TERNI	0,796497%
ADISU	0,000784%
ARPA	0,000196%
AMBITO TERRITORIALE INTEGRATO 4 (ATI4)	0,000094%
COMUNITÀ MONTANA DEL TRASIMENO	0,783954%
ASL 1	0,000784%
ASL 2	0,000784%
AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	0,000392%
AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI	0,000392%
UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PERUGIA	0,000094%
UMBRIA SALUTE	0,002352%
COMUNE DI ALLERONA	0,000022%
COMUNE DI ALVIANO	0,000018%
COMUNE DI ARNONE	0,000034%
COMUNE DI ASSISI	0,000312%
COMUNE DI ATTIGLIANO	0,000021%
COMUNE DI BASCHI	0,000033%
COMUNE DI BASTIA UMBRA	0,034494%
COMUNE DI BETTONA	0,000045%
COMUNE DI CALVI DELL'UMBRIA	0,000022%
COMUNE DI CANNARA	0,000047%
COMUNE DI CASTIGLIONE DEL LAGO	0,000169%
COMUNE DI CERRETO DI SPOLETO	0,000014%
COMUNE DI CITERNA	0,000038%
COMUNE DI CITTÀ DELLA PIEVE	0,000086%
COMUNE DI CITTÀ DI CASTELLO	2,233236%
COMUNE DI COLLAZZONE	0,000036%
COMUNE DI CORCIANO	0,000171%
COMUNE DI DERUTA	0,000097%
COMUNE DI FABRO	0,000033%
COMUNE DI FERENTILLO	0,000024%
COMUNE DI FICULLE	0,000021%
COMUNE DI FOLIGNO	1,929061%
COMUNE DI FRATTA TODINA	0,000021%
COMUNE DI GIANO DELL'UMBRIA	0,000039%
COMUNE DI GIOVE	0,000022%
COMUNE DI GUALDO CATTANEO	0,000073%

COMUNE DI GUARDEA	0,000022%
COMUNE DI GUBBIO	0,000384%
COMUNE DI LISCIANO NICCONE	0,000008%
COMUNE DI LUGNANO IN TEVERINA	0,000020%
COMUNE DI MAGIONE	0,000149%
COMUNE DI MARSCIANO	0,000198%
COMUNE DI MONTE CASTELLO DI VIBIO	0,000020%
COMUNE DI MONTE SANTA MARIA TIBERINA	0,000015%
COMUNE DI MONTECCHIO	0,000021%
COMUNE DI MONTELEONE DI SPOLETO	0,000008%
COMUNE DI MONTONE	0,000019%
COMUNE DI NARNI	0,000249%
COMUNE DI NORCIA	0,000060%
COMUNE DI ORVIETO	2,512323%
COMUNE DI OTRICOLI	0,000022%
COMUNE DI PACIANO	0,000011%
COMUNE DI PANICALE	0,000065%
COMUNE DI PARRANO	0,000007%
COMUNE DI PENNA IN TEVERINA	0,000013%
COMUNE DI PERUGIA	5,086445%
COMUNE DI PIEGARO	0,000044%
COMUNE DI PIETRALUNGA	0,000029%
COMUNE DI POGGIODOMO	0,000003%
COMUNE DI POLINO	0,000004%
COMUNE DI PRECI	0,000011%
COMUNE DI SAN GIUSTINO	0,000124%
COMUNE DI SAN VENANZO	0,000028%
COMUNE DI SANT'ANATOLIA DI NARCO	0,000007%
COMUNE DI SCHEGGIA E PASCELUPO	0,000019%
COMUNE DI SCHEGGINO	0,000006%
COMUNE DI SELLANO	0,000016%
COMUNE DI SPELLO	0,000099%
COMUNE DI SPOLETO	0,805905%
COMUNE DI STRONCONE	0,000053%
COMUNE DI TERNI	3,513241%
COMUNE DI TODI	0,000207%
COMUNE DI TORGIANO	0,000064%
COMUNE DI TUORO SUL TRASIMENO	0,000045%
COMUNE DI UMBERTIDE	0,000184%
COMUNE DI VALFABBRICA	0,000043%
COMUNE DI VALLO DI NERA	0,000006%

## L'OGGETTO SOCIALE



Umbria Digitale Scarl è la società consortile in house a totale capitale pubblico costituita ai sensi dell'art. 11 della L.R. n. 9/2014. In particolare, Umbria Digitale eroga, secondo quanto previsto nel PDRT, servizi di interesse generale per lo sviluppo e la gestione della rete pubblica regionale di cui all'articolo 6 della L.R. n. 31/2013 e dei servizi infrastrutturali della CNUmbria di cui all'articolo 10 della L.R. n. 8/2011, nonché del DCRU di cui all'articolo 5 della L.R. n. 9/2014, operando anche mediatamente, in forma non prevalente, per la produzione di beni e la fornitura di servizi strumentali alle attività istituzionali degli enti pubblici partecipanti in ambito informatico, telematico e per la sicurezza dell'informazione, curando per conto e nell'interesse loro e dell'utenza le attività relative alla gestione del SIRU di cui al medesimo articolo 5 ed alla manutenzione delle reti locali e delle postazioni di lavoro dei consorziati, configurandosi come centro servizi territoriali che integra i propri processi con quelli dei consorziati

## PIANO DI GOVERNANCE



Al 31 Dicembre 2017 i soci consorziati sono 80, nel corso dell'esercizio 2017 l'Università degli Studi di Perugia, 3 comuni dell'Umbria e 2 Enti Regionali hanno aderito al consorzio con l'acquisto delle quote messe a disposizione dal socio Regione Umbria.

I rapporti con i soci sono disciplinati nello statuto sociale nel rispetto delle norme comunitarie e nazionali nonché dei riferimenti normativi Regionali che, stante la specifica natura giuridica consortile ed in house, dispongono gli indirizzi ed il controllo della Società Consortile.

Nel corso dell'esercizio i soci hanno svolto il controllo della gestione attraverso l'organo preposto all'esercizio del controllo analogo congiunto, hanno definito singole convenzioni per le attività conferite, affidate o cofinanziate con la definizione delle singole contribuzioni.

Per l'esercizio 2017, visti il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42) e successive modificazioni e integrazioni; l'allegato 4/4 al D.Lgs 118/2011, come modificato dal DM 11 Agosto 2017, recante il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, che definisce il Perimetro dei soggetti da ricomprendere nel Bilancio Consolidato stesso; il Bilancio della UMBRIA DIGITALE S.c. ar.l. sarà oggetto di consolidamento degli Enti Soci che avranno ricompreso la Società consortile nel perimetro di consolidamento. In particolare, tra questi risultano:

Regione dell'Umbria, Comune di Orvieto, Comune di Montecchio, Comune di San Venanzo, Comune di Perugia.

**Prospetti di sintesi Piano di Governance delle società partecipate dalla Regione Umbria**

Consuntivo economico				
Anno	Valore della produz.	EBITDA	EBIT	Utile di esercizio
2015	14.031.907	653.809	149.600	36.029
2016	11.981.418	1.195.696	137.196	27.962
2017	11.911.871	996.172	100.605	6.836

Consuntivi patrimoniali-finanziari						
Anno	CS	PN	Attivo fisso netto	Debiti v/banche	PFN	Free Cash Flow
2015	4.000.000	4.662.734	9.417.194	700.740	702.093	-3.350.379
2016	4.000.000	4.690.696	9.491.581	500.067	3.995.452	-784.925
2017	4.000.000	4.697.532	10.120.262	2.726.697	-717.823	-1.883.711

indici consuntivo										
Anno	ROE	ROI	PFN/EBITDA	PFN/PN	Margine di struttura secondaria	ROS	Durata media crediti	ROD	Durata media magazzino	Rapporto di indebitamento
2015	0,77%	3,42%	1,07%	0,15	4.821.039	1,07%	242,73	0,80%	26,40	0,83
2016	0,60%	19,46%	3,34%	0,85	6.262.895	1,15%	184,16	1,40%	54,29	1,11
2017	0,15%	1,81%	-0,72%	-0,15	5.489.485	0,84%	309,55	1,01%	62,75	0,78

**D.Lgs. 231/2001**

Il D.Lgs. n. 231/2001 "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica", ha ad oggetto i reati contro la Pubblica Amministrazione.

Con delibera n. 53 del 23/03/2016, l'Amministratore Unico di Umbria Digitale Scarl ha approvato il nuovo Codice Etico ed il Modello Organizzativo 231/2001. L'integrazione/implementazione operata da Umbria Digitale è avvenuta rielaborando i processi presenti nel vecchio M.O. 231 sulla base della mappatura dei rischi già effettuata dalla società nonché il controllo dei flussi da parte dell'ODV.

Con delibera n. 108 del 01/06/2017, l'Amministratore Unico di Umbria Digitale Scarl ha nominato i due nuovi componenti l'Organismo di Vigilanza (OdV) per la durata di tre esercizi 2017-2019 con scadenza alla data di approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2019 dandone comunicazione con la pubblicazione nella sezione Società Trasparente del sito internet aziendale (<http://www.umbriadigitale.it/organo-di-controllo-che-svolge-le-funzioni-di-ov>). L'OdV si è riunito regolarmente con cadenze trimestrali.

### ***Politiche di gestione del personale***

Il processo di valutazione e sviluppo del personale di Umbria Digitale è definito nel sistema della Qualità aziendale ed è finalizzato alla valutazione delle risorse umane, alla individuazione del percorso formativo necessario allo sviluppo della professionalità ed è propedeutico all'applicazione del sistema incentivante.

Negli ultimi anni, anche a causa del processo in corso di riorganizzazione della filiera ICT regionale, non è stato possibile perseguire una politica di sviluppo del personale strutturata e puntuale, né di conseguenza attivare gli opportuni sistemi incentivanti.

Nel corso del 2017 con le OO.SS. è stato definito il nuovo accordo integrativo aziendale (<http://www.umbriadigitale.it/contrattazione-integrativa>) che disciplina oltre gli aspetti tipici relativi all'orario di lavoro, trasferte, premio di risultato anche il riconoscimento del servizio di reperibilità h24, precedentemente sperimentato, l'introduzione del telelavoro e del welfare aziendale.

Chiarito il ruolo dell'azienda e giunti al termine della fase di riordino del comparto ICT regionale, si è reso opportuno a partire dall'anno 2017, anche sulla base del nuovo modello organizzativo, intervenire fortemente sulla formazione del personale, in particolare al fine di rispondere alle nuove tematiche si è intervenuto con percorsi formativi aventi ad oggetto i Big Data e Business Intelligence, project management, istanze digitali, nonché numerosi interventi in ambito normativo con specifica attenzione alle novità in materia di società in house.

Umbria Digitale si è resa disponibile, come ormai da anni, ad accogliere studenti universitari e delle scuole secondarie per poter svolgere tirocini curriculari ed extracurriculari al fine di permettere lo svolgimento di percorsi formativi all'interno della realtà aziendale approcciandosi fattivamente nel mondo del lavoro.

### ***Politiche di approvvigionamento***

L'azienda, in qualità di società a totale capitale pubblico, effettua le acquisizioni di beni e servizi con ruolo pubblicistico nel rispetto delle normative e più precisamente del D. Lgs. n. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica) e del D. Lgs. n. 50/2016 (Codice dei Contratti pubblici) così come aggiornato e modificato dal D.Lgs. n. 56/2017.

Il processo di acquisto di beni e servizi è parte integrante del Sistema di Gestione per la Qualità di Umbria Digitale. In particolare, la qualificazione, la gestione dell'albo nonché la diffusione delle informazioni relative ai fornitori, avviene secondo quanto definito nella procedura della Qualità 'Gestione Albo dei Fornitori'.

Le performance dei fornitori (costi, qualità, rispetto dei tempi di consegna, etc.) sono monitorate da una apposita Funzione cui fa capo la gestione delle attività di acquisto con un sistema di Vendor Rating attraverso valutazioni complessive sui prodotti/prestazioni/servizi forniti secondo i principi generali riportati nella specifica 'Gestione Albo dei Fornitori'.



La documentazione relativa all'attività di acquisto viene redatta e conservata in modo da consentire la ricostruzione delle diverse fasi (tracciabilità in relazione alle modalità di acquisto e alle previsioni di legge).

Il processo di approvvigionamento include le fasi di: pianificazione dei fabbisogni, emissione della richiesta di acquisto, acquisizione e monitoraggio delle forniture.

La procedura di approvvigionamento di beni o servizi è finalizzata sempre inoltrando ai fornitori un ordine o un contratto di acquisto, previa verifica dei requisiti generali e speciali dettati dal codice dei contratti pubblici

Gli approvvigionamenti avvengono, inoltre, prioritariamente utilizzando gli strumenti messi a disposizione da Consip, ovvero le Convenzioni, gli Accordi Quadro, il MePA (Mercato elettronico per la pubblica amministrazione).

### ***Anticorruzione***

Con delibera n° 95 del 31 gennaio 2017 l'Amministratore Unico ha adottato il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e la Trasparenza 2017-2019.

Nel corso del 2017, 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 in particolare attraverso la pubblicazione nella sezione "Società Trasparente" del sito aziendale di dati e documenti in conformità a quanto stabilito dal D.Lgs. 33/2013 (cosiddetto "Decreto Trasparenza" oggetto di modifiche ed integrazioni proprio nel corso del 2017), dal D.Lgs. 50/2016 (cosiddetto Codice Appalti) e dalle numerose Linee Guida emesse da ANAC.

Con delibera n° 127 del 29 dicembre 2017 l'Amministratore Unico ha nominato, a seguito di pensionamento del precedente Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, il nuovo RPCT.

### ***Adempimenti in materia di protezione e prevenzione dagli infortuni e di sorveglianza sanitaria del personale di cui al D.Lgs. 81/2008 e successive modificazioni.***

Nel corso dell'anno 2017 si è svolto quanto previsto per l'applicazione del D.Lgs.81/08 dal punto di vista tecnico. Sono stati svolti, da parte delle ditte incaricate, i controlli relativi ai presidi antincendio (estintori e Naspi) e le manutenzioni dovute dalle ditte esterne.

E' stata regolarmente svolta la riunione annua del SPP, della quale è stato trasmesso il relativo verbale allegato agli atti aziendali ed è stata svolta la sessione di formazione degli addetti antincendio specifica per lo studio delle procedure aziendali di emergenza aggiornate alla nuova sede.

La sorveglianza sanitaria è stata regolarmente svolta dal MC secondo protocollo allegato alla Relazione Sanitaria annua.

### ***Adempimenti in materia di protezione dei dati personali-Documento programmatico sulla sicurezza.***

Con riferimento alle disposizioni del Codice in materia di protezione dei dati personali (D.Lgs. n.196/2003), nel 2017 la Società ha continuato ad applicare le procedure operative e le misure di sicurezza già in essere per la protezione dei dati personali, comuni e sensibili, trattati dalla Società con strumenti informatici.

Contemporaneamente la Società ha avviato un processo di revisione e aggiornamento al fine di adeguare il proprio sistema di gestione in materia di protezione dei dati personali all'attuale assetto organizzativo in conformità alla D.Lgs. 196/2003 (cosiddetto Codice Privacy) e alle disposizioni emanate in materia dall'Autorità Garante.

In questo ambito è proseguito un intervento progettuale-formativo, iniziato dal 2016, al fine di implementare in Umbria Digitale le conoscenze e gli strumenti necessari per perseguire la piena compliance alle normative con particolare attenzione all'entrata in vigore del nuovo Regolamento UE 2016/679 in materia di protezione dei dati personali.

### ***Sistema di Gestione della Qualità***

Umbria Digitale è dotata di un Sistema di gestione della Qualità conforme alla Norma UNI EN ISO 9001:2015, nel seguente campo applicativo: "Progettazione, sviluppo e installazione di sistemi informativi. Erogazione di servizi di conduzione tecnica, operativa e funzionale di sistemi informativi (Settore EA: 33-35)"

Per mezzo del Sistema di Gestione della Qualità (SGQ), l'Azienda si prefigge di:

- Soddisfare le esigenze delle pubbliche amministrazioni socie utilizzando le capacità di coordinamento, controllo ed integrazione dei servizi e dei processi, mantenendo gli stessi al livello programmato delle prestazioni;
- Mantenere un elevato standard aziendale sia nella conduzione dei progetti di sviluppo e messa in opera di sistemi informatici che nella erogazione dei servizi resi ai clienti, con riferimento alla puntualità e precisione, nel rispetto dei livelli di servizio contrattualizzati;
- Misurare e valutare la qualità percepita della erogazione dei servizi al fine del miglioramento continuo degli stessi;
- Prestare attenzione, nello svolgimento dei processi interni, al controllo della qualità al fine di preservare i requisiti e prevenirne i difetti ed, eventualmente, conseguire una attenta gestione delle situazioni di criticità derivanti da reclami;
- Garantire la conformità normativa, non solo a carattere generale, ma anche di carattere specifico pubblicistico applicabile agli enti soci;
- Rafforzare il ruolo della società nel rapporto con le pubbliche amministrazioni socie;
- Conseguire un attento controllo dei costi coerente verso le attese dei risultati aziendali.

L'Azienda è orientata al mantenimento e al miglioramento continuo della Qualità dei servizi e dei prodotti, in un'ottica che coniughi la soddisfazione degli enti consorziati con la economicità della gestione ovvero con l'obiettivo del pareggio di bilancio.

A Novembre 2017, l'azienda è stata sottoposta ad audit da parte dell'ente certificatore (DNV GL), con esito positivo.

Nel corso del 2017 si è proceduto in particolare a completare le attività per l'adeguamento del sistema di gestione per la qualità alla nuova norma ISO 9001:2015. La più importante delle novità introdotta dalla presente versione della norma è sicuramente l'introduzione del concetto di valutazione del rischio, che si propone di favorire all'interno dell'organizzazione, lo sviluppo di strumenti e metodologie atte all'individuazione e trattamento dei rischi e delle opportunità. L'approccio basato sul Rischio impone la formale analisi dei rischi per ogni processo organizzativo. Rischio inteso quale probabilità che ci sia, all'interno di uno dei tanti processi aziendali, uno scostamento con quanto pianificato. Scostamento che potrebbe portare ad una "interruzione di business" e quindi a costi. Una corretta gestione dei rischi si prevede avrà conseguenze positive, in termini di opportunità e competitività dell'azienda.

Per il 2018 si prevede di conseguire la certificazione sulla norma ISO 27001:2013 ovvero sulla gestione della Sicurezza delle Informazioni (SGSI) per tutti gli aspetti relativi alla sicurezza logica, fisica ed organizzativa.

## RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2017



Signori Soci,

Nell'esercizio 2017, dopo il completamento del processo di riordino del Sistema ICT dell'Umbria in ottemperanza alle deliberazioni della Giunta, del Consiglio regionale e della Legge Regionale n.9 del 29 Aprile 2014, ha una dimensione operativa centrata su servizi ed attività di integrazione.

La Società che storicamente ha fatto dello sviluppo "in house" di soluzioni custom il suo punto di forza, opera ora anche come Service Provider e System Integrator al servizio delle Regione Umbria e della PA Locale.

Oltre ad erogare servizi ICT per l'intero comparto della Regione Umbria in sicurezza, continuità e qualità, è parte proattiva nell'individuazione di soluzioni innovative e di semplificazione volte a favorire il rapporto tra PA e cittadini come Partner di riferimento per il comparto pubblico e lo strumento tramite il quale affrontare le sfide della digitalizzazione, innovazione e semplificazione con l'obiettivo di fornire ai Cittadini una PA sempre migliore sd adeguata alle esigenze.

Nel corso del 2017 si è operato per consolidare il posizionamento della Società quale soggetto System Integrator, valorizzando competenze soluzioni e servizi, ampliando il rafforzamento delle infrastrutture e dei sistemi ICT perseguendo il percorso di efficientamento dei costi e dell'organizzazione interna garantendo la riduzione dei costi della spesa ICT pur in presenza di un aumento dei perimetri operativi.



## SINTESI DEI RISULTATI ECONOMICO FINANZIARI E DI GESTIONE

I principali risultati economici e patrimoniali che hanno caratterizzato l'esercizio sono stati:

<b>Dati economici e patrimoniali</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Valore della produzione tipica (VPT)	11.911	11.980
Valore Aggiunto	6.601	6.872
Margine Operativo Lordo (MOL)	995	1.194
Risultato Operativo (EBIT)	99	136
Oneri e Proventi Finanziari	(60)	(56)
Risultato prima delle imposte	39	80
Utile dell'esercizio	7	28
Investimenti	1.805	1.078
Immobilizzazioni Nette	10.512	9.492
Capitale Investito Netto	5.460	699
Patrimonio Netto	4.698	4.689
Indebitamento Finanziario Netto	763	(3.990)

**TAVOLE PATRIMONIALI – REDDITUALI – FINANZIARIE**
**ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE**
**Analisi della struttura patrimoniale  
(Mila euro)**

	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazioni
<b>A Immobilizzazioni nette</b>			
Immobilizzazioni immateriali	391	704	(89)
Immobilizzazioni materiali	10.121	8.788	509
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	(345)
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>10.512</b>	<b>9.492</b>	<b>75</b>
<b>B Capitale di esercizio</b>			
Rimanenze di magazzino	1.784	1.561	645
Crediti commerciali	8.524	4.993	(2.961)
Altre attività	595	893	(892)
<b>Totale attivo Circolante</b>	<b>10.903</b>	<b>7.447</b>	<b>(3.208)</b>
Debiti commerciali	(3.297)	(3.711)	1.188
Altre passività	(11.474)	(11.285)	(1.323)
<b>Totale passivo Circolante</b>	<b>(14.771)</b>	<b>(14.996)</b>	<b>(135)</b>
<b>Totale capitale d'esercizio</b>	<b>(3.868)</b>	<b>(7.549)</b>	<b>(3.343)</b>
<b>C Capitale investito</b>			
dedotte le passività dell'esercizio	<b>6.644</b>	<b>1.943</b>	<b>(3.268)</b>
<b>D Trattamento fine rapporto e fondi vari</b>	<b>(1.184)</b>	<b>(1.244)</b>	<b>(11)</b>
<b>E Capitale investito netto</b>	<b>5.460</b>	<b>699</b>	<b>(3.279)</b>
coperto da			
<b>F Capitale proprio</b>			
Capitale versato	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	0
Riserve e risultati a nuovo	690	661	35
Utile di esercizio	7	28	(9)
<b>Totale capitale proprio</b>	<b>4.697</b>	<b>4.689</b>	<b>26</b>
<b>G Indebitamento finanziario a medio e lungo termine</b>	-	-	-
<b>H Indebitamento finanziario a breve termine</b>			
Debiti finanziari a breve	2.727	500	(201)
Disponibilità e crediti finanziari a breve	(2.008)	(4.496)	(3.092)
Ratei e risconti di natura finanziaria netti	44	6	(12)
<b>Totale indebitamento fin.a breve termine</b>	<b>763</b>	<b>(3.990)</b>	<b>(3.305)</b>
<b>Totale indebitamento (G+H)</b>	<b>763</b>	<b>(3.990)</b>	<b>(3.305)</b>
<b>I Totale come in E</b>	<b>5.460</b>	<b>699</b>	<b>(3.279)</b>

Attivo	Bilancio al 31/12/2017	Bilancio al 31/12/2016	Rapporto di composizione		Passivo	Bilancio al 31/12/2017	Bilancio al 31/12/2016	Rapporto di composizione	
	2017	2016	2017	2016		2017	2016	2017	2016
			%	%				%	%
Immobilizzazioni	10.512.028	9.491.581	44,9%	44,3%	Capitale Netto	4.697.532	4.690.696	20,1%	21,9%
Rimanenze	1.783.356	1.560.515	7,6%	7,3%	Passività fisse	10.912.215	11.063.780	46,6%	51,6%
Liquidità disponibili	9.119.801	5.887.351	38,9%	27,5%	Passività correnti	7.814.312	5.680.490	33,4%	26,5%
Liquidità immediate	2.008.874	4.495.519	8,6%	21,0%					
<b>TOTALE</b>	<b>23.424.059</b>	<b>21.434.966</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>		<b>23.424.059</b>	<b>21.434.966</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

L'attivo patrimoniale, al 31/12/2017, ammonta a € 23.424.059, rappresentato per il 45% dalle Immobilizzazioni; per il 8% da rimanenze per lavori in corso su progetti; per il 39% da liquidità immediate e per il restante 8% da liquidità disponibili.

Il passivo patrimoniale è rappresentato per il 20% dal Patrimonio Netto, il restante 80% delle fonti è composto dal 33% di passività correnti quali debiti di natura finanziaria, commerciali, tributari e verso terzi; dal 47% di passività fisse che comprendono per € 9.451.536 contributi in conto impianti della Regione per la realizzazione delle reti di telecomunicazione e contributi in conto impianti della Regione per ampliamento DCRU.

Nella seguente tabella vengono riportati i margini patrimoniali risultanti dal riclassificato al 31/12/2017

Margine		2017	2016
MS (Margine di struttura) primario	(CN-Immobilizzazioni)	-5.814.496	-4.800.885
CNN (Circolante netto) secondario	(Rim.+LD+LI)-PC	5.097.719	6.262.895
MT (Margine di tesoreria)	(LD+LI)-PC	3.314.363	4.702.380

La capacità di copertura del capitale immobilizzato con i mezzi propri risulta negativo poiché come già evidenziato in precedenza le immobilizzazioni per la realizzazione delle infrastrutture della Rete in Fibra Ottica e gli investimenti per l'ampliamento del DCRU sono finanziati da Fondi comunitari POR FESR relativi alla programmazione 2007-2013 e 2017-2020.



## ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

La tavola delle analisi reddituali di Umbria Digitale S.c. a r.l. al 31.12.2017 evidenzia i seguenti risultati di sintesi. Da rilevare è la riclassificazione dei costi per personale interinale ricompreso nei costi del personale come da principio contabile OIC 12.

### Analisi dei risultati reddituali (Mila Euro)

	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazioni
<b>A Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	10.231	10.347	(116)
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	223	556	(333)
Incrementi di immobilizzazione per lavori interni	78	46	32
Ricavi diversi	145	140	5
Contributi in c/esercizio	554	313	241
Contributi in c/capitale	680	578	102
<b>B Valore della produzione "tipica"</b>	<b>11.911</b>	<b>11.980</b>	<b>(69)</b>
Consumi di materie prime e servizi esterni	(5.310)	(5.108)	(202)
<b>C Valore aggiunto</b>	<b>6.601</b>	<b>6.872</b>	<b>(271)</b>
Costo del lavoro	(5.606)	(5.677)	71
<b>D Margine operativo lordo</b>	<b>995</b>	<b>1.195</b>	<b>(200)</b>
Ammortamenti	(863)	(710)	(153)
Altri stanziamenti rettificativi	0	(300)	300
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	0	0	0
Saldo proventi ed oneri diversi	(33)	(48)	15
<b>E Risultato operativo</b>	<b>99</b>	<b>137</b>	<b>(38)</b>
Proventi e oneri finanziari	(60)	(56)	(4)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
<b>F Risultato prima delle imposte</b>	<b>39</b>	<b>81</b>	<b>(42)</b>
Imposte dell'esercizio	(32)	(52)	20
<b>G Utile dell'esercizio</b>	<b>7</b>	<b>29</b>	<b>(22)</b>

Il valore della produzione tipica (VPT) è pari a 11.911 K€ così suddiviso:

Settori di attività	VPT 2017	% VPT 2017	VPT 2016	% VPT 2016
Conduzione applicativa servizi Regionali	5.609	47,09%	7.312	61,04%
Attività di gestione processi trasversali Regionali	1.402	11,77%		
Attività progettuale Regionale	2.161	18,14%	2.366	19,75%
Contributi in c/esercizio per progetti Regionali	296	2,49%	66	0,55%
Contributi in c/esercizio per spese struttura Regione	90	0,76%	90	0,75%
Enti Locali	938	7,88%	885	7,39%
Enti Locali Extra Regione	316	2,65%	298	2,49%
Contratti Whole sale Rete in fibra ottica	28	0,24%	42	0,35%
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	78	0,65%	46	0,38%
Ricavi diversi	145	1,22%	140	1,17%
Contributi in c/esercizio per spese struttura altri Soci	168	1,41%	157	1,31%
Contributi in c/capitale	680	5,71%	578	4,82%
<b>TOTALE</b>	<b>11.911</b>	<b>100%</b>	<b>11.980</b>	<b>100%</b>

I costi di esercizio si attestano a 5.310 K€ così suddivisi.

Settori di attività	Esercizio 2017	% Costi 2017	Esercizio 2016	% Costi 2016
Costi diretti su commessa	4.440	84%	4.009	79%
Costi diretti per realizzazione infrastr.di terzi	0	0%	25	1%
Costi generali	870	16%	1.074	20%
<b>TOTALE</b>	<b>5.310</b>	<b>100%</b>	<b>5.108</b>	<b>100%</b>

Il costo del personale è così articolato:

	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Esercizio 2016</b>
Costo Personale	4.974	4.816
Personale interinale	632	573
Altri costi del personale	0	288
<b>Costo dell'esercizio</b>	<b>5.606</b>	<b>5.677</b>
Organico medio retribuito	86	86

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Fatturato pro-capite</b>		
Ricavi/n° dip. Medio	138,50	144,34
Valore delle vendite/anni pers.(L/mil)	76,76	75,88

L'utile dell'esercizio deriva dalla gestione economica dei servizi ICT per i clienti non soci e per l'attività di realizzazione e gestione della Rete in Fibra Ottica comprensiva dei ricavi relativi a contratti wholesale per la messa a disposizione delle proprie infrastrutture in linea con quanto riportato nel parere dell'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato prot. 0024513 del 31/03/2010 (Rif. n. S1146).

## CASH FLOW 2017

	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic	Totale
<b>INDEBITAMENTO INIZIALE</b>	3.990	3.106	3.307	2.979	2.374	1.528	563	-234	-422	-264	522	832	
INCASSI CLIENTI	486	1299	543	206	117	179	126	458	601	2.519	1.183	569	8.286 0
PAGAMENTI	-1.370	-1.098	-871	-811	-963	-1.144	-923	-646	-443	-1.733	-873	-2.164	-13.039
FORNITORI E ALTRI	-806	-701	-521	-433	-724	-867	-315	-147	-120	-1284	-477	-1464	-7.859
IVA	0	0	0	0	0	0	0	-41	-37	-77	-59	-126	-340
IRES/IRAP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
STIPENDI	-168	-185	-172	-180	-232	-173	-302	-212	-167	-170	-167	-351	-2.479
CONTRIBUTI E RITENUTE	-391	-212	-175	-193	-7	-104	-301	-246	-119	-196	-170	-184	-2.298
INTERESSI E COMMISSIONI	-5	0	-3	-5	0	0	-5	0	0	-6	0	-45	-69
VARIAZIONE RATEI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	6
<b>INDEBITAMENTO FINALE</b>	<b>3.106</b>	<b>3.307</b>	<b>2.979</b>	<b>2.374</b>	<b>1.528</b>	<b>563</b>	<b>-234</b>	<b>-422</b>	<b>-264</b>	<b>522</b>	<b>832</b>	<b>-763</b>	
<b>DEBITI A B/T</b>													
Verso banche	0	0	0	0	0	0	1100	1.700	1.700	1.700	1.700	2.727	
<b>TOTALE DEBITI A BREVE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.100</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>2.727</b>	
<b>DEBITI A M/L TERMINE</b>													
Verso banche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>TOTALE DEBITI M/L</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>													
Cassa	4	3	2	3	3	3	2	5	4	5	5	2	
Crediti v/ banche	3102	3304	2977	2371	1525	560	864	1273	1432	2217	2527	2006	
<b>TOTALE DISPONIBILITÀ</b>	<b>3106</b>	<b>3307</b>	<b>2979</b>	<b>2374</b>	<b>1528</b>	<b>563</b>	<b>866</b>	<b>1278</b>	<b>1436</b>	<b>2222</b>	<b>2532</b>	<b>2.008</b>	
<b>TOTALE ESPOSIZIONE</b>	<b>3106</b>	<b>3307</b>	<b>2979</b>	<b>2374</b>	<b>1528</b>	<b>563</b>	<b>-234</b>	<b>-422</b>	<b>-264</b>	<b>522</b>	<b>832</b>	<b>-719</b>	
<b>On.Finanz.-Ratei pas.</b>													
BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44	
<b>TOTALE INDEBITAMENTO</b>	<b>3106</b>	<b>3307</b>	<b>2979</b>	<b>2374</b>	<b>1528</b>	<b>563</b>	<b>-234</b>	<b>-422</b>	<b>-264</b>	<b>522</b>	<b>832</b>	<b>-763</b>	

L'indebitamento al 31.12.2017 si attesta a 763 K€.

Il totale degli incassi è pari a 8.286 k€.

Il valore dei pagamenti è stato pari a 13.631K€, l'indicatore di tempestività dei pagamenti è pari a 70 giorni.

	2017	2016
<b>Debt Ratio (IFN/CIN)</b>	0,14	-5,71
<b>Leverage (IFN/MOL)</b>	0,77	-3,34

## DATI DEL PERSONALE

### Organici

Nel corso dell'esercizio 2017 Umbria Digitale non ha registrato entrate o uscite di personale.

L'organico alla data del 31.12.2017 si attesta pertanto a 86 unità di cui 2 dirigenti, 6 quadri e 78 impiegati.

L'organico medio risulta di 86 unità rispetto alle 83,4 unità medie dell'esercizio precedente.

### RIPARTIZIONE ORGANICO

Funzioni	N. al 31 Dicembre 2017	N. al 31 Dicembre 2016
Dirigenti	2	2
Quadri	6	6
Impiegati 1° Livello	23	23
Impiegati 2° Livello	40	40
Impiegati 3° Livello	15	15
Impiegati 4° Livello	0	0
<b>TOTALI</b>	<b>86</b>	<b>86</b>

### Formazione

Nel corso dell'esercizio si è dato attuazione ai significativi interventi formativi definiti con il Piano Annuale, come sopra riportato nella sezione Politiche di gestione del personale.

Gli interventi complessivi sono stati mirati a garantire l'evoluzione delle competenze professionali del personale tecnico operante nelle varie strutture aziendali, ad assicurare gli aggiornamenti del personale amministrativo e del personale cui sono stati affidati compiti in materia di sicurezza nonché ad ampliare le conoscenze legislative in relazione anche alla loro evoluzione del personale tecnico che opera in assistenza applicativa sui vari gestionali in uso.

Complessivamente sono state erogate 196 giornate di formazione rispetto alle 274 dell'esercizio precedente, che hanno interessato complessivamente 48 unità rispetto alle 41 dell'anno precedente.

### Relazioni Industriali

Le relazioni con le rappresentanze sindacali si sono mantenute su un positivo piano di confronto, ponendo sistematicamente attenzione sull'informativa in merito al percorso di riordino ICT definito dalla Regione Umbria con L.R. n. 9/2014 nonché alla introduzione del servizio di reperibilità.

Per lo svolgimento delle attività sindacali, assemblee e permessi per direttivi, sono state fruite complessivamente ore 188 rispetto alle 186 ore dell'esercizio precedente.

### **Indici di Assenteismo**

Malattia: 392 giornate su 86 unità medie, pari a 4,55 giorni persona/annui, che al netto degli eventi di lunga durata che hanno interessato 4 persone per un totale di 164 gg di assenza, portano l'indice di assenza media a 2,78 giorni persona/annui, rispetto ai 3,51 del 2016.

Infortuni: si sono registrati 2 eventi legati entrambi ad incidenti stradali in itinere.

Maternità: in base alla vigente legge, un dipendente ha usufruito dei permessi per allattamento figlio, pari circa 112 ore/anno.

In merito alla fruizione di permessi previsti dalla L. 104/92 per assistenza Handicap si rileva una fruizione di 1.170 ore contro le 913,25 ore fruite nel 2016, distribuite su un organico di 7 unità.

L'anno 2017 ha inoltre registrato la fruizione di circa 578 ore da 1 unica unità, per congedo straordinario, riferito sempre alla L.104/92.

Sempre nell'indice dell'assenteismo i permessi amministrativi per cariche istituzionali hanno subito una live flessione; Infatti dalle 1.021 ore del 2016, il 2017 ha registrato permessi amministrativi per circa 711 ore, fruite da una unica unità.

I Permessi per studio sono incrementati, passando da 35 ore del 2016 a 115 per il 2017, sempre fruiti da 2 unità.

Donazioni Sangue per circa 106 ore.

Non si sono registrate adesioni a scioperi.



## ANALISI DEI RISCHI

(Redatto ai sensi del D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 e ss.mm.ii., art. 6, comma 2)

### Premessa

Il D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, all'art. 6, comma 2, prevede che le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea. L'art. 6 razionalizza la governance delle società a controllo pubblico, dettando i principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione di tali società, secondo criteri di economicità, di efficacia e di efficienza, con l'obiettivo primario di prevenire situazioni di rischio di crisi aziendale.

In particolare, il D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, all'art. 14, comma 1, chiarisce che "1. Le società a partecipazione pubblica sono soggette alle disposizioni sul fallimento e sul concordato preventivo, nonché, ove ne ricorrano i presupposti, a quelle in materia di amministrazione straordinaria delle grandi imprese insolventi di cui al decreto legislativo 8 luglio 1999, n. 270 e al decreto legge 23 dicembre 2003, n. 347, convertito, con modificazioni, dalla legge 18 febbraio 2004, n. 39".

I creditori sociali di una società a partecipazione pubblica, adesso, con la fallibilità della stessa, non possono fare affidamento sull'obbligo diretto del Socio pubblico di ripianare le perdite e di soddisfare, conseguentemente, i loro crediti, salvo l'esercizio dell'azione prevista dall'art. 2497 c.c. in tema di "abuso di posizione dominante" e salve le azioni di responsabilità e/o richiesta danni da parte degli organi delle procedure concorsuali.

Tuttavia, affermare che gli enti locali potrebbero non avere conseguenze dalla fallibilità delle proprie società non è corretto alla luce dei dettami civilistici a favore dei creditori e dei terzi, come sopra esaminato, laddove dovessero emergere responsabilità dell'ente Socio e, con riferimento al comma 2, art. 12, D. Lgs. 175/16, in tema di danni erariali riscontrabili laddove "con dolo o colpa grave" i rappresentanti dell'Ente o dei titolari del potere di decidere per essi, nell'esercizio dei propri diritti di Socio, hanno pregiudicato il "valore della partecipazione".

I "Programmi di Valutazione del Rischio", ora disciplinati dall'art. 6, D. Lgs. 175/16, hanno essenzialmente la finalità di prevenire fenomeni aziendali che possano sfociare in situazioni ingestibili a danno dei creditori e del Socio pubblico.

### Linee Guida

In relazione alla dimensioni ed alla struttura aziendale non risulta possibile sviluppare un sistema interno strutturato di risk management in senso proprio.

Umbria Digitale ha inteso valutare e misurare il rischio di crisi aziendale mediante l'individuazione ed il monitoraggio di un preciso "set di valori quantitativi" e che, peraltro l'amministrazione regionale già da

qualche anno utilizza nell'attività di analisi del bilancio d'esercizio per la pianificazione della propria attività industriale.

Umbria Digitale ritiene tale "set di valori quantitativi" idoneo a segnalare predittivamente le situazioni di potenziale anomalia nella gestione economica e/o nella struttura patrimoniale e finanziaria dell'azienda.

Gli indicatori individuati dovranno essere attentamente monitorati e, in particolare, dove essere analizzato lo scostamento del risultato rilevato rispetto al risultato atteso.

Il rischio di una potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e/o patrimoniale dell'azienda è ingenerato dal superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento della gestione: è compito del management aziendale valutare le "soglie di allarme".

Un rilevante e/o sistematico disallineamento rispetto alle soglie di allarme deve portare il management ad adottare senza indugio azioni correttive efficaci e tali da riportare la gestione aziendale ad un equilibrio economico e finanziario, anche tramite una concreta valutazione della congruità economica dei corrispettivi e dei costi di erogazione dei servizi.

#### **Individuazione del set di indicatori di rischio**

*Condizioni di carattere generale per l'individuazione delle soglie di allarme.*

Umbria Digitale ha ritenuto opportuno che si individui una "soglia di allarme" qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- il risultato della gestione operativa, individuato in via semplificata come differenza fra ricavi e costi di produzione al netto delle componenti di natura eccezionale risultanti dalla Nota Integrativa, sia negativa per due esercizi consecutivi.
- si rilevino perdite, relative ad un singolo esercizio o cumulate in più esercizi, tali da intaccare il patrimonio netto della società in maniera rilevante. Si precisa che una diminuzione del patrimonio netto sociale pari al 50% registrata nell'arco di tre esercizi consecutivi va in ogni caso considerata di entità rilevante;
- l'indice di struttura finanziaria, misurato come rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio/lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore ad 1 in misura superiore al 20%.

Nel caso in cui non sia superata la soglia di allarme così come descritto al punto precedente si dovranno assumere quali indicatori di eventuale superamento della soglia di rischio gli indici qui di seguito illustrati.

#### *Individuazione del set di indicatori specifici*

La definizione di un set di indicatori affidabili ed efficaci, pur tenendo conto della prassi consolidata in materia di analisi di bilancio, non può prescindere dalle specificità proprie del settore di riferimento e delle peculiarità della struttura aziendale.

Per Umbria Digitale sono stati individuate diverse classi di indicatori:

##### *a. indicatori economici*

*Ebitda (Margine Operativo Lordo), Ebit (Reddito Operativo Lordo), Ebt (reddito ante imposte)*



Rappresentano i margini più utilizzati per le analisi di bilancio e la valutazione delle aziende.

*ROE (Return on Equity)*

Rappresenta il rapporto fra risultato netto di esercizio ed il patrimonio netto, ovvero il rendimento complessivo del capitale proprio.

*ROI (Return on Investment)*

Rappresenta il rapporto fra reddito operativo lordo di esercizio ed il capitale investito nell'attività operativa, ovvero il rendimento della gestione caratteristica dell'azienda.

*Peso degli oneri finanziari sul fatturato*

Misura una eventuale sproporzione degli oneri finanziari di competenza rispetto ai ricavi dell'esercizio.

*b. indicatori finanziari*

*Posizione Finanziaria Netta (PFN)*

Rappresenta l'indebitamento finanziario netto dell'azienda.

*Indice disponibilità finanziaria (corrente)*

Rapporto fra le attività correnti e le passività correnti; misura la capacità dell'azienda di fare fronte agli impegni di breve termine (passività correnti) tramite attività disponibili con elevato grado di liquidità.

*Debt / Equity*

Rapporto fra il debito finanziario netto e le risorse proprie; misura il grado di indipendenza finanziaria dell'azienda.

**Definizione valori soglia per gli indicatori specifici**

Per quanto riguarda gli indicatori "specifici" sopra individuati, non si ritiene opportuno indicare a priori "soglie di allarme", in quanto per esprimere un giudizio relativo alla presenza di una eventuale situazione rilevante di anomalia si dovrà considerare:

il valore assoluto assunto dall'indicatore in un determinato esercizio / periodo;

il trend assunto dall'indicatore in più esercizi / periodi;

le informazioni desunte dall'analisi congiunta di più indicatori.

Un riferimento sarà sempre comunque ottenibile con il raffronto di questi indici con i risultati di normalità evidenziati in letteratura aziendale.

Umbria Digitale ha il compito di monitorare l'andamento degli indici sopra descritti e di individuare, in sede di esame degli stessi, le "soglie di allarme" oltre cui la gestione societaria integri una potenziale criticità.

Verificata la presenza a fine esercizio di almeno 3 degli indici sopra indicati che riportino scostamenti significativi rispetto a quelli attesi, incarica un professionista (dottore commercialista) esperto in materia di redigere una relazione che confermi il superamento della "soglia di allarme" e pone in essere tutte le attività per addivenire ad un Piano di Risanamento.

#### **FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2017**

Non si registrano fatti di rilievo successivi al 31.12.2017.

#### **EVOLUZIONE PREVEDIBILE**

Con riferimento a quanto sopra esposto, nel corso del 2018 Umbria Digitale è chiamata alla esecuzione delle attività ad essa assegnate da parte del Socio Regione Umbria nel rispetto di quanto definito essenzialmente dal PDRT 2018 e dalle altre richieste presentate dagli altri Soci a partire dall'Università degli Studi di Perugia, ADISU, ARPA e dai Comuni di Perugia, Terni, Foligno, Spoleto, etc....

## PANORAMA DELL'ESERCIZIO





## **RUN – REGIONE UMBRIA NETWORK**

Umbria Digitale progetta, realizza e gestisce la rete infrastrutturale RUN (Regione Umbria Network) costituita da infrastrutture di posa (cavidotti), dorsali e reti metropolitane in fibra ottica.

Umbria Digitale è proprietaria della rete wiRUN, infrastruttura wireless realizzata per la riduzione del Digital Divide nelle aree periferiche della regione e gestita in concessione da un soggetto terzo.

Umbria Digitale è titolare dell'Autorizzazione Ministeriale per l'esercizio di reti pubbliche, è iscritta al Registro degli Operatori di Comunicazione (ROC) ed Autonomous System.

La rete infrastrutturale RUN è stata realizzata mediante stralci interconnessi, tecnologicamente omogenei, ed è costituita da un insieme di infrastrutture passive (cavidotti, cavi, locali), impianti (sistemi di energia e condizionamento) ed apparati (switch, radio, etc.) funzionali ad offrire servizi di comunicazione al sistema pubblico e supporto infrastrutturale agli operatori TLC.

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

Umbria Digitale intende fornire servizi di connettività a banda larga ai propri soci mediante la progressiva integrazione del servizio pubblico di connettività (SPC), la propria rete in fibra ottica e ove necessario, infrastrutture e servizi di altri operatori al fine di realizzare un servizio unitario di connettività (RRU).

In particolare, nell'annualità 2017 UD ha portato avanti quanto già avviato nel 2016, attivando servizi di connettività a banda larga presso sedi della sanità, dell'Ente Regione e degli enti locali umbri.

A maggio 2017 UD ha predisposto un proprio listino di riferimento relativo a servizi di connettività rivolto principalmente ai propri soci, prevedendo la fornitura di servizi a banda larga mediante l'utilizzo della propria rete in fibra ottica, laddove quest'ultima è presente, e servizi acquisiti dal mercato (SPC2) laddove la rete in fibra ottica non è ancora presente.

## **OFFERTA PUBBLICA (WHOLESALE) DI INFRASTRUTTURE**

Al fine di contribuire allo sviluppo delle reti di telecomunicazione in ambito regionale da parte degli Operatori privati, Umbria Digitale, in linea con quanto riportato nel parere dell'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato prot. 0024513 del 31/03/2010 (Rif. n. S1146), mette a disposizione le proprie infrastrutture (fibra ottica e cavidotti) mediante un listino pubblico wholesale, con contratti di tipo IRU di durata 15 anni o di affitto annuale. L'assemblea dei soci del 29/04/2015 ha approvato la revisione del listino che ha previsto, oltre la riduzione dei prezzi, la possibilità per gli operatori di accedere alle infrastrutture a condizioni agevolate. Sono pervenute nell'annualità 2017 numerose richieste relative, in particolare, alle tratte della dorsale est, del collegamento Perugia-Foligno, del backbone, della MAN di Perugia, della MAN di Terni e di Città di Castello.

## PROGETTI

In generale gli enti serviti da Umbria Digitale richiedono sviluppi progettuali a fronte di tre tipi di esigenze:

- esigenza normativa delle autorità centrali che definiscono puntualmente ambiti e tempi di intervento (fattura digitale, split payment, conservazione a norma, privacy, monitoraggio spesa sanitaria)
- puntuale esigenza di specifici settori che comportano interventi di cosiddetta informatica tecnica (cartografia, potenziamento e consolidamento CED,)
- puntuale esigenze di informatizzazione di procedimenti amministrativi e socio-sanitari (delibere, sistemi di rendicontazione regionale, registro dipendenze, sistema informativo veterinario, sistema informativo sociale)

Questa tipologia di richiesta accomuna i diversi utenti di Umbria Digitale e può comportare anche successive attività di gestione ed evoluzione del sistema/servizio realizzato tramite il progetto.

Nel corso del 2017 Umbria Digitale, mettendo a disposizione le proprie competenze, ha svolto la propria attività su interventi coordinati e condivisi con la Regione dell'Umbria, essenzialmente definiti nel PDRT 2017, nonché con gli enti locali, con l'obiettivo di supportare il processo di digitalizzazione.

Le principali azioni mirate a supportare il cambiamento in un ambiente in crescente evoluzione e costante trasformazione sono state:

a) Reingegnerizzazione e digitalizzazione dell'azione amministrativa (Bandi, Istanze, Monitoraggio-gestione e Certificazione FESR e FSC, Gestione flussi contabili xbrl al MIF, Digitalizzazione sospesi di entrata, Interventi sul sistema contabile conseguenti SIOPE+, Riaccertamento ordinario residui, Rendicontazione sistema 2016, Sito USR)

b) Piattaforme abilitanti

SPID. Implementazione e migrazione, dispiegamento sul territorio

PagoPA, dispiegamento sul territorio

ANPR - Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente

c) Piattaforme digitali

SUAPE - Sportello Unico Attività Produttive e Edilizie

SUA - Stazione Unica Appaltante

SISMICA

Ente aggregatore regionale e centrale di committenza

d) Comunicazione Unificata per la Community network

Interoperabilità e cooperazione applicativa

e) Banda larga e ultralarga (BUL)

f) DCRU - Data Center Regionale Unitario. Potenziamento/ampliamento infrastruttura DCRU

g) Promozione della conoscenza digitale per il superamento del digital divide

## **SANITÀ DIGITALE**

Nel corso del 2017 è proseguita l'attività di supporto di Umbria Digitale all'assessorato alla Sanità ed al sistema sanitario regionale nel suo complesso, volta al continuo miglioramento dei servizi offerti e quindi dell'assistenza ai cittadini che ne hanno più bisogno salvaguardando equità e capillarità dei servizi stessi.

In relazione agli impegni progettuali e di gestione in esercizio riconosciuti dall'Amministrazione Regionale ad Umbria Digitale nel corso del corrente anno, le attività dell'Ambito Sanità hanno riguardato i seguenti punti:

- Azioni per l'evoluzione ed il consolidamento dei Progetti inseriti nell'Agenda Digitale Umbria.
- Nuovi progetti relativamente alle problematiche di fabbisogno e di evoluzione del Sistema Informativo Sanitario Regionale;
- Attività di gestione ordinaria per il SISR previste e specificate nel contratto unico di gestione: Service desk, Application management e Technical e Operation Management;
- Attività strumentali alla gestione dei processi trasversali amministrativi ed organizzativi delle strutture della giunta regionale.

Operativamente gli interventi conclusi o in corso d'opera hanno riguardato la realizzazione e la predisposizione di servizi di supporto ICT per massimizzare i benefici dell'innovazione e migliorare il servizio agli assistiti e agli operatori sanitari umbri (interventi di maggior rilievo):

- Completamento della fase di sperimentazione del Fascicolo Sanitario Elettronico della Regione Umbria per la messa a disposizione del cittadino e degli operatori sanitari del profilo sanitario sintetico dell'assistito e dei referti LIS: la fase di sperimentazione che coinvolgeva 60 medici di medicina generale e 100 medici di continuità assistenziale si è positivamente conclusa ed è in corso di avvio il processo di diffusione che coinvolgerà via via tutti i medici di medicina generale della regione, per i quali è previsto un piano di formazione e di assistenza tecnica. Al termine della formazione verrà condotta da Regione una campagna informativa rivolta a tutti i cittadini per la diffusione del Fascicolo;
- Avvio dell'analisi per l'estensione del Fascicolo alle altre informazioni previste dalle normative vigenti integrando i Dossier sanitari, ove presenti, e osservando particolare attenzione alle normative vigenti riguardanti la privacy;
- Diffusione del Sistema regionale di gestione del consenso al trattamento dei dati sanitari che viene utilizzato anche per la gestione del consenso alla creazione e alla consultazione del Fascicolo Sanitario Elettronico;
- Realizzazione e ottimizzazione di funzioni online nell'ambito del sistema Regionale CUP, utilizzabili anche in modalità mobile, per ampliare la disponibilità di sistemi di pagamento: è stata implementata la possibilità di pagare, attraverso PagoUmbria, presso sportelli facenti capo al circuito delle tabaccherie.

- Interventi previsti dal Piano Regionale di Prevenzione 2014 – 2018: realizzazione degli interventi che riguardano il sistema regionale di Screening, sistema regionale per la gestione delle vaccinazioni e il Sistema Informativo Veterinaria e Alimenti SIVA, in linea con la pianificazione pluriennale prevista dal Servizio Regionale Prevenzione, sanità veterinaria e sicurezza alimentare nel Piano;
- Interventi volti alla realizzazione di integrazioni tra software di cartella clinica utilizzati da medici specialisti di alcune branche ed il sistema per la prescrizione dematerializzata; tali interventi tendono a semplificare il lavoro quotidiano degli specialisti spingendo sull'automazione.

### **SISTEMA INFORMATIVO SOCIALE E SOCIO SANITARIO**

L'azione dell'Ambito Sociale di Umbria Digitale ha riguardato i seguenti punti salienti:

- a) Progetti di evoluzione e diffusione del sistema informativo riguardante i servizi socio sanitari dislocati sul territorio
- b) Progetti di informatizzazione dei servizi condivisi tra Ospedale e territorio con un focus particolare riguardante le dimissioni protette, le dimissioni riabilitative e la Centrale Operativa territoriale
- c) Completamento del Sistema Informativo Sociale con la completa diffusione della procedura presso tutti i comuni della Regione e con l'integrazione e l'invio delle prestazioni sociali al Casellario INPS.
- d) Nuovo sistema di gestione delle dipendenze

Il sistema informativo socio-sanitario integrato si basa essenzialmente su quattro componenti / sistemi:

- La piattaforma Sistema Atl@nte, specializzata nel trattamento dei servizi di assistenza socio-sanitaria alla persona, e che fa della Persona utente un soggetto attivo del servizio e pone la salute e la qualità della vita come valori di riferimento del pensare e dell'agire dell'organizzazione socio sanitaria.
- La piattaforma comunale di correlazione territoriale amministrativa, in grado di interoperare con altri sistemi e corredata di un insieme di funzionalità per la gestione integrata e controllata delle informazioni sulle persone;
- Il sistema S.I.S.O per la raccolta dei bisogni espressi dai cittadini presso gli uffici di cittadinanza delle zone sociali della Regione e con la conseguente presa in carico da parte dei servizi sociali e la registrazione dei relativi bisogni mediante la cartella sociale informatizzata (SISO)
- Strumenti di Business Intelligence per il monitoraggio ed il calcolo degli indicatori , per la rilevazione di problematicità ed aree critiche in ambito sociale e socio-sanitario finalizzati ad una corretta governance del sistema socio sanitaria della nostra Regione.

La Regione Umbria ha iniziato ormai da alcuni anni un percorso di informatizzazione dei servizi sanitari e socio sanitari dislocati sul territorio che ha riguardato inizialmente i percorsi di cura dei pazienti presi in carico presso i Distretti, le strutture Residenziali, i Centri Salute Mentale i Centri Hospice le strutture Ospedaliere comprese le Dimissioni Protette ed i centri diurni; tali progetti sono stati inizialmente incentivati dalla necessità di rispondere al debito informativo che veniva richiesto alla Regione Umbria dal Ministero della Salute (Nuovo Sistema Informativo Sanitario – NSIS ) che richiedeva l’invio, a scadenza mensile o trimestrale, di una serie di flussi dati riguardanti le prestazioni erogate per i pazienti.

Fin dall’inizio del processo di informatizzazione dei sistemi sanitari territoriali, l’obiettivo primario dei responsabili Regionali e dei referenti delle Aziende sanitarie (Responsabili distretti, Responsabili controllo di controllo gestione), è stato quello di creare un Data Warehouse contenente le informazioni clinico sanitarie e sociali dell’assistito afferenti ai servizi a lui erogati sia dai distretti socio sanitari, sia dalle varie strutture dislocate sul territorio (Residenze Protette, RSA, Centri Salute Mentale SPDC, SERT, Hospice). Le informazioni raccolte in questo archivio rappresentano una base di conoscenza utile al monitoraggio delle varie aree critiche per i pazienti in carico presso le strutture sanitarie regionali e rappresentano dunque la baseline di informazioni per la valutazione di una serie di indicatori, finalizzati a:

- Migliorare i sistemi di governance della sanità sul territorio.
- Definire sistemi di valutazione omogenei per i pazienti in cura su tutto il territorio Regionale; sistemi che sono validati dall’organizzazione Mondiale della sanità.

Tale sistema informativo è stato completato con l’informatizzazione su tutto il territorio dei percorsi assistenziali regionali relativi alle Dimissioni Protette, Valutazione del Disabile (SVAMDI), Cartella clinica strutture residenziali e sviluppo App mobile, sistema della non Autosufficienza per rendicontazione attività, utilizzando la stessa piattaforma Atl@nte ed i sistemi di valutazione forniti dal consorzio internazionale no-profit InterRAI.

I sistemi di valutazione del paziente che sono stati scelti dalla Regione Umbria sono prodotti dal consorzio no-profit InterRAI e vengono utilizzati per valutare le persone ed ricavare indicazioni sul set di cura più appropriato

I sistemi adottati dalla Regione utilizzano metodologie di valutazione di II livello (Home Care, Long Term Care Facility, Contacty Assesment, Palliative Care, Svamdi, BRASS, scheda PRU, FNA) e forniscono, una volta compilati un Profilo di salute del paziente ed danno indicazione sulle aree critiche dove è più opportuno intervenire. Infatti la conoscenza è il primo passo su cui si fonda il processo programmatico della gestione dei servizi orientati alla Persona e conseguentemente la Valutazione Multidimensionale, in qualità di metodologia di misurazione della salute, ne rappresenta non solo il punto di partenza, ma anche quello di arrivo per la verifica dei risultati raggiunti.

Nel corso del 2017 sono state effettuate le seguenti attività:



- a) Completa la diffusione della procedura Mobile ADI (assistenza domiciliare integrata) e di valutazione con InterRAI HC utilizzando procedure APP di Atlante presso il Distretto Alto Chiascio, Media Valle del Tevere e distretto di Terni.
- b) Completamento della diffusione procedura Cartella Clinica Integrata presso le 4 strutture individuate dalla Regione (Istituto Serafico, Istituto Madre speranza di Fratta Todina, RP Città della Pieve e RP Mosca)
- c) Valutazione ed inserimento nel Data Base di Atlante delle persone con disabilità utilizzando la classificazione ICF ed attivando un sistema omogeneo su tutta la regione per la Classificazione Internazionale della Disabilità in Umbria (S.Va.M.Di)
- d) Gestione della NON autosufficienza con l'attivazione di tutti i sistemi di valutazione previsti dal decreto ministeriale per le persone non autosufficienti
- e) Attivazione della procedura Dimissioni Protette Riabilitative con la compilazione presso i reparti Ospedalieri della scheda PRU (Percorso Riabilitativo Unificato) che consente di individuare il setting assistenziali più appropriato per i paziente.
- f) Attivazione della procedura dimissioni protette :
- g) COT (Centrale Operativa Territoriale ) La Regione avuto accesso alla quota premialità 2017 del Fondo Sanitario Nazionale e con la DGR n. 178/2017 recante "Legge 11 dicembre 2016, n. 232 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019" - Art. 1 cc.385-387. Approvazione del programma annuale di miglioramento e riqualificazione del servizio sanitario regionale "Informatizzazione dell'Assistenza domiciliare integrata – sperimentazione anno 2017", la Regione Umbria ha recepito l'approvazione dando avvio a tale progettualità.
- h) SISO (Sistema Informativo Sociale) rimodulazione della procedura e diffusione su tutti i comuni ed implementazione della integrazione con il casellario INPS.

Nel corso del 2017 i Comuni appartenenti alle 12 Zone Sociali hanno registrato circa 15.000 contatti nei vari Uffici di Cittadinanza ed hanno registrato circa 7.000 cartelle sociali ed è stato realizzato un sistema di business intelligence attraverso il quale è possibile avere dei cruscotti riepilogativo sui servizi erogati, sui bisogni espressi dai cittadini presso gli uffici di cittadinanza e sulle prestazioni effettivamente effettuate dai servizi sociali dei comuni.

La procedura è stata attivata al Terzo settore per la gestione dei benefici erogati ed è stato attivato una maggiore scambio dati con il casellario INPS ed iniziata l'integrazione con archivi Simba, Sina, IP.

- i) Evoluzione procedura Sert

E' stato Completato lo Studio di fattibilità sulla nuova procedura di gestione delle dipendenze; il gruppo di lavoro Regionale nel prossimo incontro validerà questo documento e successivamente si procederà a contattare almeno 3 aziende per selezionare la procedura secondo le caratteristiche funzionali che sono state definite nel documento studio di fattibilità.

j) Sanità Penitenziaria – Evoluzione flusso FAR

E' stata personalizzata la cartella clinica del detenuto secondo quanto concordato negli incontri con i referenti del gruppo di lavoro regionale; verrà convocato il GdL Regionale per una illustrazione della procedura

h) Disabilità minori – evoluzione della scheda svamdi

E' stato attivato il nomenclatore ICF YOUG in ambiente di collaudo per la compilazione dei domini ICF contenuti nella SVAMDI Minori – Sono state pianificate che verranno completate nel corso del 2018 al fine di una attivazione diffusa della procedura su tutto il territorio regionale.

### **SERVIZI PER CITTADINI E IMPRESE**

La principali attività sono rivolte ai cittadini e all'impresie del territorio con l'obiettivo di semplificare la comunicazione con gli enti, facilitando l'accesso ai servizi e ottimizzando le risorse a disposizione. L'azione strategica per la cittadinanza digitale prevede come obiettivo quello di assicurare l'erogazione online di un numero crescente di servizi e l'accesso alle comunicazioni di interesse dei singoli cittadini e imprese direttamente via internet, con tablet o Smartphone. Sarà necessario concentrarsi sulla valorizzazione degli investimenti fatti in precedenza dagli enti, consolidando l'esperienze e le competenze. Sarà opportuno investire nell'integrazione sempre più forte tra i sistemi realizzati e a disposizione degli enti, per massimizzare le sinergie e aumentare il valore aggiunto dei singoli servizi. Tutto ciò per raggiungere la massima interoperabilità tra processi e servizi amministrativi.

### **CONSULENZA TEMATICA E SUPPORTO OPERATIVO AGLI ENTI DEL TERRITORIO**

Umbria Digitale al fine di promuovere lo sviluppo del settore ICT locale intende rivestire un nuovo ruolo verso la pubblica amministrazione, favorendo una diffusione di modalità operative innovative nei processi organizzativi e decisionali condividendo tra gli enti delle buone pratiche.

Umbria Digitale infatti, oltre a mettere a disposizione degli enti locali del territorio le infrastrutture tecnologiche (data center, rete, piattaforme abilitanti), prerequisito fondamentale per lo sviluppo dei servizi digitali, dispone di un proprio patrimonio di conoscenza organizzativa, di processo e applicativa specifica del settore.

Umbria Digitale è in grado di fornire un supporto operativo rapido e qualificato sul territorio, nei principali ambiti (Demografica, Contabilità, Personale, Presenze, Tributi, Protocollo, Pratiche Edilizie e Affari Generali) finalizzato anche a sopperire a carenze di organico o su specifiche problematiche, legate all'evoluzione normativa e tecnologica sempre più ricorrente.

Ulteriore servizio che Umbria digitale può erogare ai propri soci riguarda la gestione in outsourcing di specifiche attività degli uffici degli enti, mettendo a disposizione il proprio personale qualificato.

Umbria Digitale si prefigge, tra le varie finalità, di supportare i Comuni dell'Umbria ad individuare le migliori soluzioni applicative presenti sul mercato con lo scopo di innalzare la qualità dei servizi erogati dagli enti stessi a favore dei cittadini.

Umbria Digitale, a seguito dell'avviso pubblicato in data 21 luglio 2016 nel proprio sito ha messo in atto la procedura di qualificazione di piattaforme software gestionali destinate agli Enti Locali al fine di individuare una serie di partner tecnologici con cui avviare sinergie operative al fine di soddisfare al meglio le esigenze degli enti locali

Ad oggi si sono qualificate le seguenti piattaforme applicative (in ordine alfabetico):

- ADS SpA
- Halley Informatica Srl
- Inf. Or. Srl
- Maggioli SpA
- PA Digitale SpA

Umbria Digitale, al fine di supportare gli Enti Pubblici Soci nella individuazione della piattaforma applicativa più adatta alle specifiche esigenze, sollevandoli da tutti gli adempimenti amministrativi altrimenti in capo agli stessi, come previsto dalla Legge Regionale istitutiva n° 9/2014 e dal proprio statuto, ha definito una procedura per la richiesta di una piattaforma gestionale.

### **SERVIZI VOIP E UNIFIED COMMUNICATIONS PER GLI ENTI DEL TERRITORIO**

Già dal 2016 Umbria Digitale ha avviato i primi servizi VoIP e UC a supporto degli enti consorziati per realizzare, nel medio termine, un Sistema di Comunicazione Unificata (SCU) e perseguire le seguenti opportunità:

- Equità di accesso ai servizi pubblici – che prescindono dalle distanze e dalle diverse aree territoriali;
- Maggiore qualità dei servizi – attraverso la riduzione delle barriere temporali e spaziali si potrà sviluppare un rapporto più efficiente tra cittadini/imprese e le PP. AA. e quindi tra le PP. AA.;
- Maggiore utilizzo del patrimonio informativo – Attraverso l'integrazione e la collaborazione tra i diversi sistemi le informazioni contenute nelle diverse banche dati potranno essere fruite in modo più integrato, efficiente e coordinato;
- Razionalizzazione risorse per la gestione delle comunicazioni – L'implementazione del sistema solleva il personale delle amministrazioni dalle attività di gestione.
- Contenimento della spesa – la razionalizzazione dei processi amministrativi e l'utilizzo delle più moderne tecnologie per la comunicazione determinano un impatto sul contenimento della spesa pubblica.

La finalità del sistema SCU è quello di collegare tutti gli attori del sistema pubblico umbro abilitando servizi evoluti di comunicazione unificata e di collaboration (video, applicazioni, etc...). Obiettivi primari dell'intervento sono:

- l'aumento della "collaboration" tra tutti i soggetti coinvolti;
- il miglioramento dei servizi resi a cittadini/imprese grazie all'utilizzo massivo delle tecnologie di "collaboration" che garantiscono un maggiore livello di interazione con la PAL (messaggistica unificata, video, social network, contact center, servizi on-line, etc...);
- la riduzione dei costi ricorrenti per i servizi di telecomunicazione.

### **DCRU - DATA CENTER REGIONALE UNITARIO**

Dopo un percorso amministrativo iniziato con la Legge Regionale n.8 del 16/09/2011, al quale si è accompagnato un attento lavoro tecnico di progettazione ed implementazione delle soluzioni tecnologiche più adeguate, si è arrivati alla Legge Regionale n.9/2014 che indica il Data Center Regionale Unitario, DCRU, come polo regionale unico presso il quale allocare la infrastruttura ICT pubblica al servizio dell'intera PA dell'Umbria (nonché degli istituti della formazione e ricerca e degli operatori privati).

Il DCRU, in attuazione del Piano di Razionalizzazione dei CED della PA, ha già consolidato presso la propria infrastruttura i CED della Giunta Regionale dell'Umbria e delle Agenzie Regionali e sono in corso progetti di consolidamenti dei CED di altri Enti Umbri.

Il DCRU è quindi una realtà tecnologica consolidata, efficiente e sicura che gli investimenti fatti nel recente passato rendono disponibile alla PAL Umbra nel suo complesso.

In questo contesto si cala il "Piano triennale 2017-2019 per l'informatica nella Pubblica amministrazione", emanato dall'Agenzia per l'Italia Digitale, dove si indica un percorso di riordino, a livello Nazionale, dei DataCenter della PA, che porterà alla razionalizzazione e consolidamento dei data center meno efficienti in centri selezionati denominati "Poli Strategici Nazionali" (PSN).

I Poli strategici nazionali dovranno rispettare i requisiti di capacità, \eccellenza tecnica, economica ed organizzativa indicati da AgID, la quale definirà una specifica procedura di qualificazione e la Regione Umbria ed Umbria Digitale hanno intrapreso il percorso che dovrà portare il DCRU ad essere qualificato come PSN.

Già nello scorso mese di Settembre, Regione Umbria ed Umbria Digitale hanno ospitato una delegazione AgID della quale faceva parte il Presidente Samaritani, al fine di presentare lo stato attuale del DCRU e le linee progettuali in corso. AgID ha avuto modo di esprimere grande apprezzamento per il lavoro svolto e per i progetti che presto vedranno la luce.

Tra i progetti in corso, quello che rappresenta l'obiettivo tecnologico più rilevante, è proprio quello che Umbria Digitale ha chiamato "Verso il PSN", un progetto che prevede la realizzazione di un sito a PG, da

affiancare a quello già in esercizio a TR, al fine di assicurare la continuità operativa a tutti i servizi ospitati al DCRU.

L'obiettivo progettuale è quello di realizzare un Cluster geografico di DataCenter, facendo evolvere il DCRU in un Data Center fisicamente distribuito su due siti collegati tra loro con 97Km di F.O.

Sarà così addirittura superato il concetto di Disaster Recovery, i due siti costituenti il DCRU saranno in grado di bilanciarsi e sopperirsi a vicenda in una concezione proattiva della continuità operativa, l'evento "Disaster" viene prevenuto dall'architettura geograficamente distribuita facendo di fatto venir meno l'esigenza stessa del "Recovery" inteso come contromisura "reattiva" a fronte di una interruzione di servizio.

### **HOUSING/HOSTING**

Umbria Digitale propone alla PAL Umbra servizi di "DataCenter" che si articolano in due macro insiemi, da un lato la messa a disposizione di capacità tecnologica (potenza di calcolo, spazio di memoria) dall'altro servizi professionali di gestione tecnico sistemistica del parco IT. Ciò è in linea tra l'altro sia con il piano di #consolidamento dei CED della PA definito nell'Agenda Digitale dell'Umbria, sia con le direttive Nazionali di razionalizzazione del parco IT della PA, ogni Ente infatti può approcciare il consolidamento del proprio CED usufruendo dei suddetti servizi di "DataCenter" oltre che dei connessi servizi di progettazione tecnica. Umbria Digitale ha articolato la propria proposta di servizi di DataCenter in questi due insiemi anche per essere coerente con le convenzioni CONSIP attive per i medesimi ambiti (convenzione SPC Cloud e convenzione System Management rispettivamente) e facilitare così gli enti nelle loro valutazioni e comparazioni tecnico-economiche. Umbria Digitale si propone in modo estremamente flessibile al fine di adeguarsi alle effettive esigenze degli Enti, è infatti possibile acquisire servizi di uno o dell'altro insieme ovvero di entrambi in modo tale da permettere a ciascun Ente di ritagliare sulle proprie specifiche esigenze la quantità e tipologia di attività da ricevere da Umbria Digitale.

Umbria Digitale offre inoltre soluzioni di DR/BC per i sistemi e le applicazioni che non sono ospitate presso il DC regionale. Presso il DCRU sono disponibili ed attive le infrastrutture e le procedure necessarie per offrire servizi di backup, replica e continuità operativa sulle piattaforme più diffuse nel contesto pubblico. Nel 2016 è stato avviato con l'Università di Perugia un progetto sperimentale per la realizzazione del loro sito di Disaster Recovery in hosting presso il DCRU. La sperimentazione è stata realizzata sfruttando le tecnologie di virtualizzazione e backup condivise e la rete regionale in fibra ottica RUN.

### **REPERIBILITÀ H24 7/7**

Umbria Digitale offre un servizio di reperibilità H24, 7 giorni su 7, per fare fronte a possibili situazioni di criticità nell'erogazione dei servizi presenti al DCRU che dovessero verificarsi al di fuori del normale orario di lavoro. Il servizio di reperibilità è stato attivato ad Agosto 2016 in forma sperimentale al fine di analizzare e valutare la casistica delle chiamate ricevute e degli interventi eseguiti. Nel 2017, sulla base dei riscontri ottenuti, è stato istituito nella sua forma definitiva.

## RIPARTO UTILE



Signori Soci,

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

Riteniamo di averVi illustrato con sufficiente chiarezza l'andamento della gestione e, pertanto, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2017, redatto secondo le disposizioni di legge vigenti, che evidenzia un utile di esercizio pari a € 6.836 e che Vi proponiamo di destinare nel modo seguente:

- a riserva legale (ex art. 2430 c.c.) € 342
- a riserva statutaria per € 6.494 .

### **ATTESTAZIONE DEL RISPETTO DELLA DISPOSIZIONE ART. 9 COMMA 2 DELLA L.R. 4/2011 LETT. E)**

Con riferimento alla normativa sopra richiamata, si comunica che il compenso spettante all'Amministratore Unico risulta decurtato del 10%, a far data dal 15 settembre 2010, come da Delibera CentralCom n. 45, in attuazione dell'art. 6 del D.L. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, e dall'art. 9, comma 2, lett. e della L.R. 4/2011. Una ulteriore riduzione del 10% è stata applicata con la Delibera CentralCom n.97/2012. Tale compenso risultava confermato dalla Assemblea dei Soci di Centralcom SpA nella seduta del 29 aprile 2014 ed ulteriormente confermato dalla Assemblea dei Soci di Umbria Digitale Scarl nella seduta del 28 aprile 2017. Tale riduzione è stata altresì applicata al componente dell'Organo di controllo.

### **INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO**

Al 31.12.2017 Umbria Digitale Scarl risulta partecipata al 76,92% dalla Regione Umbria e per il restante 23,08 % dalle due Province di Perugia e Terni e da altri Enti locali dell'Umbria, ASL e altri soggetti pubblici. Il suddetto controllo maggioritario è tuttavia limitato dalla natura di Società in house di Umbria Digitale Scarl e dal conseguente "controllo analogo a quello praticato sui propri uffici" esercitato da parte di tutti gli Enti Soci, così come definito dalla Convenzione per l'esercizio del controllo analogo congiunto su Umbria Digitale Scarl. In considerazione della configurazione di Umbria Digitale Scarl società in house ai sensi della L.R. 9/2014, non si ritiene applicabile alla stessa la normativa di cui agli artt. 2497 "Direzione e coordinamento di società" e ss. c.c. volti a disciplinare la trasparenza nell'esercizio di attività di direzione e coordinamento di imprese di mercato, mancando completamente, nella fattispecie, la gestione e la finalità imprenditoriale e di mercato della società.

### **AZIONI PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI**

In relazione al disposto dell'articolo 2428 c.c. comma 3, n. 2, n. 3 e n. 4 si precisa che, stante la natura consortile, non ricorre la fattispecie.

### **SEDI SECONDARIE**

Si fa presente che al 31.12.2017 Umbria Digitale S.c. a r.l. svolge la propria attività avvalendosi della sede operativa di Terni in Via Romagna 118.

## BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2017





## STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ		-A-	-B-	-C-
		Bilancio 31/12/2017	Bilancio 31/12/2016	Variazioni 2017/2016
A)	<b>CREDITI VERSO SOCI:</b>			
	- per versamenti ancora dovuti già richiamati	0	0	0
	- per versamenti ancora dovuti da richiamare	0	0	0
	<b><u>TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
B)	<b>IMMOBILIZZAZIONI:</b>			
B.I.	<b>- Immobilizzazioni immateriali:</b>			
B.I.1	- Costi di impianto e di ampliamento	4.552	9.104	-4.552
B.I.2	- Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0
B.I.2	- Diritti di brevetto	289.069	544.762	-255.693
B.I.4	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	26.155	26.155	0
B.I.5	- Avviamento	0	0	0
B.I.6	- Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0
B.I.7	- Altre immobilizzazioni immateriali	71.990	123.953	-51.693
	<b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u></b>	<b><u>391.766</u></b>	<b><u>703.974</u></b>	<b><u>-312.208</u></b>
B.II	<b>- Immobilizzazioni materiali:</b>			
B.II.1	- Terreni e fabbricati	452.384	484.909	-32.525
B.II.2	- Impianti e macchinario	8.794.875	6.557.573	2.237.302
B.II.2	- Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0
B.II.4	- Altri beni materiali	0	0	0
B.II.5	- Immobilizz. materiali in corso	873.003	1.745.125	-872.122
	<b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u></b>	<b><u>10.120.262</u></b>	<b><u>8.787.607</u></b>	<b><u>1.332.655</u></b>
B.III	<b>- Immobilizzazioni finanziarie:</b>			
B.III.1	<b>- Partecipazioni:</b>			
B.III.1a	- in imprese controllate	0	0	0
B.III.1.b	- in imprese collegate	0	0	0
B.III.1.d	- in altre imprese	0	0	0
B.III.2.d	- Crediti verso altri	0	0	0
	- [di cui esigibili entro l'esercizio successivo]	[0]	[0]	
	<b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</u></b>	<b><u>10.512.028</u></b>	<b><u>9.491.581</u></b>	<b><u>1.020.447</u></b>
C)	<b>ATTIVO CIRCOLANTE:</b>			
C.I	<b>- Rimanenze:</b>			
C.I.1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
C.I.3	- Lavori in corso su ordinazione	1.783.356	1.560.515	222.841
C.I.4	- Prodotti finiti e merci	0	0	0
C.I.5	- Acconti	0	0	0
	<b><u>TOTALE RIMANENZE</u></b>	<b><u>1.783.356</u></b>	<b><u>1.560.515</u></b>	<b><u>222.841</u></b>
C.II	<b>- Crediti:</b>			
C.II.1	- verso clienti	1.686.649	1.828.210	-141.561
	- [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
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
C.II.4	- verso imprese controllanti	6.837.890	3.165.482	3.672.408
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
C.II.4.bis	- Crediti tributari	78.161	402.227	-324.066
C.II.4.ter	- Crediti per imposte anticipate	55.373	68.373	-13.000
C.II.5	- verso altri	150.491	281.955	-131.464
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
	- [di cui per cessioni crediti]	0	0	0
C.II.6	- verso altre società partecipate	0	0	0
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
	<b><u>TOTALE CREDITI</u></b>	<b><u>8.808.564</u></b>	<b><u>5.746.247</u></b>	<b><u>3.062.317</u></b>
C.III	- Attività finanziaria che non cost.imm.ni			
C.III.6	- Altri titoli	0	0	0
	<b><u>TOT. ATTIVITÀ CHE NON COST. IMM.</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
C.IV	<b>- Disponibilità liquide:</b>			
C.IV.1	- Depositi bancari e postali	2.007.087	4.490.787	-2.483.700
C.IV.3	- Denaro e valori in cassa	1.787	4.732	-2.945
	<b><u>TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE</u></b>	<b><u>2.008.874</u></b>	<b><u>4.495.519</u></b>	<b><u>-2.486.645</u></b>
	<b><u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</u></b>	<b><u>12.600.794</u></b>	<b><u>11.802.281</u></b>	<b><u>798.513</u></b>
D)	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI:</b>			
D.I	- Ratei e risconti attivi	311.237	141.104	170.133
	<b><u>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</u></b>	<b><u>311.237</u></b>	<b><u>141.104</u></b>	<b><u>170.133</u></b>
	<b><u>TOTALE GENERALE DELL'ATTIVO</u></b>	<b><u>23.424.059</u></b>	<b><u>21.434.966</u></b>	<b><u>1.989.093</u></b>

<u>PASSIVITÀ</u>		-A-	-B-	-C-
		Bilancio 31/12/2017	Bilancio 31/12/2016	Variazioni 2017/2016
A)	<b>PATRIMONIO NETTO:</b>			
A.I	- Capitale sociale	4.000.000	4.000.000	0
A.II	- Riserva di sovrapprezzo azioni			0
A.IV	- Riserva legale	6.750	5.351	1.399
A.VI	- Riserve statutarie	267.222	240.659	26.563
A.VII	- Altre riserve:			0
A.VII.1	- Fondo di riserva per avanzo di fusione	416.724	416.724	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	6.836	27.962	-21.126
-	<b><u>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</u></b>	<b><u>4.697.532</u></b>	<b><u>4.690.696</u></b>	<b><u>6.836</u></b>
B)	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI:</b>			
B.3	- altri	23.840	23.840	0
-	<b><u>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</u></b>	<b><u>23.840</u></b>	<b><u>23.840</u></b>	<b><u>0</u></b>
C)	<b>T.F.R. LAVORO SUBORDINATO (C)</b>	<b><u>1.160.810</u></b>	<b><u>1.220.443</u></b>	<b><u>-59.633</u></b>
D)	<b>DEBITI:</b>			
D.4	- debiti verso banche	2.726.697	500.067	2.226.630
	- [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	419.955	179.926	240.029
D.7	- debiti verso fornitori	3.296.229	3.710.580	-414.351
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	0	0	0
D.12	- debiti tributari	366.967	383.696	-16.729
D.13	- debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	240.788	256.850	-16.063
D.14	- altri debiti	763.676	649.371	114.306
	- [di cui oltre esercizio successivo]	0	0	0
-	<b><u>TOTALE DEBITI (D)</u></b>	<b><u>7.814.312</u></b>	<b><u>5.680.490</u></b>	<b><u>2.133.822</u></b>
E)	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI:</b>			
E.I	- ratei e risconti passivi	9.727.565	9.819.497	-91.932
-	<b><u>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)</u></b>	<b><u>9.727.565</u></b>	<b><u>9.819.497</u></b>	<b><u>-91.932</u></b>
-	<b><u>TOTALE GENERALE DEL PASSIVO</u></b>	<b><u>23.424.059</u></b>	<b><u>21.434.966</u></b>	<b><u>1.989.093</u></b>

## CONTO ECONOMICO

		-A-	-B-	-D -
		Bilancio	Bilancio	Variazioni
		31/12/2017	31/12/2016	2017/2016
A)	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
A.1	- ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.231.361	10.347.997	-116.636
A.2	- variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
A.3	- variazioni dei lavori in corso su ordinazione	222.841	556.007	-333.166
A.4	- incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	78.436	46.224	32.212
A.5	- altri ricavi e proventi	1.379.233	1.031.190	348.043
	- [di cui per contributi in conto esercizio]	[554.182]	[312.697]	[241.485]
	- [di cui per contributi in conto capitale]	[679.852]	[577.985]	[101.957]
-	<b><u>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</u></b>	<b><u>11.911.871</u></b>	<b><u>11.981.418</u></b>	<b><u>-69.547</u></b>
B)	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
B.6	- per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.796	348.615	-346.819
B.7	- per servizi	5.082.030	4.520.887	561.143
B.8	- per godimento beni di terzi	226.409	239.412	-13.003
B.9	- per il personale:	<b>5.605.464</b>	<b>5.676.808</b>	<b>-71.344</b>
B.9.a	- salari e stipendi	3.650.418	3.515.166	135.252
B.9.b	- oneri sociali	1.045.791	1.030.883	14.908
B.9.c	- trattamento di fine rapporto	277.495	269.204	8.291
B.9.e	- altri costi	631.760	861.555	-229.795
B.10	- ammortamenti e svalutazioni			
B.10.a	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	312.208	274.221	37.987
B.10.b	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	551.056	436.317	114.739
B.10.d	- svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo	0	300.000	-300.000
B.11	- variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0
B.12	- accantonamenti per rischi	0	0	0
B.13	- altri accantonamenti	0	0	0
B.14	- oneri diversi di gestione	32.303	47.962	-15.659
-	<b><u>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</u></b>	<b><u>11.811.266</u></b>	<b><u>11.844.222</u></b>	<b><u>-32.956</u></b>
-	<b><u>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</u></b>	<b><u>100.605</u></b>	<b><u>137.196</u></b>	<b><u>-36.591</u></b>
C)	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>			
C.16.d	- proventi diversi dai precedenti	162	2.113	-1.951
	- [di cui da imprese controllate e collegate]			
	- [di cui da imprese controllanti]			
C.17	- interessi e altri oneri finanziari	-60.947	-59.031	-1.916
	- [di cui verso imprese controllanti]	0	0	
-	<b><u>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</u></b>	<b><u>-60.785</u></b>	<b><u>-56.918</u></b>	<b><u>-3.867</u></b>
-	<b><u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</u></b>	<b><u>39.820</u></b>	<b><u>80.278</u></b>	<b><u>-40.458</u></b>
E.20	- imposte sul reddito dell'esercizio	-19.984	-52.316	-6.332
E.20	- imposte anticipate	-13.000	0	13.000
E.21	<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b><u>6.836</u></b>	<b><u>27.962</u></b>	<b><u>-21.126</u></b>

## RENDICONTO FINANZIARIO

	2017	2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.836	27.962
Imposte sul reddito	32.984	52.316
Interessi passivi/(attivi)	60.785	56.918
(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	100.605	137.196
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	277.495	269.204
Ammortamenti delle immobilizzazioni	863.264	710.538
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività fin.di strumenti finanziari derivati che non comp.mov.ione 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	1.140.759	979.742
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.140.759	1.116.938
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-222.841	-644.557
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-3.530.847	2.960.870
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-174.322	-1.183.722
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-170.133	7.271
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-91.932	1.433.142
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	566.773	961.426
Totale variazioni del capitale circolante netto	-4.756.848	3.534.430
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-3.623.302	4.651.368
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	-60.785	-56.918
(Imposte sul reddito pagate)	-49.713	-257.709
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	-337.128	-258.457
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	-447.626	-573.084
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-2.829.564	4.078.284
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	-1.883.711	-944.349
Disinvestimenti		
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	-186.170
Disinvestimenti		
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti	0	345.594
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(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)	-1.883.711	-784.925
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.226.630	-200.673
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
<b>Mezzi propri</b>		
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)	2.226.630	-200.673
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-2.486.645	3.092.686
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	4.490.787	1.400.743
Assegni		
Danaro e valori in cassa	4.732	2.090
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.495.519	1.402.833
Di cui non liberamente utilizzabili		
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.007.087	4.490.787
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.787	4.732
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.008.874	4.495.519
Di cui non liberamente utilizzabili		

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2017**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento ai costi del personale interinale è stato applicato il principio contabile OIC 12 secondo il quale tali costi vanno classificati alla voce B.9 del Conto Economico "Costo del personale".

Non si sono verificati fatti eccezionali tali da consentire deroghe agli articoli 2423 e seguenti del C.C.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;

includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;

determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;

comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

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

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

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

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

I costi di ricerca capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015, non soddisfacendo i requisiti per la capitalizzazione dei 'costi di sviluppo', sono stati completamente ammortizzati negli anni precedenti e pertanto eliminati dall'attivo dello stato patrimoniale senza effetti rilevati in bilancio.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

Nel corso del 2017 non sono stati contratti finanziamenti a medio e lungo termine e non erano iscritti a bilancio costi relativi a finanziamenti precedenti.

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

Nel corso del 2017 non sono stati acquistati beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato, non erano iscritti a bilancio costi relativi ai finanziamenti precedenti pertanto non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato.

Immobilizzazioni materiali

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

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

Non risultano iscritti a bilancio cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato e non erano iscritti costi relativi a finanziamenti precedenti il 2017.

Non ci sono costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali.

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

Non ci sono immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

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

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 5%-15%

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

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

### **CONTRIBUTI PUBBLICI IN CONTO IMPIANTI E IN CONTO ESERCIZIO**

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

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

### **RIMANENZE**

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

### **CREDITI**

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

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

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

### **CREDITI TRIBUTARI E ATTIVITÀ PER IMPOSTE ANTICIPATE**

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

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

### **DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **RATEI E RISCONTI**

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

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

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

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

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

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

### **FONDI PER RISCHI E ONERI**

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

### **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

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

### **DEBITI**

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



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

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

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

### **VALORI IN VALUTA**

Non ci sono attività e le passività monetarie in valuta.

### **COSTI E RICAVI**

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

▪ **COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO**

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVO PATRIMONIALE**

**B) IMMOBILIZZAZIONI**

**B.I. Immobilizzazioni immateriali**

	Costi di impianto ed ampliam.	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizza zioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	22.761	0	1.313.456	202.555	259.819	1.798.591
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	- 13.657	0	-768.694	-176.400	-135.866	-1.094.617
Svalutazioni						
Valore di bilancio	9.104	0	544.762	26.155	123.953	703.974
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni						
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	- 4.552		-255.693		-51.963	-312.208
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	-4.552		-255.693		-51.963	-312.208
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	22.761	0	1.313.456	202.555	259.819	1.798.591
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	- 18.209	0	-1.024.387	-176.400	-187.829	-1.406.825
Svalutazioni						
Valore di bilancio	4.552	0	289.069	26.155	71.990	391.766

I costi di impianto ed ampliamento e le altre immobilizzazioni immateriali, di cui si è constatata l'utilità pluriennale sono stati iscritti all'attivo dello stato patrimoniale e sono stati ammortizzati secondo un piano di ammortamento della durata di 5 anni, i diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono alle licenze d'uso software applicativo o di base acquistato a titolo di proprietà e 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 Ragionieri e Dottori Commercialisti.

Per tutte le immobilizzazioni immateriali gli importi sono stati iscritti al prezzo di costo, rettificato dall'ammortamento diretto, in conformità a quanto stabilito dall'art. 2426 del codice civile.

## B.II Immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri Beni	Immobilizzazioni in corso ed acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	1.084.170	7.912.069	0	0	1.745.125	10.741.364
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-599.261	-1.354.496	0	0		-1.953.757
Svalutazioni						
Valore di bilancio	484.909	6.557.573	0	0	1.745.125	8.787.607
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni		24.586			1.780.688	1.805.274
Riclassifiche (del valore di bilancio)		2.723.128			-2.723.128	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	-32.525	-518.531				-551.056
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni		8.119			70.318	707.439
Totale variazioni	-32.525	2.237.302			-872.122	1.332.655
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	1.084.170	10.667.902	0	0	873.003	12.625.075
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-631.786	-1.873.027	0	0		-2.504.813
Svalutazioni						
Valore di bilancio	452.384	8.794.875	0	0	873.003	10.120.262

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

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

Poiché la differenza tra l'ammortamento fiscale e l'ammortamento civilistico è pari a € 4.958.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### C.I Rimanenze

Non sono state rilevate rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, presenti in magazzino alla data del 31/12/2017.

#### C.I.3 Lavori in corso su ordinazione

	Lavori in corso su ordinazione	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	1.560.515	1.560.515
Variazione nell'esercizio	222.841	222.841
Valore di fine esercizio	1.783.356	1.783.356

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

In particolare i lavori in corso per i progetti Regionali sono i seguenti:

Numero Commessa	Descrizione Commessa	Saldo Rimanenze al 31/12/2016	Saldo finale lavori in corso 31/12/2017
10080	GIS - STUDI DI MICROZONAZIONE SISMICA	45.180,37	18.524,47
30022	FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO (FSE)	32.294,11	36.493,35
30023	SPESA FARMACEUTICA EVOLUZIONE SAR	69.934,77	0,00
300315	ATTUAZIONE Dlgs. 118/2011	66.006,60	-
300322	CARTELLA CLINICA ONCOLOGICA PRJ 0119	-	10.485,00
300323	CONSOLIDAMENTO FLUSSI	22.117,00	-
300331	ADWEB SAP ex commessa 10065.1	4.059,40	-
300338	CUP EVOLUZIONE - VAIA	62.312,00	-
300340	FSE 2015	90.270,34	9.909,05
300350	SISO 2015	163.751,26	170.971,09
300358	AGGIORNAMENTO VERSIONE SAS ID 1185	4.340,80	-
300361	SCREENING INTERVENTI EVOLUTIVI	12.932,00	19.124,24
300362	OMOGENEIZZAZIONE CARTE MICROZ.ISTAT	12.412,81	32.460,19
300366	PERCORSO RIABILITATIVO DIM.PROTET ID1230	27.000,00	-
300367	REGIONE DIGITALE FASE II FRONT END UNICO	15.667,00	-
300369	MANUTENZIONE EVOLUTIVA CUP 2016 ID 1188	41.982,20	53.124,20
300372	APPROPRIATEZZA ASSISTENZIALE ID 1237	6.250,00	6.250,00
300373	SMG FESR 2014-2020 ID 1052	58.054,50	147.408,82
300374	PROGETTO ANAGRAFE OP.SANITARI ID 1180	1.400,00	3.900,00

300375	FSE SPERIMENTAZIONE ID 1187	-	28.623,00
300377	SMG-QSN FSC II TRANCHE ID 1218	15.483,79	34.969,52
300379	AGG. ANAGRAFE SANITARIA DA COMUNI ID1248	36.887,79	-
300380	INFORMAT. NON AUTOSUFFICIENZA ID1249	39.384,00	-
300381	MOBILE PER FAR ID 1182 DD 9481	15.199,00	-
300382	SISMICA ID 1240	98.196,10	-
300383	EVOLUZIONE FILE F ID 1191	8.000,00	23.587,00
300384	DEMATERIALIZZAZIONE ORDINANZE E DECRETI	25.002,00	-
300385	SIRCAV PROGETTO ANTIVIOLENZA R0039	10.472,80	-
300388	STUDIO FATT.ANAGRAFE REG.STRUTT.ID 1181	4.900,00	5.900,00
300391	BUDGET STRUTTURE RESIDENZIALI ID 1193	11.000,00	-
300392	AUTENTICAZIONE A SERVIZI CO SPID ID 1165	6.500,00	-
300393	DISPIEGAMENTO PAGAMENTI SANITA' ID 1234	47.600,00	36.900,00
300395	DISPIEGAMENTO SCRIVANIA DIGITALE ID 1243	20.000,00	-
300396	ASSIST.OBBLIGAZIONISTI CRISI BANCARIE	3.114,77	-
300397	RICHIESTE LICENZE ATTINGIMENTO ID 1236	25.488,75	-
300399	INTERVENTI SIVA 2016 ID 1220	1.615,00	67.603,88
300500	LINKEDUMBRIA ID 1221	9.898,23	-
300502	BANDI 2016 II' SEMSTRE	48.375,00	30.105,32
300503	TRASMISSIONE FLUSSI XBRL	30.951,31	84.057,34
300504	INTEG.SAP E SCRIVANIA DIGITALE ID 1256	-	18.361,55
300506	FLUSSI NSIS SCREEN.ONCOLOG. ID 1247	-	3.283,24
300507	STUDIO FATT.SISTEMA CODIFICHE ID 1194	-	1.500,00
300508	INTEGRAZIONE RICETTA DEMATERIALIZ.ID1192	2.086,00	57.058,60
300510	INTERVENTI EVOL.VACCINAZIONI 2016 ID1228	1.524,00	-
300511	INTEREVENTI EVOL.SCREENING 2016 ID 1229	8.806,00	10.790,87
300512	AGG.CARTELLA CLINICA ONCOLOGICA ID1263	-	18.901,00
300513	PERCORSO RIABILITATIVO AMBULATOR.ID1262	12.508,00	36.000,00
300515	NUOVA TURISMATICA	12.000,00	42.881,41
300516	MODIFICA TURISMATICA	17.106,01	-
300525	PRJ 1285 SOSITUZIONE 500 POSTAZIONI LAV	-	47.913,13
300527	ADEGUAMENTO CHIAMATA WS PROTOCOLLAZIONE	-	3.312,35
300529	ECM 2017 PRJ 1317	-	15.600,00
300530	PRJ 1274 SVAMDI DISABILI	-	50.000,00
300532	PRJ 1290 EVOLUZIONE CUP 2017	-	23.090,40
300533	PRJ 1270 SISTEMA INF.SANITA' PENITENZIAR	-	25.000,00
300536	PRJ 1269 MONITORAGGIO MINORI TERAPEUTICI	-	8.000,00
300537	PRJ 1265 EVOLUZIONE SERT	-	8.000,00
300538	PRJ 1289 MONITORAGGIO FARM.osped.TERRIT.	-	3.168,00
300540	PRJ 1381 SOSPESI DI ENTRATE (DSE)	-	30.000,00
300541	PRJ 1382 RIACCERTAMENTO ANNUALE (ROA)	-	30.471,00
300542	UMBRIACULTURA	-	11.055,88
300544	PRJ 1384 HCM UMBRIA	-	17.672,00
300545	MICROZONAZIONE SISMICA 3 COMUNI	-	15.848,87
300546	PIANO TELEMATICO 2017-2019	-	47.799,84
300547	RENDICONTAZIONE SISMA 2016	-	28.706,60
300548	GESTIONE CALENDARI	-	-

			3.705,00
300550	PRJ 1231 INFORMATIZZAZIONE COT	-	37.175,00
300552	PRJ 1303 CONFERENZA DEI SERVIZI	-	14.810,80
300553	QUESTIONARIO PROCESSO VAS - FASE DI CONS	-	2.806,00
300554	DIG PROCEDIMENTI LGV 2142005	-	12.736,80
600004	PRID - CLUSTER "a"	172.000,00	-
600012	NUOVA PIATTAFORMA IDENTITA' DIGITALE	409,83	-
400051	MEV MILANO 2016	23.421,15	-
ZPRJ-0112	PO#2 - SICUREZZA/MONITORAGGIO/SD		100.000,00
ZPRJ-1286	POTENZ./AMPLIAME DELLA INFRASTRUTTURA ICT DEL DCRU 2017		10.000,00
ZPRJ-1287	CONSOLIDAMENTO CED COMUNE DI TERNI AL DCRU		64.630,05
ZPRJ-0111	PO#3 - IMPIANTO COMMUNITY CLOUD		20.000,00
	<b>TOTALI</b>	<b>1.443.894,69</b>	<b>1.640.674,86</b>

## 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	1.828.210	3.165.482	402.227	68.373	281.955	5.746.247
Variazione nell'esercizio	141.561	3.672.408	-324.066	-13.000	-131.464	3.062.317
Valore di fine esercizio	1.686.649	6.837.890	78.161	55.373	150.491	8.808.564
Quota scadente oltre 5 anni						

### C.II.1 Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono di natura esclusivamente commerciale e comprendono gli importi fatturati al 31 Dicembre 2017 e quelli in via di fatturazione alla stessa data. Tutti i crediti sono riferiti a clienti aventi sede legale nel territorio nazionale, gli stessi sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. enti.

#### C.II.4 Crediti verso Società controllanti

Al 31 Dicembre 2017 il credito nei confronti della Regione Umbria è così composto:

RIF. VOCE DI BILANCIO DELL'ENTE	TIPOLOGIA CREDITO	DESCRIZIONE (più dettagliata possibile)	NR. FATTURA	DATA FATTURA	IMPORTO FATTURA (imponibile)/ CONTRIBUTO	NUMERO ATTO REGIONALE DI IMPEGNO OBBLIGAZION E GIURIDICA	DATA ATTO	NUMERO ATTO REGIONALE DI IMPEGNO CONTABILE	DATA ATTO	SERVIZIO / DIRIGENTE / FUNZIONARIO REGIONALE DI RIFERIMENTO
C.II.4.1	Fattura emessa	E- PROCUREMENT COMUNI. (STAR-Umbria)	944	26/11/2008	52.624,74	DD 12277/2006	2006	11502974	2015	
C.II.4.1	Fattura emessa	PEI - Stralcio 2007 "AIR - Umbria" Attività	945	26/11/2008	61.873,19	DD 2353/2007	2007	11502994	2015	
C.II.4.1	Fattura emessa	Realizzazione sistema archiviazione ottica, conser	1078	31/12/2008	57.113,71	DD 2353/2007	2007	11502994	2015	
C.II.4.1	Fattura emessa	Progetto RI-Umbria. Attività A3.3.1 Completamento	266	21/04/2011	7.717,33	DD 8177/2010	2010	11503333	2015	
C.II.4.1	Fattura emessa	Osservatorio dell'abusivismo edilizio. Codice SE	350/E	30/11/2015	16.393,44	Vs. comunicazione protocollo n. 0061463 del 28/04/2015				Dott. Pistelli
C.II.4.1	Fattura emessa	Intervento di sviluppo "Piano di consolidamento e	283/E	09/11/2017	42.210,00	DD 10765/2014	19/12/2014	11405802/2014		Dott. Antonielli
C.II.4.1	Fattura emessa	Intervento di sviluppo "Piano di consolidamento e	284/E	09/11/2017	168.440,00	DD 10765/2014	19/12/2014	11405802/2014		Dott. Antonielli
C.II.4.1	Fattura emessa	Progetto "Umbria SIS - Gestione pratiche sismiche	289/E	17/11/2017	98.196,10	DD 13424/2016	27/12/2016	0011611142 - 0011611144 - 0011611145/2016		Dott. Cerquigini Angelo
C.II.4.1	Fattura emessa	PROGETTO "INTERVENTI OPERATIVI SUL SISTEMA DI SCRE	292/E	21/11/2017	12.932,00	DD 9470/2015	14/12/2015	11507092		Dott.ssa Giaimo Mariadonata
C.II.4.1	Fattura emessa	Direzione Regionale della Sanità Servizio Informat	294/E	21/11/2017	62.929,68	DD 5726/2015	06/08/2015	0011502356-0011502357		Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura emessa	Linea di Azione II.5.1.Programma #Regionedigitale #	295/E	22/11/2017	123.136,42	DD 10755/2015	31/12/2015	0041508106		Dott. Cerquigini Angelo

C.II.4.1	Fattura emessa	Attivazione Operativa dell'Applicativo in Cloud ed	297/E	24/11/2017	22.617,73	DD 11509/2016	23/11/2016	0041605983/2016	Dott.ssa Azzarelli Simona
C.II.4.1	Fattura emessa	PAR FSC 2007-2013 Asse V Assistenza tecnica. Affid	305/E	29/11/2017	21.408,71	DD 5752/2016	28/06/2016	0011705484	Dott.ssa Corritore Cristiana
C.II.4.1	Fattura emessa	Canone Conduzione Sistemi Informativi di carattere	306/E	30/11/2017	409.172,72	DD 13314/2016 - DD 7871/2017	22/12/2016-31/07/2017	011611100/0011709382	Dott. Antonielli
C.II.4.1	Fattura emessa	Canone Conduzione Sistemi Informativi regionali. P	307/E	30/11/2017	175.359,73	DD 7871/2017	31/12/2017	0011709383/0011709384	Dott. Antonielli
C.II.4.1	Fattura emessa	Canone Conduzione Sistemi Informativi della Giunta	308/E	30/11/2017	226.414,94	DD 7214/217	12/07/2017	0011709114	Dott. Cerquiglini Angelo
C.II.4.1	Fattura emessa	Canone Conduzione Sistema Informativo Sanitario Re	309/E	30/11/2017	276.314,15	DD 6737/2017	30/06/2017	0011708895	Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura emessa	Canone Conduzione Sistema Informativo Sanitario Re	310/E	30/11/2017	10.065,00	DD 7120/2017	10/07/2017	0011709091	Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura emessa	Canone Conduzione ambito CN/SIRU. Periodo dal 01/0	311/E	30/11/2017	47.929,30	DD 7202/2017	12/07/2017	0011709177	Dott. Antonielli
C.II.4.1	Fattura emessa	Contratto "Convenzione tra Regione Umbria e Umbria	312/E	05/12/2017	12.198,00	DD 6340/2015 - DD 12754/2017 - DD 3274/2017	03/09/2015-30/11/2017-05/04/2017	0011703975	Dott. Antonielli
C.II.4.1	Fattura emessa	Progetto per il completamento dei servizi previsti	313/E	07/12/2017	8.049,25	DD 6751/2015	22/09/2015	0011502905	Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura emessa	Progetto per il completamento dei servizi previsti	314/E	07/12/2017	15.390,72	DD 6751/2015	22/09/2015	0011502905	Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura emessa	PROGETTO "INTERVENTI OPERATIVI SUL SISTEMA REGIONA	315/E	11/12/2017	40.492,25	DD 13512/2016 - DD 13331/2016	27/12/2016-23/12/2016	0011611151	Dott.ssa Tosti Anna
C.II.4.1	Fattura emessa	Connettività fibra ottica Umbria Digitale. Punto 6	320/E	12/12/2017	53.818,81	DGR 1240 fibra dal 13/07/2017	13/07/2017	Impegno di spesa 10964 del 24/10/2017	Dott. Antonielli
C.II.4.1	Fattura emessa	Connettività fibra ottica Regione. Fatture Olivetti	321/E	12/12/2017	30.201,37	DGR 1240 SPC1	13/07/2017	Impegno di spesa 10964 del 24/10/2017	Dott. Antonielli



C.II.4.1	Fattura emessa	Intervento di sviluppo "Piano di consolidamento e	347/E	21/12/2017	110.950,00	DD 10765/2014	19/12/2014	11405802/2014		Dott. Antonielli
C.II.4.1	Fattura da emettere	ANAGRAFE REGIONALE SANITA'			70.329,40	DD 9416	06/12/2013	0011304789	MANCA	Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura da emettere	RETE REGIONALE DIABETOLOGIA			10.575,21	DD 10509/2013	30/12/2013	0011305720	MANCA	Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura da emettere	ATTUAZIONE Dlgs.118/2011			128.163,20	DD 9153	10/11/2014			Dott. Carloni
C.II.4.1	Fattura da emettere	SISO ATLANTE			33.118,68	DD 111331	31/12/2014	0011711037-0011711038-0011711039/2017		Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura da emettere	REGISTRO FATTURE PASSIVE			19.625,57	DD 8888	31/10/2014			Dott. Carloni
C.II.4.1	Fattura da emettere	ADWEB SAP ex commessa 10065.1			33.086,58	DD 9808	13/12/2013			
C.II.4.1	Fattura da emettere	SISO 2015			24.199,65	DD 10679	31/12/2015	0011711040-0011711041-0011711042/2017		Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura da emettere	COMUNE DI MILANO			97.765,15					Dott. Paggetti Stefano
C.II.4.1	Fattura da emettere	CASTASTO			60.200,00	DD 11227	30/12/2014			Dott. Antonielli
C.II.4.1	Fattura da emettere	P.S.R. dell'Umbria 2007-13. Misura 3.2.1 azione b)			32.174,46	DD 8943	30/11/2015			Dott. Grohmann
C.II.4.1	Fattura da emettere	Canone Conduzione Sistemi Informativi di carattere			409.172,72	DD 13314/2016 - DD 7871/2017	22/12/2016-31/07/2017	011611100/0011709382		Dott. Antonielli
C.II.4.1	Fattura da emettere	Canone Conduzione Sistemi Informativi regionali. P			175.359,73	DD 7871/2017	31/12/2017	0011709383/0011709384		Dott. Antonielli
C.II.4.1	Fattura da emettere	Canone Conduzione Sistemi Informativi della Giunta			226.414,94	DD 7214/217	12/07/2017	0011709114		Dott. Cerquiglini Angelo

C.II.4.1	Fattura da emettere	Canone Conduzione Sistema Informativo Sanitario Re			276.314,16	DD 6737/2017	30/06/2017	0011708895		Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura da emettere	Canone Conduzione Sistema Informativo Sanitario Re			10.065,00	DD 7120/2017	10/07/2017	0011709091		Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura da emettere	Canone Conduzione ambito CN/SIRU. Periodo dal 01/1			47.929,30	DD 7202/2017	12/07/2017	0011709177		Dott. Antonielli
C.II.4.1	Fattura da emettere	POR FSE 2014-2020 – Asse 4 "Capacità Istituzionale			34.949,76	DD 13178/2016	21/12/2016	0011610913-0011610914-0011610915		Dott. Antonielli
C.II.4.1	Fattura da emettere	Progetto per la REALIZZAZIONE DELLA BANCA DATI E S			42.786,90	DD 4369/2014	03/06/2014			Dott. Motti
C.II.4.1	Fattura da emettere	Progetto per il completamento dei servizi previsti			83.546,64	DD 6751/2015	22/09/2015	0011502905		Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura da emettere	Digitalizzazione Procure e Corte D' Appello. I rat			39.950,00	DD 10089/2017	04/10/2017	0011710587		Dott. Conti Luca
C.II.4.1	Fattura da emettere	PRJ-1320 "Digitalizzazione modulistica SUAPE" DD n			5.862,82	DD 10943/2017	23/10/2017	0011711091		Dott. Antonielli
C.II.4.1	Fattura da emettere	Progetto "Anagrafica unica cacciatori ed evoluzion			13.992,68	DD 10665/2017	17/10/2017	0011710725		Dott. Cerquigini Angelo
C.II.4.1	Fattura da emettere	PROGETTO "Adeguamento sistema EntraNET" PRJ 1239 D			22.700,39	DD 13292/2016	22/12/2016	0011611053/2016 – 0041608034/2017		Dott. Cerquigini Angelo
C.II.4.1	Fattura da emettere	Sostegno agli investimenti per l'efficienza energie			2.806,00	DD 11859/2017-DD 13083/2017	14/11/2017-06/12/2017	0011711727		Dott. Cerquigini Angelo
C.II.4.1	Fattura da emettere	AVVISO A SPORTELLO 2017 INNOVAZIONE DIGITALE NELLE			1.122,40	DD 11859/2017-DD 13083/2017	14/11/2017-06/12/2017	0011711727		Dott. Cerquigini Angelo
C.II.4.1	Fattura da emettere	Attività di gestione dei processi trasversali ammi			949.926,28	DD 12755/2017	30/11/2017	0011611100/2016-0011712376/2017		Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura da emettere	Attività di gestione dei processi trasversali ammi			451.917,28	DD 13599/2017	14/12/2017	0011713220/2017		Dott. Cerquigini Angelo

C.II.4.1	Fattura da emettere	SERVIZIO ORGANIZZAZIONE E SVILUPPO DEL SISTEMA DI P			1.793,40	DD 8658/2017	28/08/2017			Ing. Moretti Alfiero
C.II.4.1	Fattura da emettere	Aggiornamento Versione SAS ID 1185			10.852,00	DD 13605/2016	28/12/2016	0011713438		Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura da emettere	SMG FESR 2014-2020 ID 1052			73.000,04	DD 5796/2016	29/06/2016	0011604619/0 011604620/00 11604621		Dott. Antonielli Graziano
C.II.4.1	Fattura da emettere	AGG. ANAGRAFE SANITARIA DA COMUNI ID 1248			39.830,79	DD 9757/2016	12/10/2016	0011607914		Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura da emettere	MOBILE PER FAR ID 1182			35.199,19	DD 9481/2016	05/10/2016	0011607748		Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura da emettere	STUDIO FATT. DIGITAL PATOLOGY ID 1186			7.000,00	DD 10550/2016	28/10/2016	0011608207		Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura da emettere	STRUTTURE RESIDENZIALI ID 1193			38.028,50	DD 12861/2016 - DD 303/2017	16/12/2016- 19/01/2017	0011713438/2 017		Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura da emettere	AUTENTICAZIONE A SERVIZI SPID ID 1165			8.000,00	DD 12862/2016	16/12/2016	0011611094/2 016		Dott.ssa Casucci Paola
C.II.4.1	Fattura da emettere	DISPIEGAMENTO SCRIVANIA DIGITALE ID 1243			20.000,00	DD 13290/2016	22/12/2016	0041608027		Dott. Cerquiglini Angelo
C.II.4.1	Fattura da emettere	Connettività fibra ottica Umbria Digitale. Punto 6			29.792,57	DGR 1240/2017	13/07/2017	DD 10964/2017		Dott. Antonielli Graziano
C.II.4.1	Fattura da emettere	Connettività SPC1 Regione. Fatture Olivetti. Punt			16.582,02	DGR 1240/2017	13/07/2017	DD 10964/2017		Dott. Antonielli Graziano
C.II.4.1	Fattura da emettere	Connettività fibra ottica Regione. Punto 7) della			95.143,98	DGR 1240/2017	11/12/2017	DD 13272/2017		Dott. Antonielli Graziano
C.II.4.1	Fattura da emettere	Servizio connettività RECALL PUNTO			50.000,00	DD 12094/2017	20/11/2017	0011711731		Dott. Antonielli Graziano
C.II.4.1	Fattura da emettere	Servizio conettività DCRU			17.375,00	DGR 1240/2017	13/07/2017	DD 10964/2017		Dott. Antonielli Graziano

C.II.4.1	Fattura da emettere	Servizi connettività per le ASL			437.687,67	DD 12094/2017	20/11/2017	DD 10964/2017-0011708265		Dott. Antonielli Graziano
C.II.4.1	Fattura da emettere	Servizi di connettività COMNET SPC1			178.452,56	DGR 1240/2017	13/07/2017	DD 10964/2017-0011708265		Dott. Antonielli Graziano
C.II.4.1	Fattura da emettere	Servizi connettività per le ASL			38.143,24	DGR 572/2017-DD5212/2017	2017	DD 10964/2017-0011708265		Dott. Antonielli Graziano
C.II.4.1	Fattura da emettere	Canoni di gestione rete			21.164,00	DGR 1240/2017	13/07/2017	DD 10964/2017		Dott. Antonielli Graziano
C.II.4.1	Crediti diversi	POR FESR 2014-2020 ASSE II AZIONE 2.3.1 PRJ 1318 I			14.206,96	DGR1260/2017	2017	DD 12526/2017-0011711863-0011711864-0011711865		Dott. Chicchini Gastone
C.II.4.1	Crediti diversi	POR FESR 2014-2020 ASSE II Azione 2.3.1 Interventi			60.822,69	DGR 924/2017	2017	DD 8676/2017-'0041704539-11709613-41704540-11709614-41704541-11709615		Dott. Brunozzi Alberto
C.II.4.1	Crediti diversi	POR FESR 2014-2020 ASSE II Azione 2.2.1 E 2.3.1 I			176.811,53	DGR 1374/2016				Dott. Paggetti Stefano
		<b>TOTALE</b>			<b>6.837.890,33</b>					

#### C.II.4.bis Crediti tributari

- € 7.785 per imposta IRES
- € 4.437 per credito IRAP
- € 21.239 per credito IVA

#### C.II.4.ter Crediti per imposte anticipate

I crediti per imposte anticipate sono costituiti:

- € 6.556 residuo accantonamento per "F.do rischi Ministero del Lavoro"
- € 48.817 come imposta IRES per perdite pregresse da recuperare. Tale credito nel 2015 è stato adeguato alla nuova aliquota IRES del 24%.

#### C.II.5 Crediti verso altri

Le principali voci che compongono detto importo sono riferite a:

- depositi cauzionali effettuati presso le banche a garanzia di contratti stipulati a € 31.807
- Servizi da ricevere da fornitori per l'anno 2018 e fatturati nel 2017 pari a € 3.267
- Note di credito da ricevere da fornitori per € 14.564
- Rimborso del Comune di Umbertide per personale che ricopre cariche pubbliche € 50.518
- Altri crediti diversi per € 50.335

	Totale	
		1
<b>Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica</b>		
Area geografica		Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.686.649	1.686.649
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.837.890	6.837.890
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	78.161	78.161
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	55.373	55.373
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	150.491	150.491
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>8.808.564</b>	<b>8.808.564</b>

#### C.IV Disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	4.490.787	4.732	4.495.519
Variazione nell'esercizio	- 2.483.700	- 2.090	- 2.485.790
Valore di fine esercizio	2.007.087	1.787	2.008.874

Rappresentano la consistenza del denaro in cassa alla data del 31/12/2017 e la disponibilità su c/c bancario che deve essere contrapposta all'utilizzo degli affidamenti nel passivo patrimoniale.

#### D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	22	141.082	148.375
Variazione nell'esercizio	98	170.035	170.133
Valore di fine esercizio	120	311.117	311.237

La voce comprende:

- Ratei attivi per € 22.
- Risconti attivi per progetti non conclusi € 124.150
- Risconti attivi su costi di servizi di competenze dell'esercizio successivo per € 186.967.

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

#### PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

##### B) - Fondi per rischi ed oneri

Tale voce comprende gli stanziamenti atti a fronteggiare costi ed oneri di esistenza certa o probabile e non correlati a specifiche voci dell'attivo, dei quali alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

##### C) - Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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 vigente al netto degli acconti erogati e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata ai sensi dell'art.2120 c.c. 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 il 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, è classificato nell'ambito dei debiti correnti.

#### D) - Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

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

#### E) - Ratei e risconti passivi

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

#### A) PATRIMONIO NETTO

	Capitale	Riser va legal e	Riserve statutarie	Altre riserve		Utile di esercizio	Totale patrimonio netto
				Riserva da avanzo di fusione	Totale altre riserve		
Valore di inizio esercizio	4.000.000	5.351	240.659	416.724	416.724	27.962	4.690.696
<b>Destinazione del risultato dell'esercizio precedente</b>		1.399	26.563				
Attribuzione di dividendi							
Altre destinazioni							
<b>Altre variazioni</b>							
Incrementi							
Decrementi							
Riclassifiche							
Risultato d'esercizio						6.836	6.836
Valore di fine esercizio	4.000.000	6.750	267.222	416.724	416.724		4.697.532

Il Capitale Sociale post fusione sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2017 ammonta a € 4.000.000 ed è costituito da n.400.000 quote del valore nominale di € 0,01 cadauna.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	4.000.000					
Riserva da soprapprezzo delle azioni						
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale	6.750	utili	B	6.749		
Riserve statutarie	267.222	utili	A-B-C	267.222		
Riserva per azioni proprie in portafoglio						
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria o facoltativa						
Riserva per acquisto azioni proprie						
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ						
Riserva azioni o quote della società controllante						
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni						
Riserva per utili su cambi						
Varie altre riserve	416.724	utili	A-B-C	416.724		
Totale altre riserve	416.724					
Utili (perdite) portati a nuovo						
Totale	4.690.696			690.695		
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Ai sensi dell'art. 2427 n. 4 e n. 7-bis c.c. nel prospetto si da informativa circa i termini di formazione e utilizzazione e distribuibilità delle voci di patrimonio netto.

Nessuna delle voci del Patrimonio Netto ha subito variazioni per copertura perdite, aumento di capitale, distribuzione o per altre ragioni negli esercizi 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011,2012 e 2013.

## B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio			23.840	23.840
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Accantonamento nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni				
Valore di fine esercizio			23.840	23.840

L'importo è costituito da:

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

### C) F.DO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.220.443
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	20.968
Utilizzo nell'esercizio	- 80.601
Altre variazioni	0
Totale variazioni	59.633
Valore di fine esercizio	1.160.810

Il Fondo T.F.R. al 31 Dicembre 2017 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 31.12.2017 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.

### D) DEBITI

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti	
Valore di inizio esercizio	500.067	3.710.580	179.926	383.696	256.850	649.371	5.680.490
Variazione nell'esercizio	2.226.630	-414.351	240.029	-16.729	-16.062	114.305	2.133.822
Valore di fine esercizio	2.726.697	3.296.229	419.955	366.967	240.788	763.676	7.814.312
Di cui di durata superiore a 5 anni							

#### D.3 Debiti verso banche

L'importo dei debiti è per la sua totalità a breve termine verso le banche per utilizzo d'affidamenti sui conti correnti bancari.

#### D.7 Debiti verso fornitori

I debiti sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale e sono relativi per € 3.296.229 a soggetti residenti sul territorio nazionale.



#### D.11 Debiti Tributari

I debiti sono composti da IRPEF per € 248.717, IVA per 148.250.

Il debito "IVA" si riferisce all'imposta addebitata in fatture ad esigibilità differita non incassata.

Tutti i debiti tributari hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

#### D.12 Debiti v/ istituti di prev. e sicurezza

Tutti i debiti sono da imputare a contributi previdenziali su stipendi ed hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

#### D.14 Altri debiti

Si riferiscono a debiti verso dipendenti per stipendi e ferie da liquidare per € 654.384 ed altri debiti diversi per € 109.293.

	Totale	
<b>Debiti per area geografica</b>		
Area geografica		ITALIA
Obbligazioni		
Obbligazioni convertibili		
Debiti verso soci per finanziamenti		
Debiti verso banche	2.726.697	2.726.697
Debiti verso altri finanziatori		
Acconti	419.955	419.955
Debiti verso fornitori	3.296.229	3.296.229
Debiti rappresentati da titoli di credito		
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso imprese controllanti		
Debiti tributari	366.967	366.967
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	240.788	240.788
Altri debiti	763.676	763.676
<b>Debiti</b>	<b>7.814.312</b>	<b>7.814.312</b>

	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllate	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
<b>Debiti assistiti da garanzie reali</b>								
Debiti assistiti da ipoteche								
Debiti assistiti da pegni								
Debiti assistiti da privilegi speciali								
Totale debiti assistiti da garanzie reali								
Debiti non assistiti da garanzie reali	2.726.697	419.955	3.296.229		366.967	240.788	763.676	7.814.312
<b>Totale</b>	<b>2.726.697</b>	<b>419.955</b>	<b>3.296.229</b>		<b>366.967</b>	<b>240.788</b>	<b>763.676</b>	<b>7.814.312</b>

Nessun debito è assistito da garanzie reali

In particolare la specifica degli acconti per fatture emesse verso la Regione Umbria sono i seguenti:

RIF. VOCE DI BILANCIO DELL'ENTE/AGENZIA	TIPOLOGIA CREDITO (Contributo/fattura/fatturata emettere)	DESCRIZIONE (più dettagliata possibile)	NR. FATTURA	DATA FATTURA	IMPORTO FATTURA (imponibile)/ CONTRIBUTO
D.6	Fattura emessa	Dorsale EST in fibra ottica LAVORI Dorsale EST in fibra ottica LAVORI COMPLEMENTARI Anticipo pari al 30%	387/E	23/12/2015	172.959,00
D.6	Fattura emessa	Convenzione tra Regione Umbria e Umbria Digitale S.c.a r.l. per attività relative al Progetto "NUOVA TURISMATICA". D.D. n. 13603 del 28/12/2016. CUP I69F12000010003. Fattura in acconto	1/E	17/02/2017	127.089,09
D.6	Fattura emessa	Digitale S.c.a r.l. per attività relative al Progetto "NUOVA TURISMATICA". D.D. n. 13603 del 28/12/2016 ed integrazione D.D. n. 2978 del 29/03/2017. Impegni n. 0011611408/2016, n.0041608555/2017 e n. 0011703392/2017. CUP I69F12000010003. Fattura in anticipazione.	229/E	06/10/2017	119.906,63
<b>TOTALE</b>					<b>419.954,72</b>

#### E) Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi c/contributi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	6.123	9.768.944	44.430	9.819.497
Variazione nell'esercizio	37.794	- 317.408	187.682	91.932
Valore di fine esercizio	43.917	9.451.536	232.112	9.727.565

I ratei passivi si riferiscono a interessi passivi che alla data del 31/12/2016 non erano stati ancora addebitati o pagati.

I Risconti passivi c/contributi rappresentano la quota di contributi in c/capitale la cui competenza economica sarà imputata in esercizi futuri.

Gli altri risconti passivi sono relativi a quote per IRU fatturate ma di competenza di esercizi successivi.

### **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 di esercizio, i conti d'ordine non sono più esposti in calce allo Stato Patrimoniale.

Si evidenzia pertanto che gli impegni assunti e garanzie prestate sono rappresentati da fidejussioni bancarie e assicurative su convenzioni e contratti per fornitura di servizi pari € 286.010.

### **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.

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

#### **Imposte correnti, differite ed anticipate**

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

Le imposte anticipate sono iscritte in bilancio, nella voce C.II.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**

<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>2017</b>
Regione dell'Umbria	8.974.029
Comuni, Comunità Montane, Enti vari e privati	1.257.332
<b>TOTALE</b>	<b>10.231.361</b>

I ricavi verso la Regione sono di seguito elencati:

Numero Commessa	Descrizione Commessa	Ricavi delle vendite e delle prestazioni anno 2017
5200601	DCRU CONNETTIVITÀ SER 0507	968.361,22
5200201	GESTIONE DCRU	2.338.129,80
10013301	GESTIONE AMBITO CN	191.717,20
20010001	GESTIONE AMBITO SIER	905.659,76
30009701	GESTIONE AMBITO SISR	1.145.516,62
133	USR COMUNE DI NORCIA	38.466,60
10080	GIS - STUDI DI MICROZONAZIONE SISMICA	42.786,90
30023	SPESA FARMACEUTICA EVOLUZIONE SAR	69.934,76
300315	ATTUAZIONE Dlgs. 118/2011	74.481,80
300320	SISO ATLANTE	- 0,02
300323	CONSOLIDAMENTO FLUSSI	62.929,68
300338	CUP EVOLUZIONE - VAIA	62.311,79
300340	FSE 2015	106.986,61
300353	CPT SERV.CONTROLLO STRATEGICO E VAL.POL.	22.617,73
300358	AGGIORNAMENTO VERSIONE SAS ID 1185	10.852,00
300361	SCREENING INTERVENTI EVOLUTIVI	12.932,00
300362	OMOGENEIZZAZIONE CARTE MICROZ. ISTAT	26.094,16
300366	PERCORSO RIABILITATIVO DIM.PROTET ID1230	27.000,00
300367	REGIONE DIGITALE FASE II FRONT END UNICO	138.871,92
300373	SMG FESR 2014-2020 ID 1052	115.719,68
300377	SMG-QSN FSC II TRANCHE ID 1218	21.408,71
300379	AGG. ANAGRAFE SANITARIA DA COMUNI ID1248	39.830,79
300380	INFORMAT. NON AUTOSUFFICIENZA ID1249	39.384,00
300381	MOBILE PER FAR ID 1182 DD 9481	35.199,19
300382	SISMICA ID 1240	98.196,10
300384	DEMATERIALIZZAZIONE ORDINANZE E DECRETI	24.260,24
300385	SIRCAV PROGETTO ANTIVIOLENZA R0039	66.536,56
300387	STUDIO FATT.DIGITAL PATOLOGY.ID 1186	7.000,00
300391	BUDGET STRUTTURE RESIDENZIALI ID 1193	38.028,50

300392	AUTENTICAZIONE A SERVIZI CO SPID ID 1165	8.000,00
300393	DISPIEGAMENTO PAGAMENTI SANITA' ID 1234	47.600,00
300395	DISPIEGAMENTO SCRIVANIA DIGITALE ID 1243	60.000,00
300396	ASSIST.OBBLIGAZIONISTI CRISI BANCARIE	7.994,77
300397	RICHIESTE LICENZE ATTINGIMENTO ID 1236	46.472,55
300500	LINKEDUMBRIA ID 1221	34.949,76
300501	ADEGUAMENTO ENTRANET ID 1239	22.700,39
300502	BANDI 2016 II' SEMSTRE	35.443,17
300510	INTERVENTI EVOL.VACCINAZIONI 2016 ID1228	40.492,25
300514	ADEGUAMEN.AMM.NE TRASPARENTE DL 97/2016	5.465,60
300516	MODIFICA TURISMATICA	17.106,01
300518	PRJ 1189 PROGETTO RETE REG.RADIOTERAPIA	9.579,00
300519	PRJ 1304 SPORTELLO TIC 2017	2.806,00
300520	PRJ 1305 FIERE INTERNAZIONALI 2017	2.525,40
300521	PRJ 1291 RACCOLTA INIZIATIVE 8 MA	4.770,20
300522	PRJ 1301 EVOLUZ ELENCHI REG.PROF.E IMPR.	2.800,60
300526	ACCREDITAMENTO SERVIZI AL LAVORO	13.000,00
300531	DIGITALIZZAZIONE PROCURE E CORTE APPELLO	39.950,00
300534	ANAGRAFICA UNICA CACCIATORI	13.992,68
300535	PRJ 1320 DIGITALIZZAZIONE MODULIS.SUAPE	5.862,82
300549	GIORNATE A CONSUMO SU BANDI 2014-2020	3.928,40
600004	PRID - CLUSTER "a"	321.600,00
600012	NUOVA PIATTAFORMA IDENTITA' DIGITALE	12.198,00
400008	COMUNE DI MILANO	31.309,00
400051	MEV MILANO 2016	49.621,15
500003	DORSALE EST LOTTO NORD A08	802,92
70000102	GESTIONE PROGRAMMI TRASVERSALI SIER	451.917,28
75000101	GESTIONE PROGRAMMI TRASVERSALI SISR	949.926,28
	<b>Totale</b>	<b>8.974.028,53</b>

	Totale	1
<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica</b>		
Area geografica		Italia
Valore esercizio corrente	10.231.361	10.231.361

### A.3 Var. dei lavori in corso su ordinazione

	2017
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	222.841

La variazione dei ricavi dei lavori in corso su ordinazione si riferisce alla differenza tra il valore imputato al 31/12/2016 e il valore rilevato al 31/12/2017.

### A.4 Incrementi di immobilizzazione per lavori interni

	2017
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	78.436

### A.5 Altri ricavi e proventi

	2017
Altri ricavi e proventi	1.379.233

Gli altri ricavi sono costituiti da:

- Rimborso personale per cariche pubbliche per € 50.518;
- Altri ricavi per 94.681;
- Contributi in c/capitale per 679.852.
- Contributi in c/esercizio per € 554.182 di cui da REGIONE UMBRIA:

Descrizione	Importo
PROGETTI ICT ANNO 2017	296.202,38
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO	90.213,70
<b>TOTALE</b>	<b>386.416,08</b>

## B) Costi della Produzione

### B.6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

	2017
Materie prime, sussidiarie consumo	1.796

Tale voce si compone dei costi sostenuti per l'acquisizione di apparecchiature e di altri beni destinati sia alla rivendita che ai consumi interni necessari per la gestione aziendale.

### B.7 Per servizi

	2017
Spese per il personale	137.971
Prestazioni professionali ed esternalizzazioni	1.335.264
Assicurazioni	22.859
Spese varie di gestione	370.977
Costi per manutenzione hardware e software	2.126.919
Spese telefoniche e di collegamento	1.001.302
Competenze amministratori	48.600
Compenso a sindaci revisori	38.138
<b>TOTALE</b>	<b>5.082.030</b>

### B.8 Per godimento beni di terzi

	2017
Noleggio sistema ed hardware	4.345
Noleggio autovetture	21.777
Fitto locali	200.287
<b>TOTALE</b>	<b>226.408</b>

### B.9 Per il personale

	2017
Salari e stipendi	3.650.418
Oneri sociali	1.045.791
Trattamento fine rapporto	277.495
Altri costi	631.760
<b>TOTALE</b>	<b>5.605.464</b>

### B.10 Ammortamenti e svalutazioni

	2017
Ammortamento delle imm.ni immateriali	312.208
Ammortamento delle imm.ni materiali	551.056
Svalutazione crediti dell'attivo	0
<b>TOTALE</b>	<b>863.264</b>

Per i costi di ammortamento e svalutazione si rimanda a quanto esposto per le voci dell'attivo patrimoniale relative alle immobilizzazioni e ai crediti dell'attivo circolante.

**B.14 Oneri diversi di gestione**

	2017
Oneri diversi di gestione	32.303

Sono rappresentate in questa voce i costi relativi a libri, abbonamenti di riviste, quote associative di competenza, ed altri costi di natura straordinaria dell'esercizio.

**C) Proventi e (oneri) finanziari**

	2017
Interessi attivi	162
Interessi passivi a banche	-60.947
<b>TOTALE</b>	<b>-60.785</b>

Gli interessi attivi si riferiscono a interessi bancari.

Gli interessi passivi a banche si riferiscono a debiti a breve termine.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	-60.785	0	-60.785

**E.22 Imposte sul reddito d'esercizio**

	2017
Erario c/IRAP	32.000
Erario c/IRES	5.000
Imposte anticipate	13.000
Imposte di anni precedenti	-17.016
<b>TOTALE</b>	<b>32.984</b>

La voce è composta da imposte correnti.

Riconciliazione tra le aliquote ordinarie ed aliquote effettive

**Effetto % per le variazioni in aumento e diminuzione**
**Esercizio 2017**
**IRAP**

Aliquota ordinaria	3,90%
<b>Aliquota effettiva</b>	<b>5,32%</b>

**IRES**

Aliquota ordinaria	24%
--------------------	-----

Effetto variazioni in aumento e in diminuzione

Costi deducibili	117,27%
Accantonamenti	-9,36%
Ammortamenti	23,80%
Svalutaz.e rivalutazioni	-81,68%

**Aliquota effettiva 50,03%**



**E.22 Imposte anticipate**

	Importo
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	208.707
Totale differenze temporanee imponibili	
Differenze temporanee nette	208.707
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-68.373
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	13.000
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	- 55.373

	Totale	1
<b>Differenze temporanee deducibili</b>		
Descrizione	Perdita istanza rimborso IRAP	
Importo	208.707	208.707

Nell'esercizio 2017 non sono state imputate imposte anticipate.

**Informativa sul personale**

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	2	6	78			86

**Compensi Amministratori e sindaci**

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totale compensi a amministratori e sindaci
Valore	48.600	33.698	82.298

Ai sensi della Legge n. 124/2017 (legge annuale per il mercato e la concorrenza) art.1, commi da 125 a 129

Vengono di seguito elencati gli incassi del 2017 suddivisi per soggetto giuridico e tipologia di pagamento.

CLIENTE	TOTALE INCASSATO	TIPOLOGIA
AGENZIA DIRITTO STUDIO UNIVER	283.801,82	Corrispettivi per servizi
ANCITEL LOMBARDIA SRL	31.030,70	Corrispettivi per servizi
ARPA UMBRIA	158.252,70	Corrispettivi per servizi
AZ.SPEC.FARMACIE A.FA.S. PG	10.326,08	Corrispettivi per servizi
AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA	10.800,00	Corrispettivi per servizi
AZIENDA USL UMBRIA 2	17.240,40	Corrispettivi per servizi
COM.MONT.MONTI MARTANI-SERANO	14.650,00	Corrispettivi per servizi
COM.MONT.ORVIETANO-NARNESE	27.530,47	Corrispettivi per servizi
COM.MONT.VALLI DEL VERBANO	43.858,38	Corrispettivi per servizi
COMUNE DI ARRONE	11.681,25	Corrispettivi per servizi

COMUNE DI CASTIGLIONE DEL LAGO	23.620,00	Corrispettivi per servizi
COMUNE DI ERBA	11.977,84	Corrispettivi per servizi
COMUNE DI FABRO	12.161,00	Corrispettivi per servizi
COMUNE DI FERENTILLO	26.500,00	Corrispettivi per servizi
COMUNE DI FOLIGNO	112.699,50	Corrispettivi per servizi
COMUNE DI GUALDO CATTANEO	33.375,76	Corrispettivi per servizi
COMUNE DI MARSCIANO	65.003,40	Corrispettivi per servizi
COMUNE DI MONZA	17.510,74	Corrispettivi per servizi
COMUNE DI NOVARA	16.234,16	Corrispettivi per servizi
COMUNE DI ORVIETO	34.547,26	Corrispettivi per servizi
COMUNE DI PERUGIA	92.536,77	Corrispettivi per servizi
COMUNE DI S.VENANZO	19.841,00	Corrispettivi per servizi
COMUNE DI SPOLETO	10.191,39	Corrispettivi per servizi
COMUNE DI TODI	18.821,96	Corrispettivi per servizi
COMUNE DI TUORO SUL TRASIMENO	16.742,59	Corrispettivi per servizi
COMUNE DI UMBERTIDE	33.021,91	Corrispettivi per servizi
COMUNE DI UMBERTIDE	114.802,54	Rimborso costi personale
COMUNE DI VICENZA	11.024,40	Corrispettivi per servizi
COMUNE DI VIGEVANO	13.100,00	Corrispettivi per servizi
COMUNIT MONT.VALNERINA	19.220,99	Corrispettivi per servizi
CONNESI S.p.a.	59.702,24	Corrispettivi per servizi
CONSORZIO "SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE	23.138,00	Corrispettivi per servizi
ENGINEERING TRIBUTI SPA	29.367,84	Corrispettivi per servizi
FONDAZIONE SODALIZIO DI S. MARTINO	21.712,12	Corrispettivi per servizi
ISPE VALLI DEL VERBANO	27.065,94	Corrispettivi per servizi
PROVINCIA DI PERUGIA	129.150,48	Corrispettivi per servizi
PROVINCIA DI TERNI	28.942,00	Corrispettivi per servizi
REGIONE DELL'UMBRIA	120.000,00	Contributi in conto esercizio
REGIONE DELL'UMBRIA	362.443,93	Contributi in conto capitale
REGIONE DELL'UMBRIA	5.854.639,71	Corrispettivi per servizi
UMBRIA SALUTE SCARL	45.416,00	Corrispettivi per servizi
USR UFFICIO SPECIALE RICOSTRUZIONE	12.341,43	Corrispettivi per servizi

### Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Non si ritiene applicabile alla Società la normativa di cui agli artt. 2497 "Direzione e coordinamento di società" e ss. c.c., volta a disciplinare la trasparenza nell'esercizio di attività di direzione e coordinamento di imprese di mercato, mancando completamente nella fattispecie la gestione e la finalità imprenditoriale e di mercato della società.

Si rimanda alle ulteriori indicazioni fornite nell'ambito della Relazione sulla Gestione, con riferimento allo stesso oggetto.

**OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE ED ACCORDI FUORI BILANCIO**  
**ART. 2427 C.C. 22 bis e 22 ter**

Non si rilevano operazioni da segnalare ai sensi dei sopra citati punti.

**Signori Soci,**

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

Riteniamo di averVi illustrato con sufficiente chiarezza l'andamento della gestione e, pertanto, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2017, redatto secondo le disposizioni di legge vigenti, che evidenzia un utile di esercizio pari a € 6.836 e che Vi proponiamo di destinare nel modo seguente:

- a riserva legale (ex art. 2430 c.c.) € 342
- a riserva statutaria per € 6.494 .

Firmato da  
L'AMMINISTRATORE UNICO  
(Stefano Bigaroni)