

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

Webred Servizi S.c a.r.l.

Via XX Settembre 150/A - Perugia

Capitale Sociale € 100.000,00 interamente versato

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

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

Pec: webredservizi@pec.it

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

INDICE

ORGANI DELIBERANTI.....	3
ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 30 APRILE 2013.....	3
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2012	4
RIASSUNTO DELLE DELIBERAZIONI	4
RELAZIONE SULLA GESTIONE	5
CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO	10
ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI.....	14
ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE	18
LA GESTIONE FINANZIARIA.....	20
IL CASH FLOW 2012	21
IL RENDICONTO FINANZIARIO	22
PERSONALE.....	23
ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.LGS. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI.....	30
D.LGS. 231/2001.....	31
IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN WEBRED SERVIZI S.C. A R.L.....	32
ASPETTI SOCIETARI	33
LE ATTIVITÀ 2012 DI WEBRED SERVIZI.....	34
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	40
INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO	42
INFORMATIVA SUI RAPPORTI CON LA WEBRED S.P.A.	43
RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI (ART. 2428 C.C.)	44
QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ' CONTROLLANTI	44
ANALISI DEI RISCHI.....	44
PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2012	45
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012	46
NOTA INTEGRATIVA BILANCIO	50
AL 31 DICEMBRE 2012	50
CRITERI DI FORMAZIONE	51
<i>STATO PATRIMONIALE</i>	55
<i>ATTIVO</i>	55
<i>PASSIVO</i>	60
<i>CONTO ECONOMICO</i>	66

ORGANI DELIBERANTI

AMMINISTRATORE UNICO: Webred S.p.A

ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 30 APRILE 2013

CONVOCAZIONE DI ASSEMBLEA

(Avviso ai Soci mediante lettera raccomandata ai sensi dell'art. 9 dello Statuto)

I Soci della Webred Servizi S.c. a.r.l. sono convocati in Assemblea Ordinaria presso la Sede Sociale in Perugia Via XX Settembre 150/A, per il giorno 29 aprile 2013 ore 11,30 in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno 30 aprile 2013, stesso luogo ed ora, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del bilancio al 31.12.2012;
2. Approvazione budget 2013;
3.

L'Amministratore Unico

WEBRED SPA

Dott. Mario Conte

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2012

(Capitale sociale €.100.000,00 i.v.)

Soci	Capitale Sottoscritto	Percentuale
Webred SpA	€ 49.000,00	49,00%
ASL n.1	€ 8.500,00	8,50%
ASL n.2	€ 8.500,00	8,50%
ASL n.3	€ 8.500,00	8,50%
ASL n.4	€ 8.500,00	8,50%
AZOSP PG	€ 8.500,00	8,50%
AZOSP TR	€ 8.500,00	8,50%
TOTALE	€ 100.000,00	100%

Amministratore Unico: Webred SPA

Direttore Generale: Dott.ssa Mara Sforza

RIASSUNTO DELLE DELIBERAZIONI

ASSEMBLEA DEI SOCI

RELAZIONE SULLA GESTIONE

PREMESSA

Signori Soci,

la Vostra Società consortile *in house*, nel corso del 2011 ha iniziato un percorso di riorganizzazione delle attività che è proseguito per tutto l'anno 2012 e che ha avuto come scopo, nel rispetto del *principio del buon andamento* della gestione, il raggiungimento di una sempre maggiore efficacia, efficienza ed economicità nella gestione aziendale. La realizzazione degli obiettivi prefissati (sia in termini qualitativi che quantitativi) ha comportato conseguentemente la necessità di minimizzare le risorse necessarie, assicurando nel contempo la sostenibilità nel lungo periodo dei servizi erogati sia in termini di costo per il sistema sanitario che in termini di costo sociale.

Tale processo quest'anno ha richiesto un impegno aggiuntivo, in relazione alle novità introdotte dal D.L. 95/2012, convertito con L. 135/2012 (cd. "Spending Review") che, tra le altre disposizioni, prevede limiti assunzionali e misure restrittive riferite al personale dipendente (art. 4, commi 9 e 10 del D.L. 95/2012) a cui la Società si è adeguata già dal secondo semestre 2012, nonostante alcuni obblighi decorressero dal gennaio 2013.

Tali vincoli rendono fortemente critica la gestione aziendale non consentendo un numero di risorse adeguato per sostituire il personale cessato o assente dal servizio. Infatti erogando soprattutto servizi di sportello CUP/Cassa a diretto contatto con il pubblico, la Società affronta quotidianamente il problema della copertura delle postazioni di lavoro in caso di assenze (fisiologiche o straordinarie) del personale. Impedire qualsiasi forma di assunzione si traduce, specialmente nei momenti di picco delle assenze, in mancata copertura di postazioni al pubblico, con conseguenti effetti negativi in termini di file agli sportelli, disagi per i cittadini, etc.....

Tuttavia, al fine di cercare il giusto rapporto tra esigenze di servizio e le suddette limitazioni normative, l'impegno della Società si è concentrato sulla verifica delle seguenti criticità:

- Costante attenzione e analisi mensile delle assenze del personale e degli straordinari al fine di evitare disservizi alle Aziende Sanitarie e incrementi dei costi del lavoro rispetto alle previsioni di budget, tenuto conto che l'entrata in vigore della cd. "Spending Review" dal mese di Luglio ha limitato anche la possibilità di assunzioni temporanee per sostituzioni estive degli operatori;
- Nonostante le restrizioni legislative, la verifica dei carichi di attività di ogni singolo servizio unita alla revisione dei criteri di turnazione del personale ha consentito di tenere sotto

controllo la variabilità dei costi legati al ricorso al lavoro straordinario ed alla parziale fruizione delle ferie.

- Analisi tecnica dei servizi erogati alle singole Aziende Sanitarie, con particolare riferimento ai servizi di Data Entry. E' proseguita infatti la ricognizione delle varie attività svolte dagli operatori, al fine di monitorare l'uniformità di servizio presso ciascuna Asl. Ciò ha comportato l'integrazione degli strumenti gestionali fino ad oggi utilizzati, attraverso il miglioramento nell'utilizzo delle procedure software di gestione del personale, la verifica della congruità delle professionalità impiegate e la conseguente riorganizzazione anche delle postazioni fisiche, oltre che un più incisivo controllo interno tramite il coordinamento territoriale che ha comportato una maggiore responsabilizzazione delle risorse preposte;

Tali azioni si sono rivelate un indispensabile supporto alle decisioni di gestione del personale sia in termini di efficienza/economicità, sia in termini di miglioramento della qualità dei servizi affidati dalle Aziende sanitarie, dal momento che il costo del lavoro rappresenta il 95% dei costi totali sostenuti dalla Società.

Nell'ambito delle suddette criticità si colloca anche l'entrata in vigore del D.L. 201/2011 attraverso cui sono state introdotte maggiori deduzioni Irap dall'Ires. La nuova normativa, applicabile a partire dall'esercizio 2012, ha previsto anche la possibilità di chiedere il rimborso dei maggiori versamenti effettuati negli anni dal 2007 al 2011 che, per la Società – considerata l'elevata incidenza del costo del lavoro - si è tradotto nel conseguimento di ricavi straordinari.

Come noto, operando in regime di esenzione IVA ex art. 10 c. 2 D.P.R. 633/72, obiettivo imprescindibile della Società è quello del pareggio di bilancio da raggiungere rispettando i seguenti due requisiti:

- Soggettivo: i consorziati devono svolgere attività prevalentemente esenti;
- Oggettivo: le prestazioni di servizi devono essere ausiliarie all'esercizio delle attività esenti (o escluse dal campo di applicazione del tributo) dei consorziati (soci). I corrispettivi dovuti dai consorziati (soci) non possono essere superiori ai costi imputabili alle prestazioni di servizi ricevute.

Ne deriva che i suddetti ricavi straordinari generati dai rimborsi fiscali hanno reso necessaria - a fronte di un costo orario dei servizi per il 2012 stabilito ad inizio d'anno in misura adeguata ai costi societari previsti – la determinazione di note di credito nei confronti di tutti i Soci e precisamente:

- Le maggiori deduzioni Irap per gli anni 2007-2011 hanno comportato proventi straordinari per 113 K/€;

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

- Le maggiori deduzioni Irap dall'Ires per l'anno 2012 hanno comportato proventi straordinari per 238 K/€.

A quanto sopra si aggiunge:

- La chiusura del Fondo rischi aperto a seguito dell'attivazione della trattativa sindacale avente ad oggetto i passaggi di alcuni dipendenti dal V al IV livello del CCNL: l'esito senza effetti retroattivi di tale trattativa ha comportato il venir meno delle cause che hanno determinato la costituzione del Fondo per l'intero importo pari a 73 K/€;
- In maniera residuale gli importi derivanti dai maggiori eventi Inps per maternità ed alle minori assunzioni temporanee rispetto alle originarie previsioni.

L'ingente importo delle note credito necessarie per il rispetto del vincolo del pareggio di bilancio - legato prevalentemente, come visto, ai proventi straordinari conseguenti alla nuova normativa fiscale - fa sì che gli indici economici dell'anno 2012, posizionati al di sopra dei suddetti proventi straordinari, siano negativi e pertanto poco significativi, oltre che non confrontabili con i dati del 2011.

In ogni modo, come meglio dettagliato nel proseguo della presenta Relazione, i risultati produttivi (sia qualitativi che quantitativi) depurati dai suddetti effetti distorsivi, risultano in linea con gli obiettivi di budget prefissati ad inizio anno.

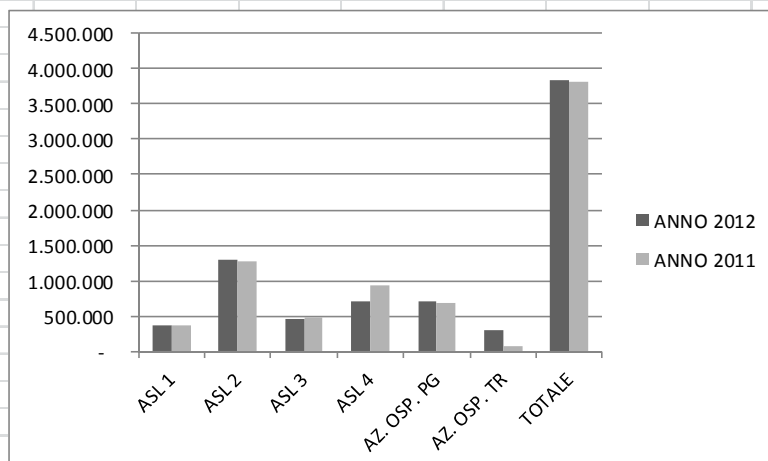
RISULTATI PRODUTTIVI

L'andamento dei risultati di produzione fa riferimento al numero delle operazioni effettuate dai dipendenti che prestano la loro attività negli sportelli CUP cassa.

L'organico medio che ha operato nei suddetti servizi nel 2012, è stato pari a 231 dipendenti (come nell'anno 2011), mentre le operazioni eseguite sono state pari a 3.839.555 (+ 27.938 rispetto al 2011 e + 121 operazioni per singolo addetto). Avendo le metriche del Sistema Qualità aziendale rilevate per l'anno 2012 n. 345.957 ore prestate per la erogazione del servizio, il tempo medio per ogni operazione corrisponde a circa 5 minuti, in linea con il 2011.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

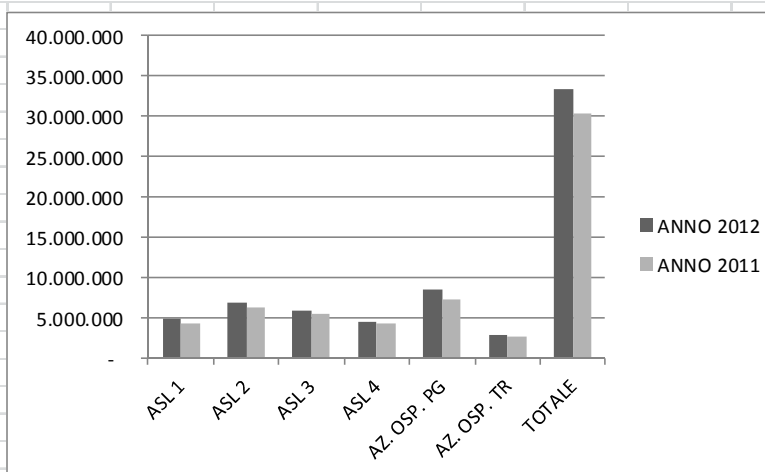
	ANNO 2012	ANNO 2011
ASL 1	378.589	366.214
ASL 2	1.300.246	1.282.704
ASL 3	455.748	478.641
ASL 4	703.690	945.819
AZ. OSP. PG	708.346	675.867
AZ. OSP. TR	292.936	62.372
TOTALE	3.839.555	3.811.617



INCASSI ANNO 2012/2011

Gli operatori incaricati del servizio CUP/Cassa, nell'esercizio 2012 hanno incassato 33.356.297 € (+ 3.122.822 € rispetto al 2011 corrispondente a +10%).

	ANNO 2012	ANNO 2011
ASL 1	4.780.084	4.328.496
ASL 2	6.913.462	6.346.512
ASL 3	5.936.575	5.372.237
ASL 4	4.464.083	4.210.270
AZ. OSP. PG	8.400.895	7.266.868
AZ. OSP. TR	2.861.198	2.709.092
TOTALE	33.356.297	30.233.475



SINTESI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio 2012 si chiude con un valore della produzione tipica pari a 8.990 K/€ e con un utile netto di 0 K/€, dopo aver effettuato accantonamenti per imposte per 40 K/€.

Il patrimonio netto risulta invariato rispetto all'anno 2011 ed è pari a 335 K/€.

Al 31 dicembre 2012 l'organico aziendale si è attestato a 328 dipendenti (più 8 dipendenti rispetto al 31/12/2011).

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio chiuso al 31.12.2012 rappresenta i valori della gestione, attraverso la quale viene data attuazione al Disciplinare avente ad oggetto i servizi CUP/Cassa e Data Entry concordato e sottoscritto con tutte le Aziende sanitarie dell'Umbria, nonché al contratto di servizio con il Socio Webred SpA per la gestione dell'Help Desk che quest'ultimo ha attivato a supporto della Regione, degli enti locali e della Sanità umbra.

Giova ripetere che la Webred Servizi S.c.a r.l –Società strumentale *in house* al servizio della Regione e delle Aziende Sanitarie dell'Umbria - opera senza fini di lucro e conseguentemente la gestione economica dei vari esercizi viene completamente orientata al pareggio di bilancio.

Di seguito è riportata la sintesi dei principali valori di bilancio al 31.12.2012 e l'analisi delle variazioni rispetto all'esercizio 2011.

DATI ECONOMICI €/000	Bilancio 31/12/2012	Bilancio 31/12/2011	Variazioni 2012-2011
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (VPT)	8.990	8.860	130
VALORE AGGIUNTO	8.443	8.327	116
COSTO DEL LAVORO	8.500	7.889	611
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	- 57	438	- 495
RISULTATO OPERATIVO	- 109	320	- 429
IL SALDO TRA ONERI E PROVENTI FINANZIARI	- 26	45	19
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	40	287	- 247
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-

- Il VPT al 31.12.2012 si attesta ad 8.990 K/€ (+ 130 K/€ rispetto all'esercizio 2011). Tale aumento si riconduce essenzialmente alle richieste di servizi aggiuntivi da parte delle Aziende Sanitarie nel corso dell'anno 2012;
- Il Valore Aggiunto al 31.12.2012 si attesta a 8.443 K/€ (+ 875 K/€ rispetto all'esercizio 2011);
- Il costo del lavoro al 31.12.2012 è pari a 8.500 K/€ (+ 611 K/€ rispetto all'esercizio 2011), lo stesso si riconduce essenzialmente all'aumento dell'organico medio retribuito (+12 persone),

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

agli aumenti retributivi previsti dal CCNL, nonché all'esito della trattativa sindacale che ha previsto, per alcuni dipendenti, il passaggio dal V al IV livello retributivo del CCNL;

- Il Margine Operativo Lordo ed il Risultato Operativo rilevati al 31.12.2012 sono negativi, pari rispettivamente a -57 K/€ ed a -109 K/€. Tali risultati, indipendenti dalla gestione, sono dovuti essenzialmente all'introduzione di maggiori deduzioni Irap con effetto retroattivo a partire dall'anno 2007 (D.L. 201/2011), che hanno comportato il sorgere di sopravvenienze attive per le quali, nel rispetto dei vincoli imposti dalla normativa fiscale in materia di esenzione IVA, si è dovuto procedere alla previsione di note credito da emettere nei confronti delle Aziende Socie al fine del perseguimento del pareggio di bilancio;
- Il saldo tra oneri e proventi finanziari rilevati al 31.12.2012 è pari a -26 K/€ (19 K/€ rispetto al 2011);
- Il risultato prima delle imposte al 31.12.2012 si attesta a 40 K/€ (- 247 K/€ rispetto al 2011) per effetto del sorgere di imposte anticipate in seguito alle maggiori deduzioni Irap di cui sopra;
- L'utile dell'esercizio al 31.12.2012 è pari a 0 K/€.

DATI PATRIMONIALI €/'000	Bilancio 31/12/2012	Bilancio 31/12/2011	Variazioni 2012-2011
INVESTIMENTI	30	14	16
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	71	77	- 6
CAPITALE INVESTITO NETTO	265	176	89
PATRIMONIO NETTO	335	335	-
DISPONIBILITA' FINANZIARIA NETTA	70	159	- 89

- Gli investimenti operati nell'ambito dell'attività tipica da Webred Servizi nel corso dell'esercizio 2012 riguardano l'acquisto di licenze d'uso software per 9,5 K/€, l'acquisto di arredi per 0,5 K/€ e l'acquisto di macchine elettroniche per ufficio per 20 K/€;
- Le immobilizzazioni nette dell'intero esercizio si attestano a 71 K/€ e registrano una riduzione pari a 6 K/€ rispetto al 2011 per effetto degli ammortamenti;
- Il capitale investito netto dell'esercizio al 31.12.2012 si attesta a 265 K/€ e registra un aumento di 89 K/€ rispetto all'anno 2011 dovuto prevalentemente alla chiusura del Fondo rischi costituito a partire dall'anno 2010 a seguito delle richieste dei sindacati in merito al passaggio di alcuni dipendenti dal V al IV livello del CCNL. Nel corso del 2012, essendosi conclusa con

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

esito favorevole la trattativa in questione senza effetti retroattivi, l'accantonamento è stato stornato per il venir meno dei motivi che l'avevano determinato;

- Il patrimonio netto al 31.12.2012, pari a 335 K/€, non registra alcuna variazione rispetto al 31.12.2011;
- La posizione finanziaria netta al 31.12.2012 registra un saldo positivo di 70 K/€ (-89 K/€ rispetto all'anno 2011).

INDICI REDDITUALI E FINANZIARI €/000	Bilancio 31/12/2012	Bilancio 31/12/2011	Variazioni 2012-2011
VALORE AGGIUNTO/VPT	93,92%	93,98%	-0,07%
COSTO DEL LAVORO/VPT	94,55%	89,04%	5,51%
MOL/RICAVI	-0,63%	4,94%	-5,57%
RISULTATO OPERATIVO/RICAVI (ROS)	-1,21%	3,61%	-4,82%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (ROI)	-3,41%	10,14%	-13,55%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (ROE)	0,00%	0,00%	0,00%

Tutti gli indici reddituali e finanziari dell'esercizio riflettono il cambiamento strutturale ed organizzativo intervenuto a partire dal 2009 nonché, come anticipato, gli effetti dell'applicazione della nuova normativa fiscale in materia di deduzioni Irap.

In particolare la Webred Servizi, società (consortile) strumentale *in house* delle Aziende Sanitarie dell'Umbria, viene a configurarsi quale struttura di autoproduzione di riferimento regionale per i servizi di Front office e Data Entry della Sanità umbra, erogando servizi il cui valore è rappresentato da un corrispettivo volto esclusivamente alla copertura di tutti i costi diretti ed indiretti di gestione, requisito oggettivo imprescindibile al fine dell'applicabilità del regime di esenzione IVA ex art. 10, c.2, DPR 633/72.

Conseguentemente ogni anno il costo orario dei servizi CUP/Cassa e Data Entry viene determinato suddividendo il totale dei costi che si prevede saranno sostenuti dalla Società per il totale delle ore concordate con le Aziende socie che si prevede di erogare.

In seguito all'entrata in vigore delle disposizioni fiscali relative alla deducibilità Irap dall'Ires del D.L. 201/2011, nell'anno 2012 si sono generate sopravvenienze attive derivanti dal rimborso Irap per gli anni dal 2007 al 2011 pari a 113 K/€ e maggiori deduzioni per l'esercizio in chiusura pari a 238 K/€. Ciò ha comportato l'esigenza di determinare note di credito da emettere per poter

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

rispettare il vincolo del pareggio di bilancio che consente alla Società l'operatività in esenzione IVA.

Ne consegue che, poiché i fattori da cui scaturiscono i maggiori ricavi si trovano al di sotto del Margine Operativo Lordo e del Risultato Operativo, l'importo delle note credito che abbattano il valore della produzione genera indici di redditività negativi, poco indicativi del trend gestionale rispetto all'anno precedente, ma in ogni modo espressione del vincolo del pareggio di bilancio cui la società è sottoposta.

PERSONALE	Bilancio 31/12/2012	Bilancio 31/12/2011	Variazioni 2011-2010
ORGANICO	328	320	8
ORGANICO MEDIO RETRIBUITO (OMR)	329	317	12
VPT / OMR €/000	27,33	27,95	- 1
VALORE AGGIUNTO / OMR €/000	25,66	26,27	- 1

Occorre precisare che al 31.12.2012 sono cessati 6 dei 328 dipendenti in forza per scadenza del contratto a tempo determinato. Tali dipendenti erano stati assunti a partire dal mese di luglio 2012 per sopperire alle carenze di personale a seguito delle ferie estive e del maggior numero di maternità verificatesi rispetto alle previsioni.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

CONTO ECONOMICO WEBRED SERVIZI S.C.A R.L.		Bilancio		Bilancio		Variazioni	
(Euro/000)		31/12/2012		31/12/2011		2012-2011	
A	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.990		8.860		130	
	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
	Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
	Incrementi di immobilizzazione per lavori interni						
	Contributi in conto esercizio						
B	Valore della produzione "tipica"	8.990		8.860		130	
	Consumi di materie prime e servizi esterni	-	547	-	533	-	14
C	Valore aggiunto	8.443		8.327		116	
	Costo del lavoro	-	8.500	-	7.889	-	611
D	Margine operativo lordo	-	57	-	438	-	495
	Ammortamenti	-	36	-	30	-	6
	Altri stanziamenti rettificativi						-
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			-	36		36
	Saldo proventi ed oneri diversi	-	16	-	52		36
E	Risultato operativo	-	109	-	320	-	429
	Proventi e oneri finanziari	-	26	-	45		19
	Rettifiche di valore di attività finanziarie						
F	Risultato prima dei componenti straordinari	-	134	-	275	-	409
	Proventi e oneri straordinari		175		12		163
G	Risultato prima delle imposte	40		287		247	
	Imposte dell'esercizio	-	40	-	287		247
H	Utile dell'esercizio	-		-		0	

Il Valore della Produzione Tipica al 31.12.2012 ammonta 8.990 K/€ (+ 130 K/€ rispetto all'anno 2011) ed è composto unicamente dai ricavi delle vendite e delle prestazioni erogate a favore dei Soci/consorziati, dopo essere stato ridotto del valore delle note di credito da emettere pari ad € 635.275 secondo il seguente dettaglio:

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

NOTE CREDITO DA EMETTERE	
WEBRED SPA	12.849
ASL 1	40.427
ASL 2	135.118
ASL 3	133.243
ASL 4	133.359
AZ. OSP. PG	125.982
AZ. OSP. TR	54.296
TOTALE	635.275

Tale importo, determinato al fine di rispettare il vincolo del pareggio di bilancio, deriva:

- dall'introduzione, , della normativa fiscale prevista dal D.L. 201/2011 che ha comportato una maggior deducibilità Irap dall'Ires pari a 238 K/€ per l'anno 2012, con possibilità di chiedere il rimborso dei maggiori versamenti pari a 113 K/€ anche per gli anni dal 2007 al 2011, generando proventi straordinari;
- da eventi Inps legati alle maternità superiori per circa 170 K/€ alle previsioni in base a cui era stato determinato il costo orario dell'anno 2012;
- in maniera residuale, dalle minori assunzioni effettuate dalla società a seguito delle limitazioni previste al riguardo dal Decreto Legge n. 95/2012, convertito con Legge n. 135 del 07/08/2012 (cd. "Spending Review").

Nella tabella sottostante sono stati rappresentati, per ogni singolo socio consorziato, i valori dei servizi fatturati al 31.12.2012 e le variazioni intervenute rispetto al 31.12.2011.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Servizi fatturati per Azienda	V.P.T. 31/12/2012	V.P.T. 31/12/2011	DIFFERENZA 2012-2011
WEBRED HELP DESK - CENTRALINO	194.680	226.568	- 31.888
WEBRED PRESTAZ. PROF. DATA ENTRY	-	9.947	- 9.947
NOTE CREDITO DA EMETTERE WEBRED SPA	- 12.849	-	- 12.849
WEBRED SPA Totale	181.831	236.515	- 54.684
ASL 1 SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	426.432	373.827	52.606
ASL 1 COORDINAMENTO	62.018	61.035	983
ASL 1 VALIDAZIONE EROGATO	81.695	77.952	3.743
ASL 1 BOLLETTINI EOL	40.099	32.133	7.966
ASL 1 SERVIZI PROFESSIONALI	2.265	-	2.265
NOTE CREDITO DA EMETTERE ASL 1	- 40.427	-	- 40.427
ASL 1 Totale	572.082	544.947	27.135
ASL 2 PG SERVIZI CUP CASSA /AZ OSP	742.680	723.971	18.709
ASL 2 PG SERVIZI CUP CASSA /DISTRETTI	979.189	921.394	57.795
ASL 2 PG CONTACT CENTER	25.370	23.391	1.980
ASL 2 PG VALIDAZIONE EROGATO	96.701	89.100	7.601
ASL 2 SPORTELLI POLIFUNZIONALI	86.496	80.851	5.644
ASL 2 COORDINAMENTO	86.549	85.177	1.372
ASL 2 BOLLETTINI EOL	30.156	14.730	15.426
NOTE CREDITO DA EMETTERE ASL 2	- 135.118	-	- 135.118
ASL 2 Totale	1.912.024	1.938.614	- 26.590
ASL 3 SERVIZI CUP	943.016	719.336	223.680
ASL 3 SERVIZI A CORPO	852.564	889.979	- 37.415
ASL 3 COORDINAMENTO	44.300	43.599	701
ASL 3 GEST RICETTE FARMACEUTICHE	178.860	-	178.860
NOTE CREDITO DA EMETTERE ASL 3	- 133.243	-	- 133.243
ASL 3 Totale	1.885.497	1.652.914	232.583
ASL 4 SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	1.791.706	1.728.802	62.904
ASL 4 COORDINAMENTO	61.606	60.630	976
ASL 4 VALIDAZIONE EROGATO	127.095	119.352	7.743
ASL 4 BOLLETTINI EOL	40.099	32.133	7.966
NOTE CREDITO DA EMETTERE ASL 4	- 133.359	-	- 133.359
ASL 4 Totale	1.887.147	1.940.917	- 53.770
AZ OSP PG SERVIZI CUP DISTETTI /ASL 2	762.193	724.143	38.050
AZ OSP PG CONTACT CENTER INTRAMURARIO	834.158	696.034	138.124
AZ OSP PG PRONTO SOCCORSO	90.636	101.945	- 11.309
AZ OSP PG CONTACT CENTER	-	23.391	- 23.391
AZ OSP PG VALIDAZIONE EROGATO	113.267	108.522	4.745
AZ OSP PG MODELLI ROSA	23.295	29.812	- 6.517
AZ OSP PG COORDINAMENTO	85.188	83.837	1.351
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ. OSP. PG	- 125.982	-	- 125.982
AZ. OSP. PG Totale	1.782.754	1.767.683	15.070
AZ OSP TR CUP Osp. Santa Maria di Terni	342.306	306.428	35.878
AZ OSP TR COORDINAMENTO	51.581	50.099	1.482
AZ OSP TR DATA ENTRY SAP	343.120	340.532	2.588
AZ OSP TR VALIDAZIONE EROGATO	85.619	81.084	4.535
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ. OSP. TR	- 54.296	-	- 54.296
AZ. OSP. TR Totale	768.330	778.143	- 9.812
TOTALE VPT	8.989.664	8.859.732	129.932

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Il costo delle materie prime e servizi esterni al 31.12.2012 risulta essere così suddiviso:

	Bilancio 2012	% VPT 2012	Bilancio 2011	% VPT 2011
Costi diretti su commesse	155	2%	144	2%
Costi di funzionamento	408	5%	585	7%

Rispetto all'anno 2011 si evidenzia una riduzione del 2% dei costi di funzionamento, espressione di una gestione attenta al controllo dei costi.

Il valore aggiunto al 31.12.2012 ammonta a 8.443 K/€ (+116 K/€ rispetto all'esercizio 2011).

Il costo del lavoro al 31.12.2012 mostra un incremento pari a 611 K/€ rispetto all'esercizio precedente, dovuto prevalentemente ai seguenti fattori:

- esito della trattativa sindacale per cui a partire dal mese di luglio 2012 sono stati effettuati n. 103 passaggi dal V al IV livello del CCNL;
- scatti previsti dal CCNL del Commercio e del Terziario nei mesi di Aprile ed Ottobre 2012;
- assunzioni temporanee per sopperire alle carenze di organico nel periodo delle sostituzioni estive;
- assunzione di personale impiegato nei nuovi servizi concordati con le Aziende socie.

Per quanto riguarda il **margine operativo lordo**, il **risultato operativo (EBIT)** ed il **risultato della gestione ordinaria**, valgono le considerazioni esposte nella sezione dedicata all'analisi degli indici di redditività in merito all'introduzione delle maggiori deduzioni Irap dall'Ires del D.L. 201/2011.

Il risultato di esercizio al 31.12.2012 è pari a 0 K/€.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE WEBRED SERVIZI S.C.A R.L.		Bilancio		Variazioni	
(euro/000)		31/12/2012	31/12/2011	2012-2011	
A Immobilizzazioni nette					
	Immobilizzazioni immateriali	45	63,00	-	18
	Immobilizzazioni materiali	26	14,00		12
	Immobilizzazioni finanziarie	-	-		-
	Totale immobilizzazioni	71	77,00	-	6
B Capitale di esercizio					
	Rimanenze di magazzino				
	Crediti commerciali	2.493	2.958,00	-	465
	Altre attività	624	120,00		504
	Totale attivo Circolante	3.117	3.078,00		39
	Debiti commerciali	-	761,00	-	2
	Altre passività	-	1.724,00	-	6
	Totale passivo Circolante	-	2.485,00	-	4
	Totale capitale d'esercizio	627,92	593,00		35
C Capitale investito					
	dedotte le passività dell'esercizio	699	670,00		29
D Trattamento fine rapporto e fondi vari					
	Trattamento fine rapporto e fondi vari	-	494,00		60
E Capitale investito					
	dedotte le passività di esercizio	265	176,00		89
	coperto da				
F Capitale proprio					
	Capitale versato	100,00	100,00		-
	Fondo consortile	100,00	100,00		-
	Riserve e risultati a nuovo	135,00	135,00		-
	Utile di esercizio	-	-		-
	Totale capitale proprio	335,00	335,00		-
G Indebitamento finanziario a medio e lungo termine					
H Indebitamento finanziario a breve termine					
	Debiti finanziari a breve	-	158,00		158
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	-	1,00	-	69
	Ratei e risconti di natura finanziaria netti	-	-		-
	Totale indeb./disponibilità fin.a breve termine	-	159,00	-	89
	G+H	-	159,00	-	89
I	Totale come in E	265	176,00		89

La struttura patrimoniale della Webred Servizi al 31.12.2012 evidenzia un capitale investito netto di 265 K/€, coperto al 126% dal Patrimonio Netto pari a 335 K/€.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

L'indice di liquidità corrente pari all'80% dimostra la buona capacità dell'azienda di onorare le obbligazioni nel breve periodo con le risorse che si rendono disponibili lungo lo stesso arco temporale.

Gli investimenti operati da Webred Servizi nel corso del 2012 ammontano a 31 K/€ e riguardano:

ACQUISTO BENI MATERIALI ANNO 2012	
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	20.123
ARREDAMENTI	549
TOTALE	20.672
ACQUISTO BENI IMMATERIALI ANNO 2012	
DIRITTO DI BREVETTO INDUSTRIALE	9.550
TOTALE	9.550

Il capitale d'esercizio presenta un incremento rispetto all'anno 2011 pari a 35 K/€, dovuto ad una migliore gestione del ciclo attivo relativo ai clienti ed al sorgere di crediti per imposte anticipate che si generano dalla maggiore deducibilità Irap ai fini Ires.

Il capitale investito netto da finanziare registra una variazione in aumento pari a 89 K/€, determinata essenzialmente dall'incremento dell'attivo circolante come sopra illustrato, e dalla chiusura del fondo rischi per la fine della trattativa sindacale in merito ai passaggi di livello di alcuni dipendenti.

Il capitale proprio è pari a 335 K/€ e non registra alcuna variazione rispetto al 2011, visto il risultato di pareggio dell'esercizio 2012.

La posizione finanziaria netta al 31.12.2012 registra un saldo positivo di 70 K/€.

Nel prospetto sottostante viene evidenziata la situazione dei crediti per singolo Socio consorziato:

Azienda	Crediti al 31/12/2012
Webred Spa	266.104
Azienda Sanitaria Locale n. 1 Città di Castello	103.570
Azienda Sanitaria Locale n. 2 Perugia	524.682
Azienda Sanitaria Locale n. 3 Foligno	373.824
Azienda Sanitaria Locale n. 4 Terni	342.098
Azienda Ospedaliera di Perugia	525.773
Azienda Ospedaliera di Terni	357.072
TOTALE CREDITI VS CLIENTI	2.493.122

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

I Crediti scaduti al 31 dicembre 2012 ammontano a 767 K/€ e fanno riferimento:

- Per 352 K/€ ai mancati incassi delle fatture emesse nel 2009 da Webred Servizi (in ambito R.T.I. con ACAS Services S.r.l.) e assoggettate al fermo amministrativo intimato alle ASL dall'Agenzia delle Entrate di Orvieto.
- Per 158 K/€ a fatture emesse nel corso del 2012, scadute al 31 dicembre e non ancora riscosse.

LA GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria dell'esercizio 2012 è stata caratterizzata da una disponibilità finanziaria sui conti correnti bancari al 1° gennaio 2012 pari a 159 K/€ e da un valore degli incassi pari a 9.215 K/€ (+563 K/€ rispetto al 2011), che hanno consentito una efficiente gestione del ciclo passivo (+781 K/€ rispetto al 2011), mantenendo il volume dei pagamenti ai fornitori mediamente in linea rispetto all'anno precedente e adempiendo ai maggiori obblighi tributari, in parte connessi agli stipendi, ottenendo un saldo cassa positivo di 70 K/€ al 31 dicembre 2012.

In particolare la situazione dei conti correnti bancari al 31.12.2012 fa registrare crediti per 69 K/€, mentre la piccola cassa aziendale registra un saldo di 1 K/€.

Il tempo medio d'incasso è pari a 101 giorni (- 19 giorni rispetto al 2011), pertanto mediamente in linea con gli obblighi contrattuali assunti.

I pagamenti, pari a 9.303 K/€, riguardano i fornitori per 323 K/€, l'IVA per 111 K/€, l'IRES/IRAP per 437 K/€, l'IRPEF per 916 K/€, gli stipendi per 5.059 K/€, i contributi per 2.415 K/€ e gli interessi passivi a banche per 42 K/€.

Il tempo medio di pagamento ai fornitori è pari a 409 giorni (- 115 giorni rispetto al 2011).

Tale dato è influenzato negativamente dal ritardato pagamento delle fatture assoggettate al fermo amministrativo che ha bloccato il pagamento da parte della Webred Servizi delle fatture ad ACAS Services S.r.l.. Al netto delle suddette fatture il tempo medio di pagamento ai fornitori per l'anno 2012 sarebbe stato pari a 225 giorni.

La posizione finanziaria netta al 31.12.2012 fa registrare un saldo positivo di 70 K/€.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

IL CASH FLOW 2012

CASH FLOW AL 31 DICEMBRE 2012												
VALORI IN €/000	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Lug.	Ago.	Sett.	Ott.	Nov.	Dic.
INDEBITAMENTO INIZIALE	158	-275	-517	-420	-327	-150	94	-366	-387	22	-23	242
INCASSI	531	393	713	732	812	1.023	644	812	1.017	625	1.081	832
PAGAMENTI	-964	-635	-616	-639	-635	-779	-1.104	-833	-608	-670	-816	-1.004
FORNITORI E ALTRI	-41	-29	-14	-34	-32	-26	-14	-26	-25	-31	-27	-24
IVA	-55	0	-25	0								-31
IRES/IRAP						-169	-19	-19	-19	-19	-192	0
IRPEF	-138	-54	-66	-61	-73	-71	-64	-179	-1	-62	-72	-75
STIPENDI	-375	-364	-351	-359	-358	-349	-645	-439	-383	-378	-364	-694
CONTRIBUTI	-355	-188	-153	-185	-168	-153	-362	-170	-170	-180	-161	-170
INTERESSI PASSIVI			-7		-4	-11			-10			-10
VARIAZIONE RATEI												
INDEBITAMENTO FINALE	-275	-517	-420	-327	-150	94	-366	-387	22	-23	242	70
DEBITI A B/T												
Verso banche	275	518	420	328	151		366	387		23		0
TOTALE DEBITI A BREVE	275	518	420	328	151	0	366	387	0	23	0	0
DEBITI A M/L TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DEBITI M/L	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE												
Cassa	0	1	0	1	1	1				0	0	1
Crediti v/ banche				0		93		0	22		242	69
Titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DISPONIBILITA'	0	1	0	1	1	94	0	0	22	0	242	70
TOTALE ESPOSIZIONE	-275	-517	-420	-327	-150	94	-366	-387	22	-23	242	70
RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI												
BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE INDEBITAMENTO	-275	-517	-420	-327	-150	94	-366	-387	22	-23	242	70

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

IL RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO WEBRED SERVIZI S.C.A R.L.		Bilancio	Bilancio	Variazioni
(Euro/000)		31/12/2012	31/12/2011	2012-2011
+	RISULTATO OPERATIVO DEL PERIODO	- 109	320	- 429
+	Ammortamenti e svalutazioni	36	30	6
+/-	Variazione Fondo TFR	13	- 22	35
+/-	Variazione Fondi Rischi	- 73	- 36	- 37
+/-	Variazione del capitale circolante netto	- 35	162	- 197
+/-	Imposte dell'esercizio	- 40	- 287	247
=	Flusso di cassa operativo corrente (Free Cash Flow Operativo)	- 209	167	- 376
+/-	Investimenti/disinvestimenti imm.ni materiali	- 21	- 3	18
+/-	Investimenti/disinvestimenti imm.ni immateriali	- 9	- 11	2
+/-	Investimenti/disinvestimenti imm.ni finanziarie	-	10	- 10
=	Flusso di cassa operativo disponibile (Free Cash Flow)	- 238	163	- 401
+/-	Proventi e oneri straordinari	175	12	163
=	Flusso di cassa al servizio del debito o dell'equity	- 63	175	- 238
+/-	Risultato Gestione Finanziaria	- 26	- 45	19
+/-	Incremento/decremento finanziamenti m/l termine	-	-	-
+/-	Variazioni Patrimonio Netto	-	-	-
=	Flusso di cassa netto del periodo	- 89	130	- 219
	Indebitamento netto a breve iniziale	159	29	130
	Indebitamento netto a breve finale	70	159	- 89

Come anticipato, il rendiconto finanziario della Webred Servizi al 31.12.2012 evidenzia una disponibilità finanziaria di 70 K/€, contro una disponibilità finanziaria netta al 31.12.2011 pari a 159 K/€, assorbita in parte da incrementi relativi agli obblighi previdenziali e contributivi.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

PERSONALE

ORGANICI

L'incremento dei servizi richiesti dalle Aziende Sanitarie nel corso del 2012 ha comportato la stabilizzazione dell'organico al 31.12.2012 a 328 dipendenti (+ 8 unità rispetto al 2011).

La variazione dell'organico nel corso dell'anno 2012 ha fatto registrare:

- L'uscita di n. 3 impiegati per dimissioni (n. 1 al 4° livello a 36 ore settimanali, n. 1 al 5° livello a 30 ore settimanali e n. 1 al 6° livello a 30 ore settimanali);
- L'uscita per scadenza contrattuale di n. 1 impiegato al 5° livello a 36 ore settimanali e di n. 5 impiegati al 5° livello a 30 ore settimanali;
- L'uscita per decesso di n. 1 impiegata a tempo indeterminato a 24 ore settimanali al 4° livello;
- L'assunzione di n. 17 impiegati a tempo determinato al 5° livello (n. 12 a 30 ore settimanali e n. 5 a 36 ore settimanali);
- L'assunzione di n. 1 impiegato a tempo indeterminato al 5° livello a 30 ore settimanali.

	Funzioni	31/12/2012	31/12/2011
		N° Dipendenti	N° Dipendenti
WEBRED SERVIZI SCARL	Direzione	1	1
	Quadri	1	1
	1	1	1
	2	7	6
	3	10	8
	4	264	158
	5	44	132
	6	0	13
		328	320

L'organico al 31.12.2012 si distingue in 232 donne e 96 uomini, suddivisi per le seguenti fasce di età:

- Da 21 a 30 anni, 38 donne e 15 uomini;
- Da 31 a 40 anni, 107 donne e 56 uomini;
- Da 41 a 65 anni, 87 donne e 25 uomini.

Le n. 328 unità in servizio al 31.12.2012, di cui 312 impiegate nella produzione dei servizi destinati alle Aziende Sanitarie, sono definite in 41 rapporti *full-time* e 271 rapporti *part-time*.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Rispetto alla tipologia contrattuale si riscontrano 293 rapporti a tempo indeterminato, 20 rapporti in apprendistato e di 15 rapporti a tempo determinato.

In termini di categorie d'inquadramento si registrano 326 impiegati, 1 quadro e 1 dirigente.

BILANCIO AL 31.12.2012 - ORGANICO PER INQUADRAMENTO / ORE SETTIMANALI								
Ruolo / Inquadramento	24/h Set.	28/h Set.	30/h Set.	32/h Set.	34/h Set.	36/h Set.	38/h Set.	Totale
Direzione/dirigente							1	1
Coord.Reg./Quadro							1	1
Impiegati / 1° Livello							1	1
Impiegati / 2° Livello							7	7
Impiegati / 3° Livello						3	7	10
Impiegati / 4° Livello	8	2	113	5	3	97	35	263
Impiegati / 5° Livello	1		26			15	3	45
Impiegati / 6° Livello								0
							TOTALE	328

LE ORE DI LAVORO PRESTATE

Il processo iniziato nel corso del 2011 mirato ad ottimizzare l'organizzazione oraria del personale in modo da efficientare l'allocazione delle risorse umane e ridurre il ricorso al lavoro straordinario, tenendo sotto controllo i relativi costi, è proseguito anche nell'anno 2012. Tuttavia, è opportuno precisare al riguardo che l'entrata in vigore del Decreto Legge n. 95/2012, convertito con Legge n. 135 del 07/08/2012 (cd. "Spending Review") ha limitato, di fatto, alcune delle azioni previste per il secondo semestre dell'esercizio 2012.

Nel prospetto sottostante, a fronte del monte ore annuo contrattualizzato con i dipendenti addetti a tutti i servizi erogati nei confronti delle diverse ASL, sono rappresentate, ripartite per Azienda sanitaria, le ore di assenza divise per tipologia e le ore di straordinario cui si è ricorso per garantire la copertura dei servizi.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

DESCRIZIONE	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	AZ. OSP. PG	AZ. OSP. TR	TOTALE
ORE ANNUE	29.068,00	123.461,00	116.289,33	121.836,00	90.142,00	44.148,00	524.944,33
CARICHE PUBBLICHE	-	5	134	6	-	8	152
LUTTO	-	43	104	81	66	42	335
ROL	253	1.373	1.284	1.525	984	577	5.996
ALLATTAMENTO	326	307	722	25	674	349	2.403
L.104	436	1.119	1.528	-	1.326	-	4.409
INFORTUNIO	180	72	30	-	96	136	514
MALATTIA	675	2.724	2.924	2.820	2.914	878	12.935
FERIE	2.455	9.305	7.489	7.993	6.869	2.919	37.030
MATERNITA'	288	2.092	6.297	2.364	1.179	2.065	14.286
SCIOPERO	-	-	-	65	6	6	77
MATRIMONIO	-	-	-	150	-	-	150
PERMESSO STUDIO	-	40	98	-	-	144	282
DONAZIONE SANGUE	24	66	29	52	18	36	225
ASSEMBLEA SINDACALE	-	138	-	622	310	50	1.120
CORSI	-	24	50	17	6	181	278
TOTALE	4.637	17.308	20.689	15.720	14.449	7.390	80.193
STRAORDINARIO	208	5.915	4.489	2.523	3.780	287	17.201
TOTALE ORE PRESTATE	24.638	112.068	100.089	108.639	79.473	37.045	461.953

Il controllo di gestione, attraverso l'elaborazione giornaliera e l'aggregazione mensile di tali dati ha consentito tempestivi interventi sostitutivi ed un'efficace revisione delle turnazioni del personale in base alla natura delle assenze ed alla loro sistematicità e durata e, conseguentemente, ha permesso una corretta copertura delle attività affidate, limitando al massimo i disservizi e mantenendo i costi sotto controllo nel rispetto dei budget previsti.

Nella tabella sottostante è stata elaborata l'incidenza percentuale di ogni tipo di assenza rispetto al monte ore annuo contrattualizzato con i dipendenti allocati presso ogni singola ASL, nonché l'incidenza delle ore di lavoro straordinario necessario sostanzialmente per gestire le ore di assenza senza creare particolari disservizi.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

DESCRIZIONE	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	AZ. OSP. PG	AZ. OSP. TR	TOTALE
ORE ANNUE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
CARICHE PUBBLICHE	0,00%	0,00%	0,12%	0,00%	0,00%	0,02%	0,03%
LUTTO	0,00%	0,03%	0,09%	0,07%	0,07%	0,10%	0,06%
ROL	0,87%	1,11%	1,10%	1,25%	1,09%	1,31%	1,14%
ALLATTAMENTO	1,12%	0,25%	0,62%	0,02%	0,75%	0,79%	0,46%
L.104	1,50%	0,91%	1,31%	0,00%	1,47%	0,00%	0,84%
INFORTUNIO	0,62%	0,06%	0,03%	0,00%	0,11%	0,31%	0,10%
MALATTIA	2,32%	2,21%	2,51%	2,31%	3,23%	1,99%	2,46%
FERIE	8,45%	7,54%	6,44%	6,56%	7,62%	6,61%	7,05%
MATERNITA'	0,99%	1,69%	5,42%	1,94%	1,31%	4,68%	2,72%
SCIOPERO	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%	0,01%	0,01%	0,01%
MATRIMONIO	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%	0,00%	0,00%	0,03%
PERMESSO STUDIO	0,00%	0,03%	0,08%	0,00%	0,00%	0,33%	0,05%
DONAZIONE SANGUE	0,08%	0,05%	0,02%	0,04%	0,02%	0,08%	0,04%
ASSEMBLEA SINDACALE	0,00%	0,11%	0,00%	0,51%	0,34%	0,11%	0,21%
CORSI	0,00%	0,02%	0,04%	0,01%	0,01%	0,41%	0,05%
TOTALE	15,95%	14,02%	17,79%	12,90%	16,03%	16,74%	15,28%
STRAORDINARIO	4,47%	34,18%	21,70%	16,05%	26,16%	3,88%	21,45%
TOTALE ORE PRESTATE	84,76%	90,77%	86,07%	89,17%	88,16%	83,91%	88,00%

Le assenze registrate nel 2012 rappresentano il 15,28% delle ore contrattualizzate con i dipendenti (-1,50% rispetto all'anno 2011); tra le ore di assenza assumono particolare rilievo le ferie (7,05%), le maternità (2,72%), le malattie (2,46%) e i ROL (1,14%).

Le ore prestate, pari a 461.953, rappresentano l'88% delle ore contrattualizzate con i dipendenti (+1% rispetto all'anno 2011).

Le ore di lavoro straordinario, richieste dalla Società e prestate dai dipendenti, sono state pari a n.17.201 ed hanno coperto il 21,45% delle ore di assenza.

Indici di assenteismo

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

Maternità: in termini di astensione obbligatoria è stata riscontrata la fruizione di 2.769 giorni di assenza (+ 199 giorni rispetto al 2011), che hanno interessato 22 persone (+ 7 persone rispetto al 2011).

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

- Per astensione facoltativa 816 giorni (- 213 giorni rispetto al 2011) distribuiti su 18 persone;

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

- Per astensioni non retribuite (per motivi personali) 216 giorni (- 300 giorni rispetto al 2011), distribuiti su 4 persone (- 1 persona rispetto al 2011);
- Per allattamento 2.495 ore di permesso (+ 922 ore rispetto al 2011), che hanno interessato 15 persone (+ 5 persona rispetto al 2011).

L'astensione per cariche pubbliche ha riguardato una persona per 366 giorni, mentre l'aspettativa per motivi personali ha interessato una persona per 275 giorni.

Infortuni: nel corso dell'esercizio 2012, si sono riscontrati 11 eventi per un totale di 304 giorni, nell'esercizio 2011 si erano riscontrati 6 eventi per un totale di 52 giorni.

Malattia: nel corso del 2012 sono state rilevate 2764 giornate su 329 unità medie pari a 8,40 giorni/persona, contro 2.677 giornate su 317 unità medie pari a 8,44 giorni / persona dell' esercizio 2011.

Permessi L. 104/92: rispetto a tale tipologia di assenza si registra la fruizione di 4.502,02 ore riferite a 35 persone. Nel corso dell'esercizio 2011 erano state usufruite 4.025 ore di assenza da 33 persone.

Assenze varie: in tale categoria sono state aggregate assenze di diverse tipologie tra le quali si annoverano i permessi per il diritto allo studio, per pubblica utilità, per lutto, per matrimonio, per assistenza a familiare con grave infermità, per funzioni amministrative, per donazione sangue e per malattia dei figli. L'insieme delle assenze varie nel corso del 2012 ammonta a 2.263 ore, a fronte delle 2.666 ore di assenza che si erano registrate nell'esercizio 2011.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Formazione

In considerazione delle attività formative svolte negli anni precedenti, che hanno coinvolto prevalentemente gli operatori di sportello, nell'anno 2012 la Società ha incrementato la formazione degli addetti amministrativi, in particolare coinvolgendo l'Ufficio Legale, l'Ufficio Acquisti, l'Ufficio del Personale e l'Ufficio Contabilità e Controllo di Gestione.

Le attività formative di cui sopra, sono sinteticamente riepilogate nel seguente schema che indica gli uffici coinvolti nella formazione, il tema didattico e le ore di durata complessiva del corso:

UFFICIO	TEMA DELL' ATTIVITÀ FORMATIVA	DURATA (ore)
Ufficio Contabilità	Attività formative sull'utilizzo di software specifico contabilità	8
Ufficio Legale	Flussi informativi e D.Lgs 231/2001	16
	La "de-certificazione" e l'amministrazione digitale: verso sistemi amministrativi	8
	Gli enti locali tra privatizzazione dei servizi strumentali e liberalizzazione dei servizi pubblici.	8
	Analisi delle novità introdotte dalla Spending Review 1 (DL 52/2012) e 2 (DL 95/2012)	8
	Le novità in merito alla gestione del personale pubblico dopo la Legge 135/2012 e la Legge 92/2012	8
	I processi relativi agli acquisti nelle società pubbliche	8
Ufficio Acquisti	Tutte le novità in materia di appalti pubblici introdotte dalla Legge n. 214 del	8
	Le forniture di beni e servizi dopo la l.135/12	8
	Appalti pubblici: cause di esclusione e bandi pubblici	8
Ufficio del Personale	Affiancamento on the job su tutta l'attività svolta dall'ufficio del personale a seguito di sostituzione per gravidanza di uno degli addetti	80
Direzione Generale	Servizi pubblici strumentali	8
	Il nuovo regime delle società a partecipazione pubblica dopo la <i>Spending review</i>	16

A seguito della necessità di gestire ed aggiornare costantemente il sito internet Aziendale con personale interno alla Webred Servizi, si è provveduto alla formazione specifica di uno degli addetti dell'area Help Desk con frequenza al corso denominato "Progettazione e gestione dei siti web per le aziende pubbliche" della durata complessiva di 8 ore.

Inoltre, a seguito di nuove assunzioni di addetti ai Servizi CUP/Cassa si è provveduto, come di consueto, a fornire una specifica formazione in affiancamento ai nuovi assunti, avente ad oggetto i processi aziendali in cui gli stessi sono stati inseriti, quali la sicurezza sui luoghi di lavoro, il sistema qualità aziendale, le strutture e l'organigramma aziendale, oltre alla specifica formazione sui principali software usati per l'espletamento delle mansioni assegnate. Complessivamente nel corso del 2012 le ore di affiancamento hanno riguardato n. 17 lavoratori per un totale complessivo di circa 2.720 ore di formazione.

Relazioni sindacali

La Webred Servizi anche nell'anno 2012 ha posto in essere un confronto costruttivo con le Organizzazioni Sindacali che ha condotto, nel mese di giugno 2012, alla sottoscrizione di un accordo avente ad oggetto il passaggio dal V livello al IV di tutti i lavoratori che avessero maturato almeno 24 mesi alle dipendenze della Webred servizi.

Tale accordo ha consentito l'avanzamento di livello di circa 110 dipendenti previa sottoscrizione di appositi atti transattivi ex art. 410 e 411 c.p.c. stipulati in presenza delle rappresentanze messe a disposizione dalle Organizzazioni sindacali ovvero presso l'Ente Bilaterale del Terziario. Tale accordo ha evitato il probabile contenzioso già minacciato dai sindacati e ha consentito la rinuncia ad eventuali diritti pregressi.

Certamente si è trattato di un risultato conseguito grazie al clima di dialogo che ormai da anni contraddistingue i rapporti intercorrenti con le sigle sindacali.

Come accaduto nel corso del 2011, anche per l'anno 2012 l'Azienda ha siglato con le organizzazioni sindacali un accordo (*c.d. accordo di detassazione dello straordinario*) finalizzato all'applicazione in misura ridotta (10%) dell'imposta sostitutiva sul reddito delle persone fisiche (su ogni voce retributiva finalizzata a incrementare la produttività aziendale, la qualità, la competitività, la redditività, l'innovazione e di efficienza organizzativa).

Si segnala inoltre che nel primo semestre 2012 i sindacati di categoria hanno avanzato alla Società richiesta di contratto integrativo aziendale che è attualmente ferma a seguito dell'entrata in vigore della Spending Review (D.L. 95/2012) che, come noto, ha introdotto tagli alla spesa pubblica

coinvolgendo espressamente anche le Società partecipate da pubbliche amministrazioni.

Nel corso del 2012 il numero dei dipendenti impegnati in attività sindacali è stato pari a 14 per complessive 1.119 ore di permessi sindacali; un lavoratore, a decorrere dal mese di febbraio fino alla fine dell'anno, ha usufruito dell'aspettativa non retribuita per motivi sindacali ex art. 31 della Legge n.300 del 20 maggio 1970.

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.LGS. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI

Nel corso dell'esercizio 2012 la Società ha operato nel pieno rispetto della normativa vigente in materia di protezione e prevenzione dagli infortuni.

In particolare, per quanto emerso in fase di valutazione dello stress-lavoro correlato, l'Azienda ha rafforzato il dialogo con i dipendenti dando maggiore spazio alle segnalazioni dei casi di disagio, sia attraverso un crescente coinvolgimento delle figure dei RLS, sia attraverso comunicazioni pervenute direttamente sia al Medico Competente aziendale che al RSPP. In entrambi i casi, le segnalazioni maggiormente significative sono state portate (nel pieno rispetto della privacy individuale) a conoscenza della Direzione che ha risolto i casi di effettivo disagio lavorativo – sia fisico che psicologico- attraverso azioni mirate e finalizzate al recupero delle energie psico-fisiche del singolo lavoratore ovvero ad al contenimento delle condizioni di rischio per la salute e la sicurezza.

L'esempio maggiormente significativo è rappresentato dall'intervento posto in essere dalla Webred Servizi a seguito di richieste di verifica delle stampanti pervenute da alcuni lavoratori sulla base dell'erroneo convincimento che la presenza delle polveri di toner disperse nella postazione di lavoro fosse nocivo per la salute. A tale proposito l'Azienda, grazie anche al coinvolgimento del RSPP e del Medico Competente e con la collaborazione della ASL 1 di Città di Castello, ha eseguito dei campionamenti dell'aria presso una delle postazioni CUP della citata ASL, durante la normale attività lavorativa e per la durata di un intero turno di lavoro. L'esame chimico, eseguito a dicembre 2012, ha accertato la quasi totale assenza di polveri nocive per la salute dei lavoratori, la cui concentrazione, molto inferiore al livello minimo di rischio, è talmente ridotta da non richiedere, secondo la vigente normativa, successivi monitoraggi.

Detti risultati sono stati poi diffusi mediante il sistema di comunicazioni *on line* a tutto il personale dipendente e confluiranno, come aggiornamento, nel Documento di Valutazione del Rischio.

Ai sensi dell'art. 18 del DLGS 81/2008, la Webred Servizi ha eseguito l'aggiornamento dei corsi per i lavoratori incaricati dell'attuazione delle misure di prevenzione incendi ed è stata altresì effettuato l'aggiornamento formativo per i Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza, pari a n.4 ore annue.

Anche nell'anno 2012 è stata regolarmente effettuata l'attività di sorveglianza sanitaria prevista dalla normativa vigente; sono state altresì sottoposte a visita le lavoratrici in gravidanza ed in particolare quelle che hanno richiesto di prolungare l'attività lavorativa fino all'ottavo mese e rispetto alle stesse vi è stata la conferma da parte del Medico Competente. In due di questi casi è stata espressa una valutazione limitativa della distanza casa-lavoro, pertanto le lavoratrici sono state adibite ad una postazione CUP più vicina alla propria abitazione, fino ai termini di legge.

D.LGS. 231/2001

Il D.Lgs. n. 231/2001 disciplina la responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi, commessi da soggetti appartenenti alla struttura della Società. La responsabilità che può essere contestata all'ente è una responsabilità penale e trae origine dalla mancanza di idonei controlli che avrebbero potuto evitare il compimento dei reati.

Tuttavia la disciplina prevede per l'ente la possibilità di sottrarsi a tale responsabilità qualora sia in grado di provare la corretta realizzazione ed attuazione di "Modelli di organizzazione e di gestione per la prevenzione di reati".

In data 17 marzo 2009 la Webred Spa, Amministratore Unico della Webred Servizi Scarl, ha approvato l'adozione da parte di Webred Servizi Scarl del Codice Etico e del Modello Organizzativo. E' stata inoltre individuata una figura dedicata all'interno dell'azienda con il compito di procedere ad un aggiornamento continuo del M.O..

Il suddetto progetto di M.O. aggiornato è stato sottoposto nell'aprile 2012 al parere della Conferenza per il Controllo analogo e quindi all'approvazione dell'Assemblea di Soci, così come previsto dallo Statuto. Conseguentemente, a decorrere dal mese di ottobre 2012, è iniziata la redazione delle schede dei flussi informativi da parte dei referenti degli Uffici aziendali individuati dal preposto all'attuazione del Modello Organizzativo. Tali flussi informativi sono stati sottoposti all'approvazione da parte dell'Organismo di Vigilanza (ODV) di Webred Servizi (nominato con delibera n. 1665 del 17.03.2009).

L'attività di controllo da parte di suddetto Organismo non ha riscontrato alcuna deviazione nell'attività svolta dalla Webred Servizi rispetto a quanto riportato nei processi contenuti nel M.O.

A fine dell'anno 2012, a fronte delle modifiche apportate al Decreto 231/2001 in data 16 luglio con l'introduzione dell'art.25-duodecies, è stata attivata la fase di mappatura delle aree a rischio di commissione di tale reato.

IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN WEBRED SERVIZI S.C. A R.L.

Nel mese di Giugno 2012 è stata condotta da parte della DNV, con esito positivo, la verifica per l'estensione triennale della validità del sistema di gestione per la qualità di Webred Servizi come rispondente ai requisiti della norma UNI EN ISO 9001:2008.

Di seguito si riportano le annotazioni dell'Organismo di certificazione, effettuate durante la verifica, con alcune considerazioni/valutazioni in merito agli interventi posti in atto nel periodo:

Commenti positivi:

- ✓ Attenzione alle necessità del cliente e del cliente utente;
- ✓ Attenzione alla motivazione e formazione del personale, anche in prospettiva futura, con evidenza di professionalità elevata riscontrata in molti casi;
- ✓ Evidente ottica di miglioramento continuo.

La verifica ha anche individuato alcuni spazi per azioni di miglioramento quali:

- ✓ Sottoporre periodicamente rapporti contenenti correzioni/spunti di miglioramento alla Direzione (con possibilità di segnalazione/inoltro alla ASL).

Nell'anno 2012 è stata anche realizzata una "*Indagine di rilevazione della soddisfazione degli utenti finali*" al fine di fornire al management di Webred Servizi eventuali indicazioni su possibili aree di miglioramento del servizio.

Oggetto della rilevazione è stata una specifica area dell'organizzazione costituita dal personale che presta servizi di presidio e conduzione operativa di sportelli CUP presso le aziende sanitarie e le aziende ospedaliere; per questa prima indagine ci si è concentrati sui siti di ASL 2 di Perugia, Piazzale Europa e Azienda Ospedaliera di Foligno rinviando a una futura indagine l'allargamento della rilevazione ad altre zone dell'Umbria.

Dall'indagine condotta emerge una ottima valutazione globale, pari a 8,36 (su una scala di tipo scolastico da 1 a 10), unita alla uniformità delle valutazioni di ciascuna domanda rispetto alla media (con scostamenti mai superiori allo 0,2), che rendono soddisfacente il risultato della campagna senza indicare particolari punti di miglioramento, ma esortando nel mantenimento degli standard attuali.

ASPETTI SOCIETARI

La gestione dell'anno 2012 è stata orientata al perseguimento del fine consortile della Società, ovvero al supporto delle attività proprie degli enti soci, con la specifica finalità di fornire standard di servizio uniformi a livello regionale. Al riguardo, nell'anno 2011, è stato avviato un percorso di riorganizzazione delle attività, proseguito anche nel 2012, particolarmente concentrato sulla elaborazione del Regolamento CUP/Cassa degli operatori di sportello Webred Servizi che, tenendo conto dei regolamenti delle singole ASL, assicurava una gestione del CUP e degli incassi dei ticket sanitari omogenea tra tutte le diverse Aziende. Tale Regolamento, condiviso con i competenti funzionari delle diverse Aziende, è soggetto a continua verifica finalizzata all'aggiornamento dello stesso ed all'adeguamento alle nuove normative di legge, sempre previo parere favorevole della Conferenza istituzionale degli enti soci.

Altro impegno societario proseguito per l'anno 2012 riguarda efficientamento dell'operatività aziendale, nel rispetto delle disposizioni previste dall'art. 10 c. 2 del DPR 633/72 che consentono alle Società consortili rispondenti a determinati requisiti soggettivi ed oggettivi di operare in regime di esenzione I.V.A. e di attuare quindi una piena corrispondenza tra prestazioni erogate a favore dei soci e relativi costi, in modo da escludere qualsiasi marginalità nelle attività aziendali raggiungendo, pertanto, il pareggio di bilancio.

Come noto, a decorrere dal 1° giugno 2010, i rapporti di controllo tra la Webred Servizi Scarl *in house* e le Aziende socie affidanti, vengono regolati nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo a quello esercitato dalle affidanti stesse sui propri uffici, come previsto dalla giurisprudenza nazionale e comunitaria in materia, attraverso la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci della Webred Servizi (art. 22 dello Statuto sociale).

Nel rispetto delle suddette normative, nel corso del 2012, la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci, si è riunita in data 20 aprile 2012 e 26 settembre 2012 per esprimere il proprio parere vincolante in merito agli atti strategici della Società da sottoporre all'Assemblea dei soci. Oltre che sul Bilancio 2011, sul Consuntivo semestrale 2012 e sul Budget 2012 e successive riprevisionsi, la Conferenza ha espresso parere positivo sulle seguenti questioni:

- La nomina del Presidente e dei membri del Collegio Sindacale della Webred Servizi S.c.a r.l.;
- Partecipazione del neominato Collegio sindacale alle sedute della Conferenza Istituzionale;
- Il Codice Etico ed il nuovo Modello Organizzativo 231;
- Il progetto Numero Umbria Sanità (NUS);
- Servizi di Data Entry;

- L'analisi dei possibili effetti delle disposizioni previste dall'art. 4 del D.L. 95/2012 (cd. "Spending Review").

Riguardo alla nomina del Collegio dei Sindaci Revisori, la Conferenza ha espresso parere favorevole in merito alla partecipazione di tale organo di controllo alle proprie adunanze, oltre che alle riunioni assembleari come di legge.

Con riferimento agli effetti dell'entrata in vigore della cd. "Spending Review", le disposizioni normative hanno previsto delle limitazioni alle possibilità di assunzioni ed alla spesa per il personale dipendente. Ciò ha comportato una maggiore attenzione alle problematiche connesse alla gestione del personale, nel perseguimento del giusto equilibrio tra contenimento dei costi e garanzia del livello qualitativo del servizio erogato, soprattutto nel secondo semestre dell'esercizio.

LE ATTIVITÀ 2012 DI WEBRED SERVIZI

Per tutto l'anno 2012, in continuità con l'anno precedente, l'attività di Webred Servizi è proseguita nell'ambito del Disciplinare CUP/Cassa e Data Entry sottoscritto nel 2009 con tutte le ASL regionali e del contratto per i servizi di Help Desk/Centralino sottoscritto con la Webred SpA.

In particolare i servizi erogati continuano ad essere i seguenti:

- A) Coordinamento;
- B) Servizi di Sportello CUP/Cassa:
 - Prenotazioni ed accettazioni delle prestazioni sanitarie;
 - Incasso tickets;
 - Anagrafe sanitaria;
 - Scelta del MMG e del PLS,
 - Ritiro referti;
 - Ritiro Cartelle Cliniche;
- C) Back Office operativo (opzionale);
- D) ALPI – prenotazione e incasso Libera Professione (opzionale);
- E) Contact Center (opzionale);
- F) Pronto soccorso (opzionale);
- G) Fogliolini rosa (opzionale);
- H) Validazione dell'erogato;
- I) Data Entry (opzionale);

- J) Help Desk (opzionale);
- K) Bollettino premarcato (opzionale);
- L) Digitalizzazione ottica prescrizione farmaceutiche regionali (opzionale);

Nel corso dell'anno 2012 è proseguito il servizio di Validazione dell'erogato sull'intero territorio regionale, nonché l'attività di digitalizzazione ottica delle impegnative relative alle prestazioni specialistiche presso la ASL n. 4, l'Azienda Ospedaliera di Terni e la ASL n. 1 di Città di Castello, che consente ai nostri clienti/soci di acquisire in tempi brevi le copie delle ricette e delle prenotazioni al fine di controlli e accertamenti in genere.

A partire dal mese di gennaio 2012 è inoltre iniziato il "Servizio di gestione delle ricette farmaceutiche regionali" che, nell'ambito del monitoraggio dei prescrittivi della spesa farmaceutica, prevede la scannerizzazione delle ricette di assistenza farmaceutica relative a tutte le Aziende Sanitarie dell'Umbria. Tale attività di scannerizzazione viene svolta all'interno dei locali di pertinenza dell'Ospedale di Foligno, che fungono da centrale di raccolta regionale del materiale da trattare, mentre gli operatori Webred Servizi ne eseguono la digitalizzazione tramite scanner.

Nel 2012 è proseguita anche l'attività di Contact Center svolta presso le diverse ASL, incentrata sulle chiamate verso gli assistiti per la conferma delle prestazioni ambulatoriali prenotate al fine di ridurre le liste d'attesa per le visite specialistiche. Tale attività è strettamente legata alla nuova procedura in base a cui i tempi di attesa per ottenere la prestazione sono definiti a seconda della priorità clinica del caso con il metodo dei "Raggruppamenti di Attesa Omogenei" (RAO). Infine è da evidenziare che il servizio di "Prenotazione della libera professione", con l'attivazione di sportelli al pubblico dedicati, continua a registrare volumi di attività crescenti.

Anche per l'anno 2012 è stato rinnovato il servizio erogato a favore del socio Webred S.p.A. per la fornitura delle seguenti attività di Front-office:

- **Help Desk:** l'attività di supporto è rivolta alle pubbliche amministrazioni umbre (Regione, Comuni ed ASL) che utilizzano i servizi informatici erogati da Webred S.p.A. ed anche ai professionisti e cittadini per l'utilizzo la piattaforma federata FED-Umbria (sistema di accesso ai servizi informatici tramite identità digitale). La richiesta di assistenza tecnica ed applicativa per l'utilizzo dei prodotti/sistemi software gestiti dalla Società *in house* regionale può essere aperta tramite il canale telefonico, e-mail o fax. Webred Servizi gestisce direttamente l'assistenza di I livello, ed apre le segnalazioni tramite apposita procedura informatizzata. Quando non impegnati con l'attività di ricezione delle chiamate gli operatori

del primo livello hanno il compito di supervisionare i processi di assistenza e degli strumenti tecnologici per questi utilizzati, monitorare l'andamento del servizio e la gestione dei rapporti con gli utenti ed il personale dei workgroup di secondo livello;

- **Centralino:** gli operatori di Webred Servizio smistano le telefonate in inbound ed outbound per Webred Spa tramite apposito centralino messo a disposizione da quest'ultima;
- **Portineria della sede di via XX Settembre:** gli operatori di centralino di Webred Servizi svolgono anche l'attività di portineria per Webred S.p.a. iscrivendo in apposito registro l'accesso visitatori e collaboratori. Webred Servizi gestisce l'apertura e la chiusura della sede.

Nell'esercizio 2012 è proseguita l'erogazione di **“Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato”**. Tale sistema, nato dalla collaborazione tra Webred Servizi, alcune ASL del territorio (ASL n. 1, ASL n. 2, ASL n. 4) e Poste Italiane, è volto a monitorare e tracciare i versamenti effettuati dai cittadini per prestazioni di tipo sanitario sui conti correnti postali delle aziende e a rendere più semplice l'accesso dell'utenza ai servizi. La procedura consente agli operatori sanitari di predisporre, all'atto della richiesta di prestazione da parte del cittadino, un bollettino premarcato che contiene tutte le indicazioni necessarie ad identificare la prestazione e l'utente del servizio sanitario. Con questo sistema si ottiene quindi la piena tracciabilità del carico prodotto, in tutta le fasi di vita del ciclo di incasso e rendicontazione, riducendo i tempi che intercorrono tra le varie fasi, soprattutto nell'area del recupero delle somme dovute al mancato pagamento.

Importante valore aggiunto è poi rappresentato dall'integrazione tra “Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato” e la piattaforma Amministrativo Contabile SAP, che consente di automatizzare l'attuale carico manuale delle entrate derivanti dai bollettini premarcati; è possibile effettuare sia il carico dell'emesso che del rendicontato. La procedura di integrazione gestisce, in maniera automatica, l'imputazione delle entrate nei rispettivi “profit center” e “conti co.ge”. Viene inoltre effettuato lo scorporo dall'importo della prestazione, di IVA, ENPAV e di tutti gli eventuali costi opzionali caricati in fase di emissione del bollettino (costi di spedizione, interessi...); sono infine gestiti gli eventuali arrotondamenti presenti nel flusso di rendicontazione Poste con la relativa imputazione nei conti dei residui attivi o passivi.

Nel corso del 2012 sono stati inoltre attivate due nuove procedure connesse a “Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato”:

- **nuove funzionalità per l'emissione di bollettini premarcati da parte degli Studi professionali:** è la verticalizzazione realizzata per estendere il servizio ai professionisti (geometri, consulenti del lavoro, ecc...) che, nell'espletamento delle loro prestazioni, hanno necessità di pagare le specifiche certificazioni richieste alla ASL. La customizzazione prevede funzionalità più limitate rispetto alle versioni in uso presso le Aziende Sanitarie ed è accessibile tramite rete internet;
- **Porta dei Pagamenti:** consente ai cittadini cui sia stato rilasciato un bollettino premarcato di effettuare il pagamento on-line, tramite Poste Italiane, utilizzando c/c postale, carte di credito e/o carte PostePay. Tale servizio, raggiungibile con link presente nel portale dell'Azienda Sanitaria, permette all'utente, una volta accreditato su FED-Umbria (Sistema federato di accesso tramite identità digitale), di visualizzare lo storico di tutti bollettini premarcati emessi a proprio carico e di eseguire i relativi pagamenti.

A supporto di "Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato" e delle relative procedure collegate è previsto il servizio di Help Desk volto a fornire supporto:

- agli operatori sanitari, durante le fasi di predisposizione del bollettino;
- agli amministrativi nelle fasi di rendicontazione e trasmissione degli incassi su SAP;
- ai cittadini, per risolvere problematiche connesse all'utilizzo del bollettino (come fare per ottenere una ristampa del bollettino, pagare, pagare on line per via telematica, ecc.).

SERVIZIO CUP/Cassa

Il servizio ricomprende tutte le operazioni effettuate a sportello e connesse alla prenotazione di prestazioni sanitarie: prenotazione, accettazione, cancellazioni, incasso del ticket, etc...

Per quanto riguarda il servizio di prenotazione, nell'anno 2012 si è riscontrato un alto gradimento degli utenti al servizio erogato tramite gli sportelli presidiati dislocati presso le strutture delle Aziende sanitarie. Infatti, le operazioni effettuate dal personale Webred Servizi sono risultate pari al 74% del totale (n. 3.839.555 operazioni +27.938 rispetto al 2011), mentre il rimanente 26% è stato effettuato o presso le farmacie oppure presso altri punti di prenotazione (Comuni, Patronati, etc...).

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

La tabella seguente mostra le quantità di operazioni effettuate per tipologia di attività nel corso del 2012:

Somma di prenotazioni+accettazioni+cancelazioni+pagamenti+rimborsi		Azienda Punto di Prenotazione							
Tipo punto di prenotazione	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera Santa Maria Terni	Azienda USL n.1	Azienda USL n.2	Azienda USL n.3	Azienda USL n.4	Totale Anno 2012	Totale Anno 2011	Delta 2012-2011
FARMACIE COMUNALI			25.205	103.316	93.991	32.281	254.793	237.312	17.481
FARMACIE PRIVATE			112.209	440.870	313.125	201.869	1.068.073	1.019.093	48.980
PUNTI AUTOGESTITI				4.022	424	25.249	29.695	39.290	-9.595
PUNTI DI PRENOTAZIONE	708.346	292.936	378.576	1.235.512	455.748	665.253	3.736.371	3.708.007	
UGR - UFFICIO GESTIONE RISORSE			13	64.734		38.437	103.184	103.610	
Totale Punti di prenotazione	708.346	292.936	378.589	1.300.246	455.748	703.690	3.839.555	3.811.617	27.938
Totale complessivo	708.346	292.936	516.003	1.848.454	863.288	963.089	5.192.116	5.107.312	84.804

Gli incaricati del servizio hanno incassato nell'esercizio 2012 l'importo di € 33.356.297 (+ € 3.122.822, rispetto all'anno 2011).

La tabella seguente mostra i valori d'incasso dell'anno per singola Azienda Sanitaria, distinguendo le attività prodotte da Webred Servizi da quelle degli altri soggetti incaricati:

INCASSI 2012		Soggetto Fiscale								
Tipo Punto	Contratto	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera TR	Azienda USL n.1	Azienda USL n.2	Azienda USL n.3	Azienda USL n.4	Incassi 2012	Incassi 2011	Delta 2012-2011
FARMACIE COMUNALI	ASL SSN	134.757,45	28.998,20	76.463,20	261.419,15	409.589,79	120.389,55	1.031.617,34	902.092,39	
FARMACIE COMUNALI Totale		134.757,45	28.998,20	76.463,20	261.419,15	409.589,79	120.389,55	1.031.617,34	902.092,39	129.524,95
FARMACIE PRIVATE	ASL SSN	380.027,90	129.521,96	465.267,47	1.206.735,43	1.595.867,47	560.752,05	4.338.172,28	4.604.396,84	
FARMACIE PRIVATE Totale		380.027,90	129.521,96	465.267,47	1.206.735,43	1.595.867,47	560.752,05	4.338.172,28	4.604.396,84	-266.224,56
PUNTI AUTOGESTITI	ASL SSN						198.194,60	198.194,60	214.040,39	
PUNTI AUTOGESTITI Totale							198.194,60	198.194,60	214.040,39	-15.845,79
PUNTI DI PRENOTAZIONE	ALP	189.498,38	229.409,94	184.824,09	113.699,56	238.435,50	157.373,32	1.113.240,79	0,00	
	ALP (inclusa addizionale reg.le 29% DGR 3/12)	1.214.473,04	1.254.449,21	1.017.875,13	602.511,29	1.268.985,39	814.966,89	6.173.260,95	6.852.940,56	
	ASL SSN	5.272.698,04	1.340.270,17	3.014.125,53	5.158.191,24	2.522.178,98	2.759.208,22	20.066.672,18	17.938.292,18	
	EXTRA SSN	135.421,59	28.734,33	109.791,76	780.784,76	317.513,45	626.997,25	1.999.243,14	1.991.714,25	
	EXTRA SSN IVA - A.O. PG	16.212,11						16.212,11	32.463,34	
	FUORI LEA	71.569,18	8.334,10	389.481,29	258.275,15	237.115,56	105.537,45	1.070.312,73	949.640,00	
	LP Incasso Allargata	193.176,14		9.007,15		215.885,16		418.068,45	0,00	
	LP Incasso Allargata (add. reg.le DGR 3/12)	1.307.846,46		54.978,76		1.136.461,29		2.499.286,51	2.468.424,21	
PUNTI DI PRENOTAZIONE Totale		8.400.894,94	2.861.197,75	4.780.083,71	6.913.462,00	5.936.575,33	4.464.083,13	33.356.296,86	30.233.474,54	3.122.822,32
UGR - UFFICIO GESTIONE RISORSE	ASL SSN	31,30						31,30	252,73	
	EXTRA SSN				0,00			0,00	56,40	
UGR - UFFICIO GESTIONE RISORSE Totale		31,30			0,00			31,30	309,13	-277,83
Totale complessivo		8.915.711,59	3.019.717,91	5.321.814,38	8.381.616,58	7.942.032,59	5.343.419,33	38.924.312,38	35.954.313,29	2.969.999,09

A fronte del numero delle operazioni sopra esposte e ponendo a riferimento le ore annue prestate per eseguire le stesse (circa 461.953), il tempo medio di durata di ogni singola operazione è risultato pari a circa 5'.

Tale valore è assolutamente di qualità, considerato che in tale periodo è ricompreso anche il colloquio con l'utente del servizio, che assume aspetti delicati dato che l'utente, trattandosi di questioni attinenti la salute propria o dei familiari, si trova spesso in situazione di disagio, specie se in età avanzata, visto che il ricorso ai servizi CUP è effettuato prevalentemente da persone anziane (ultrasessantacinquenni) che in Umbria rappresentano circa il 28% dell'intera popolazione.

SERVIZI DI DATA ENTRY

Nel corso del 2012, anche in considerazione della sottoscrizione dei regolamenti dei vari servizi di Data Entry denominati *Sub-Disciplinari*, la Webred Servizi ha proseguito l'attività di miglioramento di tali servizi, rafforzandone l'organizzazione e la pianificazione delle attività mediante l'attivazione dei rapporti con i Referenti interni individuati dai vari Sub-Disciplinari, per le specifiche attività.

L'attività dei Referenti, in costante raccordo con i Coordinatori Territoriali, con l'Ufficio Legale e con la Direzione, ha consentito un miglioramento della qualità dei servizi di Data Entry svolti verso le aziende sanitarie, assicurando il monitoraggio costante dello stato di avanzamento delle attività e la rilevazione delle eventuali criticità con maggiore anticipo in modo da poter attivare interventi risolutivi mirati.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Si riporta di seguito una tabella riepilogativa delle attività di DATA ENTRY svolte presso le Aziende sanitarie regionali a supporto dei relativi processi amministrativi:

SERVIZIO ASSISTENZA PROTESICA	GESTIONE PARTIMONIO MOBILIARE E IMMOBILIARE
SERVIZIO ASSISTENZA FARMACEUTICA E MAGAZZINO FARMACI	GESTIONE PRESTAZIONI INSOLUTE
DIPARTIMENTO DI IGIENE E PREVENZIONE	DATA ENTRY CONTACT CENTER-GESTIONE AGENDE- BACK OFFICE ANAGRAFE
SERVIZIO COMUNICAZIONI	RILEVAZIONE PRESENZE E CONTABILIZZAZIONE DATI STIPENDIALI
SERVIZIO CONTABILITÀ – CONTROLLO DI GESTIONE	GESTIONE PORTALE WEB

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La Webred Servizi è stata caratterizzata da una rapida crescita dimensionale che, nell'anno 2012, si è stabilizzata in un organico medio pari a 328 risorse e in un fatturato pari a 8.990 K/€.

La gestione dell'anno 2013 continuerà pertanto il percorso di riorganizzazione delle attività iniziato a partire dal 2011, attraverso la ricerca della massima efficienza nella gestione delle risorse umane al fine di garantire e migliorare gli standard qualitativi dei servizi offerti alle aziende consorziate, mantenendo nel contempo i costi al di sotto della media di mercato.

A tal fine l'area di maggiore attenzione, data la configurazione dei costi societari costituiti per oltre il 90% dal costo del lavoro, continuerà ad essere la gestione delle risorse umane. Per quanto riguarda i servizi Cup/Cassa, l'attenzione verrà posta sul controllo degli indici di assenteismo e pertanto sul miglioramento dei meccanismi di turnazione e sostituzione degli operatori, per cercare di garantire gli standard di servizio previsti da contratto. L'impegno per i prossimi anni si prospetta maggiormente arduo, in considerazione delle limitazioni riguardanti il personale dipendente previsti dal D.L. 95/2012, che la Società intende considerare come obiettivo sfidante in termini di economicità ed efficacia del servizio reso.

Sul piano dei servizi, è intenzione della Società continuare a qualificare i propri operatori per far fronte a possibili ampliamenti delle attività erogate, soprattutto verso i settori più a diretto contatto con l'utenza (i c d. "Contact services"). Si intende in particolare portare avanti anche nel 2012 il processo di ampliamento dei sistemi di Front-Office telefonico e telematico aderendo al progetto di "Accesso multicanale ai servizi sanitari" della Regione Umbria, attraverso la realizzazione e gestione del NUS "Numero Umbria Sanità". Grazie a questo servizio il cittadino potrà chiamare con il telefono fisso o con il cellulare il numero verde 800.740740 (già utilizzato per la Pandemia A/H1N1) per collegarsi al Contact Center ed ottenere informazioni utili relative a tutto il Sistema Sanitario Regionale e alle attività proprie della specifica Azienda Sanitaria di riferimento, per svolgere tutte le operazioni di transazione consentite, per inoltrare reclami o segnalazioni.

Il NUS consentirà inoltre di intervenire efficacemente nella riduzione dei "tempi di attesa", migliorando il sistema di gestione delle prenotazioni. Agli utenti sarà offerta infatti la possibilità di disdire/confermare gli appuntamenti precedentemente prenotati, integrando progressivamente il sistema "CUP" con il "Contact Center" per offrire ai cittadini servizi di "ricordo" e "avviso" effettuabili oltre che con il canale "voce" anche con invio di appositi messaggi su cellulari (sms) e/o su posta elettronica. In generale il sistema Numero Umbria Sanità potrà fornire servizi di CRM, campagne informative su servizi o attività, svolgere analisi in merito alle diverse esigenze dei cittadini-assistiti. Nei confronti degli utenti interni il NUS potrà fornire agli operatori sanitari ed ai collaboratori dell'Azienda uno strumento in grado di ottimizzare la circolazione delle informazioni e coordinare ruoli ed attività, particolarmente utile a supporto della riorganizzazione e dell'accorpamento della Aziende sanitarie attualmente in corso ex L.R. n. 18/2012.

Nei primi mesi del 2013 la Regione Umbria, ha inserito il NUS - il cui progetto è stato approvato nel corso del 2012 dal competente Gruppo Tecnico regionale, composto dai Direttori Amministrativi delle diverse ASL - tra i Progetti prioritari del Piano delle Esigenze Informatiche – Area Sanità – per l'anno 2013. Nel corso di tale anno dovrebbe partire quindi la sperimentazione del Numero Unico della Sanità umbra, per la quale sono state già definite dal suddetto Gruppo Tecnico le specifiche aree di intervento e le relative modalità di sperimentazione.

Nel corso del 2013 si intende proseguire inoltre nell'aggiornamento delle procedure ex D.Lgs. 231/2001, sulle quale è attiva una risorsa dedicata, in modo da adeguare il Modello Organizzativo aziendale a quelli che sono i nuovi reati ricompresi nel Decreto.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Al 31.12.2012 la Webred Servizi risulta controllata al 51 % dalle n. 6 ASL regionali (ciascuna con la partecipazione del 8,5% del capitale) e dalla Webred S.p.A, con la partecipazione del 49%.

Il suddetto controllo maggioritario è tuttavia limitato dalla natura di Società *in house* della Webred Servizi Scarl e dal conseguente “controllo analogo a quello praticato sui propri uffici” esercitato da parte di tutti i Soci, i quali esercitano lo stesso diritto di voto (un voto ciascuno) in sede di controllo dei principali atti posti in essere dalla Società. Di fatto e di diritto pertanto, l'attività di controllo è posta in capo pariteticamente a tutti i Soci.

A seguito della forma giuridica assunta dalla Webred Servizi (società *in house* per l'esercizio di attività strumentali a supporto delle Aziende sanitarie socie), ai sensi dell'art. 13 del D.L. 223/2006, la stessa è operativa esclusivamente nell'ambito della regione Umbria e con divieto di svolgimento di attività di mercato. Per quanto sopra esposto, non si ritiene applicabile *tout court* 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 della Società.

Nel caso specifico Webred Servizi è anche Società consortile senza scopo di lucro operante esclusivamente nei confronti dei propri Soci/consorzati in regime di esenzione I.V.A. ex art. 10 secondo comma DPR 633/72 riconosciuto a favore delle Aziende sanitarie, a conferma dell'assenza dello scopo imprenditoriale e di mercato.

INFORMATIVA SUI RAPPORTI CON LA WEBRED S.P.A.

E' rimasto valido anche per il 2012 l'accordo sottoscritto nell'ambito del gruppo tra la Webred Servizi, Webred Spa e HiWeb Srl per la condivisione dei servizi amministrativi, attraverso il quale Webred Spa si impegna a mettere a disposizione della Webred Servizi (e della HiWeb) le proprie Strutture Operative di Risorse Umane, Servizi Legali ed Acquisti, Qualità, Sistemi Informativi Interni e Sicurezza. Per l'utilizzo delle risorse umane facenti parte delle strutture sopra elencate la Webred Servizi concorre annualmente alla copertura dei costi sostenuti da Webred S.p.A. sulla base delle giornate effettivamente prestate dalle singole risorse parzialmente distaccate presso la Webred Servizi stessa.

A seguito della cessione del 2010 da Webred SpA a Webred Servizi del contratto di lavoro della dirigente che ricopre la carica di Direttore Generale della Webred Servizi, è rimasto vigente anche per l'anno 2012 l'accordo in base al quale la dirigente, che ha mantenuto la responsabilità dell'Ufficio legale e Acquisti della Webred SpA, presta il 20% della propria attività lavorativa a favore della Webred SpA stessa (tale impegno si è ridotto rispetto all'anno 2011 a seguito dell'incremento delle attività della Webred Servizi). Conseguentemente la Webred SpA concorre annualmente alla copertura dei costi sostenuti da Webred Servizi per la retribuzione della dirigente in una percentuale pari al 20 % del costo complessivo della dirigente medesima.

Sono rimasti altresì vigenti con Webred SPA i seguenti accordi sottoscritti nell'anno 2011:

- Il contratto avente ad oggetto l'utilizzo da parte della Webred Servizi, delle infrastrutture e dei sistemi informatici del Centro servizi della Webred SpA, nonché l'assistenza tecnica sistemistica relativa ai sistemi di Contabilità, di Budget, della Qualità aziendale;
- L'accordo avente per oggetto l'affidamento da Webred Servizi a Webred SpA del servizio di Gestione Economica e Giuridica del personale comprensiva dell'attività di elaborazione degli stipendi e della stampa dei relativi cedolini.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

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

Al 31 dicembre 2012 Webred Servizi ha fornito al socio Webred SpA ed alle Aziende sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi), sono rappresentati nella successiva tabella:

Valori in €/000

SOCI	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI	IMPEGNI
Webred SpA	266	330	330	182	250
ASL n.1	104			572	
ASL n.2	525			1.912	
ASL n.3	374			1.885	
ASL n.4	342			1.887	
AZOSP PG	526			1.783	
AZOSP TR	357			768	
	2.493	330	330	8.990	250

QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

Si precisa che la società non possiede né quote proprie, né azioni della società controllante e che non ha compiuto in tutto l'esercizio 2012 alcun acquisto o alienazione di dette azioni o quote.

ANALISI DEI RISCHI

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

RISCHIO DI CAMBIO

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

RISCHIO DI CREDITO

La Webred Servizi S.c.a r.l, svolge la propria attività solo ed esclusivamente per i propri Soci consorziati, la gestione finanziaria dell'esercizio evidenzia un tempo medio d'incasso pari a 101 giorni (- 19 giorni rispetto al 2011) e una posizione finanziaria netta di 70 K/€. La Società inoltre, esegue un monitoraggio costante sullo scadenziario dei crediti. Per detti motivi si ritiene non sussistano rischi di credito.

RISCHIO DI LIQUIDITA'

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

PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2012

A decorrere dal 1/01/2013 a seguito dell'entrata in vigore della L.R.n. 18 del 12 novembre 2012 "Ordinamento del Servizio Sanitario Regionale" ha delineato il riordino delle aziende sanitarie regionali prevedendo all'art. 60 il subentro delle nuove AUSL in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi delle precedenti Aziende sanitarie a decorrere dal 1° gennaio 2013. In particolare la AUSL Umbria n. 1 è subentrata alle AUSL n. 1 di Città di Castello e AUSL n. 2 di Perugia e la AUSL Umbria n.2 è subentrata alle AUSL n. 4 di Terni e AUSL n. 3 di Foligno.

Pertanto dal 1/01/2013 i soci Webred Servizi sono

AUSL Umbria n.1 con quote pari al 17%

AUSL Umbria n.2 con quote pari al 17%

Azienda Ospedaliera di Perugia con quote pari al 8,5% (invariata)

Azienda Ospedaliera di Terni con quote pari al 8,5% (invariata)

Alla data di presentazione del bilancio al 31.12.2012 non si sono verificati altri eventi rilevanti da segnalare ai fini di una più aggiornata rappresentazione dei fatti aziendali.



BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

STATO PATRIMONIALE

	Bilancio 31/12/2012	Bilancio 31/12/2011	Differenza
A T T I V O			
A) CREDITI VERSO SOCI:			
B) IMMOBILIZZAZIONI:			
B.I. - Immobilizzazioni immateriali:			
B.I.2 - Diritti di brevetto	11.708	26.376	- 14.668
B.I.5 - Avviamento	32.480	34.981	- 2.501
B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali	1.148	1.723	- 575
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	45.336	63.080	- 17.744
B) - Immobilizzazioni materiali:			
B.II.2 - Impianti e macchinario	-	-	-
B.II.4 - Altri beni materiali	25.887	13.650	12.237
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	25.887	13.650	12.237
B.III - Immobilizzazioni finanziarie:			
B.III.1 - Partecipazioni:			
B.III.2.d - Crediti verso altri	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	71.224	76.730	- 5.506
C) ATTIVO CIRCOLANTE:			
C.I - Rimanenze:			
C.I.1 - Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-
TOTALE RIMANENZE	-	-	-
C.II - Crediti:			
C.II.1 - verso clienti	2.227.017	2.586.944	- 359.927
C.II.3 - verso imprese collegate	266.104	371.218	- 105.114
C.II.4bis - crediti tributari	426.190	226	425.964
C.II.4ter - crediti imposte anticipate	128.403	-	128.403
C.II.5 - verso altri	58.144	109.238	- 51.094
TOTALE CREDITI	3.105.857	3.067.626	38.231
C.IV - Disponibilità liquide:			
C.IV.1 - Depositi bancari e postali	68.798	157.715	- 88.917
C.IV.3 - Denaro e valori in cassa	1.258	947	311
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	70.055	158.662	- 88.607
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.175.912	3.226.288	- 50.376
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI:			
D.I - Ratei e risconti attivi	11.052	10.922	130
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	11.052	10.922	130
TOTALE GENERALE DELL'ATTIVO	3.258.188	3.313.940	- 55.752

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

		Bilancio 31/12/2012	Bilancio 31/12/2011	Differenza
P A S S I V O				
A)	PATRIMONIO NETTO:			
A.I	- Capitale sociale	200.000	200.000	-
A.II	- Riserva di soprapprezzo azioni	24.986	24.986	-
A.IV	- Riserva legale	5.500	5.500	-
A.VI	- Riserve statutarie	104.477	104.477	-
A.VII	- Altre riserve:			-
A.IX	- Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		334.963	334.963	-
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI:			
B.3	- altri	-	73.451	- 73.451
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)		-	73.451	- 73.451
C)	T.F.R. LAVORO SUBORDINATO (C)	434.233	421.294	12.939
D)	DEBITI:			
D.3	- debiti verso banche	-	-	-
D.6	- debiti verso fornitori	429.495	448.978	- 19.483
D.10	- debiti verso imprese collegate	329.674	312.394	17.280
D.11	- debiti tributari	388.819	435.879	- 47.060
D.12	- debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	374.837	465.497	- 90.660
D.13	- altri debiti	966.089	821.369	144.720
TOTALE DEBITI (D)		2.488.915	2.484.117	4.798
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI:			
E.I	- ratei e risconti passivi	78	115	- 37
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)		78	115	- 37
TOTALE GENERALE DEL PASSIVO		3.258.188	3.313.940	- 55.752
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO			-	
	Impegni (conti accesi al soggetto)	250.000	250.000	-
TOTALE		250.000	250.000	-
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO				
	Impegni (conti accesi all'oggetto)	-	-	-
TOTALE		-	-	-

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

CONTO ECONOMICO

	Bilancio 31/12/2012	Bilancio 31/12/2011	Differenza
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1 - ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.989.664	8.859.732	129.932
A.5 - altri ricavi e proventi	42.293	84.260	- 41.967
- <u>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</u>	<u>9.031.956</u>	<u>8.943.992</u>	<u>87.964</u>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
- per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
B.6	45.897	68.388	- 22.491
B.7 - per servizi	481.375	454.562	26.813
B.8 - per godimento beni di terzi	19.769	20.325	- 556
A.3 - per il personale:			-
B.9.a - salari e stipendi	6.201.845	5.808.531	393.314
B.9.b - oneri sociali	1.753.958	1.586.414	167.544
B.9.c - trattamento di fine rapporto	472.532	442.560	29.972
B.9.e - altri costi	113.287	135.455	- 22.168
B.10 - ammortamenti e svalutazioni			-
- ammortamento delle immobilizzazioni			
B.10.a immateriali	27.294	23.393	3.901
B.10.b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.435	6.720	1.715
B.13 - altri accantonamenti	0	35.915	- 35.915
B.14 - oneri diversi di gestione	16.121	51.896	- 35.775
- <u>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</u>	<u>9.140.513</u>	<u>8.634.159</u>	<u>506.354</u>
- <u>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</u>	<u>-108.557</u>	<u>309.833</u>	<u>- 418.390</u>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
C.16.d - proventi diversi dai precedenti	1.650	1.290	360
C.17 - interessi e altri oneri finanziari	-27.338	-36.297	8.959
- [di cui verso imprese controllanti]	0	0	
- <u>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</u>	<u>-25.687</u>	<u>-35.007</u>	<u>9.320</u>
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:			
E.20 - proventi	187.627	23.424	164.203
E.21 - oneri straordinari:	-12.890	-10.940	- 1.950
- <u>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E)</u>	<u>174.737</u>	<u>12.484</u>	<u>162.253</u>
- <u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</u>	<u>40.492</u>	<u>287.310</u>	<u>- 246.818</u>
E.22 - imposte sul reddito dell'esercizio	-40.492	-287.310	246.818
E.22 - imposte anticipate		0	-
E.26 <u>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**NOTA INTEGRATIVA BILANCIO
AL 31 DICEMBRE 2012**

CRITERI DI FORMAZIONE

In ottemperanza a quanto previsto dagli artt. 2427 e 2427 bis del Codice Civile si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato predisposto in conformità a quanto previsto dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota integrativa redatta ai sensi degli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile.

La struttura ed il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono conformi a quanto disposto dagli articoli 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis del codice civile.

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

La presente Nota Integrativa si compone di tre parti: la prima riguarda i criteri di valutazione adottati, mentre le altre illustrano la consistenza e le variazioni dello Stato Patrimoniale, dei Conti d'Ordine e del Conto Economico, comprendendo altresì le informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile.

Le voci del bilancio sono confrontate con quelle corrispondenti del bilancio dell'esercizio 2010 ed i valori sono espressi in unità di euro.

La Società è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto non sono stati superati i limiti fissati ai sensi di quanto previsto dall'art. 27, commi 1 e 2, D.Lgs. 9/4/1991 n. 127.

Criteri di Valutazione

I principi contabili utilizzati rispettano quanto previsto dalla normativa civilistica interpretata ed integrata dai principi contabili emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

A norma dell'art. 2423 bis del c.c. il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. I criteri di valutazione adottati risultano conformi alle disposizioni del Codice Civile.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente, mentre gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito al periodo a cui si riferiscono.

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

In particolare i principi ed i criteri adottati sono i seguenti:

VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

B.I.) - Immobilizzazioni immateriali

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

In particolare i criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

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

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono al costo relativo alla trasformazione da S.r.l. a S.c. a r.l. e sono state iscritte al costo di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio imputati direttamente alle singole voci.

B.II.) - Immobilizzazioni materiali

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

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

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

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

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

15% per macchinari, apparecchi e attrezzi vari;

20% per macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche;

15% per arredi ed impianti.

C.II.) - Crediti

I crediti sono iscritti al loro valore nominale rappresentativo del presumibile valore di realizzo. I crediti sono tutti espressi in moneta di conto e quindi non soggetti a rischio di cambio.

C.IV.) - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

D) - Ratei e risconti attivi

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

VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondo TFR

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

Si segnala che, per effetto della Legge 27 dicembre 2006, n. 296 ("Legge Finanziaria 2007"), la riforma della previdenza complementare (D.L.gs. del 5 Dicembre 2005, n.252), inizialmente

prevista per il 2008, è stata anticipata con decorrenza dal 1° gennaio 2007. Le principali novità della riforma risiedono nella libertà di scelta del lavoratore in merito alla destinazione del proprio TFR.

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

CONTI D'ORDINE

Evidenziano gli impegni assunti e le garanzie ricevute o prestate e sono iscritti al valore nominale.

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

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

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

Imposte sul reddito

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

Il debito per imposte correnti è esposto nella voce Debiti Tributari.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Commento alle voci del bilancio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B) IMMOBILIZZAZIONI	71.224	76.730	- 5.506

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B.I. Immobilizzazioni Immateriali	45.336	63.080	-17.744

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

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

Diritti di Brevetto	
Saldo Iniziale	26.376
Acquisti nel periodo	9.551
Ammortamenti	-24.219
Saldo Finale	11.708

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

L'incremento dell'esercizio si riferisce all'acquisto di software di base.

B.I.5 Avviamento

Avviamento	
Saldo Iniziale	34.981
Acquisti nel periodo	0
Ammortamenti	-2.501
Saldo Finale	32.480

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

B.I.7 Altre immobil. Immateriali

Oneri Pluriennali	
Saldo Iniziale	1.723
Acquisti nel periodo	-
Vendite nel periodo	-
Ammortamenti	575
Saldo Finale	1.148

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B.II. Immobilizzazioni Materiali	25.887	13.650	12.237

B.II.2 Impianti e macchinari

Arredamenti impianti vari	<u>Immobilizzazioni</u>	<u>F.do am.to</u>	<u>Val. Bil.</u>
Saldo Iniziale	3.295		
Acquisti nel periodo	549		
Vendite nel periodo			
Fondo amm.to iniziale		897	
Ammortamenti		537	
Vendite nel periodo			
Saldo Finale	3.844	1.435	2.409

B.II.4 Altri beni

Macchine ufficio elettr. ed elettromeccaniche	<u>Immobilizzazioni</u>	<u>F.do am.to</u>	<u>Val. Bil.</u>
Saldo Iniziale	31.386		
Acquisti nel periodo	20.123		
Vendite nel periodo	-		
Fondo amm.to iniziale		20.133	
Ammortamenti	-	7.898	
Vendite nel periodo			
Saldo Finale	51.509	28.031	23.478

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

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

L'ammortamento è stato calcolato, come nei precedenti esercizi, sulla base di aliquote correlate al periodo economico-tecnico di utilizzo; tali valutazioni recepiscono le disposizioni dell'art. 2426 del codice civile.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C) ATTIVO CIRCOLANTE	3.175.912	3.226.288	- 50.376

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C.II Crediti	3.105.857	3.067.626	38.231

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C.II.1 Crediti verso clienti	2.227.017	2.586.944	- 359.927

I crediti verso clienti sono di natura esclusivamente commerciale e sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, comprendono gli importi fatturati a tutto il 31 dicembre 2012 per le prestazioni di servizi emesse nei confronti dei consorziati.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Di seguito si riporta il dettaglio:

Azienda	Crediti al 31/12/2012
Azienda Sanitaria Locale n. 1 Città di Castello	143.997
Azienda Sanitaria Locale n. 2 Perugia	659.800
Azienda Sanitaria Locale n. 3 Foligno	507.067
Azienda Sanitaria Locale n. 4 Terni	475.457
Azienda Ospedaliera di Perugia	651.755
Azienda Ospedaliera di Terni	411.368
Fatture /N.C. da emettere	-622.426
TOTALE	2.227.017

Le note credito da emettere pari ad € 622.426 e scaturiscono dal rispetto dei requisiti previsti dal D.P.R. 633/72 in materia di esenzione Iva.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C.II.3 Crediti verso imprese collegate	266.104	371.218	-105.114

I crediti verso imprese collegate si riferiscono:

- per € 65.395 al socio consorziato WEBRED Spa per il servizio di Help Desk anno 2011 ed alle prestazioni di data entry;
- per € 38.549 si riferiscono al costo del personale distaccato;
- per € 162.160 si riferiscono alle fatture da emettere per il servizio Help Desk anno 2012,
- per € 19.671 alle note di credito da emettere per le prestazioni di data entry a supporto ufficio acquisti Webred SpA;
- per € 12.849 alle note di credito da emettere al fine di rispettare i requisiti previsti dal suddetto D.P.R. 633/72 in materia di esenzione Iva.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C.II.4bis Crediti tributari	426.190	226	425.964

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

I crediti tributari si riferiscono per € 21.669 al credito Iva dovuto dalla differenza tra l'acconto Iva versato a Dicembre e la determinazione dell' Iva Annuale; per € 95.833 all'istanza di rimborso Irap presentata a gennaio 2013 (articolo 2, comma 1-quater, decreto legge n. 201/2011); per € 308.688 agli acconti 2013 IRES/IRAP.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C.II.4ter Crediti per imposte anticipate	128.403	0	128.403

I crediti per imposte anticipate derivano dalla perdita fiscale conseguente alla maggiore deduzione Irap prevista per l'anno 2012 ed ai rimborsi degli anni precedenti di cui al decreto legge n. 201/2011.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C.II.5 Crediti verso altri	58.144	109.238	-51.094

Tali crediti si riferiscono in parte al rimborso dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C.IV Disponibilità liquide	70.055	158.662	-88.607

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C.IV 1 Depositi bancari e postali	68.798	157.715	- 88.917

Tale importo si riferisce per € 18.568 al saldo del c/c presso la BNL SpA per € 11.672 al saldo del conto corrente c/o la Casse di Risparmio dell' Umbria (ex Carit) e per € 15.304 (ex Carisfo) e per € 15.572 al saldo del conto corrente c/o Unicredit Spa e per € 7.681 al saldo del conto corrente Postale.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C.IV 3 Denaro in cassa	1.258	947	311

Rappresentano la consistenza di denaro in cassa al 31/12/2012 pari ad € 1.258.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
D) Ratei e risconti	11.052	10.922	130

La voce comprende risconti attivi per € 11.052 e fa riferimento a costi di competenza dell'esercizio 2013 e successivi.

Le principali voci che compongono detto importo si riferiscono:

- per € 8.250 alle visite annuali previste dal Dlgs 81/2008;
- per € 864 canoni di assistenza software applicativo;
- per € 1.144 alle assicurazioni;
- per € 764 ad abbonamenti per riviste;
- per € 30 alle spese telefoniche.

La quota di competenza oltre l'esercizio successivo non è superiore a 5 anni.

PASSIVO

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
A) Patrimonio Netto	334.963	334.963	-

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

- Capitale Sociale	
Saldo Iniziale	100.000
Incremento	
Decremento	
Saldo finale	100.000

- Fondo Consortile	
Saldo Iniziale	100.000
Incremento	
Decremento	
Saldo finale	100.000

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

- Fondo Riserva Sovrapprezzo azioni	Bilancio 2012
Saldo Iniziale	24.986
Incremento	
Decremento	
Saldo finale	24.986

- Fondo Riserva Legale	Bilancio 2012
Saldo Iniziale	5.500
Incremento	
Decremento	
Saldo finale	5.500

- Fondo Riserva Straordinaria	Bilancio 2012
Saldo Iniziale	104.477
Incremento	
Decremento	
Saldo finale	104.477

Il Capitale Sociale sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2012 ammonta a € 100.000.

Il Fondo consortile previsto dall'Assemblea dei Soci del 28/06/2010 risulta pari a € 100.000 ed è stato versato pariteticamente dai Soci.

La Riserva legale ammonta a € 5.500 e non risulta incrementata in conseguenza del pareggio di bilancio raggiunto per l'anno 2012.

La Riserva Statutaria ammonta a € 104.477.

Il risultato d'esercizio risulta essere pari ad € 0, requisito necessario alla Società Consortile a Responsabilità Limitata ai fini dell'applicazione del regime di esenzione IVA, come previsto dal parere rilasciato dall' Agenzia delle Entrate in data 31/12/2010.

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Voci del patrimonio	Importo Netto al 31/12/2012	Possibile utilizzazione	Quota disponibile
Capitale Sociale	100.000	B	100.000
Fondo Consortile	100.000	B	100.000
Riserva Legale	5.500	B	5.500
Riserva statutaria	104.477	A-B-C	104.477
Riserva sovrapprezzo azioni	24.986	A-B-C	24.986
Utile d'esercizio		A-B-C	0
TOTALE	334.963		334.963

Legenda

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

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

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	73.451	-73.451

Il fondo rischi ed oneri è stato azzerato, vista la positiva conclusione della trattativa sindacale (passaggio dal V al IV livello retributivo del Contratto del Commercio e del Terziario) che non ha comportato effetti retroattivi sulle annualità precedenti.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	434.233	421.294	12.939

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

Fondo TFR	
Saldo Iniziale	421.294
Utilizzi per cessazioni di rapporti di lavoro e anticipazioni	- 949
Assunzione dipendenti con passaggio fondo	
Integrazioni per cause lavoro	
Rivalutazione Tfr al 31/12/2012	13.888
	434.233

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Il Fondo T.F.R. al 31 dicembre 2012 è iscritto al netto degli utilizzi avvenuti nel corso dell'esercizio ed è aumentato della rivalutazione annua, il cui importo si riferisce alla rivalutazione dell'accantonamento al 31/12/2007 in quanto la restante quota maturata nell'esercizio è stata versata per intero ai Fondi pensione stabiliti dalla legge 27 Dicembre 2006, n. 296 articolo 1, commi 755 e seguenti.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
D) DEBITI	2.488.915	2.484.117	4.798

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

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
D.7 Debiti verso fornitori	429.495	448.978	-19.483

I debiti verso fornitori ammontano ad € 429.495 e fanno riferimento per € 47.551 a fatture ricevute, per € 40.575 a fatture da ricevere e per € 341.369 sono relativi al Fallimento Acas Services Srl per i quali si è in attesa di indicazioni da parte della Curatela Fallimentare.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
D.10 Debiti v/impresе collegate	329.674	312.394	17.280

I debiti verso imprese collegate si riferiscono esclusivamente al socio Webred Spa, per € 113.287 sono relativi a fatture ricevute e per € 216.387 a fatture da ricevere per prestazioni di servizi erogate nel corso dell'esercizio.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
D.11 Debiti Tributari	388.819	435.879	-47.060

Voci dei Debiti Tributari	Bilancio 2012
Erario c/Irpef	210.650
Erario c/Irap	119.279
Iva	58.890

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

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

Per quanto attiene ad € 58.890 si fa riferimento all'I.V.A. differita che verrà assolta con gli incassi nei prossimi mesi.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
D.12 Debiti v/Istituti di prev. e sicurezza	374.837	465.497	- 90.660

Debiti v/Istituti di prev. e sicurezza	Anno 2012
Inps	338.614
Inal	1.732
Fonte	19.884
Fondo Est	2.958
Mediolanum vita	999
Groupama Ass.Ni Spa	98
Helvetia Domani Fondo Pensione	160
Cooperlavoro	168
Bg Previdenza Attiva	201
Ina Assitalia	208
Ass. Generali	199
Fondo Aureo Gestione	164
Posta Previdenza	166
Fondo Mario Negri	6.611
Ass Antonio Pastore	1.317
Fasdac - Mario Besuso	1.158
Alleata previdenza	199
TOTALE	374.837

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Anche i debiti verso Istituti previdenziali e di sicurezza hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

Altri debiti	Anno 2012
Ente Bilaterale	3.691
Dipendenti C/Stipendi	681.195
Cgil Perugia	837
Fisascat Cisl Perugia	24
Dipendenti Ferie E Permessi No	260.576
Debiti V/ Terzi	3.233
Uiltucs Perugia	911
Debito Pignoramento Acas Fatto	12.971
Uiltucs Terni	421
Cgil Terni	295
Fisascat Terni	303
Ugl Perugia	12
U.S.B.	10
Biondi Maurizio	1.610
Totale	966.089

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	78	115	-37

Tale voce si riferisce a ratei passivi per interessi passivi che alla data del 31/12/2012 non erano stati ancora addebitati o pagati

Conti d' Ordine

Sono stati iscritti in bilancio per un importo pari ad € 250.000 e si riferiscono alla Fideiussione bancaria prestata dalla Webred Spa.

CONTO ECONOMICO

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	9.031.956	8.943.992	87.964

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
A.1 Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni	8.989.664	8.859.732	129.932

I ricavi risultano realizzati per gli enti soci, la cui suddivisione è specificata nel seguente elenco:

Ente	Bilancio 2012	Bilancio 2011
Webred Spa	181.831	236.515
ASL 1 Citta di Castello	572.082	544.947
ASL 2 Perugia	1.912.024	1.938.614
ASL 3 Foligno	1.885.497	1.652.914
ASL 4 Terni	1.887.147	1.940.917
Azienda Ospedaliera di Perugia	1.782.754	1.767.683
Azienda Ospedaliera di Terni	768.330	778.142
	8.989.664	8.859.732

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
A.5 Altri Ricavi e Proventi	42.293	84.260	-41.967

Gli altri ricavi e proventi fanno riferimento per € 38.549 al distacco di ns. personale presso la Webred Spa e per € 3.744 ai rimborsi dei permessi per cariche pubbliche.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B) Costi della produzione	9.140.513	8.634.159	506.354

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B.6 Per materie prime, suss. e di consumo	45.897	68.388	-22.491

Tale voce fa riferimento per € 30.879 al materiale per elaborazione commessa ovvero al consumo di carta e toner, servizio aggiuntivo per gli sportelli Cup/cassa dell' Azienda Ospedaliera di Perugia e della Asl 2; per € 6.328 alla cancelleria e per € 8.691 alle spese per carburante relative alle auto aziendali.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B.7 Per servizi	481.375	454.562	26.813

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

I costi per servizi sono evidenziati nella tabella di seguito riportata:

Voce di Costo	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
Assicurazioni	4.810	3.721	1.089
Assistenza Software ed Hardware	14.135	19.481	- 5.346
Collaborazioni coordinate e continuative	16.602	34.867	- 18.265
Commissioni e spese bancarie	16.813	10.447	6.366
Compensi amministratori	24.200	22.352	1.848
Competenze collegio sindacale	26.719	0	26.719
Costi /commesse	84.240	77.448	6.792
Costi di struttura	85.943	85.943	-
Costi lavoro interinale commessa	16.892	0	16.892
Costi per gestione centro servizi	23.777	49.409	- 25.632
Costo elaborazione cedolini	60.083	51.905	8.178
Formazione	7.337	13.359	- 6.022
Rimborsi spese trasferte	29.645	36.129	- 6.484
Spese per prestazioni professionali	57.644	41.572	16.072
Spese per selezioni del personale	4.611	2.207	2.404
Spese postali	2.817	2.814	3
Spese telefoni cellulari	5.107	2.908	2.199
	481.375	454.562	26.813

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B.8 Per godimento beni di terzi	19.769	20.325	-556

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono al noleggio automezzi.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B.9 Per il personale	8.541.621	7.972.960	568.661

I costi per il personale sono così composti:

Conto	Bilancio 2012	Bilancio 2011
Stipendi	6.201.845	5.808.531
Oneri Sociali	1.753.958	1.586.414
Trattamento Fine Rapporto	472.532	442.560
Altri costi	113.287	135.455

Nella voce “altri costi del personale” sono stati iscritti i costi relativi al distacco del personale Webred Spa, pari ad € 113.287.

Al 31/12/2012 l'organico del personale consta di n. 328 unità così suddiviso: n. 1 dirigente, n. 1 quadro e n. 326 impiegati di cui 292 a tempo indeterminato, 15 a tempo determinato e 20 apprendisti.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B.10 Ammortamenti e Svalutazioni	35.729	30.113	5.616

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Per i costi di ammortamento si rimanda a quanto esposto per le voci dell'attivo patrimoniale relative alle immobilizzazioni. Essi sono così composti:

Voci di costo	Bilancio 2012	Bilancio 2011
Ammortamento Immateriali	27.294	23.393
Ammortamento Materiali	8.435	6.720

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B.12 Accantonamenti per Rischi	-	35.915	-35.915

Non sono stati previsti accantonamento per rischi.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B.14 Oneri Diversi di gestione	16.121	51.896	- 35.775

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono per € 4.543 alle spese relative all'imposta di bollo, per € 3.150 ad abbonamenti a libri riviste e quotidiani, per € 7.307 alle insussistenze passive derivate dagli ammanchi di cassa o per banconote false rimborsate agli operatori Cup/Cassa e per € 1.121 al costo derivante dall' Iva su acquisti per vendite esenti determinata in sede di calcolo del Pro-rata.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C) Proventi e Oneri Finanziari	-25.687	-35.007	9.320

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari è dato dalla differenza dei proventi finanziari, dovuti da interessi attivi per € 1.650 dedotti gli interessi passivi pari ad € 27.338.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
E) Proventi e Oneri Straordinari	174.737	12.484	162.253

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

I proventi straordinari sono costituiti per € 1.510 da sopravvenienze attive e abbuoni, per € 73.451 si riferiscono alla chiusura del fondo rischi e per € 112.666 all'istanza di rimborso IRAP di cui al decreto legge n. 201/2011.

Gli oneri straordinari sono costituiti per € 12.890 da sopravvenienze passive relative a costi di competenza di esercizi precedenti.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
E.22 Imposte sul reddito d'esercizio	- 40.492	- 287.310	246.818

La voce è composta da imposte correnti e più precisamente dall'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) per € 143.114 e dal credito per imposte anticipate/IRES pari a € 102.622.

Riconciliazione tra le aliquote ordinarie ed aliquote effettive

Effetto % per le variazioni in aumento e diminuzione

IRAP	Bilancio 2012	Bilancio 2011
Aliquota ordinaria	3,90%	3,90%
Aliquota Effettiva	1,70%	2,35%

IRES	Esercizio 2012	Esercizio 2011
Aliquota ordinaria	27,50%	27,50%

Effetto Variazioni in aumento e diminuzione	Esercizio 2012	Esercizio 2011
Costi Deducibili		4,42%
Aliquota Effettiva		31,92%

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi degli art. 2497 e ss c.c., miranti a disciplinare la trasparenza nell'esercizio di attività di direzione e coordinamento di Società, si precisa che la Società al 31/12/2012 risulta controllata dalle Asl al 51% e al 49% dalla Webred Spa.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE ART. 2427 C.C. 22 bis

Al 31 dicembre 2012 Webred Servizi ha fornito al socio Webred SpA ed alle Aziende sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi) sono rappresentati nella successiva tabella:

SOCI	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI	IMPEGNI
Webred Spa	266	330	330	182	250
Asl n.1	104			572	
Asl n.2	525			1.912	
Asl n.3	374			1.885	
Asl n.4	342			1.887	
Az. Osp. Pg	526			1.783	
Az. Osp. Tr	357			768	
	2.493	330	330	8.990	250

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

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

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

Signori Soci,

attestiamo che il bilancio di esercizio relativo all'anno 2012, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'Amministratore Unico

WEBRED SPA

Dr. Mario Conte