

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

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

INDICE

ORGANI DELIBERANTI	4
ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 16 - 17 APRILE 2014.....	4
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2013	5
RIASSUNTO DELLE DELIBERAZIONI.....	5
RELAZIONE SULLA GESTIONE	6
PREMESSA	7
CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO.....	9
ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI.....	13
ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE.....	18
LA GESTIONE FINANZIARIA	20
IL RENDICONTO FINANZIARIO.....	22
PERSONALE.....	23
IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN WEBRED SERVIZI S.C. A R.L.....	30
ASPETTI SOCIETARI	32
LE ATTIVITÀ 2013 DI WEBRED SERVIZI.....	35
LA RIORGANIZZAZIONE DELLE ATTIVITÀ DI DATA ENTRY, INIZIATA NEL 2011 È PROSEGUITA ANCHE NELL'ANNO 2013, COINVOLGENDO DIRETTAMENTE GLI ADDETTI CHE PRESTANO SERVIZIO PRESSO LA AUSL UMBRIA N.1 E PRESSO L'AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA, DOVE SI SONO TENUTE NUMEROSE RIUNIONI ALLA PRESENZA DEI COORDINATORI TERRITORIALI E DELLA DIREZIONE AZIENDALE.....	40
L'ATTIVITÀ DEI REFERENTI, IN COSTANTE RACCORDO CON I COORDINATORI TERRITORIALI, CON GLI UFFICI LEGALE E AMMINISTRATIVO E CON LA DIREZIONE, HA CONSENTITO UN MIGLIORAMENTO DELLA QUALITÀ DEI SERVIZI DI DATA ENTRY SVOLTI NEI CONFRONTI DELLE AZIENDE SANITARIE, CON PARTICOLARE RIFERIMENTO A QUELLE PRESSO CUI È STATO DA ULTIMO COMPLETATO IL PROCESSO DI RICOGNIZIONE.	41
DI SEGUITO SI FORNISCE UN ELENCO DELLE ATTIVITÀ RELATIVE AI SERVIZI DI DATA ENTRY SVOLTE DAGLI OPERATORI DELLA SOCIETÀ:	41
ORDINI FARMACIA E FILE EFFE.....	41
GESTIONE ORDINI E ACQUISTI.....	41
CALL CENTER E BACK OFFICE.....	41
SERVIZIO ASSISTENZA FARMACEUTICA E SERVIZIO AUSILI E PROTESI	41
DIPARTIMENTO IGIENE E PREVENZIONE	41
GESTIONE SITO WEB	41
HELP DESK	41
SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO MOBILIARE E IMMOBILIARE	41
CONTABILITÀ, BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE.....	41
CALL CENTER E DATA ENTRY ALPI	41
PRESTAZIONI INSOLUTE	41
PRESENZE E PERSONALE	41

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

BACK OFFICE ANAGRAFE E RADIOLOGIA	41
SISTEMA VALUTATIVO	41
CONTABILITA' BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE	41
CONTABILIZZAZIONE DATI STIPENDIALI.....	41
DATA ENTRY MAGAZZINO FARMACEUTICO OSPEDALIERO	41
MAGAZZINO FARMACEUTICO.....	41
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	42
SI RINVIA ALLA VERIFICA DEL PERIMETRO E DEI CONTENUTI DEL RAMO D'AZIENDA SANITÀ DI WEBRED SPA - CHE SECONDO IL PIANO DI RIORDINO REGIONALE DOVREBBE ESSERE ACQUISITO DA WEBRED SERVIZIO/UMBRIA SALUTE ENTRO APRILE 2014 - L'EVOLUZIONE PREVEDEBILE DEL SISTEMA DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE DEGLI APPLICATIVI SOFTWARE DESTINATI ALLA SANITÀ.	43
INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO	44
INFORMATIVA SUI RAPPORTI CON LA WEBRED S.P.A.	44
RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI (ART. 2428 C.C.)	46
QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI	46
ANALISI DEI RISCHI.....	46
PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2013	47
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013	49
NOTA INTEGRATIVA BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013	53
CRITERI DI FORMAZIONE	54
<i>STATO PATRIMONIALE</i>	58
<i>ATTIVO</i>	58
<i>PASSIVO</i>	62
<i>CONTO ECONOMICO</i>	66

ORGANI DELIBERANTI

AMMINISTRATORE UNICO: Webred S.p.A

ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 16 - 17 APRILE 2014

CONVOCAZIONE DI ASSEMBLEA

(Avviso ai Soci inviato tramite PEC ai sensi dell'art. 14 dello Statuto)

I signori Soci sono convocati in Assemblea Ordinaria presso la Sede Sociale in Perugia Via XX Settembre 150/A, per il giorno 16 aprile 2014 ore 11,30 in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno 17 aprile 2014, stesso luogo ed ora, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del bilancio al 31.12.2013;
2. Approvazione budget 2014;

L'Amministratore Unico

WEBRED SPA



Dott. Mario Conte

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2013

(Capitale sociale €100.000,00 i.v.)

Soci	Capitale Sottoscritto	Percentuale
Webred SpA	€ 49.000,00	49,00%
AUSL Umbria n.1	€ 17.000,00	17,00%
AUSL Umbria n.2	€ 17.000,00	17,00%
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 Sforna

RIASSUNTO DELLE DELIBERAZIONI

ASSEMBLEA DEI SOCI

RELAZIONE SULLA GESTIONE

PREMESSA

Signori Soci,

la Vostra Società - *in house* delle Aziende Sanitarie Locali umbre - nel corso del 2013 ha attraversato un periodo critico in relazione alle novità introdotte dal D.L. 95/2012, convertito con L. 135/2012 (cd. "Spending Review") che, tra le altre disposizioni, prevedeva forti limiti assunzionali e misure restrittive riferite al personale dipendente (art. 4, commi 9 e 10 del D.L. 95/2012) che hanno reso difficoltoso il perseguimento dell'efficienza ed economicità nella gestione aziendale. Tali vincoli, che solo a fine anno 2013 la Legge di Stabilità 2014 ha provveduto ad abrogare, non hanno consentito infatti alla Società di approvvigionarsi di un numero di risorse adeguato per sostituire il personale assente dal servizio (rispetto all'anno 2012 si sono verificate circa 3.000 ore di assenza in più dovute alle maternità) e, conseguentemente, si è cercato di sopperire incrementando il numero delle ore di straordinario prestate dagli operatori, nonché il ricorso al lavoro somministrato.

In altre parole, a fronte delle carenze di personale, per una Società come Webred Servizi in cui l'attività è essenzialmente quella degli operatori dei servizi di Front Office (fisico e telefonico) e di Data Entry, impedire (o comunque limitare fortemente) qualsiasi forma di integrazione di personale per sostituzioni si è tradotto, specialmente nei momenti di picco delle assenze, in mancata copertura di sportelli al pubblico, con conseguenti effetti negativi in termini sociali (file agli sportelli, disagi per i cittadini, etc.....) ed ovviamente anche in termini economici per l'azienda considerata la riduzione delle ore di servizio erogate.

Pertanto il raggiungimento degli obiettivi prefissati (sia in termini qualitativi che quantitativi) ha comportato la necessità di minimizzare le risorse necessarie, assicurando nel contempo la sostenibilità nel lungo periodo dei servizi erogati in termini di costo per la Società e, di riflesso, per il Sistema sanitario regionale.

Poiché il costo del lavoro rappresenta circa il 92% dei costi totali sostenuti da Webred Servizi, al fine di assumere decisioni coerenti in merito alla gestione del personale in termini di efficienza/economicità, l'impegno della Società si è concentrato sulla verifica delle suddette criticità attraverso:

- Una attenta analisi mensile delle assenze del personale con una attenzione costante agli straordinari al fine di evitare disservizi alle Aziende Sanitarie ma, nello stesso tempo, tenere sotto controllo l'incremento del costo del lavoro rispetto alle previsioni di budget;
- A fronte delle suddette restrizioni legislative, una costante revisione dei criteri di turnazione del personale che ha consentito di tenere sotto controllo la variabilità dei costi legati alla fruizione delle ferie;
- Riduzione, ove possibile, di alcuni costi esterni tra cui i costi di formazione.

A quanto sopra si deve aggiungere che nel corso dell'anno 2013, di comune accordo con le Aziende sanitarie socie, sono state introdotte delle riduzioni orarie degli sportelli durante il periodo estivo. Tali adattamenti, non previsti nella determinazione del costo orario di inizio anno (pari ad € 19,98 nell'anno 2013) in base al quale vengono fatturate le ore di servizio, hanno rappresentato un'altra criticità e pertanto hanno richiesto un ulteriore sforzo nell'organizzazione e gestione di tutti i fattori produttivi (incluse le risorse umane), adottando misure restrittive in termini di spesa che è giunta a livelli oramai incompressibili e cercando di realizzare economie in assenza della quali non sarebbe stato possibile raggiungere il pareggio di bilancio.

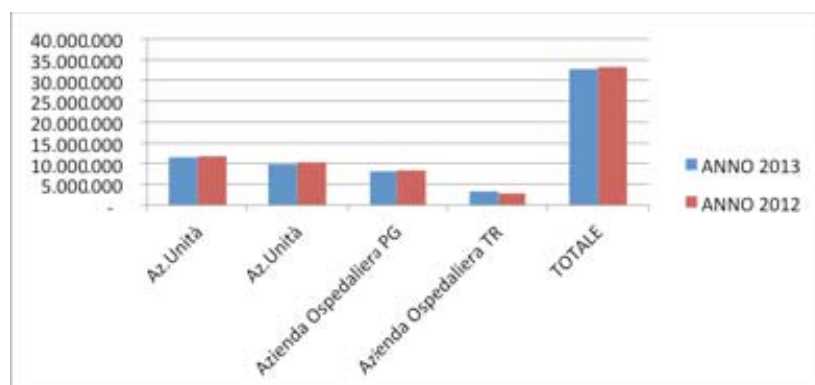
In ogni modo, come meglio dettagliato nel proseguo della presenta Relazione, i risultati produttivi (sia qualitativi che quantitativi) risultano in linea con gli obiettivi di contenimento dei costi prefissati ad inizio anno ed estesi nel corso dello stesso.

Nello stesso tempo è proseguito l'impegno per il miglioramento dei servizi ed in particolare dell'organizzazione e del processo di erogazione dei servizi di Data Entry. In particolare si è completata la ricognizione delle attività di Data Entry erogate presso le singole Aziende Sanitarie, con il conseguente monitoraggio delle procedure attivate in relazione al settore operativo sull'intero territorio regionale, attraverso la responsabilizzazione delle risorse preposte e mediante l'integrazione degli strumenti gestionali fino ad oggi utilizzati.

INCASSI CUP ANNO 2013/2012

ANNO 2013	ANNO 2012
11.427.734	11.693.546
9.858.201	10.400.658
8.058.723	8.400.895
3.387.348	2.861.198
32.732.006	33.356.297

Gli operatori incaricati del servizio CUP/Cassa, nell'esercizio 2013 hanno incassato 32.732.006 € (- 624.291 € rispetto al 2012 corrispondente a - 1,84%).



BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

SINTESI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio 2013 si chiude con un valore della produzione tipica pari a 9.603 K/€e con un utile netto di 0 K/€, dopo aver effettuato accantonamenti per imposte per 167 K/€

Il patrimonio netto risulta invariato rispetto all'anno 2012 ed è pari a 335 K/€

Al 31 dicembre 2013 l'organico aziendale si è attestato a 327 dipendenti (meno 1 dipendente rispetto al 31/12/2012).

CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio chiuso al 31.12.2013 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 regionali, nonché al contratto di servizio con il Socio Webred SpA per la gestione dell'Help Desk che quest'ultimo ha attivato a supporto dei sistemi Informativi della Regione, degli Enti locali e della Sanità umbra.

E' opportuno sottolineare che Webred Servizi S.c.ar.l. – Società *in house* al servizio delle Aziende Sanitarie dell'Umbria - opera senza fini di lucro ed in esenzione IVA ex art.10 secondo comma DPR 633/72; 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 31.12.2013 e l'analisi delle variazioni rispetto all'esercizio 2012.

DATI ECONOMICI €/000	Bilancio 31/12/2013	Bilancio 31/12/2012	Variazioni 2013-2012
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (VPT)	9.603	8.990	613
VALORE AGGIUNTO	9.049	8.443	606
COSTO DEL LAVORO	8.846	8.500	346
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	203	- 57	260
RISULTATO OPERATIVO	180	- 109	289
IL SALDO TRA ONERI E PROVENTI FINANZIARI	- 15	- 26	11
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	167	40	126
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 0	-	- 0

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

- Il VPT al 31.12.2013 si attesta ad 9.603 K/€ (+ 613 K/€ rispetto all'esercizio 2012). Tale aumento si riconduce essenzialmente al fatto che nel corso dell'anno precedente sono state introdotte 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 Valore Aggiunto al 31.12.2013 si attesta a 9.049 K/€ (+ 606 K/€ rispetto all'esercizio 2012);
- Il costo del lavoro al 31.12.2013 è pari a 8.846 K/€ (+ 346 K/€ rispetto all'esercizio 2011) e si riconduce essenzialmente agli aumenti retributivi e all'introduzione dell'elemento di garanzia (EDG) previsti dal CCNL;
- Il Margine Operativo Lordo ed il Risultato Operativo rilevati al 31.12.2013 sono pari rispettivamente a 203 K/€ ed a 180 K/€. Tali risultati, che potrebbero sembrare migliorativi rispetto all'anno precedente, sono in realtà poco significativi ed in ogni caso perfettamente coerenti con la tipicità della struttura aziendale, rappresentata per oltre il 90% dal costo del personale ed orientata al pareggio di bilancio;
- Il saldo tra oneri e proventi finanziari rilevati al 31.12.2013 è pari a -15 K/€ (+ 11 K/€ rispetto al 2012), e deriva da una miglior gestione della tesoreria;
- Il risultato prima delle imposte al 31.12.2013 si attesta a 167 K/€ (+ 126 K/€ rispetto al 2012);
- L'utile dell'esercizio al 31.12.2013 è pari a 0 K/€

DATI PATRIMONIALI €/'000	Bilancio 31/12/2013	Bilancio 31/12/2012	Variazioni 2013-2012
INVESTIMENTI	5	30	- 25
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	64	71	- 8
CAPITALE INVESTITO NETTO	- 7	265	- 272
PATRIMONIO NETTO	335	335	
DISPONIBILITA' FINANZIARIA NETTA	342	70	272

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

- Gli investimenti operati nell'ambito dell'attività tipica da Webred Servizi nel corso dell'esercizio 2013 riguardano l'acquisto di macchine elettroniche per ufficio per 5 K/€
- Le immobilizzazioni nette dell'intero esercizio si attestano a 64 K/€e registrano una riduzione pari a 8 K/€rispetto al 2012 per effetto degli ammortamenti;
- Il capitale investito netto dell'esercizio al 31.12.2013 si attesta a -7 K/€e registra una riduzione di 272 K/€rispetto all'anno 2012 dovuto prevalentemente alla maggior liquidità generata dai maggiori incassi;
- Il patrimonio netto al 31.12.2013, pari a 335 K/€, non registra alcuna variazione rispetto al 31.12.2012;
- La posizione finanziaria netta al 31.12.2013 registra un saldo positivo di 342 K/€(+272 K/€rispetto all'anno 2012).

INDICI REDDITUALI E FINANZIARI €/000	Bilancio 31/12/2013	Bilancio 31/12/2012	Variazioni 2013-2012
VALORE AGGIUNTO/VPT	94,23%	93,92%	0,32%
COSTO DEL LAVORO/VPT	92,11%	94,55%	-2,43%
MOL/RICAVI	2,12%	-0,63%	2,75%
RISULTATO OPERATIVO/RICAVI (ROS)	1,88%	-1,21%	3,08%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (ROI)	6,08%	-3,41%	9,48%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (ROE)	0,00%	0,00%	0,00%

Tutti gli indici reddituali e finanziari al 31.12.2013 riflettono la natura della società consortile Webred Servizi, *in house* delle Aziende Sanitarie dell'Umbria, il cui fine è quello di erogare servizi ai propri Soci consorziati, il cui valore è rappresentato da un corrispettivo volto esclusivamente alla copertura dei costi diretti ed indiretti di gestione, requisito oggettivo imprescindibile per l'applicabilità del regime di esenzione IVA ex art. 10, c.2, DPR 633/72.

Trattandosi di servizi di Front Office e Data Entry, dalla tabella sopra esposta risulta evidente la centralità del costo del lavoro totale, che rappresenta il 92% del Valore della Produzione annuo.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

PERSONALE	Bilancio 31/12/2013	Bilancio 31/12/2012	Variazioni 2013-2012
ORGANICO	327	328	- 1
ORGANICO MEDIO RETRIBUITO (OMR)	326	329	- 3
VPT / OMR €/000	29,46	27,33	2
VALORE AGGIUNTO / OMR €/000	27,75	25,66	2

Occorre precisare che in data 31.12.2012 erano cessati 7 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. In data 01.03.2013 sono state assunte n. 6 risorse a tempo determinato per assolvere gli impegni contrattuali concordati con le Aziende consorziate con scadenza 31.08.2014.

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

CONTO ECONOMICO WEBRED SERVIZI S.C.A R.L.		Bilancio	Bilancio	Variazioni
(Euro/000)		31/12/2013	31/12/2012	2013-2012
A	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.603	8.990	613
	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"	9.603	8.990	613
	Consumi di materie prime e servizi esterni	- 554	- 547	- 7
C	Valore aggiunto	9.049	8.443	606
	Costo del lavoro	- 8.846	- 8.500	- 346
D	Margine operativo lordo	203	57	260
	Ammortamenti	- 13	- 36	23
	Altri stanziamenti rettificativi			-
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			-
	Saldo proventi ed oneri diversi	- 10	- 16	6
E	Risultato operativo	180	109	289
	Proventi e oneri finanziari	- 15	- 26	11
	Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F	Risultato prima dei componenti straordinari	165	134	299
	Proventi e oneri straordinari	2	175	- 173
G	Risultato prima delle imposte	167	40	126
	Imposte dell'esercizio	- 167	- 40	- 127
H	Utile dell'esercizio	0	-	0

Il Valore della Produzione Tipica al 31.12.2013 ammonta 9.603 K/€(+ 613 K/€rispetto all'anno 2012), ed è composto unicamente dai ricavi delle vendite e delle prestazioni erogate a favore dei Soci/consorziati.

Nella tabella sottostante sono stati rappresentati, per ogni singolo socio consorziato, i valori dei servizi fatturati al 31.12.2013 e le variazioni intervenute rispetto al 31.12.2012.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

Servizi fatturati per Azienda		V.P.T. 31/12/2013	V.P.T. 31/12/2012	DIFFERENZA 2013-2012
WEBRED HELP DESK - CENTRALINO		191.169	194.680	- 3.511
NOTE CREDITO DA EMETTERE WEBRED SPA		-	12.849	- 12.849
WEBRED SPA Totale		191.169	181.831	9.338
AUSL UMBRIA N.1	ex ASL 1 SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	444.095	426.432	17.663
	ex ASL 1 COORDINAMENTO	20.416	62.018	- 41.602
	ex ASL 1 VALIDAZIONE EROGATO	79.588	81.695	- 2.107
	ex ASL 1 BOLLETTINI EOL	39.694	40.099	- 405
	ex ASL 1 SERVIZI PROFESSIONALI	3.459	2.265	1.194
	NOTE CREDITO DA EMETTERE ex ASL 1	-	40.427	- 40.427
	ex ASL 1 Totale	587.252	572.082	15.170
	ex ASL 2 PG SERVIZI CUP CASSA /AZ OSP	721.860	742.680	- 20.820
	ex ASL 2 PG SERVIZI CUP CASSA /DISTRETTI	964.989	979.189	- 14.200
	ex ASL 2 PG CONTACT CENTER	25.534	25.370	164
	ex ASL 2 PG VALIDAZIONE EROGATO	97.036	96.701	335
	ex ASL 2 SPORTELLI POLIFUNZIONALI	53.654	86.496	- 32.842
	ex ASL 2 COORDINAMENTO	85.650	86.549	- 900
	ex ASL 2 BOLLETTINI EOL	32.068	30.156	1.912
NOTE CREDITO DA EMETTERE ex ASL 2	-	135.118	- 135.118	
ex ASL 2 Totale	1.980.791	1.912.024	68.767	
AUSL UMBRIA N.2	ex ASL 3 SERVIZI CUP	939.010	943.016	- 4.006
	ex ASL 3 SERVIZI A CORPO	867.831	852.564	15.268
	ex ASL 3 COORDINAMENTO	45.803	44.300	1.503
	ex ASL 3 GEST RICETTE FARMACEUTICHE	187.753	178.860	8.893
	ex ASL 3 BOLLETTINI EOL	1.600	-	1.600
	ex ASL 3 FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	15.747	-	15.747
	NOTE CREDITO DA EMETTERE ex ASL 3	-	133.243	- 133.243
	ex ASL 3 Totale	2.057.744	1.885.497	172.247
	ex ASL 4 SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	1.762.238	1.791.706	- 29.467
	ex ASL 4 COORDINAMENTO	69.115	61.606	7.509
	ex ASL 4 VALIDAZIONE EROGATO	129.696	127.095	2.601
	ex ASL 4 BOLLETTINI EOL	39.694	40.099	- 405
	ex ASL 4 FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	26.307	-	26.307
	NOTE CREDITO DA EMETTERE ex ASL 4	-	133.359	- 133.359
ex ASL 4 Totale	2.027.050	1.887.147	139.904	
AZ OSP PG SERVIZI CUP DISTETTI /ASL 2	721.860	762.193	- 40.333	
AZ OSP PG CONTACT CENTER INTRAMURARIO	818.071	834.158	- 16.087	
AZ OSP PG PRONTO SOCCORSO	87.273	90.636	- 3.363	
AZ OSP PG VALIDAZIONE EROGATO	113.660	113.267	393	
AZ OSP PG MODELLI ROSA	20.779	23.295	- 2.515	
AZ OSP PG COORDINAMENTO	90.906	85.188	5.718	
AZ OSP PG FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	24.398	-	24.398	
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ. OSP. PG	-	125.982	- 125.982	
AZ. OSP. PG Totale	1.876.947	1.782.754	94.193	
AZ OSP TR CUP Osp. Santa Maria di Terni	421.347	342.306	79.041	
AZ OSP TR COORDINAMENTO	39.470	51.581	- 12.111	
AZ OSP TR DATA ENTRY SAP	343.049	343.120	- 71	
AZ OSP TR VALIDAZIONE EROGATO	78.110	85.619	- 7.509	
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ. OSP. TR	-	54.296	- 54.296	
AZ. OSP. TR Totale	881.976	768.330	113.646	
TOTALE VPT	9.602.929	8.989.664	613.265	

Come si evince dalla tabella, gli scostamenti più rilevanti rispetto all'anno 2012 riguardano:

- **Coordinamento ex Asl n. 1:** è stato ridotto il servizio di Coordinamento a favore dell'estensione del servizio di Back Office avanzato, con una riduzione di ricavi pari ad €42 K/€
- **Fornitura carta, stampanti e toner:** nel corso dell'anno 2013 è stato avviato il servizio aggiuntivo di fornitura di carta, stampanti e toner presso la nuova AUSL Umbria n. 2. Si precisa che, con riferimento all'Azienda Ospedaliera di Perugia, tale attività veniva già svolta negli anni precedenti, ma nella riclassificazione del VPT veniva compresa nei ricavi del servizio CUP/Cassa e Data Entry;

L'incremento del VPT rispetto all'anno 2012, pari a 613 K/€ , è dovuto essenzialmente all'effetto distorsivo delle note di credito emesse ai fine del raggiungimento del pareggio di bilancio a seguito dell'entrata in vigore del D.L. 201/2011 attraverso cui sono state introdotte maggiori deduzioni Irap con effetto retroattivo a partire dall'anno 2007. In realtà il VPT dell'anno 2013 è rimasto *sostanzialmente invariato* rispetto all'anno precedente, anche a seguito delle riduzioni degli orari di apertura degli sportelli CUP/Cassa che sono stati concordati con le Aziende socie durante il periodo estivo (complessivamente - 4.204,50 ore).

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

Il costo delle materie prime e dei servizi esterni al 31.12.2013 risulta essere così suddiviso:

	Voce di Costo	Bilancio 2013	Bilancio 2012	Variazioni 2013-2012
Consumi di materie prime e servizi esterni	Assicurazioni	4.768	4.810	-
	Assistenza Software ed Hardware	14.894	14.136	757
	Collaborazioni coordinate e continuative	8.048	16.602	-
	Commissioni e spese bancarie	14.890	16.813	-
	Compensi amministratori	24.400	24.200	200
	Competenze collegio sindacale	38.519	26.719	11.800
	Competenze Organismo di Vigilanza ex D.Lgs 231/2001	14.298	3.655	10.642
	Costi per gestione centro servizi	23.973	23.777	196
	Costo elaborazione cedolini	53.933	60.083	-
	Formazione	1.500	7.337	-
	Rimborsi spese trasferte	33.244	29.645	3.599
	Spese per prestazioni professionali	37.033	53.989	-
	Spese per selezioni del personale	-	4.611	-
	Spese postali	2.748	2.817	-
	Spese telefoni cellulari	7.214	5.107	2.107
Cancelleria	4.756	6.328	-	
Spese gestione automezzi	28.903	28.460	442	
Consumi di materie prime e servizi esterni- Costi diretti su commesse	Costi /commesse	84.435	84.240	195
	Costi di struttura	65.178	85.943	-
	Costi lavoro interinale commessa	-	16.892	-
	Materiale elaborazione commessa	91.297	30.879	60.418
Oneri diversi di gestione	Libri, riviste e associazioni	3.227	3.150	77
	Costo pro-rata	-	1.909	-
	Bolli notarili e registri	2.619	4.543	-
	Insussistenze Passive	6.165	1.122	5.043
	TOTALE COSTI ESTERNI	564.130	563.165	965

	Bilancio 2013	% VPT 2013	Bilancio 2012	% VPT 2012
Costi diretti su commesse	184	2%	155	2%
Costi di funzionamento	380	4%	408	4%

Rispetto all'anno 2012 non si evidenziano variazioni rilevanti dei costi esterni rispetto al VPT, espressione di una gestione attenta al controllo dei costi.

L'incremento del materiale di elaborazione commessa (+60 K/€ rispetto al 2012) riguarda l'attivazione, avvenuta nel corso del 2013, del servizio aggiuntivo di fornitura di carta, stampanti e toner presso la AUSL Umbria n. 2.

La riduzione dei costi di struttura deriva da un ricalcolo delle superfici effettivamente occupate dai dipendenti della società Webred Servizi presso i locali della Webred Spa.

Il valore aggiunto al 31.12.2013 ammonta a 9.049 K/€(+606 K/€rispetto all'esercizio 2012).

Il costo del lavoro al 31.12.2013 mostra un incremento pari a 346 K/€ rispetto all'esercizio precedente, dovuto prevalentemente ai seguenti fattori:

- in seguito all'esito di trattativa sindacale, a partire dal mese di luglio 2012 sono stati effettuati n. 103 passaggi dal V al IV livello del CCNL che si sono riflessi su tutto l'anno 2013;
- scatti previsti dal CCNL del Commercio e del Terziario nei mesi di Aprile ed Ottobre 2013;
- impiego temporaneo di risorse con contratto di somministrazione di manodopera per sopperire alle carenze di organico dovute ad un sensibile incremento delle maternità;

Per quanto riguarda il **marginale 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 particolare essi riflettono la natura consortile della Società, la cui gestione è orientata al pareggio di bilancio.

Il risultato di esercizio al 31.12.2013 è pari a **0 K/€**

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE WEBRED SERVIZI S.C.A R.L.		Bilancio	Bilancio	Variazioni	
(euro/000)		31/12/2013	31/12/2012	2013-2012	
A Immobilizzazioni nette					
	Immobilizzazioni immateriali	39	45	-	7
	Immobilizzazioni materiali	25	26	-	1
	Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-
	Totale immobilizzazioni	64	71	-	8
B Capitale di esercizio					
	Rimanenze di magazzino	4	-	-	4
	Crediti commerciali	2.346	2.493	-	147
	Altre attività	551	624	-	73
	Totale attivo Circolante	2.901	3.117	-	216
	Debiti commerciali	-	721	-	38
	Altre passività	-	1.811	-	82
	Totale passivo Circolante	-	2.532	-	43
	Totale capitale d'esercizio	369	628	-	259
C Capitale investito					
	dedotte le passività dell'esercizio	433	699	-	267
D Trattamento fine rapporto e fondi vari					
	Trattamento fine rapporto e fondi vari	-	440	-	434
		-	-	-	6
E Capitale investito					
	dedotte le passività di esercizio	-	7	-	265
	coperto da				
F Capitale proprio					
	Capitale versato	100	100	-	-
	Fondo consortile	100	100	-	-
	Riserve e risultati a nuovo	135	135	-	-
	Utile di esercizio	-	-	-	-
	Totale capitale proprio	335	335	-	-
G Indebitamento finanziario a medio e lungo termine					
H Indebitamento finanziario a breve termine					
	Debiti finanziari a breve	-	-	-	-
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	-	342	-	70
	Ratei e risconti di natura finanziaria netti	-	-	-	-
	Totale indeb./disponibilità fin.a breve termine	-	342	-	70
	G+H	-	342	-	70
I	Totale come in E	-	7	-	265

La struttura patrimoniale della Webred Servizi al 31.12.2013 evidenzia un capitale investito netto di -7 K/€

L'indice di liquidità corrente pari al 115% 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

Gli investimenti operati da Webred Servizi nel corso del 2013 ammontano a 5 K/€e riguardano:

ACQUISTO BENI MATERIALI ANNO 2013	
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	4.912
TOTALE	4.912
ACQUISTO BENI IMMATERIALI ANNO 2013	
DIRITTO DI BREVETTO INDUSTRIALE	0
TOTALE	0

Il capitale d'esercizio presenta un decremento rispetto all'anno 2012 pari a 259 K/€ dovuto ai maggiori incassi dei crediti vantati verso i Soci clienti.

Il capitale investito netto da finanziare registra una variazione in diminuzione pari a 272 K/€ determinata essenzialmente dalla riduzione dell'attivo circolante come sopra illustrato, e dimostra comunque la perfetta capacità della società di onorare gli impegni assunti sia nel breve che nel medio/lungo termine.

Il capitale proprio è pari a 335 K/€e non registra alcuna variazione rispetto al 2012, visto il risultato di pareggio dell'esercizio 2013.

La posizione finanziaria netta al 31.12.2013 registra un saldo positivo di 342 K/€

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

Azienda	Crediti al 31/12/2013
Webred Spa	212.148
AUSL Umbria n. 1	821.507
AUSL Umbria n. 2	605.518
Azienda Ospedaliera di Perugia	454.904
Azienda Ospedaliera di Terni	252.156
TOTALE CREDITI VS CLIENTI	2.346.232

I Crediti scaduti al 31 dicembre 2013 ammontano a 719 K/€e fanno riferimento:

- Per 345 K/€ai mancati incassi delle fatture emesse nel 2009 da Webred Servizi (in ambito R.T.I. con ACAS Services S.r.l.) e assoggettate al fermo amministrativo intimato alle ASL dall'Agenzia delle Entrate di Orvieto.

-Per 373 K/€a fatture emesse nel corso del 2013, scadute al 31 dicembre e non ancora riscosse.

LA GESTIONE FINANZIARIA

L'indebitamento finanziario netto al 31.12.2013 fa registrare un saldo positivo pari a 342 K/€

La gestione finanziaria dell'esercizio 2013 è stata caratterizzata da una disponibilità finanziaria sui conti correnti bancari al 1° gennaio 2013 pari a 70 K/€ e da un valore degli incassi pari a 9.507 K/€ (+292 K/€ rispetto al 2012).

Il tempo medio d'incasso è pari a 89 giorni (- 12 giorni rispetto al 2012), pertanto mediamente in linea con gli obblighi contrattuali assunti.

I pagamenti, pari a 9.235 K/€, riguardano i fornitori per 480 K/€, l'IVA per 14 K/€, l'IRES/IRAP per 70 K/€, l'IRPEF per 1.006 K/€, gli stipendi per 5.233 K/€, i contributi per 2.416 K/€ e gli interessi passivi a banche per 16 K/€

Il tempo medio di pagamento ai fornitori è pari a 322 giorni (- 87 giorni rispetto al 2012).

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 2013 sarebbe stato pari a 170 giorni.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

IL CASH FLOW 2013

CASH FLOW AL 31 DICEMBRE 2013												
VALORI IN €/000	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Lug.	Ago.	Sett.	Ott.	Nov.	Dic.
INDEBITAMENTO INIZIALE	70	-465	-178	228	495	51	464	386	50	-149	792	498
INCASSI	395	951	1.016	967	199	1.058	1.113	490	392	1.568	431	927
PAGAMENTI	-930	-664	-610	-700	-643	-645	-1.191	-826	-591	-627	-725	-1.083
FORNITORI E ALTRI	-4	-38	-17	-68	-40	-40	-54	-18	-38	-23	-56	-84
IVA						-12	-1					-1
IRES/IRAP											-70	
IRPEF	-156	-58	-75	-70	-80	-70	-71	-208	0	-55	-76	-87
STIPENDI	-395	-378	-357	-384	-363	-372	-686	-445	-387	-366	-367	-733
CONTRIBUTI	-375	-190	-154	-178	-160	-147	-379	-155	-161	-183	-156	-178
INTERESSI PASSIVI			-7			-4			-5			0
VARIAZIONE RATEI												
INDEBITAMENTO FINALE	-465	-178	228	495	51	464	386	50	-149	792	498	342
DEBITI A B/T												
Verso banche	466	178	0	0					149		0	
TOTALE DEBITI A BREVE	466	178	0	0	0	0	0	0	149	0	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	1		0							0	0	1
Crediti v/ banche			228	495	51	464	386	50	0	792	498	341
Titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DISPONIBILITA'	1	0	228	495	51	464	386	50	0	792	498	342
TOTALE ESPOSIZIONE	-465	-178	228	495	51	464	386	50	-149	792	498	342
RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI												
BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE INDEBITAMENTO	-465	-178	228	495	51	464	386	50	-149	792	498	342

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

IL RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO WEBRED SERVIZI S.C.A R.L.		Bilancio	Bilancio	Variazioni
(Euro/000)		31/12/2013	31/12/2012	2013-2012
+	RISULTATO OPERATIVO DEL PERIODO	180	- 109	289
+	Ammortamenti e svalutazioni	13	36	- 23
+/-	Variazione Fondo TFR	6	13	- 7
+/-	Variazione Fondi Rischi	-	73	73
+/-	Variazione del capitale circolante netto	259	35	294
+/-	Imposte dell'esercizio	-	40	- 127
=	Flusso di cassa operativo corrente (Free Cash Flow Operativo)	291	- 209	500
+/-	Investimenti/disinvestimenti imm.ni materiali	-	21	15
+/-	Investimenti/disinvestimenti imm.ni immateriali	-	9	9
+/-	Investimenti/disinvestimenti imm.ni finanziarie	-	-	-
=	Flusso di cassa operativo disponibile (Free Cash Flow)	285	- 238	523
+/-	Proventi e oneri straordinari	2	175	- 173
=	Flusso di cassa al servizio del debito o dell'equity	287	- 63	350
+/-	Risultato Gestione Finanziaria	-	26	11
+/-	Incremento/decremento finanziamenti m/l termine	-	-	-
+/-	Variazioni Patrimonio Netto	-	-	-
=	Flusso di cassa netto del periodo	272	- 89	361
	Indebitamento netto a breve iniziale	70	159	- 89
	Indebitamento netto a breve finale	342	70	272

Come anticipato, il rendiconto finanziario della Webred Servizi al 31.12.2013 evidenzia una disponibilità finanziaria di 342 K/€ contro una disponibilità finanziaria netta al 31.12.2012 pari a 70 K/€ dovuta ai maggiori incassi relativi ai crediti verso i propri clienti.

PERSONALE

ORGANICI

L'incremento dei servizi richiesti dalle Aziende Sanitarie nel corso del 2013 ha comportato la stabilizzazione dell'organico al 31.12.2013 a 327 dipendenti (- 1 unità rispetto al 2012).

La variazione dell'organico nel corso dell'anno 2013 ha fatto registrare l'assunzione e la cessazione di n. 6 impiegati a tempo determinato al 5° livello a 30 ore settimanali;

	Funzioni	31/12/2013	31/12/2012
		N° Dipendenti	N° Dipendenti
WEBRED SERVIZI SCARL	Direzione	1	1
	Quadri	1	1
	1	1	1
	2	7	7
	3	10	10
	4	282	264
	5	25	44
	6	0	0
		327	328

L'organico al 31.12.2013 si distingue in 232 donne e 95 uomini, suddivisi per le seguenti fasce di età:

- Da 23 a 30 anni, 27 donne e 13 uomini;
- Da 31 a 40 anni, 105 donne e 52 uomini;
- Da 41 a 65 anni, 100 donne e 30 uomini.

Le n. 327 unità in servizio al 31.12.2013, di cui 311 impiegate nella produzione dei servizi destinati alle Aziende Sanitarie, sono definite in rapporti 42 *full-time* e rapporti 269 *part-time*. Questi ultimi sono conseguenti ai diversificati livelli di servizio richiesti dalle ASL per lo svolgimento delle attività di sportello CUP/Cassa e/o Data Entry.

Rispetto alla tipologia contrattuale si riscontrano 302 rapporti a tempo indeterminato, 12 rapporti in apprendistato e di 13 rapporti a tempo determinato.

In termini di categorie d'inquadramento si registrano 325 impiegati, 1 quadro e 1 dirigente.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

BILANCIO AL 31.12.2013 - 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						2	8	10
Impiegati / 4° Livello	9	2	119	5	3	108	36	282
Impiegati / 5° Livello			14			9	2	25
Impiegati / 6° Livello								0
							TOTALE	327

LE ORE DI LAVORO EROGATE

Al fine di migliorare costantemente l'efficacia nell'erogazione dei servizi resi dalla Società, anche nel corso del 2013 sono state effettuate delle analisi volte a monitorare ed a contenere gli indici di assenteismo degli operatori addetti ai servizi di Front Office e Data Entry.

Nel prospetto sottostante, a fronte del monte ore annuo contrattualizzato con i dipendenti addetti ai vari servizi erogati presso le 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.

DESCRIZIONE	AUSL UMBRIA N. 1 CITTA' DI CASTELLO	AUSL UMBRIA N. 1 PERUGIA	AUSL UMBRIA N. 2 FOLIGNO/SPOLETO	AUSL UMBRIA N. 2 TERNI	AZ.OSP.PG	AZ.OSP.TR	TOTALE
ORE ANNUE	25.480	126.048	114.088	123.552	90.896	44.200	524.264
MALATTIA	943	2.141	2.370	3.100	2.307	769	11.631
FERIE	2.152	10.257	10.111	9.532	7.804	3.587	43.443
MATERNITA'	990	4.748	5.703	5.161	7.657	2.039	26.298
ALLATTAMENTO	-	81	176	235	270	570	1.332
ROL	263	1.092	1.105	1.373	930	622	5.385
L.104	518	1.353	1.516	222	1.200	-	4.809
ALTRE ASSENZE (LUTTO, CARICHE PUBBLICHE, DONAZIONE SANGUE, CORSI, ECC.)	60	572	510	798	812	405	3.157
TOTALE	4.926	20.245	21.491	20.421	20.980	7.993	96.056
STRAORDINARIO	171	6.474	4.746	2.628	4.015	983	19.016
TOTALE ORE PRESTATE	20.725	112.277	97.343	105.759	73.930	37.190	447.223

Attraverso l'elaborazione giornaliera e l'aggregazione mensile di tali dati è stato possibile porre in essere tempestivi interventi nelle turnazioni del personale, cercando di ridurre al minimo i disservizi nel rispetto degli obiettivi di costo stabiliti a budget.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

Nella seguente tabella si evidenzia l'incidenza percentuale delle diverse tipologie di assenza rispetto al monte ore annuo contrattualizzato con i dipendenti, nonché l'incidenza percentuale delle ore di straordinario necessarie per cercare di garantire i servizi concordati con le ASL:

DESCRIZIONE	AUSL UMBRIA N. 1 CITTA' DI CASTELLO	AUSL UMBRIA N. 1 PERUGIA	AUSL UMBRIA N. 2 FOLIGNO/SPOLETO	AUSL UMBRIA N. 2 TERNI	AZ.OSP.PG	AZ.OSP.TR	TOTALE
ORE ANNUE	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
MALATTIA	4%	2%	2%	3%	3%	2%	2%
FERIE	8%	8%	9%	8%	9%	8%	8%
MATERNITA'	4%	4%	5%	4%	8%	5%	5%
ALLATTAMENTO	0%	0%	0%	0%	0%	1%	0%
ROL	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%
L.104	2%	1%	1%	0%	1%	0%	1%
ALTRE ASSENZE (LUTTO, CARICHE PUBBLICHE, DONAZIONE SANGUE, CORSI, ECC.)	0%	0%	0%	1%	1%	1%	1%
TOTALE	19%	16%	19%	17%	23%	18%	19%
STRAORDINARIO	3%	32%	22%	13%	19%	12%	20%
TOTALE ORE PRESTATE	84%	116%	103%	96%	96%	94%	85%

Dalla tabella sopra esposta risulta una percentuale di assenza rispetto alle ore contrattualizzate coi dipendenti pari al 19% (+4% rispetto all'anno 2012). Tale incremento è essenzialmente dovuto all'aumento del numero delle maternità (+2%) ed all'aumento della fruizione dei giorni di ferie da parte degli operatori a seguito della politica di contenimento dei costi posta in essere dalla società (+1%), nonché, solo in via residuale, da altre cause.

Le ore di straordinario richieste dalla società e prestate dai dipendenti hanno coperto il 20% 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 3.857 giorni di assenza (+ 1.088 giorni rispetto al 2012), che hanno interessato 27 persone (+ 5 persone rispetto al 2012).

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

- Per astensione facoltativa 2.031 giorni (+ 1.215 giorni rispetto al 2012) distribuiti su 26 persone;
- Per astensioni non retribuite (per motivi personali) 705 giorni (+ 489 giorni rispetto al 2012), distribuiti su 7 persone (+ 3 persone rispetto al 2012);
- Per allattamento 1.524 ore di permesso (- 971 ore rispetto al 2012), che hanno interessato 12 persone (- 3 persone rispetto al 2012).

L'astensione per cariche pubbliche ha riguardato una persona per 365 giorni, mentre l'aspettativa per motivi sindacali ha interessato una persona per 365 giorni.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

Infortuni: nel corso dell'esercizio 2013, si sono riscontrati 9 eventi per un totale di 248 giorni, nell'esercizio 2012 si erano riscontrati 11 eventi per un totale di 304 giorni.

Malattia: nel corso del 2013 sono state rilevate 2.361 giornate su 327 unità medie pari a 7,22 giorni/ persona, contro 2.764 giornate su 329 unità medie pari a 8,40 giorni / persona dell' esercizio 2012.

Permessi L. 104/92: rispetto a tale tipologia di assenza si registra la fruizione di 5.074 ore riferite a 33 persone. Nel corso dell'esercizio 2012 erano state usufruite 4.502 ore di assenza da 35 persone.

Assenze "varie": in tale categoria sono state aggregate assenze di diverse tipologie tra le quali si annoverano i permessi per il diritto allo studio, per pubblica utilità, per lutto, per matrimonio, per funzioni amministrative, per donazione sangue e per malattia dei figli. L'insieme delle assenze "varie" nel corso del 2013 ammonta a 2.283 ore, a fronte delle 2.263 ore di assenza che si erano registrate nell'esercizio 2012.

Formazione

Le attività formative svolte nell'anno 2013 hanno visto coinvolto sia gli operatori di sportello, sia gli uffici amministrativi in particolare sono stati coinvolti l'Ufficio Legale, l'Ufficio Acquisti e la Direzione.

Le attività formative sopra dette sono sinteticamente riepilogate nel seguente schema in cui sono indicati gli uffici coinvolti nella formazione, il tema didattico e la durata complessiva del corso:

UFFICIO	TEMA DELL'ATTIVITÀ FORMATIVA	DURATA (ore)
Ufficio Legale	Il conferimento degli incarichi professionali nella pubblica amministrazione	8
	Attuazione dei controlli sulle Società partecipate alla luce del D.L. 174/2012	8
	Formazione, trasmissione, conservazione dei contratti informatici della pubblica amministrazione	8
	Amministratori e dipendenti Pubblici: reati contro la P.A. e le società partecipate.	8
	Il regime di inconvertibilità e incompatibilità nelle p.a. alla luce del d.lgs 39/2013	8
	Legge 9 agosto 2013, n.98 conversione in legge, con modificazioni del decreto-legge 21 giugno 2013, n.69 recante disposizioni urgenti per il rilancio dell'economia. tutte le novità per la P.A.	8

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

	La governance sulla società ed organismi partecipati: gli adempimenti, le dimissioni e gli affidamenti in house providing. Le novità, le scadenze e le evoluzioni interpretative	8
Ufficio Acquisti	Analisi delle novità in tema di affidamento di contratti di appalto in sanità	8

A seguito di nuove assunzioni di addetti al Servizi CUP/Cassa si è provveduto, come di consueto, a fornire una specifica formazione 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.

Inoltre come da normativa vigente in materia di apprendistato, oltre alle consuete attività formative erogate all'interno dell'azienda stessa, sono stati effettuati dei corsi di formazione esterna presso il Consorzio ITER (Innovazione e Terziario Scarl) aventi come qualifica "Addetto area amministrativa" ed "Addetto area contabile". Complessivamente sono stati coinvolti n. 19 dipendenti.

Relazioni sindacali

La Webred Servizi anche nell'anno 2013 ha posto in essere un confronto costruttivo con le Organizzazioni Sindacali con cui si sono tenuti vari incontri nel corso dell'anno in tema di ferie ed organizzazione del lavoro, anche a seguito della riduzione temporanea di alcuni sportelli CUP pianificata da parte delle ASL dell'Umbria.

Inoltre a metà 2013, su richiesta delle Organizzazioni Sindacali, si è tenuto un ulteriore incontro congiunto con Webred, Hiweb e Webred Servizi per discutere in merito alla possibile applicazione della riduzione stipendiale prevista dall'art. 4 comma 11 del DL 95/2012 (abrogato a fine anno) e per affrontare il tema della sicurezza degli operatori di sportello dopo gli episodi di rapina avvenuti presso lo sportello CUP/Cassa di Perugia - Via del Giochetto.

Si segnala che nel corso del 2013 il numero dei dipendenti impegnati in attività sindacali è stato pari a 13 per complessive 572 ore di permessi sindacali; un solo lavoratore ha usufruito dell'aspettativa non retribuita per motivi sindacali ex art. 31 della Legge n.300 del 20 maggio 1970 per tutto l'anno.

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 2013, l'Azienda ha effettuato gli adempimenti di legge in materia di protezione e prevenzione dagli infortuni previsti dalla vigente normativa di riferimento.

In particolare si rileva che in data 21/03/2013 è stata effettuata la riunione periodica ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. n. 81/08, nel corso della quale è stato commentato l'esito dell'esame condotto sulle polveri di toner delle stampanti usate presso i punti CUP. I risultati hanno escluso la possibilità di danni alla salute per il contatto, anche prolungato, dei lavoratori con tali stampanti.

A seguito di reiterate azioni di rapina eseguite da ignoti prendendo di mira il medesimo punto CUP di Perugia - Via del Giochetto, di pertinenza dell'Azienda Ospedaliera di Perugia, la Webred Servizi, non potendo intervenire direttamente in quanto locali appartenenti all'Azienda ospedaliera citata, ha richiesto a quest'ultima degli interventi urgenti per il ripristino della sicurezza dei lavoratori.

A tutela dei lavoratori Webred Servizi sono state pertanto installate delle telecamere di videosorveglianza, è stato intensificato il ritiro delle somme di denaro da parte della tesoreria ed è stata modificata l'articolazione oraria del citato punto CUP nel senso di allineare gli orari di chiusura il più possibile agli orari effettuati dagli ambulatori medici presenti nella struttura.

Nel corso del 2013 sono stati sottoposti alla sorveglianza sanitaria di legge i lavoratori i cui giudizi di idoneità prevedevano una revisione entro l'anno di riferimento, coinvolgendo circa 120 dipendenti. Inoltre in accoglimento di specifiche segnalazioni pervenute dai dipendenti, il Medico Competente Dott. Farabi ha eseguito specifiche consulenze, sia fisiche che telefoniche, ovvero visite mediche.

L'attività del RSPP si è svolta regolarmente attraverso colloqui fisici e telefonici con i competenti uffici della Webred Servizi, anche in occasione di specifiche richieste di sopralluogo da parte dei dipendenti, dei RLS ovvero del Coordinamento territoriale.

Tra le varie attività di consulenza si segnala che nel mese di febbraio 2013 l'Ing Tosti ha effettuato un sopralluogo per verificare l'idoneità del bancone dei locali CUP e nel mese di novembre 2013 ha eseguito una valutazione tecnica per problemi di spazio segnalati dai dipendenti presso i locali della Validazione dell'Erogato di pertinenza della AUSL Umbria n.1.

Si precisa che ai sensi del 2° comma dell'articolo 2428 c.c. limitatamente all'ambiente, non sussistono specifici rischi ambientali.

D.LGS. N. 231/2001 .

Il D.Lgs. n. 231/2001 “Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica”, ha ad oggetto i reati contro la Pubblica Amministrazione, a cui si sono aggiunti nel tempo altre tipologie di reato, tutte previste all’art.24, 24 bis, 24 ter, 25, 25 bis, 25 ter, 25 quater, 25 quinquies, 25 sexies, 25 septies, 25 octies,, 25 novies, 25 decies, 25 undicies, 25 duodecies, del medesimo decreto.

Con l’entrata in vigore del D.Lgs.n. 231/2001, le società non possono più dirsi estranee alle conseguenze dirette dei reati commessi da singole persone fisiche nell’interesse della società stessa. Infatti, oltre alle sanzioni pecuniarie, vengono introdotte quelle di sospensione e di interdizione parziale o totale dalle attività di impresa.

A fronte di tale scenario, tuttavia, l’art. 6 del decreto in questione contempla l’esonero della società da responsabilità se questa dimostra, in occasione di un procedimento penale per uno dei reati considerati, di aver adottato un Modello Organizzativo idoneo a prevenire la realizzazione dei predetti reati. In data 17 marzo 2009 la Webred Spa, Amministratore Unico della Webred Servizi Scarl, ha approvato l’adozione da parte di quest’ultima del Codice Etico e di un Modello Organizzativo avente struttura analoga a quello di Webred S.p.A., ma da adeguare alla realtà aziendale della Webred Servizi Scarl. A seguito dell’ approvazione del nuovo M.O. 231 della Webred Spa, avvenuta in data 28 marzo 2011 è iniziato il processo di adeguamento definitivo del M.O. 231 della Webred Servizi Scarl, conclusosi in data 18 aprile 2012 con l’approvazione da parte dello stesso Amministratore Unico.

Sul suddetto Modello è stato espresso parere favorevole da parte della Conferenza degli Enti Soci per il Controllo analogo e quindi il M.O. è stato approvato dall’Assemblea dei Soci come previsto dallo Statuto.

Con l’approvazione delle schede dei flussi informativi da parte dell’Organismo di Vigilanza (ODV) di Webred Servizi, avvenuta nel mese di ottobre 2012 è iniziata l’attività di verifica dell’ ODV sui flussi informativi inviati allo stesso dai referenti degli Uffici aziendali individuati dal Preposto all’attuazione del Modello Organizzativo.

L’attività di controllo effettuata da parte dell’Organismo di Vigilanza non ha mai riscontrato alcuna deviazione nell’attività svolta dalla Webred Servizi rispetto a quanto riportato nei processi contenuti nel M.O. Nel corso del 2013, il M.O. 231 è stato modificato a seguito dell’introduzione nel decreto 231 dell’art.25 duodecies, nonché di modifiche apportate dalla Legge 190/2012 in tema di corruzione,. Stante gli obblighi di trasparenza introdotti dalla Legge 190/2012, dal D.Lgs.33/2013 e dal D.Lgs.39/2013 da fine 2013 sono stati attivati i relativi adeguamenti del Modello 231.

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

Nel mese di Giugno 2013 è stata condotta da parte della DNV, con esito positivo, la verifica per la conferma 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:

- ✓ Buono il monitoraggio e l'attivazione delle azioni preventive;
- ✓ Buona gestione della comunicazione su un territorio allargato;

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

- ✓ Da valutare con l'AZ. Ospedaliera di Perugia la modalità di registrazione del ritiro delle cartelle cliniche le cui richieste sia pervenuta via fax

Nell'anno 2013 è stata anche realizzata la seconda "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 seconda indagine sono stati presi in considerazione due siti specifici, il primo rappresentato dalla Azienda Ospedaliera di Città di Castello e per il secondo si è fatto riferimento alla ASL Umbria 2 di Terni, questo al fine di completare la copertura territoriale che nella prima indagine aveva invece riguardato i siti di ASL 2 di Perugia, Piazzale Europa e Azienda Ospedaliera di Foligno.

Al termine della rilevazione si è potuto costruire il seguente quadro generale:

	Distretto Folig	Distretto Perugia	Media Iniziativa	Distretto Città ...	Distretto Terni	Media Iniziativa	Media per quesito
... ha utilizzato un linguaggio semplice e	8,8	8,1	8,5	7,1	7,9	7,5	8,0
... è stata cortese con Lei ?	8,8	8,2	8,5	7,1	7,9	7,5	8,0
... ha dimostrato di comprendere le sue	8,4	8,3	8,3	7,0	8,0	7,5	7,9
... ha dimostrato competenza e	8,4	8,0	8,2	7,1	7,9	7,5	7,8
... Le ha fornito risposte sufficientemente	8,4	8,0	8,2	7,3	7,9	7,6	7,9
... è stata sufficientemente veloce nel	8,3	7,9	8,1	7,4	7,8	7,6	7,9
... ha rispettato la sua riservatezza	8,8	8,2	8,5	8,0	8,1	8,1	8,3
... ha effettuato la prenotazione senza	8,5	8,1	8,3	7,6	8,0	7,8	8,1
... ha trasmesso sicurezza nello svolgere	8,9	8,3	8,6	7,5	8,2	7,8	8,2
	8,63	8,15	8,39	7,39	8,00	7,70	8,04

Quali aspetti peculiari sono rilevabili dall'indagine?

La valutazione globale dei due distretti (Città di Castello e Terni) oggetto dell'iniziativa, pari a 7,70 su un punteggio massimo di 10, appare inferiore a quella rilevata nella precedente iniziativa sui distretti di Perugia e Foligno (con un valore di 8,39).

Dall'analisi dei dati è comunque evidente come lo scostamento sia da imputare principalmente al distretto di Città di Castello in quanto i valori del distretto di Terni sono praticamente identici a quelli di Perugia.

E' pertanto opportuno e necessario che per il futuro sia attivato un più attento monitoraggio diretto da parte del Coordinatore Territoriale competente al fine di osservare il comportamento degli operatori di sportello di Città di Castello nella loro attività quotidiana per meglio comprendere le ragioni della bassa valutazione data dagli utenti ed indirizzare le azioni che si riterranno più idonee per il miglioramento dei valori di soddisfazione degli stessi.

ASPETTI SOCIETARI

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, l'anno 2013 è stato caratterizzato da un intensificarsi delle attività degli organi societari, con particolare riferimento all'incremento delle decisioni della suddetta Conferenza Istituzionale degli Enti Soci per l'esercizio del "controllo analogo" e, soprattutto con l'attività, oramai pienamente a regime, del Collegio Sindacale addetto al controllo legale degli atti ed alla revisione contabile ex art. 21 dello Statuto societario che, peraltro è stato ammesso ad intervenire alle riunioni della Conferenza Istituzionale. In tal modo si è attivato un processo virtuoso in base al quale il Collegio sindacale è in grado di prendere conoscenza in tempo reale dei principali atti di gestione della Società e degli indirizzi assegnati alla Società stessa da parte dei Soci *in house providing*, nonché delle risultanze del controllo relativo al raggiungimento degli obiettivi societari, mentre i Soci, nel momento del controllo analogo, possono usufruire della competenza ed assistenza del compresente Collegio sindacale della Società.

Nel corso del 2013, la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci si è riunita in data 21 febbraio, 30 aprile, 26 giugno, 25 settembre e 29 ottobre per esprimere il proprio parere vincolante in merito agli atti strategici della Società da sottoporre all'Assemblea dei soci. Oltre che sul Bilancio 2012, sul Budget 2013 e successive riprevisioni e sul Consuntivo semestrale 2013, la Conferenza ha espresso il proprio parere sulle seguenti questioni:

- Misure relative al personale dipendente e limiti assunzionali ex commi 9,10 e 11 art. 4 D.L. 95/2012;
- Evoluzione societaria in funzione dell'attuazione dell'Agenda Digitale Sanità;
- Art. 4 D.L. 95/2012- Informativa in merito al DPCM 6 aprile 2013;
- Regolamento per la disciplina delle procedure di ricerca, selezione e inserimento di personale e per il conferimento di incarichi professionali;
- Evoluzione societaria anche in funzione della D.G.R. n. 659 del 24/06/2013 "Riordino del sistema delle società e degli altri organismi partecipati dalla Regione operanti nel settore ICT".

Con riferimento alle limitazioni delle possibilità di assunzione e della spesa per il personale dipendente previste dalla cd. “Spending Review” (D.L. n. 95/2012) data la struttura delle Società caratterizzata al 92% da costo del lavoro, è stata necessaria 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 durante tutto l’esercizio 2013.

Per quanto riguarda i percorsi societari occorre evidenziare che la Webred Servizi, nel corso del 2013 è entrata a far parte del progetto di riordino posto in essere dall’Amministrazione regionale che ha avviato un percorso di riorganizzazione delle strutture ICT regionali.

In data 24 giugno 2013 la Giunta Regionale ha adottato infatti la delibera n. 659 avente ad oggetto il riordino delle Società e degli Organismi operanti nel settore ICT partecipati dalla Regione Umbria. Tale delibera pone come obiettivo la semplificazione e la riduzione del numero dei soggetti operanti nel settore e l’efficientamento della PA, adeguando l’intero sistema alle priorità dell’Agenda digitale dell’Umbria ed alla normativa vigente per le società “*in house*”. La citata delibera ha individuato, in attuazione del suddetto processo di razionalizzazione, un percorso di efficientamento e semplificazione che, per quanto di interesse di Webred Servizi, prevede *“l’aggregazione in un unico soggetto in forma di società consortile di Webred Servizi Scarl con il ramo d’azienda di Webred spa dedicato alle ASL e alle AOSP”*. La stessa delibera ha fissato inoltre l’obiettivo della valorizzazione delle competenze esistenti all’interno di tali strutture, preservando gli attuali livelli occupazionali e disponendo nel contempo la produzione di innovazione e sviluppo del mercato locale dell’ICT, attraverso l’acquisizione dallo stesso delle migliori soluzioni software.

Il riordino riguarda le attuali sei società alla quali è affidata la gestione dei servizi ITC (Webred Servizi Scarl, Webred Spa, Consorzio Sir, Centralcom SpA, Umbria Servizi Innovativi SpA e HiWeb Srl) che verranno ricondotte a due sole Società di forma consortile e ad un Consorzio pubblico aventi rispettivamente la denominazione di Umbria Salute S.c.ar.l., Umbria Digitale S.c.ar.l. e Consorzio Umbria Pubblica Amministrazione.

Si è prevista in particolare la cessione dell’intera quota di partecipazione della Webred SpA alle quattro ASL già socie della Webred Servizi s.c.ar.l. di modo che queste ultime risultino uniche proprietarie di Webred Servizi C.c.ar.l./Umbria Salute S.c.ar.l. ciascuna con la proprietà del 25% del capitale sociale.

Viene altresì prevista l’acquisizione da parte di Webred Servizi/Umbria Salute Scarl del ramo d’azienda di Webred Spa dedicato ai servizi informatici per la Sanità. Seguirà l’aggregazione in un

unico soggetto di natura privata (Umbria Digitale S.c.ar.l.) della Webred SpA, al netto del ramo Sanità ceduto, con Centralcom SpA e di parte della struttura dei servizi informatici di Umbria Servizi Innovativi SpA, facendo successivamente proprie anche le professionalità presenti in HiWeb Srl. Si prevede infine l'accorpamento nel Consorzio "Scuola Villa Umbra di Amministrazione Pubblica" del Consorzio SIR Umbria.

Nella successiva DGR n. 1124 del 15 ottobre 2013, la Giunta ha definito la mission di Webred Servizi S.c.ar.l. (destinata a modificare la propria denominazione sociale in Umbra Salute S.c.ar.l.) *"quale riferimento unitario del sistema delle Aziende Sanitarie e Ospedaliere e strumento per stimolare ed attuare i percorsi di ammodernamento ed innovazione tecnologica nei servizi verso l'utente cittadino, secondo le linee di sviluppo tracciate dalla programmazione sanitaria"*. Il documento prevede, inoltre, che Webred Servizi *"eroga servizi di interesse generale preordinati alla tutela della salute, operando per la produzione di beni e la fornitura di servizi di interesse generale rivolti, immediatamente e mediatamente, all'utenza e curando il sistema informativo del Sistema Sanitario Regionale, per quanto di competenza delle Aziende Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere, quale complesso delle basi di dati, delle procedure e dei servizi applicativi/telematici per la tutela della salute. L'attività d'interesse generale si svolge anche mediatamente tramite lo svolgimento di servizi strumentali alle attività istituzionali degli enti pubblici partecipanti. Tra le attività di interesse generale, rientrano quelle: di supporto tecnico-amministrativo alle direzioni aziendali, anche per le funzioni di centrale di committenza regionale per gli acquisti in sanità; di supporto alle aziende per il contributo aziendale al sistema informativo del Sistema Sanitario Regionale, così come definito dalla Legge Regionale n. 18/2012; di supporto per l'integrazione dei sistemi informativi aziendali con quelli regionali; di front office di servizi al cittadino; di back office dei servizi aziendali. Il Consorzio dovrà rappresentare il soggetto di riferimento unitario per assicurare le attività sopra descritte in modo esclusivo per le aziende sanitarie ed ospedaliere. Per il conseguimento di tale obiettivo il Consorzio potrà porre in essere ulteriori interventi di razionalizzazione di sistema, in relazione alle attività già esternalizzate e garantite mediante la partecipazione delle ASL in altri soggetti."*

Il Consiglio Regionale, con Risoluzione n. 285 del 12 novembre 2013, ha condiviso l'impostazione, le premesse e le finalità del processo di razionalizzazione e riorganizzazione proposto dalla Giunta con la deliberazione 1124/2013. A seguito di questo nuovo atto di indirizzo la Giunta regionale, con deliberazione 1293 del 19 novembre 2013, ha dato mandato agli organi amministrativi dei soggetti coinvolti di porre in essere gli adempimenti necessari per realizzare il processo di riordino. In

particolare la DGR 1293/2013 ha richiesto al Consiglio di Amministrazione di Webred Spa di individuare il ramo di azienda Sanità concernente i servizi a favore delle ASL e AZOSP ed il quadro di dettaglio degli organici da trasferire a Webred Servizi.

La Webred Spa, anche in nome e per conto della partecipata Webred servizi s.c.ar.l. nel corso dell'ultimo quadrimestre 2013 ha attivato il percorso di riordino per le parti di competenza delle due Società, prevedendone la conclusione entro il primo semestre 2014. In particolare le operazioni di riordino aventi ad oggetto la Webred Servizi saranno concluse alla data di approvazione del Bilancio 2013 di quest'ultima Società.

LE ATTIVITÀ 2013 DI WEBRED SERVIZI

La gestione dell'anno 2013 delle attività della Webred Servizi ha continuato ad avere come obiettivo prioritario il perseguimento del fine consortile della Società, orientato all'erogazione di servizi di interesse generale diretti agli utenti del servizio sanitario regionale ovvero al supporto delle attività proprie degli enti soci, con la specifica finalità di fornire servizi efficienti e di qualità, con standard di servizio uniformi a livello regionale. Al riguardo, il percorso di riorganizzazione delle attività avviato nell'anno 2011 era proseguito nell'anno 2012 attraverso l'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 concordata con i competenti funzionari delle diverse Aziende ed aggiornata rispetto alle nuove normative di legge. Nel corso dell'anno 2013 tale Regolamento è stato oggetto di una continua verifica finalizzata all'effettiva e corretta applicazione dello stesso presso tutti i punti CUP/Cassa gestiti da Webred Servizi, assicurando una gestione omogenea del servizio tra tutte le diverse Aziende.

Nel corso del 2013 si è confermato l'impegno della Società nel garantire il *buon andamento della gestione* secondo i criteri di economicità, efficacia ed efficienza 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., attuando quindi una piena corrispondenza tra prestazioni erogate a favore dei soci e relativi costi, in modo da escludere qualsiasi marginalità nelle attività aziendali al fine di raggiungere il pareggio di bilancio.

Per tutto l'anno 2013 l'attività operativa 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 2013 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 ex AUSL di Terni n. 4, l'Azienda Ospedaliera di Terni e la AUSL 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 ed accertamenti in genere.

Ulteriore attività proseguita in continuità con l'anno precedente è 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.

Inoltre continua ad assumere un ruolo di rilievo 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, strettamente legata alla 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 da ultimo anche presso l'Azienda Ospedaliera di Terni, continua a registrare volumi di attività crescenti.

Anche per l'anno 2013 è stato rinnovato il contratto tra Webred Servizi S.c.a r.l. e Webred S.p.A. per la fornitura dei seguenti servizi:

- **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.;
 - ai professionisti e cittadini che accedono ad una pluralità di servizi tramite il sistema di identità digitale federata della Regione Umbria (FED-Umbria).

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 1° livello ed apre le segnalazioni da inoltrare al secondo livello tramite apposita procedura . Quando non impegnati con l'attività di ricezione delle chiamate, gli operatori del primo livello di help desk hanno il compito di supervisionare i processi di assistenza e gli strumenti tecnologici per questi utilizzati, di monitorare l'andamento del servizio, la gestione dei rapporti con gli utenti ed il personale dei workgroup di secondo livello;

- **Centralino:** gli operatori di Webred Servizi smistano le telefonate in *inbound* ed *outbound* per Webred S.p.A. attraverso apposito centralino messo a disposizione da quest'ultima;
- **Portineria di via XX Settembre:** gli operatori di Webred Servizi durante il turno al centralino di Webred S.p.A, svolgono anche l'attività di portineria per quest'ultima, riportando su apposito registro l'accesso visitatori e collaboratori. Webred Servizi gestisce l'apertura e la chiusura della sede.

Nell'esercizio 2013 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 (ex ASL n. 1, ex ASL n. 2, ex ASL n. 4) e Poste Italiane, è volto a monitorare e tracciare i versamenti effettuati dai cittadini per prestazioni di tipo sanitario su conto corrente postale e a rendere più semplice l'accesso dell'utenza ai servizi.

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 morti che intercorrono tra le varie fasi, soprattutto nell'area del recupero delle somme dovute al mancato pagamento.

Il “Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato” è integrato con la Piattaforma Amministrativo-contabile SAP; ciò consente di automatizzare il carico delle entrate derivanti dai bollettini premarcati, sia in termini di emesso che di 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 di Poste italiane con relativo carico nei conti dei residui attivi o passivi.

Un valore aggiunto del servizio reso ai cittadini è la Porta dei Pagamenti che consente di effettuare il pagamento on-line del bollettino premarcato, tramite Poste Italiane, utilizzando c/c postale, carte di credito e/o carte PostePay. Tale servizio, raggiungibile con link presente nel portale delle Aziende Sanitarie, permette all’utente, una volta accreditato su FED-Umbria, di visualizzare lo storico di tutti bollettini premarcati emessi a proprio carico o pagati per conto terzi e di eseguire i relativi versamenti.

Nel mese di dicembre 2013 il “Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato” è stato esteso agli uffici dell’Azienda USL Umbria 2 nel territorio della Valle Umbra (ex ASL 3). Sono stati quindi configurati nuovi servizi, prestazioni ed utenti; si sono inoltre tenute diverse sessioni di formazione.

A supporto di “Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato” e delle relative procedure collegate è attivo un Contact Center che fornisce assistenza:

- agli operatori sanitari, 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.).

SERVIZI 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 2013 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. 5.487.501 operazioni +211.411 rispetto al 2012), mentre il rimanente 26% è stato effettuato o presso le farmacie oppure presso altri punti di prenotazione (Comuni, Patronati, etc...).

Tipo punto di prenotazione	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera Santa Maria Terni	Azienda UMBRIA1	Azienda UMBRIA2	Totale Anno 2013	Totale Anno 2012	Delta 2013-2012
FARMACIE COMUNALI			139.601	129.520	269.121	254.793	14.328
FARMACIE PRIVATE			587.532	557.823	1.145.355	1.068.073	77.282
PUNTI AUTOGESTITI			3.119	18.940	22.059	29.695	-7.636
PUNTI DI PRENOTAZIONE	709.918	93.564	1.703.077	1.169.924	3.676.483	3.736.371	
UGR - UFFICIO GESTIONE RISORSE		266.278	67.699	40.506	374.483	103.184	
Totale Punti di prenotazione	709.918	359.842	1.770.776	1.210.430	4.050.966	3.839.555	211.411
Totale complessivo	709.918	359.842	2.501.028	1.916.713	5.487.501	5.192.116	295.385

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

La tabella seguente mostra i valori d'incasso dell'anno per singola Azienda Sanitaria, distinguendo per punto di prenotazione ed Azienda Sanitaria:

Somma di Totale incassato		Soggetto Fiscale				
Tipo Punto	Contratto	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera TR	Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n.1	Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n.2	Totale complessivo
FARMACIE COMUNALI	ASL SSN	147.147,78	30.808,95	414.942,91	535.480,87	1.128.380,51
FARMACIE COMUNALI Totale		147.147,78	30.808,95	414.942,91	535.480,87	1.128.380,51
FARMACIE PRIVATE	ASL SSN	412.299,95	151.407,00	1.790.970,06	2.310.685,54	4.665.362,55
FARMACIE PRIVATE Totale		412.299,95	151.407,00	1.790.970,06	2.310.685,54	4.665.362,55
PUNTI AUTOGESTITI	ASL SSN				171.301,45	171.301,45
PUNTI AUTOGESTITI Totale					171.301,45	171.301,45
PUNTI DI PRENOTAZIONE	ALP	1.311.236,87		1.469.249,22	2.160.614,14	4.941.100,23
	ALP (inclusa addizionale reg.le 29% DGR 3/12)	61.286,65		70.567,42	113.124,89	244.978,96
	ASL SSN	5.360.828,13	72.396,83	8.376.545,97	5.139.904,14	18.949.675,07
	EXTRA SSN	125.013,20		830.959,40	1.012.645,02	1.968.617,62
	EXTRA SSN IVA - A.O. PG	7.087,62				7.087,62
	FUORI LEA	68.706,78		631.279,85	405.857,34	1.105.843,97
	LP Incasso Allargata	1.042.594,61		45.931,90	977.298,43	2.065.824,94
	LP Incasso Allargata (add. reg.le DGR 3/12)	81.969,32		3.200,55	27.365,33	112.535,20
PUNTI DI PRENOTAZIONE Totale		8.058.723,18	72.396,83	11.427.734,31	9.836.809,29	29.395.663,61
UGR - UFFICIO GESTIONE RISORSE	ALP		1.380.614,56			1.380.614,56
	ALP (inclusa addizionale reg.le 29% DGR 3/12)		77.273,22			77.273,22
	ASL SSN		1.484.864,61		21.391,75	1.506.256,36
	EXTRA SSN		38.663,54	0,00		38.663,54
	FUORI LEA		13.471,04			13.471,04
	LP Incasso Allargata		320.064,00			320.064,00
UGR - UFFICIO GESTIONE RISORSE Totale			3.314.950,97	0,00	21.391,75	3.336.342,72
Totale complessivo		8.618.170,91	3.569.563,75	13.633.647,28	12.875.668,90	38.697.050,84

SERVIZI DI DATA ENTRY

La riorganizzazione delle attività di Data Entry, iniziata nel 2011 è proseguita anche nell'anno 2013, coinvolgendo direttamente gli addetti che prestano servizio presso la AUSL Umbria n.1 e presso l'Azienda Ospedaliera di Perugia, dove si sono tenute numerose riunioni alla presenza dei Coordinatori Territoriali e della Direzione aziendale.

L'attività dei Referenti, in costante raccordo con i Coordinatori Territoriali, con gli uffici Legale e Amministrativo e con la Direzione, ha consentito un miglioramento della qualità dei servizi di Data Entry svolti nei confronti delle aziende sanitarie, con particolare riferimento a quelle presso cui è stato da ultimo completato il processo di ricognizione.

Di seguito si fornisce un elenco delle attività relative ai servizi di Data Entry svolte dagli operatori della società:

ORDINI FARMACIA E FILE EFFE
GESTIONE ORDINI E ACQUISTI
CALL CENTER E BACK OFFICE
SERVIZIO ASSISTENZA FARMACEUTICA E SERVIZIO AUSILI E PROTESI
DIPARTIMENTO IGIENE E PREVENZIONE
GESTIONE SITO WEB
HELP DESK
SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO MOBILIARE E IMMOBILIARE
CONTABILITÀ, BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE
CALL CENTER E DATA ENTRY ALPI
PRESTAZIONI INSOLUTE
PRESENZE E PERSONALE
BACK OFFICE ANAGRAFE E RADIOLOGIA
SISTEMA VALUTATIVO
CONTABILITA' BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE
CONTABILIZZAZIONE DATI STIPENDIALI
DATA ENTRY MAGAZZINO FARMACEUTICO OSPEDALIERO
MAGAZZINO FARMACEUTICO

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il primo quinquennio di attività della Webred Servizi è stato caratterizzato 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/€ che si è mantenuto fermo anche nel corso del 2013 in forza delle limitazioni normative alle assunzioni di personale.

La gestione dell'anno 2014 continuerà pertanto il percorso di riorganizzazione delle attività volto ad efficientare la gestione aziendale, 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 continuerà ad essere 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 il prossimo anno si prospetta maggiormente arduo, in considerazione delle limitazioni riguardanti il contenimento dei costi del personale imposto dalle normative nazionali e regionali in materia di personale delle Aziende sanitarie e delle società da queste ultime partecipate. Ad ogni modo la Società intende considerare le suddette limitazioni in merito ai costi del personale dipendente come obiettivo sfidante in termini di economicità ed efficacia del servizio reso.

Sul piano dei servizi, viene riproposta l'intenzione della Società di continuare a qualificare i propri operatori per far fronte a possibili ampliamenti delle attività di "interesse generale" erogate, soprattutto verso i settori più a diretto contatto con l'utenza (i c.d. "Contact services"). Tale intendimento, già espresso relativamente all'anno 2013, non si è potuto pienamente raggiungere lo scorso anno sia a causa dell'impegno sostenuto dai dipendenti per sostituire le numerose assenze per maternità dell'anno, sia a causa del contenimento dei costi resosi indispensabile a seguito delle riduzioni degli orari di servizio disposte dalle Aziende sanitarie durante il periodo estivo, in modo non previsto ad inizio anno.

Si intende in particolare portare avanti nel 2013 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 di un Contact Center dedicato, grazie al quale il cittadino potrà chiamare con il telefono fisso o con il cellulare il numero verde 800.740.740 (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, oltre che per inoltrare richieste o segnalazioni.

Il Contact Center 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 Contact Center 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 Contact Center 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 suddetto Contact Center - 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. Nel corso del 2014 si auspica possa partire la sperimentazione del contact Center, per il quale sono state già definite dal suddetto Gruppo Tecnico le specifiche aree di intervento e le relative modalità di sperimentazione.

Peraltro, nell’ambito dei progetti collegati all’Agenda Digitale Nazionale e Regionale, il Contact Center sopra descritto potrebbe risultare fondamentale per fornire supporto agli utenti del SSN relativamente alla prevista “Prenotazione on-line delle visite specialistiche” ed assicurare assistenza alle attività di digitalizzazione previste dai progetti della citata Agenda Digitale.

Si rinvia alla verifica del perimetro e dei contenuti del Ramo d’azienda Sanità di Webred SpA - che secondo il Piano di riordino regionale dovrebbe essere acquisito da Webred Servizio/Umbria Salute entro Aprile 2014 - l’evoluzione prevedibile del sistema di assistenza e manutenzione degli applicativi software destinati alla Sanità.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Al 31.12.2013 la Webred Servizi S.c.ar.l. risulta controllata al 51 % dalle n. 4 ASL regionali (di cui AUSL Umbria n.1 e AUSL Umbria n. 2 con la partecipazione del 17% del capitale e Azienda Ospedaliera di Perugia e Azienda Ospedaliera di Terni con la partecipazione del 8,5% del capitale) e dalla Webred S.p.A, con la partecipazione del 49%.

Il suddetto controllo "condiviso" 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 detengono 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 di interesse generale a supporto delle Aziende sanitarie socie), la stessa è operativa esclusivamente nell'ambito del territorio 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 peraltro, Webred Servizi è anche Società consortile senza scopo di lucro operante esclusivamente nei confronti dei propri Soci/consorziati 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 2013 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 2013 l'accordo in base al quale la suddetta 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. 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.

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

Al 31 dicembre 2013 Webred Servizi ha fornito al socio Webred SpA ed alle Aziende sanitarie Socie/consorziate 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	212	260	247	191	250
AUSL Umbria n.1	822			2.568	
AUSL Umbria n.2	606			4.084	
AZ. OSP. PG	455			1.877	
AZ. OSP. TR	252			882	
	2.346	260	247	9.603	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 2013 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 89 giorni (- 12 giorni rispetto al 2012) e una posizione finanziaria netta di 342 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 31.12.2013

I principali fatti di rilievo successivi al 31.12.2013 costituiscono la realizzazione delle attività previste dalla Regione Umbria nel Piano di riordino delle strutture ICT regionali.

Da parte della Webred SpA si è infatti proceduto, anche in nome e per conto della Webred Servizi Scarl, alla individuazione del perimetro del ramo d'azienda Sanità, così come definito con deliberazione n. 74 del 3 febbraio 2014 della Giunta regionale, che per tale individuazione ha previsto il criterio funzionale, evidenziato nel contempo che le attività di interesse della Direzione regionale Sanità, seppure relative anch'esse all'ambito della Sanità, debbano comunque rimanere in Webred spa. A seguito di questa deliberazione, e del successivo confronto con la "Conferenza istituzionale degli enti soci" della Webred Servizi S.c.ar.l., l'Amministratore Unico Webred SpA, nella seduta di CdA del 20 febbraio 2014, ha definito il perimetro del ramo aziendale da trasferire.

Le componenti economiche oggetto di cessione nel Ramo Sanità sono, quindi, costituiti dai seguenti elementi:

1. attività disciplinate dai contratti esistenti con le AUSL e le Aziende Ospedaliere, nonché con la Regione Umbria per il "Progetto SAR"
2. contratti passivi di fornitura relativi alle attività oggetto di trasferimento
3. rapporti di lavoro dipendente nei confronti di n. 32 soggetti, di cui 27 tecnici e 5 amministrativi;
4. cespiti materiali ed immateriali
5. debiti e crediti.

Nella stessa data del 20 febbraio 2014 è stato formalizzato l'incarico al Perito per la valutazione del suddetto ramo d'azienda Sanità, il cui atto di cessione è stato previsto, in modalità concordate con la Regione Umbria e le Aziende sanitarie socie della Webred Servizi, per la fine del mese di Marzo 2014. In data 26 febbraio 2014 - nel rispetto degli indirizzi forniti dalla Regione Umbria, da ultimo con DGR n. 1293/2013 e 176/2014 ed a seguito della delibera Assembleare del 25 febbraio 2014 - Webred SpA ha sottoscritto l'atto di cessione a rogito del Notaio Dott. Marco Carbonari (Rep. n. 76474) dell'intera quota di partecipazione detenuta in Webred Servizi Scarl, corrispondente al 49% del capitale di quest'ultima, alle quattro Aziende Sanitarie Locali dell'Umbria Socie, ciascuna delle quali ha acquisito una quota tale da comportare una partecipazione paritaria del 25% di ogni ASL al capitale di Webred Servizi/Umbria Salute Scarl. Quanto sopra al fine di costituire una struttura -

Umbria Salute - dedicata esclusivamente alla Sanità regionale per la fornitura di servizi di interesse generale con particolare riferimento al Front office fisico o telefonico, back office, etc. .

Sempre in linea con quanto previsto nel Piano di riordino più volte citato, La Webred Servizi S.c.ar.l. ha modificato la propria denominazione sociale adottando quella di “Umbria Salute S.c.ar.l.”

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 2013

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

STATO PATRIMONIALE

	Bilancio 31/12/2013	Bilancio 31/12/2012	Differenza
ATTIVO			
A)	CREDITI VERSO SOCI:		
B)	IMMOBILIZZAZIONI:		
B.I.	- Immobilizzazioni immateriali:		
B.I.2	8.063	11.708	- 3.645
B.I.5	29.979	32.480	- 2.501
B.I.7	574	1.148	- 574
-	<u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>	<u>45.336</u>	<u>- 6.721</u>
B)	- Immobilizzazioni materiali:		
B.II.2	-	-	-
B.II.4	25.111	25.887	- 776
-	<u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>	<u>25.887</u>	<u>- 776</u>
B.III	- Immobilizzazioni finanziarie:		
B.III.1	- Partecipazioni:		
B.III.2.d	-	-	-
-	<u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
-	<u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</u>	<u>71.224</u>	<u>- 7.497</u>
C)	ATTIVO CIRCOLANTE:		
C.I	- Rimanenze:		
C.I.1	4.000	-	4.000
-	<u>TOTALE RIMANENZE</u>	<u>-</u>	<u>4.000</u>
C.II	- Crediti:		
C.II.1	2.134.084	2.227.017	- 92.933
C.II.4	212.148	266.104	- 53.956
C.II.4b	357.152	426.190	- 69.037
C.II.4t	129.545	128.403	1.142
C.II.5	49.785	58.144	- 8.359
-	<u>TOTALE CREDITI</u>	<u>3.105.857</u>	<u>- 223.143</u>
C.IV	- Disponibilità liquide:		
C.IV.1	341.202	68.798	272.404
C.IV.3	1.134	1.258	- 124
-	<u>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	<u>70.055</u>	<u>272.280</u>
-	<u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</u>	<u>3.175.912</u>	<u>53.137</u>
D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI:		
D.I	14.539	11.052	3.487
-	<u>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</u>	<u>11.052</u>	<u>3.487</u>
-	<u>TOTALE GENERALE DELL'ATTIVO</u>	<u>3.258.188</u>	<u>49.127</u>

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

	Bilancio 31/12/2012	Bilancio 31/12/2012	Differenza	
<u>PASSIVO</u>				
A)	PATRIMONIO NETTO:			
A.I	200.000	200.000	-	0
A.II	24.986	24.986	-	-
A.IV	5.500	5.500	-	0
A.VI	104.477	104.477	-	0
A.VII			-	-
A.IX	-	-	-	-
-	<u>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</u>	<u>334.963</u>	<u>-</u>	<u>0</u>
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI:			
B.3	-	-	-	-
-	<u>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
C)	<u>T.F.R. LAVORO SUBORDINATO (C)</u>			
-	<u>440.119</u>	<u>434.233</u>	<u>-</u>	<u>5.886</u>
D)	DEBITI:			
D.3	-	-	-	-
D.6	460.919	429.495	-	31.424
D.10	259.823	329.674	-	69.851
D.11	465.897	388.819	-	77.077
D.12	496.318	374.837	-	121.481
D.13	849.277	966.089	-	116.813
-	<u>TOTALE DEBITI (D)</u>	<u>2.532.234</u>	<u>-</u>	<u>43.319</u>
E)	RATEI E RISCOINTI PASSIVI:			
E.I	-	78	-	78
-	<u>TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI (E)</u>	<u>78</u>	<u>-</u>	<u>78</u>
-	<u>TOTALE GENERALE DEL PASSIVO</u>	<u>3.307.315</u>	<u>-</u>	<u>49.127</u>
<u>CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO</u>				
	Impegni (conti accesi al soggetto)	250.000	250.000	-
	<u>TOTALE</u>	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>-</u>
<u>CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO</u>				
	Impegni (conti accesi all'oggetto)	-	-	-
	<u>TOTALE</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

CONTO ECONOMICO

	Bilancio 31/12/2013	Bilancio 31/12/2012	Differenza
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1 - ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.602.930	8.989.664	613.266
A.5 - altri ricavi e proventi	47.039	42.293	4.747
- TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	9.649.969	9.031.956	618.013
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
- per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
B.6	103.563	45.897	57.666
B.7 - per servizi	430.238	464.483	- 34.245
B.8 - per godimento beni di terzi	20.228	19.769	458
A.3 - per il personale:			-
B.9.a - salari e stipendi	6.370.255	6.201.845	168.410
B.9.b - oneri sociali	1.800.322	1.753.958	46.365
B.9.c - trattamento di fine rapporto	473.569	472.532	1.037
B.9.e - altri costi	248.472	130.179	118.294
B.10 - ammortamenti e svalutazioni			-
B.10.a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.721	27.294	- 20.573
B.10.b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.688	8.435	- 2.747
B.13 - altri accantonamenti	0	0	-
B.14 - oneri diversi di gestione	10.127	16.121	- 5.995
- TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	9.469.183	9.140.513	328.669
- DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	180.786	-108.557	289.343
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
C.16.d - proventi diversi dai precedenti	1.923	1.650	273
C.17 - interessi e altri oneri finanziari	-16.894	-27.338	10.444
- [di cui verso imprese controllanti]	0	0	
- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-14.970	-25.687	10.717
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:			
E.20 - proventi	2.329	187.627	- 185.298
E.21 - oneri straordinari:	-658	-12.890	12.232
- TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E)	1.671	174.737	- 173.066
- RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	167.487	40.492	126.995
E.22 - imposte sul reddito dell'esercizio	-167.487	-40.492	- 126.995
E.22 - imposte anticipate			-
E.26 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

Nota integrativa bilancio al 31 DICEMBRE 2013

CRITERI DI FORMAZIONE

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di Bilancio di Esercizio ed in ottemperanza a quanto previsto dagli artt. 2427 e 2427 bis del Codice Civile 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 31/12/2013 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato predisposto in conformità a quanto previsto dagli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa redatta ai sensi degli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile, che costituisce ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

La struttura ed il contenuto dello Stato Patrimoniale 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.I) - Rimanenze

I materiali di consumo sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato. La configurazione di costo adottata è quella della media ponderata.

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

C) - Fondo TFR

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

Si segnala che, per effetto della Legge 27 dicembre 2006, n. 296 ("Legge Finanziaria 2007"), la riforma della previdenza complementare (D.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.

D) - Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

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

E) Ratei e risconti

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

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 correnti, differite ed anticipate

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

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

Commento alle voci del bilancio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
B) IMMOBILIZZAZIONI	63.727	71.224	7.497

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
B.I. Immobilizzazioni Immateriali	38.616	45.336	- 6.721

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	11.708
Acquisti nel periodo	
Vendite nel periodo	-
Ammortamenti	- 3.645
Saldo Finale	8.063

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	32.480
Acquisti nel periodo	-
Vendite nel periodo	-
Ammortamenti	- 2.501
Saldo Finale	29.979

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

B.I.7 Altre immobil. Immateriali

B.II.2 Impianti e macchinari

Arredamenti impianti vari	<u>Immobilizzazioni</u>	<u>F.do am.to</u>	<u>Val. Bil.</u>
Saldo Iniziale	3.844		
Acquisti nel periodo	-		
Vendite nel periodo			
Fondo amm.to iniziale		1.435	
Ammortamenti		460	
Vendite nel periodo			
Saldo Finale	3.844	1.895	1.949
Oneri Pluriennali			
Saldo Iniziale	1.148		
Acquisti nel periodo	-		
Vendite nel periodo	-		
Ammortamenti	- 574		
Saldo Finale	574		
	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
B.II. Immobilizzazioni Materiali	25.111	25.887	- 776

B.II.4 Altri beni

Macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche

	<u>Immobilizzazioni</u>	<u>F.do am.to</u>	<u>Val. Bil.</u>
Saldo Iniziale	51.509		
Acquisti nel periodo	4.912		
Vendite nel periodo			
Fondo amm.to iniziale		28.031	
Ammortamenti		5.288	
Vendite nel periodo			
Saldo Finale	56.421	33.319	23.102

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

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 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
C) ATTIVO CIRCOLANTE	3.229.056	3.175.912	- 53.144

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
C.I Rimanenze	4.000	-	4.000

Le rimanenze si riferiscono al materiale elaborazione commessa, ovvero alle risme di carta ed ai toner non ancora impiegati alla data del 31.12.2013, utilizzati presso l'Azienda Ospedaliera di Perugia e la AUSL Umbria n. 2 in seguito all'attivazione del "Servizio aggiuntivo di fornitura di carta, stampanti e toner".

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
C.II Crediti	2.882.714	3.105.857	223.143

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
C.II.1 Crediti verso clienti	2.134.084	2.227.017	- 92.933

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 2013 per le prestazioni di servizi emesse nei confronti dei consorziati.

Di seguito si riporta il dettaglio:

Azienda	Crediti al 31/12/2013
Azienda Unitaria Sanitaria locale Umbria n. 1	821.507
Azienda Unitaria Sanitaria locale Umbria n. 2	605.518
Azienda Ospedaliera di Perugia	454.904
Azienda Ospedaliera di Terni	252.156
TOTALE	2.134.084

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
C.II.4 Crediti verso imprese controllanti	212.148	266.104	-53.956

I crediti verso imprese collegate si riferiscono principalmente per €36.526,24 al costo del personale distaccato e per €191.169,00 alle fatture da emettere per il servizio Help Desk anno 2013,

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>C.II.4bis Crediti tributari</i>	357.152	426.190	- 69.037

I crediti tributari si riferiscono per €2.978 al credito Iva; per €95.833 all'istanza di rimborso Irap presentata a gennaio 2013 (articolo 2, comma 1-quater, decreto legge n. 201/2011); per €258.341 agli acconti IRES IRAP;

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>C.II.4ter Crediti per imposte anticipate</i>	129.545	128.403	1.142

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 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>C.II.5 Crediti verso altri</i>	49.785	58.144	- 8.359

Tali crediti si riferiscono per €4.048 al rimborso dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione, per € 361 alle ritenute d'acconto applicate agli interessi attivi sui c/c bancari, per €45.374 al prestito concesso ai dirigenti.

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>C.IV Disponibilità liquide</i>	342.335	70.055	272.280

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>C.IV 1 Depositi bancari e postali</i>	341.202	68.798	272.404

Tale importo si riferisce per €5.092 al saldo del c/c presso la BNL SpA per €159.774 al saldo del conto corrente c/o la Casse di Risparmio dell' Umbria (ex Carit) , per €157.561 (ex Carisfo) e per €18.774 al saldo del conto corrente c/o Unicredit Spa.

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>C.IV 3 Denaro in cassa</i>	1.134	1.258	- 124

Rappresentano la consistenza di denaro in cassa al 31/12/2013 pari ad €1.134

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>D) Ratei e risconti</i>	14.539	11.052	3.487

La voce comprende risconti attivi per €12.427 ratei attivi per €2.112

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

Le principali voci che compongono i risconti attivi si riferiscono:

- per €8.250 alle visite annuali previste dal Dlgs 81/2008;
- per €2.129 canoni di assistenza software applicativo;
- per €1.139 alle assicurazioni;
- per €314 ad abbonamenti per riviste;
- per €47 ai domini Aruba
- per €548 alle spese telefoniche.

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

I ratei attivi pari a € 2.112 si riferiscono alla richiesta di rimborso inoltrata alle pubbliche amministrazioni dove i ns. dipendenti ricoprono cariche pubbliche.

PASSIVO

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
A) Patrimonio Netto	334.963	334.963	0

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

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
- Capitale Sociale			
Saldo Iniziale	100.000	100.000	-
Incremento			
Decremento			
Saldo finale	100.000	100.000	-
- Fondo Consortile			
Saldo Iniziale			100.000
Incremento			
Decremento			
Saldo finale			100.000
- Fondo Riserva Sovrapprezzo azioni	Bilancio 2013		
Saldo Iniziale	24.986		
Incremento			
Decremento			
Saldo finale	24.986		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

- Fondo Riserva Legale	Bilancio 2013
Saldo Iniziale	5.500
Incremento	
Decremento	
Saldo finale	5.500

- Fondo Riserva Straordinaria	Bilancio 2013
Saldo Iniziale	104.477
Incremento	
Decremento	
Saldo finale	104.477

Il Capitale Sociale sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2013 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 2013.

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.

Voci del patrimonio	Importo Netto al 31/12/2013	Possibile utilizzazione	Quota disponibile
Capitale Sociale	100.000	B	100.000
Fondo Consortile	100.000	B	100.000
Riserva Legale	5.500	B	5.500
Riserva statutaria	104.477	A-B-C	104.477
Riserva sovrapprezzo azioni	24.986	A-B-C	24.986
Utile d'esercizio		A-B-C	0
TOTALE	334.963		334.963

Legenda

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>C) Fondo Trattamento di fine rapporto</i>	440.119	434.233	5.886

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

Fondo TFR

Saldo Iniziale	434.233
Utilizzi per cessazioni di rapporti di lavoro	0
Anticipazioni a fondi pensionistici	0
Integrazioni per cause lavoro	0
Rivalutazione Tfr al 31/12/2013	5.886
TOTALE	440.119

Il Fondo T.F.R. al 31 dicembre 2013 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 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
D) DEBITI	2.532.078	2.488.915	43.163

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

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>D.7 Debiti verso fornitori</i>	460.919	429.495	31.424

I debiti verso fornitori ammontano ad € 460.919 e fanno riferimento per € 109.766 a fatture ricevute, per €9.784 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 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>D.10 Debiti v/impresе controllanti</i>	259.823	329.674	- 69.851

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

I debiti verso imprese collegate si riferiscono esclusivamente al socio Webred Spa, per €190.674 sono relativi a fatture da ricevere per prestazioni di servizi erogate nel corso dell'esercizio e per € 69.149 sono relativi al personale distaccato.

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>D.11 Debiti Tributari</i>	465.897	388.819	77.077

Voci dei Debiti Tributari	Bilancio 2013
<i>IRPEF</i>	239.801
<i>IRAP</i>	167.199
<i>IVA</i>	58.897

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

Per quanto attiene ad €58.897 si fa riferimento all'I.V.A. differita che verrà assolta con gli incassi nei prossimi mesi.

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>D.12 Debiti v/Istituti di prev. e sicurezza</i>	496.318	374.837	121.481

Voci dei Debiti v/Istituti di prev. e sicurezza	Bilancio 2013
Inps	460.985
Inail	2.161
Fonte	19.463
Fondo Est	2.958
Inps gestione separata	284
Mediolanum vita	985
Groupama ass.ni spa	102
Helvetia Domani Fondo Pensione	268
Cooperlavoro	172
Bg previdenza attiva	206
Ina Assitalia	14
Ass. Generali	204
Fondo Aureo Gestione	172
Posta Previdenza	- 343
Fondo Mario Negri	6.012
Ass. Antonio Pastore	1.317
FASDAC - Mario Besuso	1.158
Alleata previdenza	203

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

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

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>D.14 Altri Debiti</i>	849.277	966.089	- 116.813

Voci Altri Debiti	Bilancio 2013
Ente Bilaterale	3.746
Dipendenti c/stipendi	647.261
CGIL Perugia	814
CISL Perugia	12
Dipendenti c/ferie e permessi non goduti	183.246
Debiti v/terzi	- 755
UIL Perugia	857
Debito pignoramento Acas	12.971
UIL Terni	474
CGIL Terni	308
Cisl Terni	323
U.S.B.	20

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 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	9.649.969	9.031.956	618.013

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>A.1 Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni</i>	9.602.930	8.989.664	613.266

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

Ente	Bilancio 2013	Bilancio 2012
Webred Spa	191.169	181.831
Azienda Unitaria Sanitaria locale Umbria n. 1	2.568.043	2.484.106
Azienda Unitaria Sanitaria locale Umbria n. 2	4.084.794	3.772.644
Azienda Ospedaliera di Perugia	1.876.947	1.782.754
Azienda Ospedaliera di Terni	881.976	768.330
	9.602.930	8.989.665

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>A.5 Altri Ricavi e Proventi</i>	47.039	42.293	4.747

Gli altri ricavi e proventi fanno riferimento per €36.526 al distacco di ns. personale presso la Webred Spa e per

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
B) Costi della produzione	9.469.183	9.140.513	328.669

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>B.6 Per materie prime, suss. consumo</i>	103.563	45.897	57666

Tale voce fa riferimento per €91.296 al materiale per elaborazione commessa ovvero al consumo di carta e toner, servizio aggiuntivo per gli sportelli Cup/cassa dell' Azienda Ospedaliera di Perugia e della Ausl Umbria n. 2; per €3.592 alla cancelleria e per €8.675 alle spese per carburante relative alle auto aziendali.

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
B.7 Per servizi	430.238	464.483	- 34.245

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

Voce di Costo	Bilancio 2013	Bilancio 2012	Differenza
Assicurazioni	4.768	4.810	- 42
Assistenza Software ed Hardware	14.894	14.135	759
Collaborazioni coordinate e continuative		16.602	- 16.602
Commissioni e spese bancarie	14.891	16.813	- 1.922
Compensi amministratori	24.400	24.200	200
Competenze collegio sindacale	38.519	26.719	11.800
Costi /commesse	84.435	84.240	195
Costi di struttura	65.178	85.943	- 20.765
Costi per gestione centro servizi	23.973	23.777	196
Costo elaborazione cedolini	53.933	60.083	- 6.150
Formazione	1.500	7.337	- 5.837
Rimborsi spese trasferte	33.244	29.645	3.599
Spese per prestazioni professionali	60.543	57.644	2.899
Spese per selezioni del personale		4.611	- 4.611
Spese postali	2.748	2.817	- 69
Spese telefoni cellulari	7.214	5.107	2.107
TOTALE	430.238	464.483	- 34.245

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

Al fine del rispetto di quanto stabilito nei principi contabili nazionali emanati dall' O.D.C.E.C. si è provveduto ad iscrivere correttamente il costo lavoro interinale commessa sulla voce " B.9 personale" pertanto dai costi per servizi anno 2012 è stato sottratto l'importo di €16.892.

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
B.8 Per godimento beni di terzi	20.228	19.769	458

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

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
B.9 Per il personale	8.892.618	8.558.513	334.104

I costi per il personale sono così composti:

Conto	Bilancio 2013	Bilancio 2012
Stipendi	6.370.255	6.201.845
Oneri Sociali	1.800.322	1.753.958
Trattamento Fine Rapporto	473.569	472.532
Altri costi	248.472	130.179

Nella voce "altri costi del personale" sono stati iscritti i costi relativi al distacco del personale Webred Spa, pari ad €55.181

Al 31/12/2013 l'organico del personale consta di n. 327 unità così suddiviso: n. 1 dirigente, n. 1 quadro e n. 325 impiegati di cui 300 a tempo indeterminato, 12 a tempo determinato e 13 apprendisti.

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>B.10 Ammortamenti e Svalutazioni</i>	12.409	35.729	- 23.320

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

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 2013	Bilancio 2012	
Ammortamento Immateriali	6.721	27.294	
Ammortamento Materiali	5.688	8.435	
	Bilancio 2012	Bilancio 2012	DIFFERENZA
B.14 Oneri Diversi di gestione	10.127	16.121	- 5.995

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono per €2.619 alle spese relative all'imposta di bollo, per € 3.251 ad abbonamenti a libri riviste e quotidiani, per € 6.165 alle insussistenze passive derivate dagli ammanchi di cassa o per banconote false rimborsate agli operatori Cup/Cassa e per €- 1.909 al costo derivante dall' Iva su acquisti per vendite esenti determinata in sede di calcolo del Pro-rata.

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
C) Proventi e Oneri Finanziari	- 14.970	- 25.687	10.717

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari è dato dalla differenza dei proventi finanziari, dovuti da interessi attivi per €1.923 dedotti gli interessi passivi pari ad €16.894.

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>E) Proventi e Oneri Straordinari</i>	1.671	174.737	- 173.066

I proventi straordinari sono costituiti per €2.329 da sopravvenienze attive e abbuoni, per €658 da sopravvenienze passive relative a costi di competenza di esercizi precedenti.

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	DIFFERENZA
<i>E.22 Imposte sul reddito d'esercizio</i>	- 167.487	- 40.492	- 126.995

La voce è composta da imposte correnti e più precisamente dall'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) per € 167.199, mentre l'IRES ha un'incidenza pari a zero grazie all'effetto delle imposte anticipate.

Riconciliazione tra le aliquote ordinarie ed aliquote effettive

Effetto % per le variazioni in aumento e diminuzione

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2013

IRAP	Bilancio 2013	Bilancio 2012
Aliquota ordinaria	3,90%	3,90%
Aliquota Effettiva	1,86%	1,70%

IRES	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Aliquota ordinaria	27,50%	27,50%

Effetto Variazioni in aumento e diminuzione	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Costi Deducibili	100%	-
Aliquota Effettiva	0%	-

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 31/12/2013 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 2013 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	212	260	247	191	250
AUSL Umbria n.1	822			2.568	
AUSL Umbria n.2	606			4.084	
AZ. OSP. PG	455			1.877	
AZ. OSP. TR	252			882	
	2.346	260	247	9.603	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 2013, 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



Dott.. Mario Conte