



BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2014

Umbria Salute 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	3
ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL .. APRILE 2015	3
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2014	4
RIASSUNTO DELLE DELIBERAZIONI.....	4
RELAZIONE SULLA GESTIONE	5
PREMESSA.....	5
SINTESI DELL'ESERCIZIO	6
CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO	6
ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI.....	9
ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE.....	14
LA GESTIONE FINANZIARIA	17
IL CASH FLOW 2014.....	18
IL RENDICONTO FINANZIARIO	19
PERSONALE	20
ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.LGS. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	24
D.LGS. 231/2001.....	25
IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN UMBRIA SALUTE S.C. A R.L.	26
ASPETTI SOCIETARI.....	27
LE ATTIVITÀ 2014 DI UMBRIA SALUTE	28
SERVIZI ICT PER LE AZIENDE	34
CRAS	35
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	36
INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO	37
RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI (ART. 2428 C.C.).....	38
QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI.....	39
ANALISI DEI RISCHI	39
PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2014	39
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014	40
NOTA INTEGRATIVA BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014	49
CRITERI DI FORMAZIONE	50
<i>STATO PATRIMONIALE.....</i>	<i>53</i>
<i>ATTIVO</i>	<i>53</i>
<i>PASSIVO.....</i>	<i>57</i>
<i>CONTO ECONOMICO.....</i>	<i>60</i>

ORGANI DELIBERANTI

AMMINISTRATORE UNICO: Dott. Carlo Benedetti

ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 23-24 APRILE 2015

CONVOCAZIONE DI ASSEMBLEA

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

I Soci di Umbria Salute S.c. a.r.l. sono convocati in Assemblea Ordinaria presso la Sede Sociale in Perugia Via XX Settembre 150/A, per il giorno 23 aprile 2015 ore 11,00 in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno 24 aprile 2015, stesso luogo ed ora, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del bilancio al 31.12.2014;

OMISSIS

F.to L'Amministratore Unico

Dott. Carlo Benedetti

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2014

(Capitale sociale €100.000,00 i.v.)

Soci	Capitale Sottoscritto	Percentuale
AUSL Umbria n.1	€ 25.000,00	25,00%
AUSL Umbria n.2	€ 25.000,00	25,00%
AZOSP PG	€ 25.000,00	25,00%
AZOSP TR	€ 25.000,00	25,00%
TOTALE	€100.000,00	100%

**Amministratore Unico: Dott. Carlo Benedetti**

RIASSUNTO DELLE DELIBERAZIONI

ASSEMBLEA DEI SOCI

RELAZIONE SULLA GESTIONE

PREMESSA

Signori Soci,

L'esercizio 2014 si è rivelato un esercizio particolarmente intenso sia per le novità legislative e societarie che hanno modificato la missione, l'oggetto sociale e l'operatività della stessa azienda, sia per l'entità e l'evoluzione dei servizi erogati.

Con l'approvazione della L.R. 9/2014 e l'acquisizione del ramo di azienda relativa alle attività ICT Sanità, Umbria Salute S.c.ar.l. ha aggiunto alle attività di Front Office e Data Entry da sempre espletate, l'esercizio delle funzioni di CRAS di cui si è provveduto alla costituzione in data 6 giugno 2014 in sede di Assemblea dei Soci e le attività di assistenza applicativa software sui gestionali in uso presso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere oggetto del contratto SIIS .

Nonostante i vincoli restrittivi dettati dal legislatore in merito alle assunzioni di lavoratori dipendenti, che ha imposto di ricorrere nell'impiego di manodopera a strumenti quali il lavoro straordinario e il lavoro somministrato incrementandone l'impiego , si è garantito un adeguato livello di funzionalità di tutti i servizi erogati, ivi inclusi quelli di Front Office che per loro natura sono fortemente influenzati dalle sostituzioni di personale operabili sulle assenze riscontrate .

Relativamente alle attività ICT oltre a garantire le attività di assistenza verso i clienti /soci ovvero verso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere, si è infatti provveduto ad assicurare la continuità dei servizi verso i tutti clienti su cui precedentemente operavano i centri di competenza trasferiti con il ramo di azienda (in particolare attività SAP per la Regione Umbria), tradottisi in attività rese da dipendenti della società verso Webred S.p.A. titolare dei contratti.

Per i Servizi all'Utenza ed in particolare per i servizi CUP , pur non saturando l'insieme delle ore contrattualizzate dai soci ,si sono mantenuti gli standard di garanzia richiesti collocando l'entità dei servizi complessivamente resi sulla soglia del 94% circa delle attività affidate .Al di fuori del dato medio evidenziato le attività espletate hanno garantito anche la copertura dei picchi di attività straordinarie manifestatesi nell'esercizio quali quelle correlate alla Anagrafe Unica Regionale Assistiti ed evitato a differenza di quanto verificatosi nel precedente esercizio di produrre riduzioni orarie di apertura di sportello concordate con le aziende.

Al fine di efficientare la gestione, oltre ad una significativa riconsiderazione e riduzione dei costi generali e di funzionamento si è operata una attenta gestione del personale considerato nella produzione dei servizi erogati da Umbria Salute il costo del lavoro rappresenta 86,57% dei costi sostenuti.

In particolare relativamente al costo del personale oltre a monitorare che il costo totale, vuoi nelle componenti fisse che in quelle variabili non risultasse superiore a quello previsto nel budget, si è provveduto ad un efficientamento delle prestazioni riducendo significativamente gli oneri di accantonamento per ferie maturate e non godute.

Come potrà meglio evincersi nel prosieguo della relazione i risultati produttivi (sia qualitativi che quantitativi) risultano in linea con gli obiettivi prefissati ed evidenziano altresì la bontà delle scelte operate, in particolare quelle sulla completa rivisitazione dei costi generali che ridotti e rimodulati anche nel mix della spesa consentono di attivare spese per investimento necessarie a supportare l'evoluzione della gestione aziendale senza generare effetti di crescita della tariffe.

SINTESI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio 2014 si chiude con un valore della produzione tipica pari a 12.472 K/€ e con un utile netto di 0 K/€ dopo aver effettuato accantonamenti per imposte per 223 K/€

Il patrimonio netto risulta invariato rispetto all'anno 2013 ed è pari a 335 K/€

CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio chiuso al 31.12.2014, che evidenzia un risultato pari a zero, rappresenta i valori complessivi della gestione in cui si sostanziano le varie attività di Umbria Salute:

- Servizi Cup/Cassa e Data Entry oggetto del Disciplinare sottoscritto con le Aziende Sanitarie dell'Umbria;
- Attività di Information Technology derivanti dall'acquisizione del ramo Sanità di Webred Spa;
- Servizi di Help Desk derivanti dal contratto stipulato con Webred Spa.

Di seguito è riportata la sintesi dei principali valori di bilancio al 31.12.2014 e l'analisi delle variazioni rispetto all'esercizio 2013. Il valore assoluto delle variazioni è però un dato poco significativo in quanto i dati a confronto non sono omogenei essendo compresi nel bilancio 2014 i valori relativi all'acquisizione del Ramo Sanità di Webred Spa.

DATI ECONOMICI €/000	Bilancio 31/12/2014	Bilancio 31/12/2013	Variazioni 2014-2013
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (VPT)	12.472	9.603	2.869
VALORE AGGIUNTO	11.116	9.049	2.067
COSTO DEL LAVORO	10.797	8.846	1.952
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	319	203	116
RISULTATO OPERATIVO	282	180	102
IL SALDO TRA ONERI E PROVENTI FINANZIARI	- 49	-15	-34
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	223	167	56
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

- Il VPT al 31.12.2014 si attesta ad 12.472 K/€(+ 2.869 K/€rispetto all'esercizio 2013). Tale incremento è prevalentemente da attribuire alle nuove attività acquisite dal Ramo Sanità di Webred Spa;
- Il Valore Aggiunto al 31.12.2014 si attesta a 11.116 K/€(+ 2.067 K/€rispetto all'esercizio 2013) ed è influenzato, oltre che dalla crescita dei ricavi, dalla riduzione operata sui costi generali;
- Il costo del lavoro al 31.12.2014 è pari a 10.797 K/€(+ 1.952 K/€rispetto all'esercizio 2013), e si riconduce principalmente al personale del Ramo Sanità oggetto di acquisizione, cui si aggiunge la stima dei costi relativi al Rinnovo del CCNL del Commercio per il personale impiegatizio;
- Il Margine Operativo Lordo e Risultato Operativo rispettivamente pari a 319 K/€e 82 K€, risultano coerenti con la tipicità della struttura aziendale orientata al pareggio di bilancio;
- Il saldo tra oneri e proventi finanziari rilevati al 31.12.2014 è pari a - 49 K/€(+ 34 K/€rispetto al 2013) ed è da attribuire ai maggiori fabbisogni finanziari generatisi in particolare nel primo semestre dell'esercizio e resi necessari a seguito dell'acquisizione del Ramo Sanità;
- Il risultato prima delle imposte al 31.12.2014 si attesta a 223K/€
- L'utile dell'esercizio al 31.12.2014 è pari a 0 K/€

DATI PATRIMONIALI €/000	Bilancio 31/12/2014	Bilancio 31/12/2013	Variazioni 2014-2013
INVESTIMENTI	88	5	83
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	127	64	63
CAPITALE INVESTITO NETTO	-710	-7	-703
PATRIMONIO NETTO	335	335	-
DISPONIBILITA' FINANZIARIA NETTA	1.045	342	703

- Gli investimenti ammontano complessivamente a 88 K/€ e sono attribuibili in gran parte all'acquisizione dei nuovi software gestionali dell'area amministrativo-contabile del personale, e per la restante parte alle attività derivanti dall'acquisizione del Ramo Sanità (8 K/€) e per l'acquisto finalizzato all'ammodernamento delle strutture e delle attrezzature operative pc, stampanti, ecc.(24 K/€);
- Le immobilizzazioni nette dell'esercizio 2014 si attestano a 127 K/€ e registrano un incremento pari a 63K/€dovuto principalmente all'acquisto dei software sopra indicati. Ciò si è reso necessario per procedere alla internalizzazione di tutte le procedure che precedentemente erano in carico alla Webred Spa;
- Il capitale investito netto dell'esercizio al 31.12.2014 si attesta a -710 K/€ e registra un aumento pari a 703 K/€rispetto all'anno 2013;

- Il patrimonio netto al 31.12.2014, pari a 335 K/€, non registra alcuna variazione rispetto all'anno precedente;
- La posizione finanziaria netta al 31.12.2014 registra un saldo positivo di 1.045 K/€(+703 K/€ rispetto all'anno 2013).

INDICI REDDITUALI E FINANZIARI €/000	Bilancio 31/12/2014	Bilancio 31/12/2013	Variazioni 2014-2013
VALORE AGGIUNTO/VPT	89,13%	94,23%	-5,10%
COSTO DEL LAVORO/VPT	86,57%	92,11%	-5,54%
MOL/RICAVI	2,56%	2,12%	0,44%
RISULTATO OPERATIVO/RICAVI (ROS)	2,26%	1,88%	0,38%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (ROI)	7,81%	6,08%	1,73%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (ROE)	0,00%	0,00%	0,00%

Tutti gli indici reddituali e finanziari al 31.12.2014 riflettono la natura della società consortile Umbria Salute, strumentale *in house* delle Aziende Sanitarie dell'Umbria, il cui fine è quello di erogare servizi ai propri soci il cui valore è rappresentato da un corrispettivo volto esclusivamente alla copertura di tutti i costi diretti ed indiretti di gestione, requisito oggettivo imprescindibile per l'applicabilità del regime di esenzione IVA ex art. 10, c.2, DPR 633/72.

PERSONALE	Bilancio 31/12/2014	Bilancio 31/12/2013	Variazioni 2014-2013
ORGANICO	350	327	23
ORGANICO MEDIO RETRIBUITO (OMR)	347	326	21
VPT / OMR €/000	35,94	29,46	6
VALORE AGGIUNTO / OMR €/000	32,04	27,76	4

Occorre precisare che l'incremento dell'organico espresso in termini assoluti in data 31.12.2014 al netto degli effetti collegati al trasferimento di personale a seguito di cessione di ramo sottintende in realtà una riduzione dell'impiego complessivo di lavoratori in forza rispetto all'esercizio precedente di cui si dà ampiamente conto nella parte della relazione relativa agli organici.

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

CONTO ECONOMICO UMBRIA SALUTE SCARL	Bilancio	Bilancio	Variazioni
(Euro/000)	31/12/2014	31/12/2013	2014-2013
A Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.472	9.603	2.869
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"	12.472	9.603	2.869
Consumi di materie prime e servizi esterni	- 1.356	- 554	- 802
C Valore aggiunto	11.116	9.049	2.067
Costo del lavoro	- 10.797	- 8.846	-1.952
D Margine operativo lordo	319	203	116
Ammortamenti	- 26	- 13	- 13
Altri stanziamenti rettificativi			-
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			-
Saldo proventi ed oneri diversi	- 12	- 10	-1
E Risultato operativo	282	180	102
Proventi e oneri finanziari	- 49	-15	-34
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F Risultato prima dei componenti straordinari	232	165	67
Proventi e oneri straordinari	-10	2	- 11
G Risultato prima delle imposte	223	167	56
Imposte dell'esercizio	- 223	- 167	- 56
H Utile dell'esercizio	0	0	0

Il Valore della Produzione Tipica al 31.12.2014 pari a 12.472 K/€ è composto dai ricavi delle vendite e delle prestazioni erogate a favore dei Soci/consorziati, della Regione Umbria e della Webred Spa. L'incremento di 2.869 K/€ è attribuibile in gran parte alle attività ICT acquisite con il ramo di azienda (2.263 K/€) e per la differenza dall'incremento delle attività erogate sui servizi all'utenza che nell'esercizio 2014 si attestano su un valore di attività pari a 10.426 K/€. Il valore della produzione, peraltro, risulta rideterminato, in funzione dei costi effettivamente sostenuti, dalla necessità di emissione di note di credito per -218 K/€ ripartite tra le aziende socie in funzione della VPT prodotta da ciascuna rispetto alla VPT complessiva, al fine di rispettare il vincolo del pareggio di bilancio che consente alla società di operare in regime di esenzione IVA.

Nella tabella sottostante sono stati rappresentati, per ogni singolo socio consorziato, i valori dei servizi fatturati al 31.12.2014 e le variazioni intervenute rispetto al 31.12.2013.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2014

Servizi fatturati per Azienda	V.P.T. 31/12/2014	V.P.T. 31/12/2013	Delta 2014-2013
WEBRED HELP DESK - CENTRALINO	129.414	191.169	- 61.755
WEBRED SPA Totale	129.414	191.169	- 61.755
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	2.493.971	2.210.132	283.839
COORDINAMENTO	92.517	106.066	- 13.549
VALIDAZIONE EROGATO	180.444	176.624	3.820
BOLLETTINI EOL	59.588	71.762	- 12.174
SERVIZI PROFESSIONALI	581	3.459	- 2.878
AUSL UMBRIA N.1 Totale	2.827.101	2.568.043	259.058
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	3.825.116	3.569.079	256.038
COORDINAMENTO	118.131	114.918	3.213
GEST RICETTE FARMACEUTICHE	193.773	187.753	6.020
VALIDAZIONE EROGATO	125.062	129.696	- 4.634
BOLLETTINI EOL	64.903	41.294	23.609
FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	89.519	42.054	47.465
AUSL UMBRIA N.2 Totale	4.416.504	4.084.793	331.711
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	1.625.130	1.539.931	85.199
PRONTO SOCCORSO	76.777	87.273	- 10.496
VALIDAZIONE EROGATO	117.434	113.660	3.775
MODELLI ROSA	7.159	20.779	- 13.621
COORDINAMENTO	92.194	90.906	1.288
FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	38.017	24.398	13.618
AZ. OSP. PG Totale	1.956.710	1.876.946	79.763
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	973.643	764.396	209.247
COORDINAMENTO	42.191	39.470	2.721
VALIDAZIONE EROGATO	80.906	78.110	2.796
AZ. OSP. TR Totale	1.096.740	881.976	214.764
TOTALE VPT SERVIZI ALL' UTENZA	10.426.470	9.602.928	823.541
AUSL 1 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - SIIS	698.057		698.057
AUSL 2 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - SIIS	969.902		969.902
AZ OSP PG SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLIC. - SIIS	258.538		258.538
AZ OSP TR SERVIZI ICT CONDUZIONE APPLIC. - SIIS	112.086		112.086
REGIONE - GESTIONE SAR	75.347		75.347
WEBRED SPA SERVIZI ICT	128.117		128.117
FORMAZIONE PERSONALE- FORMA AZIENDA	21.384		21.384
TOTALE VPT SERVIZI ICT	2.263.431	-	2.263.431
NOTE CREDITO DA EMETTERE AUSL 1	- 62.298,00		- 62.298
NOTE CREDITO DA EMETTERE AUSL 2	- 95.190,00		- 95.190
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ OSP PG	- 39.149,00		- 39.149
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ OSP TR	- 21.363,00		- 21.363
TOTALE NOTE CREDITO DA EMETTERE	-218.000	-	-218.000
TOTALE VPT	12.471.901	9.602.928	2.868.973

Il costo delle materie prime e servizi esterni

Considerato che con l'acquisizione del ramo di azienda l'influenza generatasi nel consumo di materie prime e servizi non avrebbe reso omogenea la comparazione tra dati dei diversi esercizi, al fine di meglio rappresentare le azioni condotte nell'esercizio volte al contenimento e alla revisione di detti costi, nel dettaglio analitico della tabella seguente vengono indicati, oltre alle comparazioni di consuntivo, anche le previsioni di budget approvato e le variazioni riscontrate tra il consuntivo e tali previsioni.

	Budget 2014	Bilancio 2014	Bilancio 2013	Variazioni 2014-2013	Variazioni Budget 2014- Bilancio 2014
<u>COSTI CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI</u>					
1 Consulenze notarili legali fiscali	16.026	6.584	10.784	- 4.200	9.442
2 Sistema Informativo Interno	40.755	32.953	38.867	- 5.914	7.802
3 Sicurezza D.Lgs 81/2008	26.863	23.804	21.321	2.483	3.059
4 Costi Sistema Qualità	4.500	4.860	4.012	849	- 360
5 Postali bollati spedizioni	10.897	9.146	5.367	3.779	1.751
6 Cancelleria	10.846	4.961	4.756	205	5.885
7 Costi gestione sede	220.057	191.884	65.178	126.706	28.173
8 Assicurazioni	14.788	4.944	4.768	176	9.844
9 Libri riviste	11.048	5.449	3.227	2.222	5.599
10 Spese esercizio automezzi	51.137	36.328	28.903	7.425	14.809
11 Spese telefoni cellulari	11.233	11.342	7.214	4.128	- 109
12 Comp. amministratori	92.400	103.353	24.400	78.953	- 10.953
13 Comp.Collegio Sindacale	40.000	38.380	38.519	- 139	1.620
				-	
14 Costo elaborazione cedolini	53.933	19.326	53.933	34.607	34.607
15 Costi Perizia Giurata Ramo Sanita	12.200	12.688		12.688	- 488
16 Formazione dipendenti	10.362	16.515	1.500	15.015	- 6.153
17 Buoni Pasto	27.961				27.961
18 Rimborsi spese e trasferte	58.527	51.166	33.244	17.922	7.361
19 Selezioni del personale	3.000			-	3.000
20 Organismo Di Vigilanza Ex 231/2001	14.790	14.206	14.298	- 92	584
21 Insussistenze passive	8.000	4.962	6.165	- 1.203	3.038
22 Commissioni e spese bancarie	20.288	6.419	14.838	- 8.419	13.869
23 Progetto Ristrutturazione Nuova sede		48.041		48.041	- 48.041
24 Costo pro rata		- 5.000	- 1.909	- 3.091	5.000
25 Collaboraz. Coord. Continuativa			8.048	- 8.048	-
Totale costi funzionamento	759.611	642.311	387.433	254.878	117.300
Materiale elaborazione commessa	133.824	147.037	91.297	55.740	- 13.213
Spese varie per commessa	1.700	1.237	914	323	464
Manutenzione hd commessa	23.190	29.189	24.145	5.044	- 5.999
Assistenza sw applicativo commessa	507.375	523.010	59.376	463.634	- 15.635
Formazione personale _Forma_Azienda		25.477	-	25.477	- 25.477

Totale costi diretta imputaz commessa	666.089	725.950	175.732	550.218	-59.861
Totale costi consumi materie e servizi	1.425.700	1.368.261	563.165	805.096	57.439

Dall'analisi delle componenti analitiche e del valore assoluto di detti costi si riscontra che, relativamente ai costi di funzionamento, rispetto all' ipotesi di budget stimata in 760 K/€ si è determinata una riduzione di 117 K/€ Detta riduzione, oltre che ad una riconsiderazione delle tipologie di spesa, evidenzia un generale contenimento dei valori individuati analiticamente nelle singole voci, con riduzioni significative che hanno interessato tutte le voci di spesa legate ai contratti per servizi condivisi precedentemente stipulati con Webred Spa, nonché le spese di gestione legate agli automezzi. Detta revisione manifesterà peraltro ulteriori effetti anche nell'esercizio 2015, essendo nel 2014 operata in corso d'anno.

Stesso dicasi per gli indirizzi che si stanno assumendo in merito alla scelta della nuova sede che nei futuri esercizi comporterà una significativa riduzione dei relativi costi di gestione.

Con riferimento ai costi legati alle commesse, si registra un incremento in valore assoluto pari a 60 K/€ Dall'analisi analitica delle voci di costo suddette, si evidenzia in realtà che detto aumento riguarda per 25 K/€ investimenti in formazione del personale che trovano contropartita nei ricavi (21 K/€), in quanto trattasi di formazione finanziata che lascia in carico all'azienda soltanto la parte relativa all'Iva indetraibile; ulteriori 21 K/€ sono riferiti anch'essi all'indetraibilità dell'Iva che è rimasta in carico ad Umbria Salute a seguito dell'acquisizione del ramo sanità e dovuti alla gestione dei relativi contratti con i fornitori nel primo trimestre dell'anno; infine 13 K/€ di incrementi sono dovuti ai maggiori consumi di carta e toner verificatisi in corso d'anno (di cui è stato dato ampio dettaglio alle singole aziende socie) con maggiori costi peraltro riassorbiti nell'ambito della gestione senza pertanto aver dovuto procedere ad una fatturazione aggiuntiva degli stessi nei confronti dei consorziati.

Il valore aggiunto al 31.12.2014 ammonta a 11.116 K/€ (+ 2.067 K/€ rispetto all'esercizio 2013) e risulta per la quasi totalità attribuito all'acquisizione del ramo.

Il costo del lavoro al 31.12.2014 ammonta a 10.797 K/€ di cui 314 K/€ sono relativi agli straordinari; 601 K/€ sono relativi al costo degli interinali a cui la Società è dovuta ricorrere tenuto conto delle disposizioni limitative delle assunzioni previste dalla L. n. 147/2013 (cd. Legge di Stabilità 2014) e dai vincoli derivanti dalla L.R. 9/2014 che di fatto hanno impedito il rinnovo dei contratti a tempo determinato scaduti nel corso dell'esercizio. Il valore del costo del lavoro include l'accantonamento a fondo rischi dell'entità degli oneri stimati nell'esercizio relativi al rinnovo del

contratto collettivo nazionale del lavoro (159 K/€) e gli oneri di politica premiale da attivare in conformità agli indirizzi degli Enti Soci per 44 K/€. Il suo contenimento rispetto alle stime originarie definite nel budget è invece da attribuire alla riduzione degli accantonamenti per ferie maturate e non godute, dall'incremento dei rimborsi per permessi correlati a cariche pubbliche elettive e alla implementazione dell'entità delle coperture Inps relative ad assenze per maternità che hanno interessato personale di staff per il quale non si è operata la relativa sostituzione, parzialmente mitigati dagli effetti derivanti dai minori ribaltamenti di personale verso Webred Spa.

Il margine operativo lordo, il risultato operativo (EBIT) ed il risultato della gestione ordinaria, confermano i valori indicati nelle varie riprevisioni operate in corso d'esercizio ma, vista la natura consortile della Società, non sono da ritenersi significativi.

Risultato prima delle imposte pari a 223 K/€ è conseguito dopo aver detratto 59 K/€ di cui 49 K/€ per oneri finanziari e 10 K/€ per l'incidenza di oneri e proventi straordinari.

Il risultato di esercizio al 31.12.2014 è pari a 0 K/€ e si ottiene dopo aver scontato imposte pari a 223 K/€

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

La riclassificazione patrimoniale rendicontata nel seguente prospetto evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio 2014.

STATO PATRIMONIALE UMBRIA SALUTE SCARL (euro/000)	Bilancio 31/12/2014	Bilancio 31/12/2013	Variazioni 2014-2013
A Immobilizzazioni nette			
Immobilizzazioni immateriali	88	39	49
Immobilizzazioni materiali	39	25	14
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
Totale immobilizzazioni	127	64	63
B Capitale di esercizio			
Rimanenze di magazzino	59	4,00	55
Crediti commerciali	3.099	2.346	753
Altre attività	325	551	- 226
Totale attivo Circolante	3.483	2.901	582
Debiti commerciali	- 1.161	- 721	- 441
Altre passività	-2.166	-1.811	- 355
Totale passivo Circolante	-3.328	-2.532	-795
Totale capitale d'esercizio	156	369	-213
C Capitale investito			
dedotte le passività dell'esercizio	282	433	-150
D Trattamento fine rapporto e fondi vari			
Trattamento fine rapporto e fondi vari	- 993	- 440	-552
E Capitale investito			
dedotte le passività di esercizio coperto da	- 710	-7	-703
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	- 1.045	- 342	- 703
Ratei e risconti di natura finanziaria netti	-	-	-
Totale indeb./disponibilità fin.a breve termine	- 1.045	- 342	- 703
G+H	- 1.045	- 342	- 703
I Totale come in E	-710	- 7	- 703

Gli **investimenti** operati da Umbria Salute nel corso del 2014 ammontano a 88 K/€ e trovano origine vuoi nelle componenti patrimoniali dell'operazione straordinaria relativa all'acquisizione del ramo, vuoi negli investimenti operati nell'esercizio sia per l'acquisto di software gestionali

dell'area amministrativo-contabile del personale, che per i beni strumentali quali arredi e attrezzature di ufficio.

Riattribuendo le immobilizzazioni alle relative categorie di beni materiali ed immateriali, l'entità degli investimenti attuati vengono meglio indicati nella tabella seguente:

Acquisto Immobilizzazioni Immateriali 2014		Acquisto Immobilizzazioni Materiali 2014	
Avviamento	5.699,00	Macchine app. attrezzi vari	604,89
Diritti di brevetto	57.450,00	Macc uff elettr elettr	19.144,00
Oneri pluriennali	2.312,00	Arredamenti impianti vari	4.787,00
	63.149,00		24.535,89
Totale investimenti anno 2014		87.684,89	

Il **capitale d'esercizio** si attesta a 156 K/€ con un decremento rispetto all'anno 2013 pari a 213 K/€. Essendo il dato la risultante della differenza tra attivo e passivo circolante, in termini assoluti il dato evidenzia come la variazione percentuale riscontrata nell'incremento dei crediti commerciali sia inferiore alla variazione percentuale riscontrata nell'entità dei debiti commerciali e delle altre passività. Per quanto riguarda le altre passività, l'incremento che si è registrato è di fatto la naturale conseguenza dell'acquisizione del ramo sanità che ha comportato il sorgere di maggiori imposte di esercizio, relative sia alle ritenute fiscali che ai debiti per contributi previdenziali e assistenziali operanti sugli stipendi dei dipendenti. Con riferimento ai debiti commerciali, in parte sono correlati a scelte gestionali atte a ottimizzare gli oneri e i flussi finanziari dell'esercizio e in particolari di quelli che generalmente si manifestano nel primo trimestre di ogni esercizio, all'interno di rapporti commerciali che, come in prosieguo potrà desumersi, vedono significativamente migliorata anche la gestione dei pagamenti verso i fornitori. Non ultimo, il dato dei debiti commerciali risulta influenzato anche dai rapporti dei servizi correlati con la Webred Spa, che al di fuori di qualunque logica commerciale, vedono i tempi di regolazione per lo più subordinati alla preventiva approvazione dei bilanci di esercizio delle rispettive società.

Il **capitale investito netto** da finanziare si attesta ad € - 710 e registra una variazione in diminuzione pari a 703 K/€, determinata oltre che alle variazioni riscontrate nelle immobilizzazioni e nel capitale di esercizio, dal rilevante incremento delle passività attribuibili al trattamento di fine di rapporto, quale naturale conseguenza degli effetti patrimoniali generati dall'acquisizione del ramo di azienda.

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

La **posizione finanziaria netta** al 31.12.2014 registra un saldo positivo di 1.045 K/€

Nel prospetto sottostante viene evidenziata la situazione dei crediti per singolo Cliente e/o Socio Consorziato e che i crediti verso il cliente Regione sono relativi alla cessione del contratto SAR acquisito con il ramo di azienda per il quale sono peraltro in essere attività di assegnazione nei confronti delle aziende Sanitarie :

Azienda	Crediti al 31/12/2014
Webred Spa	295.805
AUSL Umbria n. 1	890.518
AUSL Umbria n. 2	1.121.801
Azienda Ospedaliera di Perugia	489.813
Azienda Ospedaliera di Terni	208.103
Regione Umbria	71.496
Forma Azienda	21.384
TOTALE CREDITI VS CLIENTI	3.098.920

I crediti (al netto delle note di credito) scaduti al 31 dicembre 2014 ammontano a 340 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 -15 K/€ a note di credito emesse nel corso del 2013, scadute al 31 dicembre e non ancora saldate;
- Per 10 K/€ a fatture emesse in anni precedenti e non ancora riscosse.

LA GESTIONE FINANZIARIA

L'indebitamento finanziario netto al 31.12.2014 fa registrare un saldo positivo pari a 1.045 K/€

La gestione finanziaria dell'esercizio 2014 è stata caratterizzata da una disponibilità finanziaria sui conti correnti bancari al 1° gennaio 2014 pari a 342 K/€e da un valore degli incassi pari a 12.415 K/€

Il tempo medio d'incasso è pari a 81 giorni (- 9 giorni rispetto al 2013). Detto dato risulta peraltro negativamente influenzato dai tempi medi di pagamento riscontrati vuoi sulla riconciliazione dei saldi patrimoniali legati alla cessione del ramo, vuoi sui tempi di incasso che si sono manifestati sulle attività relative alla gestione del ramo entrate a regime nel secondo semestre dell'esercizio. L'influenza delle operazioni straordinarie nelle componenti sopra descritte può meglio evincersi anche dall'andamento del cash flow indicato nelle tabelle seguenti, che registra nei primi 6 mesi dell'esercizio saldi negativi, un assestamento nel secondo semestre con picchi di incasso nei mesi di luglio e dicembre, semestre nel quale è stata associata, pur sfruttando tutte le dilazioni attuabili, una significativa ripresa dei flussi di pagamento delle forniture.

I pagamenti, pari a 11.714 K/€, riguardano i fornitori per 1.392 K/€, l'IVA per 35 K/€, l'IRES/IRAP per 103 K/€, l'IRPEF per 1.061 K/€, gli stipendi per 6.141 K/€ i contributi per 2.930 K/€e gli interessi passivi a banche per 51 K/€

Il tempo medio di pagamento ai fornitori è pari a 310 giorni (- 12 giorni rispetto al 2013).

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., dalla implementazione dell'esposizione verso Webred Spa i cui tempi di regolazione risultano non ancorati ai tempi commerciali e dal significativo incremento delle fatture da ricevere correlate al frazionamento contrattuale operato nei contratti di fornitura di assistenza software degli applicativi relativi alla gestione SIIS. Al netto delle suddette fatture il tempo medio di pagamento ai fornitori per l'anno 2014 sarebbe stato pari a 134 giorni rispetto ai 170 giorni dell'esercizio precedente.

IL CASH FLOW 2014

CASH FLOW AL 31 DICEMBRE 2014												
VALORI IN €/000	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Lug.	Ago.	Sett.	Ott.	Nov.	Dic.
INDEBITAMENTO INIZIALE	342	-404	-84	-315	0	-108	-331	397	179	589	808	970
INCASSI	222	962	535	993	755	639	2.259	990	1.279	1.163	991	1.627
PAGAMENTI	-967	-642	-766	-678	-863	-863	-1.530	-1.207	-870	-944	-830	-1.552
FORNITORI E ALTRI	-2	-34	-128	-18	-86	-78	-115	-191	-165	-194	-70	-311
IVA								-11	-23			-1
IRES/IRAP												-103
IRPEF	-179	0	-77	-71	-78	-99	-107	-232	23	-63	-94	-84
STIPENDI	-400	-395	-379	-386	-451	-472	-819	-574	-496	-459	-464	-846
CONTRIBUTI	-387	-214	-162	-203	-247	-198	-490	-199	-197	-228	-203	-203
INTERESSI PASSIVI			-19			-16			-12			-4
VARIAZIONE RATEI												
INDEBITAMENTO FINALE	-403	-84	-315	0	-108	-332	398	180	588	808	969	1.045
DEBITI A B/T												
Verso banche	404	84	316		108	331						
TOTALE DEBITI A BREVE	404	84	316		108	331	0	0	0	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	0	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	1
Crediti v/ banche		0		0			396	179	589	808	970	1.044
Titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DISPONIBILITA'	0	0	1	0	0	0	397	179	589	808	970	1.045
TOTALE ESPOSIZIONE	-404	-84	-315	0	-108	-331	397	179	589	808	970	1.045
RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI												
BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE INDEBITAMENTO	-404	-84	-315	0	-108	-331	397	179	589	808	970	1.045

IL RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO UMBRIA SALUTE S.C.A R.L.		Bilancio	Bilancio	Variazioni
(Euro/000)		31/12/2014	31/12/2013	2014-2013
+	RISULTATO OPERATIVO DEL PERIODO	282	180	102
+	Ammortamenti e svalutazioni	26	13	13
+/-	Variazione Fondo TFR	552	6	547
+/-	Variazione Fondi Rischi	-	-	-
+/-	Variazione del capitale circolante netto	213	259	- 46
+/-	Imposte dell'esercizio	- 223	- 167	- 56
=	Flusso di cassa operativo corrente (Free Cash Flow Operativo)	850	291	559
+/-	Investimenti/disinvestimenti imm.ni materiali	- 88	- 6	- 82
+/-	Investimenti/disinvestimenti imm.ni immateriali	-	-	-
+/-	Investimenti/disinvestimenti imm.ni finanziarie	-	-	-
=	Flusso di cassa operativo disponibile (Free Cash Flow)	762	285	477
+/-	Proventi e oneri straordinari	- 10	2	- 11
=	Flusso di cassa al servizio del debito o dell'equity	753	287	466
+/-	Risultato Gestione Finanziaria	- 49	- 15	- 34
+/-	Incremento/decremento finanziamenti m/l termine	-	-	-
+/-	Variazioni Patrimonio Netto	-	-	-
=	Flusso di cassa netto del periodo	703	272	431
	Indebitamento netto a breve iniziale	342	70	272
	Indebitamento netto a breve finale	1.045	342	703

Come anticipato, il rendiconto finanziario di Umbria Salute al 31.12.2014 evidenzia una disponibilità finanziaria di 1.045 K/€ contro una disponibilità finanziaria netta al 31.12.2013 pari a 342 K/€ dovuta ai maggiori incassi relativi ai crediti verso i propri clienti (il cui ammontare è variato anche a seguito dell'acquisizione del ramo di azienda).

PERSONALE**ORGANICI**

L'incremento dei servizi richiesti dalle Aziende Sanitarie nel corso del 2014 e l'acquisizione del ramo Sanità della società Webred Spa ha comportato la seguente configurazione dell'organico al 31.12.2014:

	Funzioni/livelli	31/12/2014	31/12/2013
		N° Dipendenti	N° Dipendenti
UMBRIA SALUTE SCARL	Direzione	3	1
	Quadri	3	1
	1	10	1
	2	20	7
	3	16	10
	4	289	282
	5	9	25
	6	0	0
		350	327

Come già indicato precedentemente, l'incremento a 350 unità registrato al 31.12.2014 risulta determinato dalla acquisizione di 32 persone correlate al ramo sanità nonché a 5 uscite per dimissioni, alla riduzione di 5 contratti a termine per i quali alla scadenza non si è potuto procedere al rinnovo/trasformazione e all'inserimento di 1 unità lavorativa operata a seguito di avviamento numerico ai sensi della L. 68/90. Contribuiscono esclusivamente alle variazioni nei livelli di inquadramento i 12 contratti di apprendistato trasformati a tempo indeterminato che prevedevano l'automatico riconoscimento del livello superiore ovvero del passaggio dal V° al IV° livello .

L'organico al 31.12.2014 si distingue in 234 donne e 116 uomini, suddivisi per le seguenti fasce di età:

- Da 24 a 30 anni, 18 donne e 12 uomini;
- Da 31 a 40 anni, 97 donne e 45 uomini;
- Da 41 a 66 anni, 119 donne e 59 uomini.

Le n. 350 unità in servizio al 31.12.2014, al netto dei dirigenti, sono assegnate per 335 unità nella produzione dei servizi destinati alle Aziende Sanitarie, e per 12 unità nelle funzioni di staff.

In termini di categorie d'inquadramento si registrano 344 impiegati, 3 quadri e 3 dirigenti.

Relativamente alla tipologia del rapporto contrattuale si riscontrano 81 *full-time* e rapporti 266 *part-time* (al netto dei dirigenti), di cui 342 rapporti a tempo indeterminato e 8 rapporti a tempo determinato.

BILANCIO AL 31.12.2014- ORGANICO PER INQUADRAMENTO / ORE SETTIMANALI										
Ruolo / Inquadramento	24/h Set.	27,5/h Set.	28/h Set.	30/h Set.	32/h Set.	34/h Set.	36/h Set.	38/h Set.	40/h Set.	Totale
Direzione/dirigente								3		3
Quadro								3		3
Impiegati / 1° Livello								10		10
Impiegati / 2° Livello		1						19		20
Impiegati / 3° Livello							3	13		16
Impiegati / 4° Livello	6		2	109	5	3	126	36		287
Impiegati / 5° Livello				4			6		1	11
Impiegati / 6° Livello										0

INDICI DI ASSENTEISMO

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

Maternità: in termini di astensione obbligatoria è stata riscontrata la fruizione di 2.108 giorni di assenza (- 1.749 giorni rispetto al 2013), che hanno interessato 18 persone in luogo di 27 del 2013.

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

- Per astensione facoltativa 1581 giorni (- 450 giorni rispetto al 2013) distribuiti su 20 persone (- 8 persone rispetto al 2013);
- Per allattamento 2105 ore di permesso (- 581 ore rispetto al 2013), che hanno interessato 18 persone (+ 6 persone rispetto al 2013).

Relativamente alle diverse tipologie di istituti collegati alla maternità, si sono riscontrati significative riduzioni delle fruizioni determinate dal riassorbimento dei picchi di eventi manifestatisi negli ultimi due esercizi ,con recuperi produttivi risultati anche più consistenti atteso che alcuni eventi di maternità che hanno avuto corso nel 2014 hanno riguardato personale di staff per il quale non si sono operate sostituzioni

Relativamente alle altre tipologie di astensioni si evidenzia che:

- Le aspettative non retribuite per motivi personali hanno interessato 9 persone per un totale di 934 giorni con un incremento di 229 giorni rispetto al 2013;
- Le astensioni per cariche pubbliche ha riguardato 4 persone per 402 giorni (365 giorni nel 2013),

Infortunati: nel corso dell'esercizio 2014, si sono riscontrati 5 eventi per un totale di 67 giorni, contro i 9 eventi dell'esercizio 2013 che avevano comportato assenze per un totale di 248 giorni.

Malattia: nel corso del 2014 sono state rilevate 2.597 giornate su 347 unità medie pari a 7,48 giorni/ persona, contro 2.361 giornate su 327 unità medie pari a 7.22 giorni / persona dell'esercizio 2013. Escludendo da tale dato le malattie di lunga durata correlate ad eventi invalidanti che hanno interessato 4 persone, peraltro operanti nell'ambito dei servizi di assistenza applicativa ICT, il numero di giornate di malattia correlate ad eventi ordinari risulta pari a 2.266 giorni su 347 unità medie pari a 6,53 giorni / persona indicando una riduzione di circa 1 giorno medio / persona.

Permessi L. 104/92: rispetto a tale tipologia di assenza si registra la fruizione di 5.984 ore riferite a 40 persone. Nel corso dell'esercizio 2013 erano state usufruite 5.074 ore di assenza da 33 persone.

Assenze varie: in tale categoria sono state aggregate assenze di diverse tipologie tra le quali si annoverano i permessi per il diritto allo studio, per pubblica utilità, per lutto, per matrimonio, per funzioni amministrative, per donazione sangue e per malattia dei figli. L'insieme delle assenze varie nel corso del 2014 ammonta a 3.063 ore, a fronte delle 2.283 ore di assenza che si erano registrate nell'esercizio 2013.

FORMAZIONE

Le attività formative svolte nell'anno 2014 sono state orientate sulle seguenti linee di intervento:

- a) Formazione manageriale
- b) Aggiornamento competenze professionali e riconversione del personale amministrativo
- c) Formazione tecnico professionale atta a determinare l'evoluzione delle competenze del personale ICT
- d) Addestramento e aggiornamento di conoscenze degli operatori di sportello
- e) Attività formativa sul personale addetto ai presidi di prevenzione e sicurezza sui luoghi di lavoro prescritti dalla legge.

Detta attività è risultata particolarmente intensa nel 2014 a seguito di necessità che relativamente all'aggiornamento del personale operante agli sportelli CUP si è resa necessaria a seguito della sostituzione del software per la gestione della Anagrafe Unica Regionale Assistiti ,vuoi per l'attuazione del piano di Formazione Finanziata approvato che si completerà nel 2015 nel quale sono state inseriti sia gli interventi formativi previsti in ambito ICT sia quelli di riconversione del personale amministrativo dell'Area Risorse Umane atti a garantire le conoscenze derivanti dalla sostituzione dei software gestionali in uso nonché l'acquisizione di competenze in materia di amministrazione del personale funzionali al riassorbimento di attività esternalizzate .

Stesso dicasi per le attività di addestramento svolte per la riconversione operata di una figura professionale destinata all'Ufficio Acquisti .

Quanto alle altre attività formative le stesse risultano ricondotte nell'ambito di interventi annuali standardizzati realizzati tramite l'adesione ai corsi promossi e realizzati dal centro di Formazione per la Pubblica Amministrazione di Villa Umbra con cui la società è convenzionata, che garantiscono il sistematico aggiornamento su tutti i riflessi che l'evoluzione legislativa impone sulle attività amministrative aziendali.

Complessivamente sono state erogate 2433 ore di formazione pari a circa 335 giornate lavorative che hanno interessato 171 partecipanti

RELAZIONI SINDACALI

Le operazioni straordinarie che hanno interessato la società nel corso dell'esercizio hanno determinato un costante quanto positivo confronto con le OO.SS. con la quale si è provveduto ad analizzare sistematicamente tutti i temi che l'azienda si è trovata ad affrontare.

Con l'operatività della acquisizione del Ramo di azienda ICT Sanità e la nomina del nuovo Amministratore Unico si sono altresì determinati i nuovi livelli organizzativi rappresentati nell'ordine di servizio 1/2014 e dalla disposizione organizzativa di secondo livello del 25/06/2014.

Sotto il profilo operativo si sono invece definiti alcuni accordi atti ad armonizzare l'applicazione di alcuni istituti contrattuali al personale dipendente superando differenziazioni di trattamento preesistenti, nonché attuato un piano di intervento di stabilizzazione di alcuni rapporti part time in relazione anche alla esigenza di contenimento dei costi operando detti interventi in riassorbimento delle prestazioni di lavoro straordinario.

Non ultimo, in coerenza con gli impegni assunti nei confronti delle OO.SS. in sede di operazioni straordinarie, si è provveduto ad articolare incontri con la proprietà atti ad analizzare le linee prospettiche di evoluzione delle attività della società, in relazione anche alla luce dei nuovi compiti definiti nella Legge Regionale 9/2014.

Si segnala che nel corso del 2014 le attività sindacali svolte a diverso titolo hanno impegnato 19 unità per complessive 881 ore di permesso con un incremento di 310 ore rispetto all'esercizio precedente, cui si aggiunge un lavoratore che ha usufruito dell'aspettativa non retribuita per motivi sindacali ex art. 31 della Legge n.300 del 20 maggio 1970 per tutto l'anno.

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

Nel corso del 2014 l'Azienda ha effettuato gli adempimenti di legge in materia di protezione e prevenzione dagli infortuni previsti dalla vigente normativa di riferimento, ivi inclusa la riunione periodica disposta ai sensi dell'art 35 D.Lgs 81/2008 afferente all'esercizio.

Si è provveduto al sistematico aggiornamento professionale tramite partecipazione agli appositi corsi di tutti i dipendenti a vario titolo coinvolti nei presidi di protezione, prevenzione e sorveglianza sanitaria ovvero nei confronti della persona individuata come Aspp, dei componenti le Squadre di Primo Soccorso e Antincendio e dei rappresentanti dei lavoratori.

Nel corso dell'esercizio si è altresì provveduto ad aggiornare l'informativa resa poi a tutti i dipendenti rendendoli edotti dei rischi in relazione all'attività dell'impresa, ed alla attività esercitata informandoli delle norme comportamentali da tenere ai fini della prevenzione rischi di tutte le informative previste ai sensi dell'art 36 commi 1 e 2 della L.81/2008.

In funzione delle nuove attività acquisite e dell'utilizzo di ulteriori spazi fisici quale Sede Aziendale, pur permanendo gli stessi profili di rischio, si è provveduto sia all'aggiornamento del DVR redatto in data 30/04/2014, sia all'aggiornamento del Documento di Valutazione dei Rischi Interferenziali in merito alla condivisione della Sede di Via XX Settembre con Webred S.p.A. redatto in data 30/09/2014.

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

Si è poi provveduto all'espletamento delle attività di sorveglianza sanitaria di legge per tutti quei lavoratori per i quali veniva richiesta, ovvero per avviamento al lavoro o per necessità imposte dalla revisione del giudizio di idoneità precedentemente espresso. Detta attività è risultata particolarmente intensa avendo interessato 193 dipendenti. Inoltre in accoglimento di specifiche segnalazioni pervenute dai dipendenti al Medico Competente sono state dallo stesso eseguite specifiche consulenze, sia fisiche che telefoniche, ovvero laddove necessario specifiche valutazioni con apposite visite.

Anche l'attività del RSPP si è svolta regolarmente attraverso colloqui fisici e telefonici con i competenti uffici della Umbria Salute S.c.a r.l., anche in occasione di specifiche richieste di sopralluogo da parte dei dipendenti, dei RLS ovvero del Coordinamento Territoriale.

D.LGS. 231/2001

Il D.Lgs. n. 231/2001 “Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica”, ha ad oggetto i reati contro la Pubblica Amministrazione, a cui si sono aggiunti nel tempo altre tipologie di reato di cui le più recenti sono quelle introdotte dalla L. n. 190/2012 in tema di corruzione e dal D.Lgs. n. 33/2013, nonché dal D.Lgs. n. 39/2013 in tema di trasparenza.

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 attuato un Modello Organizzativo (M.O.) idoneo a prevenire la realizzazione dei predetti reati. Nel 2009 pertanto Umbria Salute (all’epoca Webred Servizi), dopo aver provveduto a mappare le potenziali aree di rischio, ha elaborato un proprio M.O. aziendale volto ad assicurare la correttezza delle procedure e dei comportamenti aziendali, con particolare riferimento ai rapporti con la pubblica amministrazione. Contestualmente la Società ha anche approvato il “Codice Etico” che fissa i principi fondamentali della Società in termini di moralità e correttezza, a cui tutti i dipendenti e collaboratori sono chiamati ad ispirarsi nei comportamenti aziendali. Sugli atti sopra citati è stato espresso parere favorevole da parte della Conferenza istituzionale degli enti soci per il Controllo analogo e sono stati quindi approvati dall’Assemblea dei Soci come previsto dallo Statuto.

Nel 2012, con l’approvazione delle schede dei flussi informativi da parte dell’Organismo di Vigilanza (ODV) di Umbria Salute, è iniziata l’attività di verifica di quest’ultimo sulle diverse attività societarie interessate, attraverso l’esame dei flussi informativi trasmessi 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 Società rispetto a quanto riportato nei processi contenuti nel M.O.

Il M.O. viene costantemente aggiornato rispetto alle novità normative che il legislatore individua quali reati “231”. In particolare nel corso del 2014, in ottemperanza della Circolare n.1 del Ministero per la pubblica amministrazione e la semplificazione in merito all’utilizzo dei M.O. 231 quale strumento anticorruzione valido per le aziende, sono state portate a termine le implementazioni ed integrazioni del M.O. al fine di rendere lo stesso conforme alla normative vigenti in materia di anticorruzione e trasparenza. In tal modo il M.O. ha assunto anche valenza di “Piano Anticorruzione” di Umbria Salute con contestuale riconoscimento del ruolo di “Responsabile della prevenzione della corruzione” in capo all’ODV. Nell’ambito del M.O. è stato infine inserito il “Piano Triennale per l’Integrità e la Trasparenza” per gli anni 2015-2017.

IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN UMBRIA SALUTE S.C. A R.L.

Nel mese di Maggio 2014 è stata condotta da parte di DNV GL, con esito positivo, la verifica per la conferma della validità del sistema di gestione per la qualità. La verifica ha avuto la finalità di analizzare la gestione immediata e puntuale delle fasi di riassetto aziendale e la estensione di scopo relativa alla gestione dei servizi informatici facenti parte del ramo di azienda acquisito da Webred.

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:

- ✓ Come riportata anche dal Riesame del sistema sono state puntualmente seguite tutte le fasi di revisione ed aggiornamento del sistema da Webred Servizi a Umbria Salute incluse le relative comunicazioni ai dipendenti sullo stato dello stesso (Comunicazione aggiornamento SGQ del 23.04.2014) a prevenzione di fraintendimenti. Peraltro è stata introdotta la Bachecca online sullo stato della documentazione/comunicazioni nella maschera in apertura del software di gestione delle presenze.
- ✓ Data la recente nomina del Amministratore Unico (30 aprile 2014) ad oggi sono stati mantenuti obiettivi ed indicatori definiti nel 2013.
- ✓ In occasione dell'ampliamento dello scopo sono state riviste le modalità di monitoraggio e profili delle competenze ed elaborati schemi riepilogativi dei processi che permettono un quadro sintetico ma dettagliato degli stressi.
- ✓ La documentazione ha mantenuto la storicità da Webred Servizi.

La verifica si è chiusa senza non conformità o osservazioni rilevando come, il sistema in essere, soddisfa le condizioni necessarie per la conferma di validità ed ampliamento del certificato di conformità alla normativa di riferimento applicabile.

Al termine della stessa è stato altresì ridefinito il campo di applicazione del certificato che riporta adesso la seguente dizione: ***Progettazione ed erogazione di servizi di front-office (presidio telefonico e di sportello) e di back-office, in sede o localizzati secondo le necessità del cliente. Progettazione ed erogazione di servizi di conduzione operativa e funzionale di sistemi informativi***.

ASPETTI SOCIETARI

Nel corso dell'anno 2014 Umbria Salute, nell'ambito del processo di razionalizzazione richiesto dalla Spending Review ,ha completato - il percorso di riordino delle strutture regionali che era stato delineato dalla Regione Umbria con D.G.R. n. 1124/2013 ed approvato con la risoluzione del Consiglio regionale n. 285/2013; con questi atti la Regione intendeva dare una "missione" più marcata ai diversi soggetti operanti nell'ambito dell'Agenda Digitale, in un'ottica di efficientamento e rilancio dell'ICT regionale.

In tale ottica e nel rispetto degli indirizzi forniti dalla Regione Umbria con DGR n. 1293/2013, in data 26.02.2014 le Aziende Sanitarie hanno riacquisito l'intera partecipazione societaria precedentemente detenuta da Webred SpA (49%) in Webred Servizi S.c.ar.l.. Il capitale della società , completamente detenuto dalle Aziende Sanitarie dell'Umbria è stato suddiviso in termini equivalenti tra le diverse aziende in ragione del 25% ciascuna .

Agli atti di riacquisizione della partecipazione si è susseguito il cambio di ragione sociale mutuando la Webred Sercvizi S.c.ar.l. in Umbria Salute S.c.ar.l. e l'adozione del nuovo logo societario.

Altro atto fondamentale del percorso di riordino è stata l'acquisizione in data 31.03.2014 del Ramo d'Azienda Sanità di Webred Spa che ha comportato il passaggio in Umbria Salute dei servizi di assistenza applicativa destinati alla Sanità e del personale assegnato al perimetro.

In data 30.04.2014 è stata pubblicata la Legge Regionale n. 9 del 29.04.2014 "Norme in materia di sviluppo della società dell'informazione e riordino della filiera ICT regionale" che oltre a disciplinare il percorso complessivo del riordino delle strutture ICT, peraltro già realizzato per la parte concernente Umbria Salute, ha ridotto il numero e definito le mission delle diverse strutture societarie regionali, oltre a fissare i criteri di massima a cui le stesse devono attenersi nello svolgimento delle rispettive attività.

In osservanza delle disposizioni di legge, in pari data, è stato nominato il nuovo Amministratore (persona fisica) di Umbria Salute che resterà in carica per due anni, sostituendo l'Amministratore Unico persona giuridica Webred Sp.a rimasto in carica sino alla data di approvazione del bilancio 2013.

Nel corso del 1° semestre 2014 quindi, in applicazione della L. R. n. 9 del 29 aprile 2014, sono stati operati i necessari adeguamenti dello Statuto societario di Umbria Salute, le cui modifiche sono state approvate dall'Assemblea dei Soci del 6 giugno 2014 nonché provveduto con disposizioni dell'Amministratore Unico a rideterminare l'organizzazione aziendale.

La stessa Assemblea ha anche istituito la Centrale Regionale Acquisti Sanità (C.R.A.S.) prevista dall'art. 9 della L.R. n. 9/2014.

Durante tutto il percorso di riordino regionale e riorganizzazione interna sopra esposto, la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci di Umbria Salute ha continuato ad operare il controllo analogo (a quello esercitato dalle affidanti stesse sui propri uffici) sulla Società come previsto dalla

giurisprudenza nazionale e comunitaria in materia di in house providing e riportato all'art. 23 dello Statuto sociale. In particolare, nel corso del 2014, la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci si è riunita sistematicamente per esprimere il proprio parere vincolante in merito agli atti strategici della Società da sottoporre all'Assemblea dei soci. Oltre che sul Bilancio 2013, sul Consuntivo semestrale e sul Budget 2014 e successive riprevisionsi, la Conferenza ha espresso il proprio parere vincolante su tutte le principali questioni che hanno investito la società e la gestione aziendale.

Con riferimento alla gestione aziendale, nel rispetto delle disposizioni previste dall'art. 10 c. 2 del DPR 633/72 che consentono alle Società consortili rispondenti a determinati requisiti soggettivi ed oggettivi di operare in regime di esenzione I.V.A., è stata attuata la piena corrispondenza tra prestazioni erogate a favore dei soci e relativi costi, in modo da escludere qualsiasi marginalità nelle attività aziendali al fine di raggiungere il pareggio di bilancio.

Con riferimento alle limitazioni alle possibilità di assunzioni ed alla spesa per il personale dipendente previste dalla L.R. 9/2014, nel corso del 2014 si è resa necessaria una maggiore attenzione alle problematiche connesse alla gestione del personale, nel perseguimento del giusto equilibrio tra contenimento dei costi del personale e garanzia del livello qualitativo del servizio erogato durante tutto l'esercizio 2014. In particolare, al fine di garantire la regolare erogazione dei servizi verso le Aziende Sanitarie ed i medesimi livelli di servizio, la Società è dovuta ricorrere all'utilizzo di strumenti flessibili quali le prestazioni di lavoro straordinario ed il ricorso ai contratti di somministrazione di lavoro interinale, per sopperire alle esigenze di sostituzione di personale in aspettativa oppure assente per maternità, o per significativi eventi di malattia.

LE ATTIVITÀ 2014 DI UMBRIA SALUTE

Nell'esercizio 2014 l'attività di Umbria Salute 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. Con decorrenza 01.04.2014 i servizi erogati hanno ricompreso, oltre quelli sopra citati, anche i servizi di assistenza applicativa software acquisiti con il ramo di azienda ICT Sanità.

Per quanto riguarda la prima tipologia di servizi storicamente erogati (CUP/Cassa, ex Data Entry ed Help Desk) – denominati organizzativamente come “Servizi all’Utenza” si riporta di seguito l'elenco con relativa sintesi delle attività espletate:

A) Servizio di Coordinamento

B) Servizi di Front Office

- a. Servizi di Sportello CUP/Cassa;
- b. ALPI – Prenotazione e incasso Libera Professione;
- c. Servizi di sportello al Pronto soccorso;

C) Servizi di Back Office

- a. Back Office CUP;
- b. Contact Center;

D) Servizi di Supporto Tecnico Amministrativo alle Direzioni Aziendali (ex Data Entry)

- a. Servizi di supporto agli uffici delle Aziende sanitarie (economico-finanziario; patrimonio, Farmacia, ecc ...);
- b. Gestione consulenze (Modelli rosa);
- c. Validazione dell'erogato;
- d. Digitalizzazione ottica prescrizione farmaceutiche.
- e. Gestione Bollettino premarcato.

E) Help Desk di 1° livello/Centralino telefonico;

Fermo restando che per l'entità dei servizi rispetto al valore della produzione alle attività CUP/Cassa e ex Data Entry verrà fornito ampio dettaglio nel corso del 2014 sono proseguiti tutti gli altri servizi a copertura delle relative attività.

La **“Validazione dell'Erogato”** sull'intero territorio regionale, nonché l'attività di **“Digitalizzazione Ottica”** delle impegnative relative alle prestazioni specialistiche ha consentito alle aziende sanitarie di acquisire in tempi brevi le copie delle ricette e delle prenotazioni al fine operare controlli ed accertamenti in genere, nonché di archiviazione ottica.

Il **“Servizio di scannerizzazione delle ricette farmaceutiche regionali”**, nell'ambito del monitoraggio dei prescrittori della spesa farmaceutica, ha consentito la scannerizzazione delle ricette di assistenza farmaceutica relative a tutte le Aziende Sanitarie dell'Umbria. Tale attività è svolta all'interno dei locali di pertinenza della AUSL Umbria 2 a Foligno, che fungono da centrale di raccolta regionale del materiale da trattare, mentre gli operatori Umbria Salute ne eseguono la digitalizzazione tramite scanner.

L'attività di **“Prenotazione della libera professione e relativa riscossione”** con l'attivazione di sportelli al pubblico dedicati oltre a registrare volumi di attività crescenti, viene effettuata anche tramite Call Center attivati presso le diverse Aziende sanitarie.

Il **“Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato”**, nato dalla collaborazione tra Umbria Salute, alcune Aziende sanitarie del territorio 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.

Il servizio è integrato con la piattaforma amministrativo-contabile SAP che consente di automatizzare il carico delle entrate derivanti dai bollettini premarcati, gestendo in maniera automatica l'imputazione delle entrate.

A supporto di **“Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato”** e delle relative procedure collegate è attivo un Contact Center che fornisce assistenza agli operatori sanitari e amministrativi impegnati nel processo, ed ai cittadini per eventuali problematiche connesse all'utilizzo del bollettino.

Anche per l'anno 2014 è stato inoltre rinnovato il contratto tra la Webred S.p.A. e Umbria Salute per la fornitura, da parte di quest'ultima dei seguenti servizi:

“Help Desk di 1° livello”: l'attività di supporto è rivolta alle pubbliche amministrazioni dell'Umbria che utilizzano i servizi informatici erogati da Webred S.p.A, ed ai professionisti e cittadini che accedono ad una pluralità di servizi ICT tramite il sistema di identità digitale federata della Regione Umbria (FED-Umbria).

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. Umbria Salute gestisce direttamente l'assistenza di 1° livello ed apre le segnalazioni da inoltrare al 2° livello tramite apposita procedura. A tale attività si aggiunge il compito di supervisionare i processi di assistenza, gli strumenti tecnologici per questi utilizzati, monitorare l'andamento del servizio, la gestione dei rapporti con gli utenti ed il personale dei workgroup di secondo livello;

Riguardo al servizio di “Centralino telefonico” gli operatori di Umbria Salute smistano le telefonate in inbound ed outbound per Webred S.p.A. attraverso apposito centralino messo a disposizione da quest'ultima;

Portineria della sede di via XX Settembre: gli operatori di Umbria Salute svolgono anche l'attività di portineria per Webred S.p.A., regolando anche l'accesso dei visitatori e collaboratori.

SERVIZIO CUP/Cassa

In considerazione della scadenza del Disciplinare CUP/Cassa e Data Entry definita tramite proroga al 31.12.2014 sono state attivate, attraverso la costituzione di uno specifico Gruppo di lavoro, le trattative per la stipula del nuovo Disciplinare dei servizi di Umbria Salute che decorrerà dall'01.01.2015 ed avrà una durata di nove anni.

Il servizio reso ricomprende tutte le operazioni effettuate dagli operatori di Umbria Salute presso gli “sportelli” ove operano che, essendo polifunzionali, permettono l'esecuzione di molteplici servizi.

In particolare:

- **Sportelli CUP:** prenotazione di prestazioni sanitarie, accettazioni, cancellazioni, incasso del ticket, rimborsi ed in generale tutte le attività a favore dell'utenza quali ad esempio la consegna dei referti e delle cartelle cliniche.
- **Sportelli Anagrafe:** tutte le operazioni relative all'Anagrafe Regionale degli Assistiti ed in particolare Scelta e revoca del medico di medicina generale e del pediatra di libera scelta, Rilascio duplicati Tessera sanitaria, Aggiornamento esenzioni utenze, Autocertificazioni della classe di reddito, Emissione Mod. E11 per Assistenza sanitaria all'estero, ecc..

Per quanto riguarda il servizio di prenotazione, nell'anno 2014 si è ulteriormente incrementato rispetto al 2013 il numero di prenotazioni effettuato presso gli sportelli CUP a conferma del gradimento degli utenti verso il servizio erogato tramite gli sportelli dislocati presso le strutture delle Aziende sanitarie del territorio regionale.

L'aumento di tali prenotazioni rispetto al 2013 si aggira intorno al 9 %. Le operazioni effettuate presso gli sportelli CUP nel 2014 infatti, come meglio evidenziato nella tabella seguente, sono risultate n. 4.446.856 rispetto alle n. 4.050.966 del 2013, con un incremento di circa il 9%.

Dai dati della tabella si evince inoltre che le prenotazioni tramite Sportelli CUP corrispondono al 72 % del numero complessivo delle operazioni effettuate nel 2014, mentre il rimanente 28 % è stato effettuato dalle farmacie e da altri punti (Comuni, Patronati, etc...).

Tipo punto di prenotazione	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera Santa Maria Terni	Azienda UMBRIA1	Azienda UMBRIA2	Totale Anno 2014	Totale Anno 2013	Delta 2014-2013
FARMACIE COMUNALI			164.159	148.701	312.860	269.121	43.739
FARMACIE PRIVATE			693.600	711.737	1.405.337	1.145.355	259.982
PUNTI AUTOGESTITI			1.977	18.478	20.455	22.059	-1.604
CUP SECONDO LIVELLO	12.494	109.439	233.491	65.013	420.437		
PUNTI DI PRENOTAZIONE	751.183	295.922	1.593.644	1.266.345	3.907.094	3.676.483	
UGR - UFFICIO GESTIONE RISORSE			73.064	46.261	119.325	374.483	
Totale Punti di prenotazione	763.677	405.361	1.900.199	1.377.619	4.446.856	4.050.966	395.890
Totale complessivo	763.677	405.361	2.759.935	2.256.535	6.185.508	5.487.501	698.007

La tabella seguente riferita ai valori d'incasso dell'anno, ripartisce gli stessi in relazione ai punti di prenotazione operanti in ogni singola Azienda Sanitaria distinguendo tra punti del Servizio sanitario nazionale (SSN) e non:

Totale incassato	Soggetto Fiscale				Totale complessivo
	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera TR	Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n.1	Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n.2	
TOTALE NON SSN	3.136.113,98	3.621.593,31	3.445.580,28	5.341.893,94	15.545.181,51
TOTALE SSN	6.121.642,48	2.996.181,82	10.887.862,49	8.155.233,74	28.160.920,53
Totale complessivo	9.257.756,46	6.617.775,13	14.333.442,77	13.497.127,68	43.706.102,04

L'aumento degli incassi nell'anno 2014 è anche conseguenza dell'aumento complessivo del numero di operazioni che sono state effettuate presso i punti CUP gestiti dal personale di Umbria Salute. In particolare per quanto concerne l'Anagrafe sanitaria, il numero totale di operazioni svolte dal solo personale Umbria Salute (Iscrizione Anagrafe assistibili, Scelta e/o variazione del medico, rilascio tesserini, Inserimento nuclei familiari, Assistenza sanitaria all'estero, ecc...) è pari a n. 122.532 operazioni in tutto il 2014.

A quanto sopra si aggiungono le n. 163.000 circa autocertificazioni effettuate presso gli stessi sportelli sempre nell'anno 2014.

SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO - AMMINISTRATIVO ALLE DIREZIONI AZIENDALI (ex Data Entry)

Le attività cosiddette di "Data Entry" svolte dal personale di Umbria Salute nell'ambito dei servizi/Uffici delle Aziende sanitarie, nell'ultimo triennio ed in particolar modo nel corso del 2014, hanno subito una forte evoluzione sia in termini di incremento di servizi che di complessità delle attività svolte, tant'è che la L.R. n. 9/2014, nell'ambito dei servizi di "interesse generale" erogati da Umbria Salute, ha definito al riguardo una specifica categoria di attività denominata "Supporto tecnico-amministrativo all'attività delle Direzioni aziendali". In linea di massima le attività di supporto erogate da Umbria Salute sono svolte a sostegno dei principali servizi amministrativi delle Aziende sanitarie, come si evince dall'elenco di seguito riportato:

SERVIZIO	ATTIVITA'
ECONOMICO FINANZIARIO	- Attività connesse alla piattaforma per la certificazione dei crediti (PCC) della Ragioneria Generale dello Stato. - Supporto alle attività amministrative dei processi economici finanziari e di contabilità generale, del controllo di gestione; delle procedure di acquisto e della gestione degli ordini; Supporto agli uffici di Direzione
SERVIZIO PATRIMONIO	- Supporto alle attività amministrative della Gestione del Patrimonio Mobiliare ed Immobiliare e dei processi di gestione dell'autoparco
SERVIZIO AMMINISTRAZIONE PERSONALE	- Supporto alle attività amministrative dei processi di gestione del Personale dipendente e convenzionato
HELP DESK SERVIZIO INFORMATICO	- Help desk manutenzione tecnica - manutenzione tecnica SITO - Supporto alle attività amministrative della gestione Comunicazione
SERVIZI ATTIVITA' TECNICHE	- Supporto alle attività amministrative delle Attività Tecniche e delle attività di manutenzione

FARMACEUTICA	- Supporto alle attività amministrative dei processi di assistenza farmaceutica interna ed esterna – protesica – assistenza integrativa
SERVIZI SUL TERRITORIO	- Supporto alle attività amministrative dei processi operativi della Medicina Legale - dei laboratori di Screening - del Dipartimento di Igiene e Prevenzione - di Prevenzione e Protezione
BACK OFFICE CUP	- Supporto alle attività amministrative dei Back Office CUP- Anagrafe
VALIDAZIONE EROGATO	Gestione validazione dell'erogato
GESTIONE MOD. ROSA	Gestione delle richieste di consulenza tra reparti (modelli rosa)
BOLLETTINO EOL	Descrizione del servizio all'art. 7B della precedente Sezione B del Disciplinare
DIGITALIZZAZIONE OTTICA	Gestione scannerizzazione ricette farmaceutica e specialistica

L'attività del personale di Umbria Salute dislocato presso le Aziende sanitarie, ma in costante raccordo con i Coordinatori Territoriali e la Direzione, ha consentito una gestione dei servizi di Supporto strutturata e nello stesso tempo capillare, coniugando l'autonomia organizzativa di Umbria Salute ad una efficace azione di sostegno diretto dei Servizi tecnico-amministrativi delle ASL. Al fine di garantire efficienza ed efficacia nell'erogazione dei servizi suddetti, sono proseguite nel corso dell'anno 2014 le azioni di monitoraggio e di contenimento dell'assenteismo degli operatori preposti a tali attività. Di seguito si riporta la tabella delle ore prestate dagli operatori presso le varie strutture. A fronte del monte ore annuo contrattualizzato con i dipendenti che prestano lavoro presso le varie Aziende sanitarie, sono ripartite per territorio le ore corrispondenti alle varie tipologie di assenza e le ore di lavoro straordinario cui si è ricorso per cercare di garantire la continuità nell'erogazione 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	24.534	123.134	109.313	114.659	86.225	44.944	502.810
MALATTIA	623	2.835	1.220	2.642	2.602	1.330	11.252
FERIE	2.250	10.842	9.472	10.551	7.534	4.404	45.052
MATERNITA'	612	4.286	4.297	2.657	2.289	645	14.786
ALLATTAMENTO	278	380	153	318	569	407	2.105
ROL	227	1.130	1.146	1.328	1.096	634	5.562
L. 104	552	1.567	1.499	436	794	-	4.847
ALTRE ASSENZE (LUTTO, CARICHE PUBBLICHE, DONAZIONE SANGUE, CORSI, ECC.)	94	342	749	1.517	516	535	3.753
TOTALE	4.635	21.382	18.536	19.449	15.399	7.955	87.357

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2014

STRAORDINARIO	242	5.731	4.267	2.883	3.165	1.102	17.389
TOTALE ORE PRESTATE	20.140,02	107.483,35	95.044,17	98.092,13	73.991,02	38.091,22	432.841,90

A fronte del monte ore annuo contrattualizzato con i dipendenti, si evidenzia l'incidenza percentuale delle varie tipologie di assenza, nonché l'incidenza percentuale degli straordinari che si sono resi necessari per cercare di rispettare gli impegni contrattuali con le varie Aziende:

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	Media
MALATTIA	3%	2%	1%	2%	3%	3%	2%
FERIE	9%	9%	9%	9%	9%	10%	9%
MATERNITA'	2%	3%	4%	2%	3%	1%	3%
ALLATTAMENTO	1%	0%	0%	0%	1%	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%	1%	1%	1%	1%	1%
TOTALE	19%	17%	17%	17%	18%	18%	17%
STRAORDINARIO	5%	27%	23%	15%	21%	14%	20%
TOTALE ORE PRESTATE	82%	87%	87%	86%	86%	85%	86%

Dalla tabella suddetta si evince una percentuale di assenza rispetto alle ore contrattualizzate coi dipendenti pari al 17% rispetto ad una percentuale del 19% nell'esercizio precedente. In particolare, a fronte della prosecuzione delle azioni volte allo smantellamento delle ferie accumulate (che hanno fatto aumentare l'incidenza delle assenze per ferie dell'1% rispetto al 2013), sono diminuite del 2% le assenze per maternità. Per sopperire alle carenze di personale, si è fatto ricorso anche agli straordinari, che hanno coperto il 20% delle ore di assenza.

SERVIZI ICT PER LE AZIENDE

Con l'acquisto del ramo Sanità di Webred in Umbria salute sono transitati una serie di contratti di erogazione del servizio di assistenza applicativa agli utenti incentrati sul sistema Unico di Prenotazione, sulle aree amministrativo contabili proprie delle Aziende sanitarie, sui servizi che le Aziende erogano sul territorio e quelli connessi alla gestione di alcune reti sanitarie specialistiche. Il servizio di assistenza applicativa che ha presentato gli stessi livelli di servizio e non ha avuto interruzioni anche in presenza della cessione del ramo di azienda si declina attraverso l'erogazione delle attività di aiuto agli utenti nell'utilizzo corrette delle funzionalità dei sistemi usati, di produzione di particolari report, di produzione di flussi per il colloquio con gli enti esterni e di manutenzione correttiva di tali sistemi. In relazione al sistema di Prenotazione delle prestazioni le

azioni di assistenza applicativa sono erogate con particolare riguardo alle funzioni di back office del sistema attraverso le attività di profilatura, di parametrizzazione del sistema e di produzione di report e di banche dati necessari al monitoraggio di tutte le azioni svolte dal sistema. Le aree di carattere amministrativo comprendono la gestione dell'ingresso di un paziente in Ospedale attuata grazie alle funzionalità dei sistemi di gestione del Pronto Soccorso e delle Accettazioni/Dimissioni alle aree di gestione del personale ed infine alla gestione della contabilità economico patrimoniale delle Aziende. Per quanto concerne i servizi sul territorio Umbria salute ha acquisito i contratti relativi alla gestione dei servizi di Assistenza Domiciliare Integrata, di gestione del Sistema della Salute Mentale della sola EX ASL 4, della gestione della Residenzialità. Infine i servizi che da US eroga per le reti specialistiche riguardano solamente il pagamento dei canoni di manutenzione del prodotto software utilizzato ai fornitori esterni.

CRAS

Così come previsto dalla Legge di riordino delle società partecipate dalla Regione Umbria in ambito dei servizi di ICT (L 9 del 29/04/2014) è stata istituita all'interno di US come struttura operativa la Centrale Regionale Acquisti per la Sanità (CRAS) con funzioni di centralizzare gli acquisti di beni e servizi per la sanità ottimizzando l'impiego delle risorse anche con la razionalizzazione dei diversi processi di approvvigionamento e della spesa effettuata per forniture. Nell'anno 2014 le azioni della CRAS si sono indirizzate essenzialmente nella definizione di strumenti operativi che permettessero di avviare le azioni di approvvigionamento. Così come richiesto dalla Legge è stato prodotto il Piano annuale della CRAS che individua le azioni di acquisto centralizzato da mettere in campo nel corso del 2104. Il Piano completato in agosto è stato comunicato alla Regione che lo ha approvato con DGR n 1190 del settembre 2014. In particolare considerato che in US non sono presenti in numero sufficiente le professionalità adeguate a svolgere i compiti assegnati alla CRAS e visto che tali professionalità dovrebbero provenire dalle Aziende e dalla Regione nelle more della definizione degli strumenti legali attraverso i quali recuperare tale personale è stato deciso di sottoscrivere tra le aziende Sanitare e la US un'apposita convenzione che permettesse alla CRAS di svolgere le azioni di acquisto. In base a tale atto l'Amministratore Unico di Umbria Salute su designazione delle Aziende nomina i Responsabili Unici del Provvedimento (RUP) ed i Responsabili Tecnici per la composizione delle commissioni tecniche a supporto delle gare. La convenzione affida all'Amministratore Unico di Umbria Salute le azioni di monitoraggio e di controllo dell'attività dei Responsabili del procedimento nello svolgimento delle procedure di gara ad essi attribuite. Infine con la Convenzione si è stabilito che l'Amministratore Unico di Umbria Salute su proposta dal Responsabile Unico del procedimento adotti la determina a contrarre il

provvedimento di aggiudicazione definitiva dall'appalto e di trasmetterla alle aziende interessate per la definizione dei relativi contratti.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La Umbria Salute, nell'anno 2014, è stata caratterizzata da una rapida crescita dimensionale dovuta all'acquisizione del Ramo Sanità della Webred che ha avuto come conseguenza sia un aumento dell'organico che è divenuto di 350 risorse e sia in un incremento del fatturato che è passato dai 9.603 K€ del 2013 agli attuali 12.472 K/€

Nonostante i vincoli restrittivi dettati dal legislatore in merito alle assunzioni di lavoratori dipendenti, che ha imposto di ricorrere nell'impiego di manodopera a strumenti quali il lavoro straordinario e il lavoro somministrato incrementandone l'impiego le attività per l'anno 2015 continueranno per la componente della Struttura Servizi all'utenza con il percorso di ottimizzazione e di riorganizzazione delle attività iniziato in precedenza, 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 socie, mantenendo nel contempo i costi al di sotto della media di mercato.

Allo scopo è stata identificata una metodologia di monitoraggio delle attività degli operatori di sportello tesa ad individuare le postazioni con una operatività non pienamente soddisfacente che, rappresentata su un Quadrante Magico¹, permette di evidenziare i possibili casi di razionalizzazione e di ottimizzazione dell'uso delle risorse umane. Tale metodologia unita al controllo degli indici di assenteismo e al miglioramento dei meccanismi di turnazione e sostituzione degli operatori, grazie anche all'adozione di nuovi strumenti informatici di ultima generazione, permetterà di garantire e di migliorare il livello di servizio reso all'utenza finale.

Per la struttura Servizi all'Utenza, è intenzione della Società continuare a qualificare il proprio personale ivi impiegato per far fronte o ad auspicabili ampliamenti delle attività erogate nei settori a più diretto contatto con l'utenza (i c d. "Contact services") o attuando una completa riqualificazione degli operatori che permetta il passaggio verso la Struttura "ICT delle aziende" per l'erogazione dei servizi di assistenza all'utenza o verso la Struttura CRAS a supporto delle azioni di approvvigionamento centralizzato.

La Struttura ICT delle Aziende sarà impegnata nel corso del 2015 a garantire i livelli di servizio resi sia ai Soci che agli altri clienti su cui si operava attraverso i centri di competenza trasferiti in

¹ Basato sul modello individuato dalla Magic *Quadrant* research methodology

Umbria Salute e nel corso dell'anno si cercherà di convogliare e dare visone organica alle diverse esigenze di carattere informatico provenienti dalle Aziende Sanitarie cercando, nel contempo, di renderle allineate a quelle di pari natura espresse dalla Regione. Allo scopo a partire dai primi mesi dell'anno 2015 si renderà operativa una speciale cabina di regia che assolverà ai compiti sopra esposti e che vedrà la partecipazione di tutte le Aziende Sanitarie di Umbria Salute e dalla Regione.

Una delle prime iniziative derivate da questa innovativa modalità di condivisione delle esigenze è l'avvio del progetto di porting della Piattaforma di contabilità amministrativo contabile (ERP SAP) verso l'ultima versione rilasciata dal produttore che impegnerà, quasi completamente, le risorse presenti nel Centro di Competenza SAP.

Particolare attenzione sarà invece posta all'organizzazione della componente Centrale Regionale di Acquisti per la Sanità (CRAS) che nel corso dell'anno 2015 dovrà iniziare ad assumere una consistenza d'organico che le permetta di avviare al proprio interno le azioni di approvvigionamento dovute alle strategie regionali ed ai fabbisogni espressi e pianificati dalle singole Aziende. Difatti nel corso del 2015 saranno emessi appositi bandi per la ricerca di personale che, tenendo conto dell'impossibilità di Umbria Salute di assumere dettata dalla L. 9 del 2014 e dalla legislazione vigente in materia, consentano di disporre di personale proveniente dalle Aziende e dalla Regione. In ambito CRAS oltre al lavoro per l'effettuazione delle diverse azioni di acquisto pianificate per l'anno particolarmente impegnativo sarà il compito del personale della struttura nella dovuta partecipazione quale Ente Aggregatore individuato dalla Regione Umbria, al Tavolo nazionale degli Enti Aggregatori che annualmente deve individuare le strategie di acquisizione di beni e servizi per la PA a livello nazionale definendo apposite categorie commerciali e soglie di gara che permettano l'ottimizzazione la razionalizzazione degli acquisti.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Al 31.12.2014 la Società risulta controllata al 100 % dalle n. 4 Aziende sanitarie della regione Umbria, ciascuna delle quali, a seguito dell'acquisizione della quota di proprietà Webred SpA in data 26.02.2014, detiene una partecipazione di pari valore nel capitale sociale di Umbria Salute e precisamente:

AUSL Umbria 1	25%
AUSL Umbria 2	25%
Azienda Ospedaliera PG	25 %
Azienda Ospedaliera TR	25 %

Conseguentemente nessun socio singolarmente considerato è in grado di operare un controllo maggioritario in senso civilistico sulla Società. Inoltre Umbria Salute si pone in un rapporto in house providing nei confronti della Aziende sanitarie socie, le quali, in ottemperanza della giurisprudenza nazionale e comunitaria in materia, esercitano congiuntamente sulla stessa un “controllo analogo a quello operato sui propri uffici” attraverso la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci (art. 23 dello Statuto) all’interno della quale tutti i soci hanno un diritto di voto paritetico per esprimere il parere vincolante sui principali atti della Società.

In aggiunta a quanto sopra va precisato che Umbria Salute, sia in quanto Società in house delle Aziende sanitarie dell’Umbria, sia ai sensi dell’art. 13 del D.L. 223/2006 (c.d. Decreto Bersani) opera esclusivamente nell’ambito del territorio regionale, con divieto di svolgere attività di mercato.

Per tutto quanto sopra indicato non si ritiene applicabile alla Società la normativa di cui agli artt. 2497 “Direzione e coordinamento di società” e ss. c.c. volti a disciplinare la trasparenza nell’esercizio dell’attività di direzione e coordinamento di imprese di mercato, mancando completamente nella fattispecie sia il controllo maggioritario da parte di un socio, sia la finalità imprenditoriale della Società.

Peraltro Umbria Salute è anche società consortile senza scopo di lucro, operante esclusivamente nei confronti dei propri Soci/consorziati (Aziende sanitarie umbre) in regime di esenzione I.V.A. ex art. 10 secondo comma DPR 633/72, ad ulteriore conferma dell’assenza dello scopo imprenditoriale e di mercato.

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

Al 31 dicembre 2014 Umbria Salute ha fornito alle Aziende sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi), sono rappresentati nella successiva tabella:

Valori in €/000

SOCI	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
AUSL Umbria n.1	891			3.463
AUSL Umbria n.2	1.122			5.291
AZ. OSP. PG	490			2.176
AZ. OSP. TR	208			1.187
	2.710	0	0	12.118

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 2014 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

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

RISCHIO DI CREDITO

Umbria Salute S.c.a r.l, svolge la propria attività prevalentemente per i propri Soci consorziati, la gestione finanziaria dell'esercizio evidenzia un tempo medio d'incasso pari a 86 giorni (- 3 giorni rispetto al 2013) e una posizione finanziaria netta di 1.045 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 31.12.2014

Non si sono verificati fatti di rilievo da segnalare successivi al 31.12.2014.

Perugia, 23 Marzo 2015

F.to L'Amministratore Unico

Dott. Carlo Benedetti



BILANCIO al 31 DICEMBRE 2014

<u>Stato patrimoniale</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	53.973	8.063
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento	32.037	29.979
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	1.850	574
<u>Totale immobilizzazioni immateriali</u>	<u>87.859</u>	<u>38.616</u>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e macchinario		
3) attrezzature industriali e commerciali		
4) altri beni	38.700	25.111
5) immobilizzazioni in corso e acconti.		
<u>Totale immobilizzazioni materiali</u>	<u>38.700</u>	<u>25.111</u>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli		
4) azioni proprie		
4) azioni proprie		
azioni proprie, valore nominale complessivo		
Totale immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	126.559	63.727
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		4.000
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	59.254	
5) acconti		
<u>Totale rimanenze</u>	<u>59.254</u>	<u>4.000</u>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.098.920	2.134.084
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale crediti verso clienti</i>	<i>3.098.920</i>	<i>2.134.084</i>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		212.148
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale crediti verso controllanti</i>	<i>-</i>	<i>212.148</i>
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.522	357.152
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale crediti tributari</i>	<i>120.522</i>	<i>357.152</i>
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.504	129.545
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale imposte anticipate</i>	<i>115.504</i>	<i>129.545</i>
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.379	4.411
esigibili oltre l'esercizio successivo	70.941	45.374

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2014

<i>Totale crediti verso altri</i>	77.320	49.785
<u><i>Totale crediti</i></u>	<u>3.412.266</u>	<u>2.882.714</u>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) azioni proprie		
5) azioni proprie		
azioni proprie, valore nominale complessivo		
6) altri titoli.		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.043.865	341.201
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	1.263	1.134
<u><i>Totale disponibilità liquide</i></u>	<u>1.045.128</u>	<u>342.335</u>
Totale attivo circolante (C)	4.516.648	3.229.049
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	11.801	14.539
Disaggio su prestiti		
Totale ratei e risconti (D)	11.801	14.539
Totale attivo	4.655.009	3.307.315
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	24.986	24.986
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie	5.500	5.500
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	104.477	104.477
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa		
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Varie altre riserve	100.000	100.000
<i>Totale altre riserve</i>	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo

IX - Utile (perdita) dell'esercizio

Utile (perdita) dell'esercizio

Copertura parziale perdita d'esercizio

Utile (perdita) residua

Totale patrimonio netto

334.963

334.963

B) Fondi per rischi e oneri

1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili

2) per imposte, anche differite

3) altri

159.488

-

Totale fondi per rischi ed oneri

159.488

-

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

992.543

440.119

D) Debiti

1) obbligazioni

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale obbligazioni

2) obbligazioni convertibili

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale obbligazioni convertibili

3) debiti verso soci per finanziamenti

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale debiti verso soci per finanziamenti

4) debiti verso banche

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale debiti verso banche

5) debiti verso altri finanziatori

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale debiti verso altri finanziatori

6) acconti

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale acconti

7) debiti verso fornitori

esigibili entro l'esercizio successivo

1.161.429

460.919

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale debiti verso fornitori

1.161.429

460.919

8) debiti rappresentati da titoli di credito

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale debiti rappresentati da titoli di credito

9) debiti verso imprese controllate

esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		259.823
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale debiti verso controllanti</i>	-	259.823
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	348.373	465.897
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale debiti tributari</i>	348.373	465.897
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	621.483	496.318
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	621.483	496.318
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.036.731	849.276
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale altri debiti</i>	1.036.731	849.276
<u><i>Totale debiti</i></u>	<u>3.168.016</u>	<u>2.532.233</u>
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi		
Aggio su prestiti		
<u><i>Totale ratei e risconti</i></u>		
Totale passivo	4.655.009	3.307.315

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2014

<u>Conto economico</u>	2014	2013
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.471.901	9.602.930
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	31.002	47.039
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>31.002</i>	<i>47.039</i>
<u><i>Totale valore della produzione</i></u>	<u><i>12.502.903</i></u>	<u><i>9.649.969</i></u>
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	103.144	103.563
7) per servizi	1.228.663	430.238
8) per godimento di beni di terzi	24.931	20.228
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	7.311.039	6.370.255
b) oneri sociali	2.178.857	1.800.322
c) trattamento di fine rapporto	546.498	473.569
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	631.191	248.472
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>10.667.584</i>	<i>8.892.618</i>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.454	6.721
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.297	5.688
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>25.750</i>	<i>12.409</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi	159.488	
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	11.523	10.127
<u><i>Totale costi della produzione</i></u>	<u><i>12.221.084</i></u>	<u><i>9.469.183</i></u>
<u><i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i></u>	<u><i>281.819</i></u>	<u><i>180.786</i></u>
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
altri		

Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) proventi diversi dai precedenti

da imprese controllate

da imprese collegate

da imprese controllanti

altri

491 1.923

Totale proventi diversi dai precedenti

491 1.923

Totale altri proventi finanziari

491 1.923

17) interessi e altri oneri finanziari

a imprese controllate

a imprese collegate

a imprese controllanti

altri

49.922 16.894

Totale interessi e altri oneri finanziari

49.922 16.894

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)

-49.430 -14.971

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:

18) rivalutazioni:

a) di partecipazioni

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

Totale rivalutazioni

19) svalutazioni:

a) di partecipazioni

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

Totale svalutazioni

Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)

E) Proventi e oneri straordinari:

20) proventi

plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5

altri

1.077 2.329

Totale proventi

1.077 2.329

21) oneri

minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14

imposte relative ad esercizi precedenti

altri

10.588 658

Totale oneri

10.588 658

Totale delle partite straordinarie (20 - 21)

-9.511 1.671

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)

222.878 167.486

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

imposte correnti

222.878 167.486

imposte differite

imposte anticipate

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2014

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	222.878	167.486
23) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Nota integrativa bilancio al 31 Dicembre 2014

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 31/12/2014 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 2013 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.

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

Le rimanenze sono valutate al costo storico, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

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**B) - Fondo per rischi e oneri**

Il fondo per rischi e oneri rappresenta una probabile passività di natura determinata, riferito al costo del lavoro, con data di sopravvenienza e ammontare indeterminati. Questo è stato iscritto in bilancio in base ad una stima dell'ammontare di competenza dell'esercizio in chiusura. La metodologia utilizzata per la stima dell'accantonamento al fondo è applicata nel rispetto dei postulati del bilancio ed in particolare nel rispetto dei requisiti della imparzialità, oggettività e verificabilità.

C) - Fondo TFR

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

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

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

D) - Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

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 e anticipate

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

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

Commento alle voci del bilancio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I. Immobilizzazioni Immateriali

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Avviamen- to	Altre immob. Immat.li	Totale immobiliz- zazioni immateriali
Valore di inizio esercizio	8.063	29.979	574	38.616
Costo				
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-10.776	-3.641	-1.037	-15.454
Svalutazioni	-761			-761
Valore di bilancio	53.973	32.037	1.850	87.860
Variazioni nell'esercizio	45.910	2.058	-1.276	49.245
Incrementi per acquisizioni	58.211	5.699	2.313	66.223
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-10.776	-3.641	-1.037	-15.454
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-761			-761
Altre variazioni	-764			-764
Totale variazioni	45.910	2.058	1.276	49.245
Valore di fine esercizio	53.973	32.037	1.850	87.860
Costo				
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-10.776	-3.641	-1.307	-15.454
Svalutazioni	-761			-761
Valore di bilancio	53.973	32.037	1.850	87.860

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

I costi relativi ai diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono alle licenze d'uso di software applicativo acquistato a titolo di proprietà e di software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato. In tale voce sono comprese le licenze relative all'acquisizione del ramo sanità e le nuove licenze che si sono rese necessarie a seguito dell'internalizzazione ed efficientamento dei processi. Tali costi iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la rapida obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. L'incremento dell'esercizio si riferisce all'acquisto di software di base.

B.I.5 Avviamento

L'avviamento è il valore che risulta a seguito della perizia di stima prodotta per la relativa all'acquisizione del ramo sanità in data 14/03/2014.

B.I.7 Altre immobil. Immateriali

Le altre immobilizzazioni immateriali riguardano le spese notarili sostenute per l'acquisizione del ramo sanità.

B.II. Immobilizzazioni Materiali**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali (prospetto)**

	Altre Immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio	60.265	60.265
Costo	60.265	60.265
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-45.154	-45.154
Svalutazioni		
Valore di bilancio	38.700	38.700
Variazioni nell'esercizio	13.590	13.590
Incrementi per acquisizioni	24.537	24.537
Riclassifiche (del valore di bilancio)		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	-10.000	-10.000
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		
Altre variazioni	- 947	- 947
Totale variazioni	13.590	13.590
Valore di fine esercizio	38.700	38.700
Costo	60.265	60.265
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-45.154	-45.154
Svalutazioni		
Valore di bilancio	38.700	38.700

B.II.4 Altri beni

Gli altri beni riguardano macchine d'ufficio, telefoni, stampanti, computer e mobili che si sono resi necessari per consentire l'ampliata operatività aziendale.

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

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

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

C) ATTIVO CIRCOLANTE**C.I Rimanenze**

Analisi delle variazioni delle rimanenze (prospetto)		
	Prodotti finiti e merci	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	4.000	4.000
Variazione nell'esercizio	55.254	55.254
Valore di fine esercizio	59.254	59.254

C.I.4 Prodotti finiti e merci

Le rimanenze, che riguardano le licenze software acquistate a fine anno per l'espletamento di nuove procedure operative e non ancora installate, sono state valutate al costo d'acquisto.

C.II Crediti**Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto)**

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	2.134.084	212.148	357.152	129.545	49.785	2.882.714
Variazione nell'esercizio	964.836	-212.148	-236.630	-14.041	27.535	529.552
Valore di fine esercizio	3.098.920	0	120.522	115.504	77.320	3.412.266
Quota scadente oltre 5 anni						

C.II.1 Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono di natura esclusivamente commerciale e sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. Tale voce comprende gli importi fatturati a tutto il 31 dicembre 2013 per le prestazioni di servizi emesse nei confronti dei consorziati, della Regione Umbria e di Webred Spa.

C.II.4 Crediti verso imprese controllanti

I crediti verso imprese controllanti presenti gli anni precedenti erano riferiti al socio Webred Spa, che nel corso dell'anno 2014 è uscito dalla compagine societaria di Umbria Salute. Pertanto tali crediti hanno trovato quest'anno allocazione nei crediti verso clienti.

C.II.4bis Crediti tributari

I crediti tributari si riferiscono per € 7.231,50 al credito Iva; per € 95.832 all'istanza di rimborso Irap presentata a gennaio 2013 (articolo 2, comma 1-quater, decreto legge n. 201/2011); per € 17.458 ai crediti d'imposta IRES;

C.II.4 ter Crediti per imposte anticipate

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.

C.II.5 Crediti verso altri

Tali crediti si riferiscono per € 6.379 al rimborso dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione, e per € 70.942 al prestito concesso ai dirigenti.

C.IV Disponibilità liquide**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)**

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	341.201	1.134	342.335
Variazione nell'esercizio	702.664	129	702.793
Valore di fine esercizio	1.043.865	1.263	1.045.128

C.IV 1 Depositi bancari e postali

Tale importo si riferisce per € 14.050 al saldo del c/c presso la BNL SpA, per € 571.470 al saldo del conto corrente c/o la Casse di Risparmio dell'Umbria (ex Carit), per € 6.410 (ex Carisfo), per € 436.172 al saldo del conto corrente c/o Unicredit Spa e per € 237 a debito presso B.P.S. Spa.

C.IV 3 Denaro in cassa

Rappresentano la consistenza di denaro in cassa al 31/12/2013 pari ad € 1.263.

D) Ratei e risconti**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi (prospetto)**

	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	2.112	12.427	14.539
Variazione nell'esercizio	6.537	-9.275	-2.738
Valore di fine esercizio	8.649	3.152	11.801

I ratei attivi riguardano i rimborsi dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione di competenza dell'anno 2014.

Le principali voci che compongono i risconti attivi si riferiscono:

- per €1.280 canoni di assistenza software;
- per €888 alle assicurazioni;
- per €853 ad abbonamenti per riviste;
- per €73 ai domini di posta elettronica certificata;
- per €58 alle spese telefoniche.

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

PASSIVO

A) Patrimonio Netto

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

	Capitale	Riserva da sopraprezzo delle azioni	Riserva legale	Riserve statutarie	Altre riserve		Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
					Varie altre riserve	Totale altre riserve		
Valore di inizio esercizio	100.000	24.986	5.500	104.477	100.000	100.000	0	334.963
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente								
Attribuzione di dividendi								
Altre destinazioni								
Altre variazioni								
Incrementi								
Decrementi								
Riclassifiche								
Risultato d'esercizio								
Valore di fine esercizio	100.000	24.986	5.500	104.477	100.000	100.000	0	334.963

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 2014.

La Riserva Statutaria ammonta a €104.477.

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

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

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

Legenda

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Nessuna delle voci del Patrimonio Netto ha subito variazioni per copertura perdite, aumento di capitale, distribuzione o per altre ragioni negli esercizi precedenti.

D) Fondi per rischi e oneri

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	159.488	159.488
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	159.488	159.488
Valore di fine esercizio	159.488	159.488

Il fondo per rischi ed oneri è stato istituito in attesa della conclusione della trattativa sindacale che riguarda il rinnovo del contratto collettivo nazionale del lavoro. Esso fa riferimento alla stima del valore del suddetto rinnovo di competenza dell'esercizio in chiusura.

C) Fondo Trattamento di fine rapporto**Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)**

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	440.119
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.085
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	539.339
Totale variazioni	552.424
Valore di fine esercizio	992.543

Il Fondo T.F.R. al 31 dicembre 2013, aumentato in seguito all'acquisizione del ramo sanità, è iscritto al netto degli utilizzi avvenuti nel corso dell'esercizio ed è aumentato della rivalutazione annua, il cui importo si riferisce alla rivalutazione dell'accantonamento al 31/12/2007 in quanto la restante quota maturata nell'esercizio è stata versata per intero ai Fondi pensione stabiliti dalla legge 27 Dicembre 2006, n. 296 articolo 1, commi 755 e seguenti.

D) DEBITI**Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto)**

	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	460.919	259.823	465.897	496.318	849.276	2.532.233
Variazione nell'esercizio	700.510	-259.823	-117.524	125.165	187.455	635.783
Valore di fine esercizio	1.161.429	0	348.373	621.483	1.036.731	3.168.016
Di cui di durata superiore a 5 anni						

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

D.7 Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano ad €1.161.429 e fanno riferimento per €493.290 a fatture ricevute, per €316.891 a fatture da ricevere e per €341.369 sono relativi al Fallimento Acas Services Srl per i quali si è in attesa di indicazioni da parte della Curatela Fallimentare.

D.10 Debiti v/imprese controllanti

I debiti verso imprese controllanti presenti nell'anno precedente si riferiscono esclusivamente al socio

Webred Spa. Poiché tale società nell'anno 2014 è uscita dalla compagine sociale, tali debiti sono stati inclusi nella voce "debiti vs fornitori".

D.11 Debiti Tributari

I debiti tributari sono così composti:

- IRPEF €220.736;
- IRAP €34.970;

con scadenza entro l'esercizio successivo;

- IVA c/vendite €92.667

che fa riferimento all'I.V.A. differita che verrà assolta al momento dei relativi incassi.

D.12 Debiti v/Istituti di prev. e sicurezza

I debiti in oggetto pari ad €621.483 sono così suddivisi:

- Inps €554.797;
- Inail €5.283;
- Fonte €27.465;
- Fondo Est €4.034;
- Inps Gestione Separata €5.095;
- Fondi di previdenza complementare €24.809.

Tali debiti hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

D.14 Altri Debiti

Gli altri debiti riguardano le competenze dei dipendenti per €1.016.650, l'Ente Bilaterale per €4.191, il debito relativo al fallimento Acas per €12.971, e le quote associative dei sindacati cui hanno aderito i dipendenti per €2.918.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni possono essere suddivisi per due principali tipologie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività (prospetto)

	Totale	1	2
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività			
Categoria di attività		SERVIZI ALL'UTENZA	SERVIZI ICT
Valore esercizio corrente	12.471.901	10.244.496	2.227.405

Al fine di una maggiore chiarezza del dato, di seguito si riporta la ripartizione dei ricavi conseguiti per tipologia di attività e di ente:

1) Servizi all'utenza

- AUSL UMBRIA 1 €2.777.139
- AUSL UMBRIA 2 €4.338.454

- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA €1.922.130
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI €1.077.358
- WEBRED SPA €129.414

2) Servizi ICT

- AUSL UMBRIA 1 €685.721
- AUSL UMBRIA 2 €952.762
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA €253.969
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI €110.105
- WEBRED SPA €128.117
- REGIONE UMBRIA €75.347
- FORMA AZIENDA €21.384

Tali ricavi sono riferiti a prestazioni effettuate totalmente nel territorio dello Stato.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica (prospetto)

	Totale	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Valore esercizio corrente	12.471.901	12.471.901

A.5 Altri Ricavi e Proventi

Gli altri ricavi e proventi fanno riferimento per €9.803 al distacco di ns. personale presso Webred Spa avvenuto nel corso

B) Costi della produzione

B.6 Per materie prime, sussidiarie e di consumo

Tale voce fa riferimento per €147.037 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 €3.965 alla cancelleria, per €11.397 alle spese per carburante relative alle auto aziendali e per € -59.254 alle rimanenze di magazzino relative alle nuove licenze software riferite alla parte amministrativo-contabile del personale acquistate a fine anno e non ancora installate.

B.7 Per servizi

I costi per servizi pari ad €1.228.663 risultano così composti:

- *consulenze professionali varie* € 129.509 (consulenze notarili, legali, fiscali, sicurezza, qualità, paghe, ODV e progetto ristrutturazione nuova sede);
- *materiale vario* €996;
- *assicurazioni* €4.944;
- *compensi Amministratore Unico* €103.353;
- *compensi Collegio Sindacale* €38.380;
- *formazione* €16.515;
- *affitto locali e costi di struttura* €191.884;
- *spese cellulari, telefoniche e postali* €14.377;
- *spese per commessa (manutenzione HD, acquisto e assistenza software, formazione..)* €638.167;
- *rimborsi spese e trasferte* €51.166;
- *assistenza e manutenzione sistema informativo interno* €32.953;
- *commissioni e spese bancarie* €6.419.

B.8 Per godimento beni di terzi

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

B.9 Per il personale

I costi per il personale risultano così composti:

- Stipendi €7.068.937;
- Contributi €2.178.857;
- Accantonamento TFR €546.498;
- Altri costi del personale €631.191.

Nella voce “altri costi del personale” sono stati iscritti i costi relativi al distacco del personale Webred Spa pari ad €9.879, il costo del lavoro interinale pari ad €601.312 e l’incentivo all’esodo di un dipendente pari ad €20.000.

B.10 Ammortamenti e Svalutazioni

Per quanto riguarda gli ammortamenti si rimanda a quanto esposto relativamente alle voci dell'attivo patrimoniale in merito alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

B.12 Accantonamento per rischi

L'accantonamento a fondo rischi include l'entità degli oneri stimati nell'esercizio pari ad €159.488 relativi al rinnovo del contratto collettivo nazionale del lavoro.

B.14 Oneri Diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono per €6.112 alle spese relative all'imposta di bollo, per €5.449 ad abbonamenti a libri, riviste e quotidiani, per €4.962 alle insussistenze passive derivate dagli ammanchi di cassa o per banconote false rimborsate agli operatori Cup/Cassa e per €- 5.000 alla rideterminazione del costo derivante dall' Iva su acquisti per vendite esenti determinata in sede di calcolo del Pro-rata.

C) Proventi e Oneri Finanziari

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari pari ad €49.430 è dato dalla differenza dei proventi finanziari, dovuti ad interessi attivi per €491 dedotti gli interessi passivi pari ad €49.922.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti (prospetto)

	Debiti verso banche	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	49.922	49.922

E) Proventi e Oneri Straordinari

I proventi straordinari sono costituiti per € 1.077 da sopravvenienze attive e per € 10.588 da sopravvenienze passive relative a costi di competenza di esercizi precedenti.

E.22 Imposte sul reddito d'esercizio

La voce è composta da imposte correnti e più precisamente dall'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) per € 206.445,38 e imposte anticipate/IRES pari a € 16.432,53

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti (prospetto)

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	59.190
Totale differenze temporanee imponibili	8.133
Differenze temporanee nette	51.057
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-129.545
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	14.041
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-115.504

Dettaglio differenze temporanee deducibili (prospetto)

		Totale	
Differenze temporanee deducibili			
Descrizione		Utilizzo perdite fiscali anni precedenti	Compensi amministratori anni precedenti pagati nell'esercizio
Importo	59.190	34.790	24.400

Dettaglio differenze temporanee imponibili (prospetto)

		Totale	
Differenze temporanee imponibili			
Descrizione		Compensi amministratori di competenza ma non pagati nell'esercizio	
Importo	8.133	8.133	

Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali (prospetto)

	Ammontare delle perdite fiscali	Effetto fiscale
Esercizio precedente		
Perdite fiscali utilizzate		
relative all'esercizio		
relative a esercizi precedenti	381.503	104.913
Totale utilizzo	40.852	11.234
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	340.651	93.679
Totale beneficio rilevato	40.852	11.234
Esercizio corrente		
Perdite fiscali utilizzate		
relative all'esercizio	0	
relative a esercizi precedenti	34.790	9.567
Totale utilizzo	34.790	9.567
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	305.861	84.112
Totale beneficio rilevato	34.790	9.567

Dati sull'occupazione

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	2	3	347	351

Compensi ad amministratori e sindaci

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci (prospetto)

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totale compensi a amministratori e sindaci
Valore	103.353	38.380	141.733

La voce “compensi ad amministratori” comprende il compenso spettante a Webred Spa per il periodo gennaio-marzo 2014, e quello spettante al nuovo Amministratore Unico da aprile a dicembre 2014.

La voce “compensi a sindaci” è comprensiva del compenso spettante agli stessi in qualità di Revisori Legali dei conti.

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 31/12/2014 risulta totalmente controllata dalle Asl.

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

Al 31 dicembre 2014 Webred Servizi ha fornito alle Aziende Sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi) sono così rappresentati:

- **AUSL Umbria n.1** Crediti €890.518 e Ricavi €3.462.860;
- **AUSL Umbria n.2** Crediti €1.121.801 e Ricavi €5.291.216;
- **Azienda Ospedaliera di Perugia** Crediti €489.813 e Ricavi €2.176.099;
- **Azienda Ospedaliera di Terni** Crediti €208.103 e Ricavi €1.187.463.

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.

Perugia, 23 Marzo 2015

F.to L’Amministratore Unico

Dott. Carlo Benedetti