

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2006

WEBRED S.P.A.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Sede legale: PERUGIA PG VIA VENTI SETTEMBRE 150/A

Codice fiscale: 00271540544

Numero Rea: PG - 103693

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE da pag 2 a 8
Capitolo 2 - BILANCIO da pag 9 a 42
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA da pag 43 a 60
Capitolo 4 - RELAZIONE AMMINISTRATORI da pag 61 a 106
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE da pag 107 a 108
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI da pag 109 a 112

ALLEGATO B

BILANCIO DELL' ESERCIZIO 2006

<u>STATO PATRIMONIALE</u>		Bilancio	Bilancio	Differenze
		31/12/2006	31/12/2005	2006/2005
<u>ATTIVO</u>				
A)	CREDITI VERSO SOCI:			
	-per vers. ancora dovuti già richiamati	0	0	0
	-per vers. ancora dovuti da richiamare	0	0	0
-	<u>TOTALE CREDITI VERSO SOCI(A)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
B)	IMMOBILIZZAZIONI:			
B.I.	- <u>Immobilizzazioni immateriali:</u>			
B.I.1	- Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0
B.I.2	- Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	244.070	1.449	242.621
B.I.2	- Diritti di brevetto	230.899	387.662	-156.763
B.I.4	- Concessioni, licenze, marchi e diritti	0	0	0
B.I.5	- Avviamento	32.585	50.358	-17.773
B.I.6	-Immobilizzazioni imm.li in corso e acconti	0	0	0
B.I.7	- Altre immobilizzazioni immateriali	54.400	217.752	-163.352
-	<u>TOT. IMMOBILIZZAZIONIIMMATERIALI</u>	<u>561.954</u>	<u>657.221</u>	<u>-95.267</u>
B.II	- <u>Immobilizzazioni materiali:</u>			
B.II.1	- Terreni e fabbricati	786.738	818.710	-31.972
B.II.2	- Impianti e macchinario	617.466	570.807	46.659
B.II.4	- Altri beni materiali	0	0	0
B.II.5	- Immobilizz.materiali in corso	0	0	0
-	<u>TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>	<u>1.404.204</u>	<u>1.389.517</u>	<u>14.687</u>

B.III	- Immobilizzazioni finanziarie:			
B.III.1	- Partecipazioni:			
B.III.1a	- in imprese controllate	70.000	0	70.000
B.III.1.b	- in imprese collegate	10.000	10.000	0
B.III.1.d	- in altre imprese	7.818	7.818	0
B.III.2.d	- Crediti verso altri	426.853	491.316	-64.463
	-[di cui esigib.entro l'esercizio successivo]	[128.108]	[148.247]	
-	<u>TOT. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>	<u>514.671</u>	<u>509.134</u>	<u>5.537</u>
-	<u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</u>	<u>2.480.829</u>	<u>2.555.872</u>	<u>-75.043</u>
C)	ATTIVO CIRCOLANTE:			
C.I	- <u>Rimanenze:</u>			
C.I.1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	36.745	40.100	-3.355
C.I.3	- Lavori in corso su ordinazione	1.769.474	2.434.393	-664.919
C.I.4	- Prodotti finiti e merci	239.429	295.511	-56.082
C.I.5	- Acconti	0	0	0
-	<u>TOTALE RIMANENZE</u>	<u>2.045.648</u>	<u>2.770.004</u>	<u>-724.356</u>
C.II	- <u>Crediti:</u>			
C.II.1	- verso clienti	15.802.201	13.871.448	1.930.752
	-[di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
C.II.2	- verso Società controllate	974	0	974
C.II.3	- verso imprese collegate	0	0	0
C.II.4	- verso imprese controllanti	5.873.274	5.184.134	689.141
	-[di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
C.II.4.bis	- Crediti tributari	109.976	15.312	94.664
C.II.4.ter	Crediti per imposte anticipate	71.487	71.487	0

C.II.5	- verso altri	204.919	126.797	78.122
-	<u>TOTALE CREDITI</u>	<u>22.062.831</u>	<u>19.269.178</u>	<u>2.793.653</u>
		Bilancio	Bilancio	Differenze
		31/12/2006	31/12/2005	2006/2005
C.III	- Attività finanziaria che non			
C.III.6	- Altri titoli	125.000	125.000	0
-	<u>TOT. ATTIVITA' CHE NON COST. IMM.</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>0</u>
C.IV	- Disponibilità liquide:			
C.IV.1	- Depositi bancari e postali	1.462.093	1.082.004	380.089
C.IV.3	- Denaro e valori in cassa	6.657	5.437	1.220
-	<u>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	<u>1.468.750</u>	<u>1.087.441</u>	<u>381.309</u>
-	<u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</u>	<u>25.702.229</u>	<u>23.251.623</u>	<u>2.450.606</u>
D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI:			
D.I	- Ratei e risconti attivi	56.854	225.467	-168.613
-	<u>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</u>	<u>56.854</u>	<u>225.467</u>	<u>-168.613</u>
-	<u>TOTALE GENERALE DELL'ATTIVO</u>	<u>28.239.912</u>	<u>26.032.962</u>	<u>-2.206.950</u>
		Bilancio	Bilancio	Differenze
		31/12/2006	31/12/2005	2006/2005

PASSIVO

A)	PATRIMONIO NETTO:			
A.I	- Capitale sociale	1.560.000	1.560.000	0
A.II	- Riserva di soprapprezzo azioni			
A.IV	- Riserva legale	81.570	67.105	14.465
A.V	- Riserve statutarie	1.122.693	847.844	274.849
A.VII	- Altre riserve:			

A.VII.1	- Fondo acc.to ex art. 55 D.P.R. 897/83			
A.VII.2	- Fondo riserva speciale			
A.VII.3	- Fondo per plus.val.part.ex art.2426 c.c.			
A.VII.4	- Fondo copertura perdite			
A.VII.5	- Fondo per copertura perdite su crediti	0	0	0
A.VII.5	- Fondo TFR	1.149	1.149	0
A.VII.6	- Avanzo di fusione DEA s.r.l.	0	0	0
A.VIII	- Perdite esercizi precedenti	0	0	0
A.IX	- Utile (perdita) dell'esercizio	327.291	289.314	37.977
-	<u>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</u>	<u>3.092.703</u>	<u>2.765.412</u>	<u>327.291</u>
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI:			
B.3	- altri	280.907	280.907	0
-	<u>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>	<u>280.907</u>	<u>280.907</u>	<u>0</u>
C)	T.F.R. LAVORO SUBORDINATO (C)	<u>3.245.867</u>	<u>3.050.233</u>	<u>195.634</u>
D)	DEBITI:			
D.4	- debiti verso banche	11.407.705	10.023.651	1.384.054
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	[5.657.836]	[7.479.517]	
D.5	- debiti verso altri finanziatori	97.834	143.873	-46.039
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	[49.902]	[97.834]	
D.6	- acconti	68.090	68.090	0
D.7	- debiti verso fornitori	5.653.686	5.964.290	-310.604
D.8	- debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
D.9	- debiti verso imprese controllate	0	0	0
D.10	- debiti verso imprese collegate	0	0	0

D.11	- debiti verso imprese controllanti	0	0	0
D.12	- debiti tributari	3.178.254	2.621.616	556.638
D.13	- debiti verso istituti di previdenza e	289.335	274.071	15.264
D.14	- altri debiti	886.562	811.386	75.176
	- [di cui oltre esercizio successivo]	0	[44.982]	
-	<u>TOTALE DEBITI(D)</u>	<u>21.581.466</u>	<u>19.906.977</u>	<u>1.674.489</u>

E) **RATEI E RISCONTI PASSIVI:**

E.1	- ratei e risconti passivi	38.969	29.433	9.536
-	<u>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI(E)</u>	<u>38.969</u>	<u>29.433</u>	<u>9.536</u>

-	<u>TOTALE GENERALE DEL PASSIVO</u>	<u>28.239.912</u>	<u>26.032.962</u>	<u>-2.206.950</u>
---	---	--------------------------	--------------------------	--------------------------

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO

Impegni	1.859.244	1.859.244	0
Fidejussioni bancarie ed assicurative	2.714.107	3.420.193	-706.086
Crediti riscossi soggetti a Decreto Ing.	404.114	404.114	0
	<u>TOTALE</u>	<u>4.977.465</u>	<u>5.683.551</u>
			<u>-706.086</u>

CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO

Impegni	1.859.244	1.859.244	0
Garanti per garanzia	2.714.107	3.420.193	-706.086
Terzi per vers.crediti sogg.a Decreto Ing	404.114	404.114	0
	<u>TOTALE</u>	<u>4.977.465</u>	<u>5.683.551</u>
			<u>-706.086</u>

	Bilancio	Bilancio	Differenze
	31/12/2006	31/12/2005	2006/2005

A VALORE DELLA PRODUZIONE

A - ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.252.051	14.815.911	1.436.140
A - variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-664.918	928.269	-1.593.187

A - incrementi di immobilizzazioni per lavori	0	0	0
A - altri ricavi e proventi	2.018.271	1.915.727	102.544
- <u>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</u>	<u>17.605.404</u>	<u>17.659.907</u>	<u>-54.503</u>
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
B - per mat.prime, sussid., consumo e merci	1.123.146	1.181.972	-58.826
B - per servizi	6.552.375	6.372.782	179.593
B - per godimento beni di terzi	373.937	512.205	-138.268
B - per il personale:			
B - salari e stipendi	4.742.195	4.565.454	176.741
B - oneri sociali	1.477.808	1.470.912	6.896
B - trattamento di fine rapporto	379.251	370.587	8.664
B - ammortamenti e svalutazioni			
B - ammortamento delle immobilizzazioni	430.914	523.243	-92.329
B - ammortamento delle immobilizzazioni	236.256	244.507	-8.251
B - svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo	356.000	460.000	-104.000
B - var.rimanenze mat.prime,suss.e merci	30.976	125.037	-94.061
B - accantonamenti per rischi	0	216.626	-216.626
B - altri accantonamenti	28.461	0	28.461
B - oneri diversi di gestione	26.176	19.207	6.969
- <u>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</u>	<u>15.757.495</u>	<u>16.062.532</u>	<u>-305.037</u>
- <u>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI</u>			
- <u>DELLA PRODUZIONE</u>	<u>1.847.909</u>	<u>1.597.375</u>	<u>250.534</u>
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
C - proventi diversi dai precedenti	45.310	52.370	-7.060
C - interessi e altri oneri finanziari	-617.118	-451.641	-165.477

- [di cui verso imprese controllanti]	0	[252.262]	
- <u>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>	<u>-571.808</u>	<u>-399.271</u>	<u>-172.537</u>
D RETTIFICHE DI VALORE DI			
D - rivalutazioni:			
D - di partecipazioni			
D - svalutazioni:			
D - di partecipazioni	0	-19.468	19.468
- <u>TOTALE DELLE RETTIFICHE (D)</u>	<u>0</u>	<u>-19.468</u>	<u>19.468</u>
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:			
E - proventi	120.281	104.764	15.517
- [di cui da plusvalenze da alienazione]	[20]	[114]	
E - oneri straordinari:	-173.885	-165.743	-8.142
- [di cui da minusvalenze da alienazioni]	[6.798]	[45.296]	
- <u>TOTALE DELLE PARTITE</u>	<u>-53.604</u>	<u>-60.979</u>	<u>7.375</u>
- <u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</u>	<u>1.222.497</u>	<u>1.117.657</u>	<u>104.840</u>
E - imposte sul reddito dell'esercizio	-895.206	-899.830	4.624
E - imposte anticipate	0	71.487	-71.487
E <u>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</u>	<u>327.291</u>	<u>289.314</u>	<u>37.977</u>

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2006

▪ **STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Signori Azionisti,

il bilancio al 31 dicembre 2006 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla presente nota integrativa ai sensi dell'articolo 2423 Codice Civile, è stato redatto in ottemperanza alle norme del codice civile ed è stato integrato, al fine di offrire una migliore informativa, con le tavole di analisi dei risultati reddituali, della struttura

patrimoniale e del rendiconto finanziario che analizza i flussi di liquidità generati nell'esercizio, allegate alla Relazione sulla gestione. Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Si evidenzia che il presente Bilancio, sulla base di quanto disposto dall'articolo 9 del D. Lgs. 17 Gennaio 2003, n. 6, 2° comma, risulta redatto – in conformità all'articolo 223 undecies – secondo le disposizioni introdotte dal citato Decreto Legislativo; sono state altresì utilizzate le interpretazioni fornite, in merito, dall'Organismo Italiano di Contabilità che hanno integrato, ove applicabile, i Principi Contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri. Non si sono verificati fatti eccezionali tali da consentire deroghe agli articoli 2423 e seguenti del C.C. 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, degli Impegni e dei Conti d'Ordine e del Conto Economico, comprendendo altresì le informazioni richieste degli 'articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile. Le voci del bilancio sono confrontate con quelle corrispondenti del bilancio dell'esercizio 2005 ed i valori sono espressi in unità di euro. Il passaggio della contabilità espressa in centesimi di euro al bilancio in unità di euro è avvenuto attraverso la tecnica dell'arrotondamento.

▪ **CRITERI DI VALUTAZIONE**

Il Bilancio è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel Codice Civile nel rispetto dei principi di redazione del bilancio dettati dall'articolo 2423 bis e dei criteri di valutazione previsti dall'articolo 2426; sono stati utilizzati ove applicabili i Principi Contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri e le relative integrazioni in merito fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto dei criteri generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se

conosciuti successivamente. I criteri di valutazione adottati sono omogenei rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente, le uniche riclassifiche, effettuate sui saldi del bilancio relativo al precedente esercizio, hanno riguardato i crediti verso clienti e verso società controllanti ed i debiti verso fornitori e società controllanti, poichè in data 2 gennaio 2006, in esecuzione di quanto previsto nel contratto di cessione del pacchetto azionario di controllo della Webred S.p.A. sottoscritto in data 15 dicembre 2005, è stata effettuata la girata del 51% dei titoli azionari detenuti dalla Finsiel S.p.A. (oggi Almaviva S.p.A.) alla Regione dell'Umbria. Pertanto gli importi relativi ai crediti verso clienti e verso società controllanti nonché i debiti verso fornitori e società controllanti hanno subito, conseguentemente, una nuova riclassificazione per la variazione del Socio controllante avvenuto all'inizio dell'esercizio 2006, allo scopo di consentire una migliore comparabilità con i dati del presente esercizio.

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

VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

B.I.) - Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da spese aventi utilità pluriennale e sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto delle quote di ammortamento che sono state calcolate sistematicamente in base a quote costanti per il periodo della loro prevista utilità futura. Fanno eccezione le spese ed i costi relativi a beni e progetti non entrati in funzione nel corso dell'esercizio nel rispetto di quanto disposto dall'art. 2426 c.c. In particolare i criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

I costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità sono iscritti al costo sostenuto e ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni (20%). La misura adottata è comunque in relazione alla loro possibilità di utilizzazione.

I costi relativi ai diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono alle licenze d'uso software applicativo acquistato a titolo

di proprietà e software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato. Tali costi iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la notevole obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Ragionieri e Dottori Commercialisti.

L'avviamento acquisito a titolo oneroso, è iscritto in bilancio, con il consenso del Collegio Sindacale, nei limiti del costo per esso sostenuto. L'avviamento è iscritto tra le attività in quanto ha una effettiva valenza di costo anticipato per utili futuri e pertanto deve essere ammortizzato in un periodo corrispondente alla vita utile e pari a 5 anni; annualmente viene effettuata una valutazione circa la recuperabilità futura del valore netto residuo dei citati avviamenti, al fine di valutare la presenza di eventuali mutamenti nei fattori e nelle variabili presi in considerazione al tempo della originaria rilevazione degli stessi.

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono a licenze d'uso di software gestionale, applicazioni gestionali prodotte internamente ammortizzabili in 5 anni ed a costi finanziari sostenuti per il finanziamento a medio e lungo termine, ammortizzati in base alla durata del finanziamento stesso.

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: le relative quote sono state ridotte al 50% per i beni acquistati nell'esercizio, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Anche i beni di valore inferiore a 516,46 euro sono stati ammortizzati con lo stesso criterio. I costi di manutenzione ordinaria e straordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico nell'esercizio nel quale vengono sostenuti.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

3% per i fabbricati;

15% per macchinari, apparecchi e attrezzi vari

20% per macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche

12% per macchine d'ufficio

15% per arredi ed impianti

La società non provvede a dedurre dal reddito imponibile dell'esercizio ammortamenti anticipati delle immobilizzazioni materiali.

B.III.) - Immobilizzazioni Finanziarie

B.III.1) - Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisizione e/o sottoscrizione, eventualmente rettificato con apposite svalutazioni per tenere conto di eventuali perdite durevoli di valore.

B.III.2) - Crediti

I crediti a medio e lungo termine sono esposti al valore nominale.

C.I.) – Rimanenze

C.I.1) - Materie prime, sussidiarie e di consumo

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, sono state valutate al prezzo medio di acquisto tenendo conto del minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato.

C.I.3) - Lavori in corso su ordinazione

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

C.I.4) - Prodotti finiti e merci

Le rimanenze di prodotti finiti sono state valutate al costo medio di acquisto tenendo conto che si tratta di beni destinati alla vendita tenendo conto del minor valore tra il costo di acquisto e corrispondente valore di presunto realizzo.

C.II.) - Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo; è stato previsto un

fondo di svalutazione per i crediti per i quali l'eventualità di una mancata riscossione si desume da fatti certi o molto probabili. I crediti sono tutti espressi in moneta di conto e quindi non soggetti a rischio di cambio.

C.III.) - Partecipazioni e titoli che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli vista la garanzia di rimborso totale a fine contratto, sono stati mantenuti nell'attivo circolante al valore nominale; e comunque al minore tra i costi di acquisto ed il valore di mercato.

C.IV.) - Disponibilità liquide e contratti derivati

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

I contratti derivati di copertura, sono riferibili ad un interest rate swap sui tassi, stipulato per far fronte al rischio di variazione dei tassi d'interesse con riferimento ad uno specifico finanziamento. Tali contratti sono valutati coerentemente con le attività e le passività coperte ed i relativi flussi finanziari sono imputati al conto economico per competenza lungo la durata del contratto.

D) - Ratei e risconti attivi

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

VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

B) - Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività, di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

C) - Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato riflette l'intera passività nei confronti dei dipendenti al netto delle anticipazioni eventualmente corrisposte in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti di lavoro collettivi ed integrativi aziendali.

D) - Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale. I debiti sono tutti espressi in moneta di conto e quindi non soggetti a rischi di cambio.

E) - Ratei e risconti passivi

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

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 sono accreditati al conto economico con i seguenti criteri:

- Per le cessioni di beni, al momento del passaggio di proprietà, che generalmente coincide con la spedizione o consegna.
- Per i servizi, al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione.
- Per i proventi di natura finanziaria in base al principio della competenza temporale.

Eventuali contributi un conto esercizio sono accreditati al conto economico nel rispetto della competenza temporale. I contributi in conto capitale erogati, accertati in via definitiva, sono recepiti on criterio di competenza e sono iscritti a conto economico in quote annuali, tenuto conto del periodo di ammortamento dei cespiti cui si riferiscono.

Imposte correnti, differite ed anticipate

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale. I debiti per imposte differite ed i crediti per imposte anticipate, qualora presenti, vengono iscritti rispettivamente nel fondo rischi ed oneri e nei crediti per imposte anticipate. Le imposte anticipate vengono iscritte in bilancio solo se esistono ragionevoli probabilità di recupero svalutando interamente o non

iscrivendo in bilancio quelle la cui probabilità di recupero è incerta.

In conformità a quanto previsto dal Principio Contabile n. 25, emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dal Consiglio Nazionale dei Ragionieri e modificato dall'Organismo Italiano di Contabilità in materia di trattamento contabile delle imposte sul reddito, i debiti tributari per l'IRES sono iscritti, nella voce D.12), al netto degli acconti versati, per l' IRAP, poiché gli acconti versati nel corso del 2006 risultano essere più alti delle imposte iscritte nella voce del conto economico, il credito è iscritto nella voce C.II.4. bis.

I crediti per imposte anticipate sono iscritte nella voce C.II.4. ter

Operazioni di leasing finanziario

I contratti di leasing finanziario sono terminati al 31/12/2005, fa eccezione il perfezionamento del riscatto dell'ultimo in scadenza. Pertanto non sono stati contabilizzati nel conto economico costi per canoni di leasing.

Nel prosieguo della presente nota integrativa vengono fornite le informazioni richieste dell'art. 2427 comma 22c.c.

Conti d'ordine

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

▪ COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
B) IMMOBILIZZAZIONI	2.480.829	2.555.872	-75.043

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
B.I. Immobilizzazioni immateriali	561.954	657.221	-95.267

B.I.2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

- Oneri pluriennali

Saldo iniziale	1.449
Acquisti dell'anno	0

Vendite dell'anno	0
Ammortamenti 2006	- 724
Saldo finale	725

- Costi di ricerca e sviluppo

Saldo iniziale	0
Acquisti dell'anno	304.181
Vendite dell'anno	0
Ammortamenti 2006	- 60.836
Saldo finale	243.345

Gli acquisti del 2006 si riferiscono principalmente a costi di ricerca, sviluppo relative a specifici progetti quali: "Catasto Tributi" e "Mar Park" di cui si da ampia informazione nella relazione degli amministratori. Tali costi, identificabili e misurabili, sono direttamente inerenti il prodotto e processo per la cui realizzazione sono stati sostenuti, e sono ritenuti recuperabili in considerazione dei flussi di ricavi attesi dalla realizzazione del progetto stesso. Tali costi sono stati capitalizzati con il consenso del collegio sindacale. Tali oneri pluriennali, iscritti al costo sostenuto per la loro acquisizione, sono ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni. La misura adottata è comunque in relazione alla loro possibilità di utilizzazione.

B.I.3 Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno

- Diritti di brevetto

Saldo iniziale	387.662
Acquisti dell'anno	31.465
Vendite dell'anno	0
Ammortamenti 2006	- 188.228
Saldo finale	230.899

I 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 software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato. Essi sono stati ammortizzati prevedendo una vita utile di tre anni, data la notevole obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Ragionieri e Dottori Commercialisti.

B.I.5 Avviamento

- Avviamento

Saldo iniziale	50.358
Acquisti dell'anno	0
Vendite dell'anno	0
Ammortamenti 2006	- 17.773
Saldo finale	32.585

L'avviamento acquisito a titolo oneroso, è iscritto fra le attività in quanto ha un'effettiva valenza di costo anticipato per utili futuri e pertanto deve essere ammortizzato in un periodo corrispondente alla vita utile e pari a 5 esercizi.

Annualmente viene effettuata una valutazione circa la recuperabilità futura del valore netto residuo dello stesso, al fine di valutare la presenza di eventuali mutamenti nei fattori e nelle variabili presi in considerazione al tempo della originaria rilevazione degli stessi.

B.I.7 Altre immobilizzazioni immateriali

- Procedure software

Saldo iniziale	149.752
Acquisti dell'anno	0
Vendite dell'anno	0
Ammortamenti 2006	- 149.752
Saldo finale	0

- Spese di finanziamento

Saldo iniziale	68.000
Acquisti dell'anno	0
Vendite dell'anno	0

Ammortamenti 2006	- 13.600
Saldo finale	54.400

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono a licenze d'uso di software gestionale, applicazioni gestionali prodotte internamente che al 31 dicembre 2006 risultano completamente ammortizzate. Oltre a costi finanziari sostenuti per il Finanziamento a medio e lungo termine ottenuto nel dicembre 2005.

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

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
B.II Immobilizzazioni materiali	1.404.204	1.389.517	+14.687
B.II.1 Terreni e fabbricati	Immobilizzazioni	F.do amm.to	Val. bil.
- Fabbricati			
Saldo iniziale	1.065.728		
Acquisti dell'anno	0		
Vendite dell'anno	0		
F.do amm.to iniziale		247.018	
Ammortamenti 2006		31.972	
Saldo finale	1.065.728	278.990	786.738
B.II.2 Impianti e macchinario			
- Macchine apparecchi ed attrezzi vari	Immobilizzazioni	F.do amm.to	Val. bil.
Saldo iniziale	759.814		
Acquisti dell'anno	26.202		
Vendite dell'anno	23.387		
F.do amm.to iniziale		565.003	
Ammortamenti 2006		70.107	
Vendite dell'anno		12.975	
Saldo finale	762.629	622.135	140.494

- Macchine ufficio elettroniche ed

elettromeccaniche	Immobilizzazioni	F.do amm.to	Val. bil.
Saldo iniziale	1.531.539		
Acquisti dell'anno	116.824		
Vendite dell'anno	104		
F.do amm.to iniziale		1.224.214	
Ammortamenti 2006		111.040	
Vendite dell'anno		11	
Saldo finale	1.648.259	1.335.243	313.016

- Arredamenti ed impianti vari	Immobilizzazioni	F.do amm.to	Val. bil.
Saldo iniziale	155.905		
Acquisti dell'anno	71.091		
Vendite dell'anno	0		
F.do amm.to iniziale		99.464	
Ammortamenti 2006		13.520	
Vendite dell'anno		0	
Saldo finale	226.996	112.984	114.012

- Mobili e macchine ufficio	Immobilizzazioni	F.do amm.to	Val. bil.
Saldo iniziale	97.849		
Acquisti dell'anno	0		
Vendite dell'anno	0		
F.do amm.to iniziale		85.619	
Ammortamenti 2006		3701	
Vendite dell'anno		0	
Saldo finale	97.849	89.320	8.529

- Automezzi e motoveicoli	Immobilizzazioni	F.do amm.to	Val. bil.
Saldo iniziale	0		
Acquisti dell'anno	47.331		
Vendite dell'anno	0		

F.do amm.to iniziale		0	
Ammortamenti 2006		5.916	
Vendite dell'anno		0	
Saldo finale	47.331	5.916	41.415

Gli importi, iscritti al costo d'acquisto, sono indicati al netto degli ammortamenti calcolati, 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.

Le acquisizioni dell'esercizio per € 261.448 riguardano:

- acquisto apparecchiature elettroniche ed elettromeccaniche per € 116.824
- adeguamento centro server di Via Fanti per € 27.241
- adeguamento nuova sede di Via Fanti (locali SIPA) per € 36.277
- adeguamento sede Bologna per € 26.814
- acquisto telefoni cellulari per € 6.961
- acquisto autovettura per € 47.331

Le vendite si riferiscono alla cessione di una fotocopiatrice ed al rinnovo degli apparecchi cellulari in dotazione ai dipendenti per un totale di € 10.506 di valore netto. 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 alla deroga prevista dall'art. 2423 del codice civile.

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

Poiché la differenza tra l'ammortamento fiscale e l'ammortamento civilistico è pari a € 4.958 e al momento non si prevede la vendita dell'immobile di proprietà, non sono state accantonate imposte anticipate in quanto ininfluenti nella rappresentazione dei dati di bilancio.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
B.III Immobilizzazioni finanziarie	514.671	509.134	+5.537

B.III.1 Partecipazioni

- Partecipazioni in società controllate

Saldo iniziale	0
Incrementi	70.000
Decrementi	0
Saldo finale	70.000

HIWEB s.r.l.

WEBRED SERVIZI s.r.l.

Con unico Socio

Con unico Socio

Via XX Settembre, 150/A

Via XX Settembre, 150/A

06124 Perugia

06124 Perugia

Capitale Sociale	20.000,00	50.000,00
Patrimonio netto	0	0
Utile/Perdita	0	0
Quota % posseduta	100%	100%
Quota Patrimonio netto	0	0
Valore un bilancio	20.000,00	50.000,00

L'incremento rilevato nella voce in oggetto è riferibile alla sottoscrizione della totalità del capitale sociale delle Società HIWEB S.r.l. e WEBRED SERVIZI S.r.l. costituite in data 18 dicembre 2006 a seguito dell'entrata in vigore del D.L. 223/06, convertito in L. n.248/2006 e ulteriormente modificato con L. 296/2006 (Finanziaria 2007, comma 720). In particolare, come già esposto nella relazione della gestione, l'articolo 13 del sopra citato decreto ha imposto alle società a partecipazione pubblica l'obbligo di fornire prestazioni esclusivamente nei confronti dei propri soci, prevedendo che le stesse debbano avere "oggetto sociale esclusivo". Lo stesso articolo al terzo comma permette alle suddette Società di cessare, entro 24 mesi dalla entrata in vigore del D.L. 223/06, le attività non consentite eventualmente cedendole a terzi, ovvero scorporandole anche

costituendo una separata società. Pertanto il Consiglio di Amministrazione della WEBRED S.p.A. in data 6 Dicembre 2006 ha deliberato la costituzione di due Società in cui conferire le attività non consentite, mediante successiva scissione di ramo d'azienda:

- HIWEB s.r.l. per la progettazione, realizzazione e gestione di sistemi e servizi informatici destinati alla Pubblica Amministrazione Centrale e locale extra regione e la commercializzazione di soluzioni ICT;
- WEBRED SERVIZI s.r.l. per i servizi di front office e di acquisizione dati su sistemi informativi.

Per entrambe le Società è stato stabilito in Statuto che il primo esercizio chiuderà in data 31/12/2007.

- **Partecipazioni in società collegate**

Saldo iniziale	10.000
Incrementi	0
Decrementi	0
Saldo finale	10.000

ITALSIEL Soc.Consortile a.r.l.

Sestiere Castello 2828

30100 VENEZIA

Capitale Sociale	50.000,00
Patrimonio netto	0
Utile/Perdita	0
Quota % posseduta	20%
Quota Patrimonio netto	0
Valore un bilancio	10.000,00

Sempre in ottemperanza al disposto dell'art.13 il Consiglio di Amministrazione della WEBRED S.p.A. ha deciso di comunicare il recesso dalla Società ITALSIEL Soc. Consortile a.r.l. La richiesta di rimborso è stata inoltrata in data 7 Dicembre 2006. Il bilancio della Società non è ancora disponibile.

- **Partecipazioni in altre società**

Saldo iniziale	7.818
Incrementi	0
Decrementi	0
Saldo finale	7.818

UMBRIA INNOVAZIONE Soc.Con.arl

Loc.Pentima Bassa 21

05100 TERNI

Capitale Sociale	780.000
Patrimonio netto	678.897
Utile/Perdita	13.407
Quota % posseduta	1,28%
Quota Patrimonio netto	8.689,88
Valore un bilancio	7.818,82

Come già illustrato per le partecipazioni in Società collegate il Consiglio di Amministrazione della WEBRED S.p.A. , sempre in data 6 Dicembre 2006 ha deciso il recesso dalla Società UMBRIA INNOVAZIONE Soc.Consortile a.r.l. La richiesta di rimborso è stata inoltrata in data 30 Gennaio 2007. I valori sopra esposti sono relativi al Bilancio dell'esercizio 2005 approvato nel corso del 2006. La valutazione, anche in previsione dell'imminente recesso, per prudenza non ha subito variazioni.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
B.III.2 Crediti	426.853	491.316	-64.463

- **Crediti verso altri**

Saldo iniziale	491.316
Incrementi	0
Decrementi	- 64.463
Saldo finale	426.853

La voce comprende i prestiti concessi ai dipendenti negli esercizi precedenti per

un valore residuo di € 343.855. La parte di detti crediti in scadenza entro l'esercizio successivo ammonta a € 45.110. L'anticipazione su Trattamento Fine rapporto ammonta a € 82.998 ed è compreso nella quota esigibile entro l'esercizio successivo.

Immobilizzazioni in leasing

La Società aveva sottoscritto contratti di leasing finanziario nel corso dei precedenti esercizi; contratti che alla data del 31/12/2005 erano tutti scaduti. L'unica operazione intercorsa nel 2006, relativa a questi contratti, è stato il riscatto di apparecchiature elettroniche che non ha avuto incidenza nel conto economico ed è stato iscritto nell'attivo patrimoniale per 763,20.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
C) ATTIVO CIRCOLANTE	25.702.229	23.251.623	+ 2.450.606
	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
C.I Rimanenze	2.045.648	2.770.004	-724.356

La voce è composta come segue:

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
C.I.1 materie prime, sussidiario e di consumo	36.745	40.100	-3.355
C.I.3 lavori in corso su ordinazione	1.769.474	2.434.393	-664.919
C.I.4 prodotti finiti e merci	239.429	295.511	-56.082

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, di prodotti finiti e merci rappresentano la valorizzazione dell'esistenze delle merci presenti in magazzino alla data del 31/12/2006. Sono state valutate al prezzo medio di acquisto tenendo conto del minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato.

In particolare per le apparecchiature TOTEM presenti in magazzino per n. 13 pezzi, già in precedenza svalutati, è stata effettuata una ulteriore svalutazione pari a € 28.461 imputata ad apposito fondo svalutazione magazzino. Tale svalutazione si è resa necessaria in virtù della mancata vendita di dette apparecchiature. I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse a medio-lungo termine e sono valutati sulla base dei corrispettivi pattuiti e maturati

con ragionevole certezza secondo il metodo dello stato di avanzamento.

Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono interamente addebitate a Conto Economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note. La riduzione dei Lavori in corso su ordinazione, come già illustrato nella Relazione della gestione, è data principalmente dalla chiusura del progetto Comunitario "CADSES" per un importo di 340 mila euro. Il progetto era stato affidato dalla Regione Umbria ed era stato realizzato negli esercizi 2003-2004. In data 10 maggio 2006 la Comunità Europea ha comunicato che lo stesso non poteva essere finanziato per carenza di fondi.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
C.II Crediti	22.062.831	19.269.178	2.793.653
	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
C.III.1 Crediti verso clienti	15.802.201	13.871.448	1.930.752

I crediti verso clienti sono di natura esclusivamente commerciale e comprendono gli importi fatturati al 31 Dicembre 2006 e quelli in via di fatturazione alla stessa data. Tutti i crediti sono riferiti a clienti aventi sede legale nel territorio nazionale, gli stessi sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo che complessivamente corrisponde alla differenza del valore nominale dei singoli crediti, quale risulta dalle scritture contabili, pari a € 15.375.180 per fatture emesse e per € 1.172.540 per fatture da emettere e il fondo Svalutazione crediti pari a € 745.429. Tale fondo ha subito nel corso dell'esercizio un utilizzo di € 355.850 a fronte di transazioni concluse con i Clienti su vecchi crediti, si è incrementato di € 356.000 per effetto dell'accantonamento operato nell'esercizio.

La quota fiscalmente non deducibile del citato fondo ammonta a € 633.325.

La flessione degli incassi sui crediti intervenuta nell'esercizio 2006 pari a -557 mila euro rispetto al 2005, così come già illustrato nella Relazione della gestione, è stata una causa determinante sull'incremento del saldo dei crediti al 31/12/2006. Si segnala che, ai fini della comparabilità dei dati al 31/12/2006 con quelli del precedente esercizio, si è provveduto a riclassificare le voci dei crediti

verso controllanti, considerando per entrambi gli esercizi la Regione Umbria quale controllante, e non più FINSIEL S.p.A. (Oggi Almaviva S.p.A.), a seguito della variazione del socio di maggioranza avvenuta in data 2 gennaio 2006; pertanto tra i crediti verso clienti al 31 Dicembre 2005 sono stati riclassificati i crediti verso Finsiel S.p.A. ad incremento della voce, sottraendo l'importo dei crediti verso la Regione Umbria.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
C.II.2 Crediti verso Società controllate	974	0	974

Tali crediti si riferiscono ad anticipazioni cassa, per le prime spese di costituzione, alle Società HIWEB S.r.l. e WEBREDSERVIZI S.r.l.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
C.II.4 Crediti verso Società controllanti	5.873.274	5.184.134	689.141

In coerenza con quanto descritto nel paragrafo C.II.1 Crediti verso clienti in merito alla comparabilità dei dati al 31 Dicembre, si è provveduto ad effettuare una riclassificazione del saldo al 31 Dicembre 2005 dei crediti verso controllanti, considerando quale controllante in entrambi gli esercizi la Regione Umbria.

Al 31 Dicembre 2006 il credito nei confronti della Regione Umbria è composto da € 4.019.587 per fatture emesse e per 1.853.687 per fatture da emettere.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
C.II.4.bis Crediti tributari	109.976	15.312	94.664

I crediti tributari si riferiscono a credito per IRAP pari a € 100.695 calcolato in base alle imposte imputate in bilancio e i versamenti in acconto effettuati nel corso del 2006, e al credito per imposta patrimoniale pari a € 9.281.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
C.II.4.ter Crediti per imposte anticipate	71.487	71.487	0

L'importo si riferisce alle imposte anticipate rilevate nell'esercizio precedente sull'accantonamento a "F.do rischi Ministero del Lavoro". Nell'esercizio 2006 non ci sono stati fatti di rilievo tali da determinare l'utilizzo dell'accantonamento sopra citato pertanto rimane ancora valida la ragionevole probabilità di recupero delle

imposte stesse.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
C.II.5 Crediti verso altri	204.919	126.797	78.122

Le principali voci che compongono detto importo sono riferite a:

- depositi cauzionali effettuati presso le banche a garanzia di contratti stipulati nel corso del 2006 pari a € 71.121.
- Servizi da rendere da fornitori per l'anno 2007 e fatturati nel 2006 pari a € 15.800.
- Note di credito da ricevere da fornitori per € 94.950
- Altri crediti verso terzi per € 22.957

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
C.III Attività finanziarie che non cost. immobilizzazioni	125.000	125.000	0

La Gestione Patrimoniale in Fondi della Banca Nazionale del Lavoro è rimasta invariata rispetto allo scorso esercizio in quanto non ha subito ulteriori investimenti; inoltre, nonostante il valore di mercato al 31 dicembre 2006 della Gestione Patrimoniale sia inferiore a € 125.000, come nel precedente esercizio non si è ritenuto opportuno svalutare il valore iscritto in bilancio dal momento che il contratto garantisce il rimborso totale del capitale investito.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
C.IV Disponibilità liquide	1.468.750	1.087.004	381.309

Si compongono di depositi bancari per € 1.462.093 e di denaro in cassa per € 6.657. L'importo relativo ai depositi bancari è stato determinato a seguito di procedura di raccordo dei mastri contabili con gli estratti conto al 31.12.2006 trasmesse dalle aziende di credito.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	56.854	225.467	-168.613

La voce comprende:

- Risconti attivi per € 56.203

- Ratei attivi per € 651

I risconti attivi sono composti da costi di competenza dell'esercizio 2007 per

- di costi per polizze fidejussorie per € 18.913,
- da canoni di manutenzione di competenza dell'esercizio successivo per € 22.648,
- da Borse di studio liquidate nel corso del 2006 per € 9.591,
- da interessi per finanziamento acquisto autovettura per € 4.932
- da assicurazione autovettura per € 119.

Tra i risconti attivi si evidenzia che i costi, iscritti come risconti nel 2005, del canone annuo di licenze d'uso SAS per circa € 186.000 sono stati imputati per competenza nell'esercizio 2006.

La quota di competenza oltre l'esercizio successivo è di € 7.430; non vi sono ratei o risconti attivi di durata superiore a 5 anni.

PASSIVO

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
A) PATRIMONIO NETTO	3.092.703	2.765.412	327.291

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

- Capitale Sociale

Saldo iniziale	1.560.000
Incrementi	0
Decrementi	0
Saldo finale	1.560.000

- Fondo riserva legale

Saldo iniziale	67.105
Incrementi (destin.utile 2005)	14.465
Decrementi	0
Saldo finale	81.570

- Fondo riserva statutaria

Saldo iniziale	847.844
Incrementi (destin.utile 2005)	274.849
Decrementi	0
Saldo finale	1.122.693

- Altre riserve

Saldo iniziale	1.149
Incrementi	0
Decrementi	0
Saldo finale	1.149

- Utile d'esercizio

Utile anno 2005	289.314
Destinazione a riserve	- 289.314
Utile anno 2006	327.291
Saldo finale	327.291

Il Capitale Sociale sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2006 ammonta a € 1.560.000 ed è costituito da n. 3.000.000 di azioni del valore nominale di € 0,52 cadauna. La Riserva legale ammonta a € 81.570 e risulta incrementata in conformità a quanto deliberato dall'assemblea dei soci del 29/3/2006 per € 14.465. La Riserva straordinaria ammonta a € 1.122.693 e risulta incrementata in conformità a quanto deliberato dall'assemblea dei soci in data 29/3/2006 per € 274.849. Il Risultato d'esercizio è pari a € 327.291.

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

Voci del patrimonio	Importo	Possibile	Quota
Netto	al 31/12/2006	utilizzazione	disponibile
Capitale Sociale	1.560.000		
Riserva Legale	81.570	B	81.570
Riserva statutaria	1.122.693	A-B-C	1.122.693

Altre riserve	1.149	A-B-C	1.149
Utile d'esercizio	327.291		327.291
TOTALE			1.532.703

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 2004 e 2005.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	280.907	280.907	0

L'importo è costituito da:

- Fondo per controversia INPS per € 64.280 che nell'esercizio 2006 non ha subito variazioni in quanto non c'è stata ancora nessuna richiesta di pagamento da parte dell'ente.
- Fondo per rischi Ministero del Lavoro per € 216.626. Anche questa posta di bilancio non ha subito variazioni nell'esercizio in quanto il procedimento è ancora in corso. Durante il mese di Dicembre 2006 il nostro consulente legale ha predisposto la memoria istruttoria da depositare nei termini utili all'udienza fissata del 30 Gennaio 2007. In tale udienza il giudice ha ammesso i nostri capitoli di prova per testi, rinviando all'udienza del 29 Maggio 2007 per l'escussione degli stessi.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	3.245.867	3.050.233	195.634

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

- Fondo TFR

Saldo iniziale	3.050.233	
Utilizzi per cessazione di rapporti di lavoro		39.273

Anticipazione e Fondi pensionistici		135.400		
Quota maturata	379.251			
Imposta sostitutiva 2005		8.944		
Saldo finale	3.429.484	183.617	3.245.867	

La consistenza del Fondo T.F.R. al 31 Dicembre 2006 è stato iscritto ai sensi dell' art. art. 2120 c.c. e legge 297 del 29 maggio 1992. Lo stesso copre tutte le spettanze maturate a questo titolo dal personale dipendente al 31.12.2006 tenuto conto delle retribuzioni, dell'anzianità di servizio dei singoli dipendenti e dei diritti dagli stessi acquisiti a tale data, nel rispetto della normativa vigente in materia.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
D) DEBITI	21.581.66	19.906.977	1.674.489
	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
D.3 Debiti verso banche	11.407.705	10.023.651	1.384.054

Di cui € 5.749.869 per debiti a breve termine e € 5.657.836 per debiti a medio e lungo termine

L'importo dei debiti a breve termine è composto da:

- debiti verso le banche per utilizzo d'affidamenti sui conti correnti bancari per € 3.928.187
- quota a breve, rate con scadenza 2007, del mutuo relativo all'immobile di proprietà per € 43.904 il cui piano di rimborso prevede rate semestrali posticipate fino al 30/06/2013. Il contratto di mutuo prevede l'ipoteca sull'immobile stesso iscritta per € 1.859.000. A fronte dei rischi di variazione dei tassi d'interesse, con riferimento al finanziamento sopra citato è stato stipulato un contratto di Interest Rate Swap sui tassi che presenta alla data di bilancio un valore di mercato pari a circa € - 3.323,75. Il tasso di detto contratto è fissato al 4,20% con soglia out del 5,90% sul nozionale previsto dal piano di ammortamento.
- quota a breve, rate con scadenza 2007, per € 1.777.778 del Finanziamento concesso nel mese di Dicembre 2005 dalla Banca Nazionale del Lavoro

SpA, dalla Cassa di Risparmio Foligno SpA, dalla Cassa di Risparmio di Terni e Narni SpA. Del Finanziamento concesso per complessivi € 8.000.000 per il quale è stata rimborsata la prima rata di 888.889 con scadenza 30 Dicembre 2006.

- anche per questo debito è stato stipulato un contratto di Interest Rate Swap a fronte dei rischi di variazione dei tassi d'interesse. Tale contratto presenta alla data del 31 Dicembre 2006 un valore di mercato pari a circa € - 29.222,02. Il tasso è fissato alle scadenze del 30/6 e del 31/12 di ogni anno dal 30/6/2007 al 31/12/2010. A tali date se l'Euribor a 6 mesi + lo Spread del 037% su base annua e inferiore al 4% il tasso è l'Euribor 6 mesi + spread; se l'Euribor a 6 mesi + lo Spread del 037% su base annua e incluso tra il 4% e il 6% tasso è il 4%, se se l'Euribor a 6 mesi + lo Spread del 037% su base annua e superiore o uguale al 6% resto lo stesso l'Euribor a 6 mesi + lo Spread del 037% su base annua.

Ai Sensi dell'art. 2427 -bis, comma 1, punto 1) del Codice civile sono indicati d seguito il fair value e le informazioni sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati posti in essere dalla Società.

Tutti i contratti di seguito elencati, sono stati stipulati con finalità di copertura.

NATURA DEL CONTRATTO	ENTITÀ	TIPOLOGIA COPERTURA	FAIR VALUE
IRS	538.200,00	Tassi d'interesse	(3.323,75)
IRS	7.111.111,11	Tassi d'interesse	(29.222,02)

L'importo dei debiti a lungo termine è composto da:

- quota a lungo termine, rate con scadenza successiva al 31 dicembre 2007, del mutuo relativo all'immobile di proprietà per € 324.502.
- quota a lungo termine, rate semestrali dal 1 gennaio 2008 al il 31 dicembre 2010 del finanziamento concesso dal Pool Banche (BNL-C.R. Foligno-C.R.Terni-) per € 5.333.334. Su tali rate gli interessi verranno calcolati

secondo i giorni effettivi con divisore 360 in via semestrale posticipata al tasso nominale annuo pari al tasso Euribor a sei mesi aumentato dello spread di 1,20 punti percentuali annui. Il contratto di mutuo prevede una lettera di patronage da parte della Regione Umbria.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
D.4 Debiti verso altri finanziatori	97.834	143.873	- 46.039

Di cui € 47.932 per debiti a breve termine e € 49.902 per debiti a medio e lungo termine

I debiti verso altri finanziatori sono costituiti interamente dal finanziamento concesso dal Ministero dell'Industria Commercio Artigianato, rimborsabili in rate annuali l'importo di € 47.932 si riferisce alla rata che andrà a scadere a Giugno 2006.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
D.6 Acconti	68.090	68.090	0

I debiti per acconti riguardano l'anticipazione erogata dalla Provincia di Perugia per corsi di formazione del personale interno svolto negli anni precedenti e per il quale dovrà essere effettuata la verifica finale della rendicontazione del progetto che dovrà avvenire nei prossimi mesi.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
D.7 Debiti verso fornitori	5.653.686	5.964.290	-310.604

I debiti sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale e sono relativi per la totalità residenti sul territorio nazionale; i debiti verso fornitori per € 4.456.660 si riferiscono a fatture ricevute e per € 1.197.026 a fatture da ricevere. Anche per i debiti, come descritto in precedenza per i crediti, ai fini della comparabilità dei dati al 31 dicembre 2006 con quelli dell'esercizio precedente, si è provveduto a riclassificare i debiti nei confronti di Finsiel S.p.A. tra i debiti verso fornitori.

Sia al 31 dicembre 2005 che al 31 dicembre 2006 non esistono debiti commerciali nei confronti della Regione Umbria da classificare tra i debiti verso controllanti.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
D.11 Debiti Tributari	3.178.254	2.621.616	556.683
Voci dei debiti	Importo	Importo	
Tributari	al 31/12/2006	al 31/12/2005	
IRPEF	173.066	160.306	
IRAP	31.426	26.794	
IVA	2.973.761	2.434.516	

Tutti i debiti tributari hanno scadenza entro l'esercizio successivo, la differenza è data dall'aumento del debito nei confronti dell'Erario per IVA per IVA ad esigibilità differita.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
D.12 Debiti v/ istituti di prev.e sicurezza	289.335	274.071	15.264
Voci dei debiti	Importo	Importo	
v/ Istituti di prev.e sicurezza	al 31/12/2006	al 31/12/2005	
PREVINDAI	11.631	8.627	
INPS	271.571	259.018	
ENTE BILATERALE	1.237	1.165	
MEIE ASSICURAZIONI	1.204	1.204	
INAIL	3.692		
ASSIDA		4.057	

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

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
D.14 Altri debiti	886.562	811.386	75.176
Voci altri debiti	Importo	Importo	
	al 31/12/2006	al 31/12/2005	
FINSIEL SPA DEBITI VARI OPER	2.840	0	
DEBITI DIVERSI PER SEDI	21.248	89.975	
DEBITI VERSO TERZI	224.584	103.215	

CGIL - UIL - CISL	932	871
DIPENDENTI C/STIPENDI E FERIE	520.791	514.035
DIVERSI C/COMPENSI	2.844	2.844
FASI	10.881	34
AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE PE	90.136	90.136
FON.TE.-F.DO PENSIONE DIPENDEN	12.306	10.276

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
E) Ratei e risconti passivi	38.969	29.433	9.536

Tale voce si riferisce a ratei passivi per interessi passivi che alla data del 31/12/2006 non erano stati ancora addebitati per 38.969 e per € 1.500 per ricavi di competenza 2007.

CONTI D'ORDINE

Sono stati iscritti in bilancio per un importo di € 4.977.465 e sono costituiti da:

Beni soggetti ad ipoteca per € 1.859.245.

Crediti riscossi e soggetti di Decreto Ingiuntivo opposto per € 404.114.

Fideiussioni bancarie e assicurative su convenzioni e contratti per fornitura di servizi per € 2.714.106

CONTO ECONOMICO

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	17.605.404	17.659.907	-54.503

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.252.051	14.815.911	1.436.140

I ricavi registrano un incremento pari a € 1.436.140 e risultano realizzati per la totalità nel territorio Nazionale. La suddivisione per ente è specificata nel seguente elenco:

Ente	fatturato al 31/12/2006	fatturato al 31/12/2005
Regione dell'Umbria	4.884.890	4.472.885
Aziende Sanitarie Locali Umbre	5.673.716	6.018.043

Aziende Sanitarie Fuori Regione	1.921.554	1.447.145	
Comuni	1.421.023	1.008.971	
Contact center	1.701.708	1.109.439	
Enti vari	335.125	494.047	
Comunità Montane	209.557	191.774	
Provincia di Terni	75.154	73.607	
Provincia di Perugia	29.324	0	
	Anno 2006	Anno 2005	Differenza

A.3 Var.dei lavori in corso su ordinazione -664.918 928.269 -1.593.187

La variazione dei ricavi per la diminuzione dei lavori in corso su ordinazione si riferisce alla differenza tra i lavori in corso esistenti al 31/12/2005 e quella esistente al 31/12/2006.

Per il commento a tale voce si rimanda a quanto illustrato nella relativa voce Patrimoniale C.I Rimanenze.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
A.5 Altri ricavi e proventi	2.018.271	1.915.727	102.544

Gli altri ricavi sono costituiti da:

- Ricavi per rimborso personale per cariche pubbliche per € 42.610;
- Altri ricavi per rimborsi assicurativi ed altri per € 42.060;
- Altri ricavi per commessa per € 1.933.601. Questi ultimi sono dovuti a prestazioni svolte, nel corso dell'esercizio, dalla Soc. ACAS, dalla Società IN4MATIC s.r.l., e dal Centro multimediale di Terni con i quali sono stati costituiti appositi raggruppamenti temporanei d'impresa.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
B) Costi della Produzione	15.757.495	16.062.532	-305.037

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
B.6 Per materi prime, suss.e consumo	1.123.146	1.181.872	-58.826

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

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
B.7 Per servizi	6.552.375	6.372.782	179.593

I costi per servizi sono costituiti da:

Conto	Importo	Importo
	al 31/12/2006	al 31/12/2005
Spese per il personale per	320.305	275.662
Prestazioni professionali esterne	264.290	389.800
assicurazioni	28.621	15.486
spese varie di gestione	478.623	634.372
costi per manutenzione hardware e software	1.386.191	931.122
servizi di terzi ed esternalizzazioni	3.717.081	3.787.236
spese telefoniche e di collegamento	249.626	229.398
spese di pubblicità e rappresentanza	22.676	29.617
compensi amministratori	61.560	58.000
compensi a sindaci	23.402	22.089

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 16, si evidenzia che € 61.560 competono cumulativamente agli Amministratori e € 23.402 al Collegio Sindacale.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
B.8 Per godimento beni di terzi	373.937	512.205	-138.268

La voce accoglie costi di canoni di locazione immobili per € 272.363, canoni e servizi di noleggio autovetture per € 92.218, noleggi di sistemi hardware € 9.356.

Come già evidenziato nei criteri di valutazione non sono stati contabilizzati per l'esercizio 2006 canoni leasing.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
B.9 Per il personale	6.599.254	6.406.953	176.741

I costi per il personale sono così composti:

Conto	Importo	Importo
	al 31/12/2006	al 31/12/2005
Stipendi	4.742.195	4.565.454

Oneri Sociali	1.477.808	1.470.912
Trattamento fine rapporto	379.251	370.587

Al 31/12/2006 l'organico del personale consta di n. 137 unità così suddiviso per categoria: n 6 dirigenti, n 9 quadri, n 122 impiegati a tempo indeterminato, Il numero medio dei dipendenti nel periodo è stato di 136,42 unità rispetto a 134,91 del 2005.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
B.10 Ammortamenti e svalutazioni	1.023.170	1.227.750	-204.580

Per i costi di ammortamento e svalutazione si ricollega a quanto esposto per la voce dell'attivo patrimoniale relativa alle immobilizzazioni e ai crediti dell'attivo circolante. Si specifica che la stessa è composta:

Conto	Importo al 31/12/2006	Importo al 31/12/2005	
Ammortamenti materiali	430.914	244.507	
Ammortamenti immateriali	236.256	523.242	
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo	356.000	460.000	
	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
B.11 Var.delle rimanenze di merci	30.976	125.037	-94.061

La valutazione di detto costo è riscontrabile nella stessa voce dell'attivo patrimoniale.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
B.12 Accantonamenti per rischi	0	216.626	-216.626

Nell'esercizio 2006 non sono stati effettuati accantonamenti per rischi.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
B.13 Altri accantonamenti	28.461	0	28.461

La voce di costo si riferisce alla svalutazione delle rimanenze finali di magazzino, più precisamente alle apparecchiature in giacenza da diversi anni e si rimanda al commento della relativa voce dell'attivo patrimoniale.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
B.14 Oneri diversi di gestione	26.176	19.207	6.969

Sono comprese in questa voce, costi relativi a libri, abbonamenti di riviste e quote associative di competenza dell'esercizio.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
C) Proventi e (oneri) finanziari	(571.808)	(399.271)	+ 172.537

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari è dato dalla differenza dei proventi finanziari, dovuti da interessi attivi per € 45.310, dedotti gli oneri finanziari pari € 617.118.

Gli interessi attivi sono relativi ad interessi fatturati a clienti e gli oneri finanziari sono composti da:

- interessi passivi a fornitori per € 3.403
- interessi passivi a banche per € 235.200
- interessi passivi a terzi per € 16.453
- interessi passivi a medio e lungo termine € 357.134
- interessi passivi finanziamento Totem € 4.928

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
D) Rettifiche di valore di att. finanziarie	0	-19.468	19.468

Nell'esercizio 2006 non sono state effettuate rettifiche di valore delle attività finanziarie.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
E) Proventi ed (oneri) straordinari	(53.604)	(60.979)	+ 7.375

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
E.20 Proventi	120.281	104.764	15.517

I proventi straordinari sono costituiti essenzialmente da sopravvenienze attive derivanti dalla positiva risoluzione di controversie con il fornitore Automazione Ufficio s.r.l. per € 52.005, con INPDAP per € 54.014 e verso altri per € 14.282. Oltre a plusvalenze patrimoniali derivanti dall'alienazione di beni completamente ammortizzati per € 20.

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
E.21 Oneri straordinari	173.885	165.743	8.142

Gli oneri straordinari sono costituiti da:

- sopravvenienze passive per € 99.879 in relazione a: competenze amministratori anni precedenti per € 17.675, costi di competenza di esercizi precedenti per € 50.357, sanzioni amministrative e ravvedimenti per € 29.576, altri oneri straordinari vari per € 2.271
- costi diversi per € 4.789
- imposte relative all'esercizio 2006 per € 62.419
- minusvalenze patrimoniali per € 6.798

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
E.22 Imposte sul reddito d'esercizio	895.206	899.830	4.624

La voce è composta da imposte correnti e più precisamente da:

- Imposta Regionale sulle Attività Produttive per € 410.047
- IRES per € 485.159;

Riconciliazione tra le aliquote ordinarie ed aliquote effettive

Effetto % per le variazioni in aumento e diminuzione Esercizio 2006 Esercizio 2005

IRAP

Aliquota ordinaria	4,25%	4,25%
Aliquota effettiva	4,66%	4,36%

IRES

Aliquota ordinaria	33%	33%
--------------------	-----	-----

Effetto variazioni in aumento e in diminuzione

Redditi esenti	1,84%	- 1,68%
Costi deducibili	8,34%	1,58%
Accantonamenti	- 0,38%	13,45%
Ammortamenti	0,61%	-0,15%

Aliquota effettiva 43,41% 46,20%

	Anno 2006	Anno 2005	Differenza
E.22 Imposte anticipate	0	71.487	-71.487

Nell'esercizio 2006 non sono state stanziato imposte differite sia attive che passive, poiché non si sono verificati i presupposti per la loro iscrizione.

Si precisa altresì che parte dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti supera l'ammontare deducibile fiscalmente; su tale differenza non si è ritenuto, del pari dei precedenti esercizi, di iscrivere imposte anticipate, in considerazione del fatto che l'analisi storica dei rispettivi utilizzi ed accantonamenti al fondo in oggetto ne dimostra il sostanziale rigiro nel corso di ciascun esercizio, rendendo di fatto la differenza in esame di natura permanente.

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 è controllata dalla Regione dell'Umbria. Si rimanda alle ulteriori indicazioni fornite nell'ambito della Relazione sulla Gestione, con riferimento alla compagine societaria.

Signori Soci,

attestiamo che il bilancio di esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. Riteniamo di averVi illustrato con sufficiente chiarezza l'andamento della gestione e, pertanto, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2006, redatto secondo le disposizioni di legge vigenti, che evidenzia un utile di esercizio pari a € 327.291 e che Vi proponiamo di destinare nel modo seguente:

- a riserva legale (ex art.2430 c.c.) € 16.365
- a riserva straordinaria € 310.926

Perugia, 16 Marzo 2007

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Ing. Maurizio Biondi

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia autorizzata con prov. N.159194/01 del 22.11.2001 dell'Agenzia delle Entrate Ufficio di Perugia

Copia su supporto informatico conforme alle scritture contabili e all'originale del documento su supporto cartaceo ai sensi dell'art. 20 comma 3 del DPR n. 45/2000, che si trasmette in termini utili di registrazione ad uso del registro delle imprese

VERBALE N° 175 DEL 20.04.2007

L'anno 2007 (duemilasette) il giorno 20 (venti) del mese di Aprile, alle ore 11,00 presso la sede sociale si è riunita in prima convocazione, l'Assemblea Ordinaria e Straordinaria degli azionisti della WEBRED S.p.A, per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

Parte Ordinaria

1. Approvazione del Bilancio al 31.12.2006;
2. Approvazione Budget 2007;
3. Conferimento dell'incarico di certificazione del Bilancio per il triennio 2007-2009;
4. Autorizzazione al conferimento di ramo d'Azienda nella controllata HiWeb S.r.l.;
5. Fissazione dell'importo di cui al punto 2) dell'art. 10 dello Statuto Sociale;
6. Compenso membri Organismo di Vigilanza ex D.Lgs.n.231/2001.

Parte Straordinaria

1. Modifica dell'art. 27 bis dello Statuto Sociale

Risultano presenti alla riunione, in proprio o per delega depositata agli atti della Società, i seguenti Soci:

REGIONE DELL'UMBRIA, rappresentata dal Dott. Aldo Bruni, portatrice di n° 2.522.280 azioni pari all'84,080 % del capitale sociale;

PROVINCIA DI PERUGIA, rappresentata dalla Dott.ssa Anna Barbieri, portatrice di n° 205.680 azioni pari al 6,850 % del capitale sociale;

COMUNE DI TERNI, rappresentato dall'Assessore Carlo Rozzi, portatore di n. 43.500 azioni, pari all'1,450 % del capitale sociale,

COMUNE DI CITTA' DI CASTELLO, rappresentato dall'Assessore Luciano Bacchetta, portatore di n° 19.320 azioni pari allo 0,650% del capitale sociale;

COMUNE DI BASTIA UMBRA, rappresentato dall'Assessore Luigi Tardioli, portatore di n°1.320 azioni pari allo 0,040 % del capitale sociale;

Risultano presenti personalmente i Consiglieri:

- Biondi Maurizio (Presidente)

- Conte Mario

ed i Sindaci:

- Piacenti d'Ubaldi Vittorio (Presidente)

- Falchetti Leonardo

- Francesco Giuliani

Assume la presidenza della seduta, a termini di legge e di Statuto, l'Ing. Maurizio Biondi, Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società.

Il Presidente, dato atto della regolarità delle modalità di convocazione dell'Assemblea – avviso inviato ai Soci tramite lettera raccomandata del 2 Aprile 2007 ai sensi dell'art. 11 dello Statuto – constatato e fatto constatare che risulta presente il 93,07 % del capitale sociale, dichiara la presente Assemblea in prima convocazione validamente costituita e valida a deliberare ai sensi degli artt. 2368 e seguenti c.c.. Il Presidente inoltre informa i presenti che la Regione Umbria con delibera n. 590 del 16 -04-2007 ha espresso il parere conforme di cui al 5° comma dell'art. 27/bis dello Statuto Sociale.

Alle ore 11,25 (undicieventicinque) il Presidente dichiara aperta la seduta.

Il Presidente, a norma di legge e di Statuto, propone di nominare Segretaria verbalizzante della seduta la dott.ssa Mara Sforza. L'Assemblea degli Azionisti approva all'unanimità la proposta.

Sul primo punto all'ordine del giorno "Approvazione del Bilancio al 31.12.2006", il Presidente introduce la discussione relativa al Progetto di Bilancio 2006 e passa la parola all'Amministratore Delegato.

Quest'ultimo inizia la trattazione evidenziando che il Progetto di bilancio 2006 si chiude, in linea con le previsioni, con un valore della produzione tipica di 15,587 milioni di euro e con un utile netto di 327 mila euro, dopo aver effettuato ammortamenti per 667 mila euro, accantonamenti al fondo svalutazione crediti per 356 mila euro, accantonamenti al fondo rischi ed oneri per 28 mila euro e accantonamenti per imposte per 896 mila euro.

Il patrimonio netto passa da 2,764 milioni di euro del 2005 a 3,093 milioni di euro dell'esercizio appena concluso, con un incremento di 327 mila euro.

Al 31 dicembre 2006, l'organico aziendale si è attestato a 137 dipendenti con un incremento di 5 unità (+ 3,78%) rispetto al 31.12.2005.

Il dott. Conte passa ad una rapida analisi delle voci di bilancio osservando che:

La flessione del VPT (- 157 mila euro - 1%), è dovuta sostanzialmente alla chiusura del progetto Comunitario "CADSES" avviato su indicazione della Regione Umbria e realizzato negli esercizi 2003-2004. La realizzazione ormai quasi completa del suddetto progetto, era stata valutata tra i lavori in corso di esecuzione per un importo pari a 340 mila euro. Nonostante le positive valutazioni sotto l'aspetto tecnico espresse nella terza e quarta call del progetto INTERREG IIIB CADSES, da parte della Comunità Europea, lo stesso non è stato finanziato per carenza di fondi. A seguito della decisione assunta dalla Comunità Europea in data 10 maggio 2006, è stato ridotto il valore dei lavori in corso di 340 mila euro e penalizzato di fatto il VPT dell'esercizio e tutti i parametri di redditività del conto economico per lo stesso importo.

Nonostante quanto sopra esposto, i parametri di redditività al 31.12.2006, hanno fatto registrare le seguenti variazioni:

- Il Valore Aggiunto è cresciuto di 132 mila euro (+1,6% rispetto al 2005) e rappresenta il 60,84% del VPT contro il 59,4% del 2005. La crescita del Valore Aggiunto, è dovuta all'internalizzazione di attività precedentemente esternalizzate che è stata resa possibile a seguito dell'azione di efficientamento delle risorse interne e all'incremento di n. 5 unità produttive nelle aree tecniche;
- Il MOL si è attestato a 2,926 milioni di euro (-134 mila euro, -4,37% rispetto al 2005). La flessione del MOL, è dovuta oltre che alla riduzione del valore dei lavori in corso sopra menzionata, anche all'incremento dei costi del lavoro (+ 265 mila euro + 4,21% rispetto al 2005). In questo contesto è necessario precisare che l'incremento del costo del lavoro nel corso degli ultimi anni, ha eroso la marginalità assegnata originariamente alle tariffe applicate sui grandi progetti pluriennali (SIIS);
- Il risultato operativo (EBIT) si è attestato a 1,849 milioni di euro (+ 252 mila euro + 15,77% rispetto al 2005), il miglioramento registrato rispetto al 2005, è dovuto alla valutazione più contenuta (seppure adeguata e prudentiale), degli stanziamenti ai fondi;
- Il risultato netto, si è attestato a 327 mila euro (+ 38 mila euro + 13,14% rispetto al 2005);
- Il valore della produzione tipica procapite, rappresentato dal rapporto tra il valore della produzione tipica e l'organico medio retribuito, passa da 117 mila euro dell'anno 2005 a 115 mila euro dell'anno 2006 con una riduzione del 1,7%;
- Il valore aggiunto procapite, passa da 69 mila euro dell'anno 2005 a 70 mila euro dell'anno 2006 con un incremento dell'1,44%. La crescita del valore

aggiunto procapite a fronte della riduzione subita dal VPT, è indice di un significativo miglioramento della produttività.

Per quanto riguarda la gestione finanziaria dell'esercizio 2006, prosegue il Dr. Conte, a fronte di un crescente fabbisogno di liquidità, derivante dall'aumento delle quote di rimborso dei finanziamenti a medio termine e dall'incremento dei pagamenti vincolati nei termini di 30 giorni, nonché a fronte della necessità di ridurre consistentemente l'indebitamento a breve, la stessa ha fatto registrare:

- Una evidente flessione dell'incasso di crediti, che è passato da 18,965 milioni di euro del 2005 a 18,408 milioni di euro nell'anno 2006 (- 557 mila euro, - 3% rispetto al 2005). E' necessario precisare che il 25% degli incassi 2006 sono avvenuti nel mese di dicembre ed hanno riguardato fatture 2006 per 9,087 milioni di euro, fatture 2005 per 7,278 milioni di euro, fatture 2004 per 1,543 milioni di euro e fatture scadute da oltre 720 giorni per 500 mila euro. Non sono ancora state incassate le fatture legate all'erogazione di finanziamenti Ministeriali per 1 milione di euro. I giorni medi di incasso passano da 342 del 2005 a 400 del 2006;
- Un incremento dei pagamenti vincolati nei termini di 30 giorni che sono passati da 10,240 milioni di euro del 2005 a 10,896 milioni di euro del 2006 (+ 656 mila euro);
- Un aumento dell'attivo circolante pari a 1,972 milioni di euro, che trova essenziale riscontro nell'incremento dei crediti commerciali che si sono attestati a 21,677 milioni di euro. E' necessario evidenziare che parte degli stessi sono stati generati dai vincoli contrattuali dei grandi progetti, che hanno consentito la fatturazione di 4,295 milioni di euro solo nel mese di dicembre e quindi riscuotibili nei prossimi mesi del 2007. L'anzianità del monte crediti al 31-12-

2006 vede crediti scaduti per 12,349 milioni di euro, dei quali 3,324 milioni di euro scaduti da oltre 720 giorni, 2,130 milioni di euro scaduti da 360 giorni, 3,389 milioni di euro scaduti da 180 giorni e 3,506 milioni di euro scaduti nell'ambito di 120 giorni. I crediti non ancora scaduti al 31-12-2005 ammontano a 9,326 milioni di euro;

- Un incremento del passivo circolante di 339 mila euro, dovuto in parte all'azione di dilazione dei tempi di pagamento posta in essere verso i fornitori di beni e servizi ed in parte all'incremento delle altre passività. I giorni medi di pagamento dell'azienda verso i fornitori sono passati da 222 del 2005 a 278 del 2006;
- Un incremento dell'indebitamento finanziario netto, che al 31.12.2006 fa registrare un saldo di 9,949 milioni di euro (+962 mila euro +10,70%) rispetto all'esercizio 2005. Il peggioramento della posizione finanziaria netta si riconduce al mancato incasso delle fatture legate a finanziamenti ministeriali per 1 milione di euro ed al forte rallentamento registrato nella riscossione di fatture afferenti la sanità regionale, che registra uno scaduto di 6,925 milioni di euro, gli enti locali dell'Umbria che registrano uno scaduto di 2,070 milioni di euro e della Regione Umbria che registra uno scaduto di 2,932 milioni di euro;
- Un significativo aggravio degli oneri finanziari (+ 172 mila euro + 43% rispetto al 2005), dovuto ai maggiori tassi di interesse sostenuti sui debiti a breve rispetto ai tassi di interesse applicati nel 2005 dalla tesoreria del gruppo Telecom e al peggioramento dell'indebitamento medio mensile, che nel corso del 2006 si è attestato a 11,045 milioni di euro contro 9,924 milioni di euro del 2005 (+ 1,121 milioni di euro).

Il free cash flow dell'esercizio ha fatto registrare un saldo pari a + 232 mila euro

contro saldo negativo di – 567 mila euro dell'esercizio precedente.

Il miglioramento fatto registrare dal free cash flow è dovuto fondamentalmente agli effetti prodotti dalla crescita del risultato operativo, dal contenimento degli investimenti e dalla crescita attenuata del capitale di esercizio operativo.

Nel corso del 2006 sono stati acquisiti ordini per 29,797 milioni di euro, il 74,26 % dei quali, sono stati affidati in via diretta alla Webred dalla Regione dell'Umbria e dalle Aziende Sanitarie Umbre. Il portafoglio ordini acquisiti al 31.12.2006, si è pertanto attestato a 29,797 milioni di euro, lo stesso è contrattualmente pianificato nell'esercizio 2007 per 14,952 milioni di euro, nell'esercizio 2008 per 9,975 milioni di euro, nell'esercizio 2009 per 4,870 milioni di euro. In merito agli aspetti societari, il Dr. Conte prosegue riepilogando gli avvenimenti che hanno maggiormente connotato l'esercizio 2006.

Ricorda quindi ai presenti che in data 2 gennaio 2006 è divenuta efficace la riacquisizione da parte della Regione Umbria del 51% del capitale della Società di proprietà del socio privato Finsiel SpA. Tale riacquisizione è avvenuta in esecuzione della DGR 1482/2005 ed è stata finalizzata a ricondurre la Webred SPA al totale controllo pubblico.

In data 4 luglio 2006 è entrato in vigore il Decreto Legge 223/06, meglio noto come Decreto Bersani, successivamente convertito in L. n. 248/2006 con modifiche, ulteriormente modificato con L. 296/2006 (Finanziaria 2007, comma 720). L'articolo 13 del decreto citato, oltre ad imporre alle Società a partecipazione pubblica l'obbligo di fornire prestazioni esclusivamente nei confronti dei propri soci, prevede che le stesse debbano avere "oggetto sociale esclusivo". Lo stesso articolo 13 al terzo comma permette alle società a capitale pubblico di cedere, entro 24 mesi dalla entrata in vigore del decreto stesso, le

attività non consentite a terzi ovvero scorporarle, anche costituendo una separata società. All'ultimo comma del medesimo articolo si stabilisce infine che i contratti conclusi in violazione delle prescrizioni previste dall'art. 13 sono nulli.

Conseguentemente, il Consiglio di Amministrazione di Webred in data 6 dicembre 2006, individuando le attività non consentite, ha deliberato la costituzione di due separate società: HiWeb S.r.l., per la progettazione, realizzazione e gestione di sistemi e servizi informatici destinati alla Pubblica Amministrazione Centrale e Locale extra regionale e per la commercializzazione di prodotti, servizi e soluzioni ICT e la Webred Servizi S.r.l, per i servizi non prettamente informatici ed in particolare servizi di front office (Sportelli CUP/Cassa e Call-center) e di acquisizione dati su sistemi informativi. Le due Newco sono state costituite in data 18 dicembre 2006. A favore di tali Società, la Webred SpA, nei primi mesi del 2007, ha attivato le procedure di scorporo delle attività svolte a favore di Amministrazioni locali al di fuori della Regione Umbria e di quelle aventi ad oggetto servizi diversi dall'ICT. Sempre in ottemperanza al disposto dell'art. 13 sopra citato, che vieta alle società a partecipazione pubblica di partecipare ad altre società od enti (ad esclusione di quelle previste dal 3° comma dello stesso art. 13), il Consiglio di Amministrazione del 6 dicembre 2006 ha anche deciso di comunicare il proprio recesso dalla Italsiel Scarl con contestuale richiesta di rimborso della quota sociale versata, al netto della quota parte delle spese dalla stessa nel frattempo sostenute. Webred infatti detiene una partecipazione pari al 20% del capitale sociale di Italsiel Scarl, Società consortile a responsabilità limitata costituita il 30 novembre 2005 unitamente alle società FINSIEL – Consulenza e Applicazioni Informatiche S.p.A. ed a Venezia Informatica e Sistemi S.p.A. per la commercializzazione di prodotti e servizi software a livello nazionale.

I due eventi sopra citati, conclude il Dr. Conte, e cioè la riacquisizione dell'Azienda al totale controllo Pubblico ed il così detto decreto Bersani hanno influito profondamente sulle attività dell'Azienda nel corso del 2006 nel senso di una ridefinizione e di un consolidamento del ruolo della Webred stessa come partner delle Pubbliche Amministrazioni in Umbria e di un sostanziale blocco delle attività commerciali sul mercato nazionale.

L'Amministratore Delegato comunica inoltre che il Bilancio d'esercizio è stato sottoposto a revisione da parte della Società Reconta Ernst & Young SpA, la quale in data 30 Marzo 2007 ha depositato la propria relazione nella quale si evidenzia che il bilancio d'esercizio della Webred S.p.A al 31 dicembre 2006 "è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso è pertanto redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società".

Terminata l'esposizione dell'Amministratore Delegato, il Presidente, autorizzato da tutti i presenti a dare per conosciuti la Relazione sulla gestione e la Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2006, dà lettura della proposta di destinazione dell'utile di esercizio, pari a 327.291 euro, come di seguito indicato:

- a riserva legale (5% ex art.2430 c.c.) 16.365 euro,
- a riserva straordinaria 310.926 euro.

L'Ing. Biondi passa poi la parola al Presidente del Collegio Sindacale dott. Vittorio Piacenti D'Ubaldi.

Quest'ultimo, dopo aver proceduto alla lettura della Relazione del Collegio Sindacale depositata in data 2 Aprile 2007, conferma a nome del Collegio il parere favorevole sul risultato di bilancio e sulla proposta di destinazione dell'utile.

Il Presidente invita i presenti ad intervenire.

Prende la parola il Dr. Aldo Bruni in rappresentanza del socio Regione Umbria, per esprimere la propria soddisfazione per i positivi risultati raggiunti nell'esercizio 2006, soprattutto alla luce delle notevoli difficoltà ed incertezze derivanti dalle nuove normative sulle società a partecipazione pubblica.

Alla conclusione della discussione, il Presidente sottopone la Relazione sulla Gestione ed il Progetto di Bilancio dell'esercizio 2006 all'approvazione dell'Assemblea, unitamente alla proposta di destinazione dell'utile di esercizio.

L'Assemblea degli Azionisti

- preso atto della Relazione sulla gestione relativa al bilancio al 31.12.2006 che si allega al presente verbale sotto la lettera "A";
- preso atto della Relazione del Collegio sindacale al bilancio al 31.12.2006 che si allega al presente verbale sotto la lettera "C";
- preso atto della Relazione della Società di revisione che si allega al presente verbale sotto la lettera "D";

all'unanimità delibera

- di approvare il bilancio chiuso al 31.12.2006, riportante un utile netto di 327.291 euro, nella forma e nel contenuto che vengono riportati in allegato al presente verbale sotto la lettera "B";
- di approvare la proposta di destinazione dell'utile di esercizio, pari a 327.291 euro, come di seguito riportato:
 - a riserva legale (5% ex art. 2430 c.c.) 16.365 euro;
 - a riserva straordinaria per 310.926 euro.

Relativamente al secondo punto all'ordine del giorno "Approvazione Budget 2007"

prende la parola il Presidente per ricordare ai presenti che, in base a quanto previsto dall'art. 10 dell'attuale statuto di Webred "Competenze dell'Assemblea", il Budget 2007, il cui progetto è già passato all'approvazione del Consiglio di Amministrazione in data 16 marzo u.s. (delibera n. 1608) deve essere approvato dall'Assemblea dei Soci.

Interviene dunque l'Amministratore Delegato per illustrare ai presenti le previsioni di budget al 31.12.2007.

Al riguardo viene distribuito a tutti i presenti il relativo documento, che rimarrà conservato agli atti dell'odierna Assemblea.

Il dott. Conte inizia la trattazione evidenziando il fatto che, anche se il budget è unitario, la prima previsione di chiusura al 31.12.2007, essendo conseguente agli scorpori a favore di HiWeb ed Webred Servizi, sarà invece articolata sulle tre aziende, in relazione a quanto di competenza di ciascuna.

Il dott. Conte passa ad illustrare i contenuti del budget 2007, che prevede:

- Un valore della produzione tipica pari a 17,532 milioni di € (+ 1,945 milioni di € + 12%) rispetto all'esercizio 2006;
- Un valore aggiunto di 10,082 milioni di € pari al 57,5% del VPT (+598 mila € pari a + 6% rispetto al 2006);
- Un margine Operativo Lordo di 2,940 milioni di €, pari al 16,8% del VPT (+13 mila € + 0,5% rispetto al 2006);
- Un risultato netto pari a 332 mila € che è del tutto in linea con il risultato raggiunto nell'esercizio 2006.
- Un indebitamento finanziario netto al 31-12-2007 pari a 7,114 milioni di € (-2,835 milioni di € - 28,49% rispetto al 2006).

Conclusa l'esposizione, il Presidente invita i presenti ad intervenire.

Terminati gli interventi,

I'Assemblea degli Azionisti

preso atto di quanto sopra esposto

all'unanimità delibera

di approvare, ai sensi dell'art.10 dello Statuto sociale, il Budget 2007 quale illustrato dall'Amministratore delegato.

Relativamente al terzo punto all'ordine del giorno "Conferimento dell'incarico di certificazione del Bilancio per il triennio 2007-2009" l'ing. Biondi evidenzia la presenza di un errore materiale nella dizione "incarico di certificazione di bilancio". Tale dizione, prosegue il Presidente, non è corretta in quanto, a seguito della riforma societaria, essa è stata sostituita dalla dizione "incarico di controllo contabile". Ovviamente, precisa l'ing. Biondi, tale controllo contabile comprende anche il controllo sul bilancio di esercizio, che è oggetto di apposita relazione con la quale la Società incaricata esprime il proprio giudizio sul bilancio ai sensi dell'art. 2409 ter del codice civile. Il Presidente precisa pertanto che l'argomento posto all'ordine del giorno deve intendersi: "Conferimento dell'incarico di controllo contabile per il triennio 2007-2009.

I presenti prendono atto del chiarimento fornito. L'ing. Biondi prosegue facendo presente che con il rilascio della relazione sul bilancio al 31.12.2006 scade l'incarico di controllo contabile di cui all'art. 27 dello Statuto, affidato alla Società Reconta Ernst & Young S.p.A. (delibera n° 1563 del 01.03.2004). A tale proposito l'ing. Biondi fa presente che il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 16 marzo u.s. (delibera n.1611), ha ravvisato l'opportunità di rinnovare per il triennio 2007- 2009 l'incarico di controllo contabile alla Società Reconta Ernst & Young

S.p.A. stessa. Si è quindi provveduto a richiedere alla suddetta Società la formulazione di un'apposita proposta di servizi professionali già depositata agli atti del Consiglio di Amministrazione del 16 marzo 2007.

Per una più esauriente esposizione il Presidente riassume il contenuto della proposta che comprende:

- la revisione contabile del bilancio di esercizio e di quello consolidato al 31 dicembre 2007, 2008, 2009 della Webred S.p.A. in ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 2409 bis Codice Civile e dalle lettere b) e c) del 1° comma dell'articolo 2409 ter Codice Civile;
- l'attività di verifica prevista dalla lettera a) del 1° comma dell'articolo 2409 ter Codice Civile;
- le attività di verifica connessa alla firma delle Dichiarazioni Fiscali (Modello Unico e Modello 770 semplificato) degli esercizi 2007, 2008 e 2009.

Per lo svolgimento delle suddette attività l'offerta prevede un corrispettivo di Euro 28.000,00 (ventottomila/00) al netto di IVA, per ciascuno degli esercizi 2007, 2008 e 2009. L'ing. Biondi fa presente che l'offerta in analisi risulta più elevata rispetto al passato, solo in quanto i servizi professionali proposti includono la revisione dei bilanci delle due società controllate, nonché la revisione del bilancio consolidato di Webred.

Come nella precedente offerta, ai corrispettivi sopra indicati saranno aggiunte le spese sostenute per lo svolgimento delle attività secondo quanto più specificatamente indicato nella attuale proposta.

Gli onorari indicati sono validi sino al 30.06.2007. Al 1° luglio 2007 e così ogni 1° luglio successivo, essi saranno adeguati in base alla variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente (base giugno 2006).

A questo punto il Collegio Sindacale, ex art. 2409 quater del codice civile, esprime parere favorevole all'affidamento dell'incarico di controllo contabile per il triennio 2007-2009 alla Società Reconta Ernst & Young Spa.

Terminati gli interventi,

L'Assemblea dei Soci

con il parere positivo del Collegio sindacale,

all'unanimità delibera

- di conferire l'incarico di controllo contabile per il triennio 2007-2009, alla Società Reconta Ernst & Young Spa alle condizioni riportate nella proposta sopra descritta.

Alle ore 12,30 lasciano la riunione gli Assessori Carlo Rozzi e Luciano Bacchetta rispettivamente rappresentanti dei Soci Comune di Terni e Comune di Città di Castello.

Sul quarto punto all'ordine del giorno "Autorizzazione al conferimento di ramo d'Azienda nella controllata HiWeb S.r.l." il Presidente fa presente che la decisione assunta a tale riguardo dal Consiglio di Amministrazione del 16 marzo u.s. con delibera n.1609, potrà ritenersi pienamente efficace solo dopo l'autorizzazione dell'Assemblea dei Soci così come previsto dall'art. 10 dello Statuto sociale.

Il Presidente evidenzia ai presenti che sulla base del 3° comma dell'art. 13 del Decreto Bersani, la Webred ha attivato l'iter di scorporo delle attività relative ai servizi ICT destinati a soggetti pubblici e privati residenti al di fuori della regione Umbria e ad essa non più consentite dalle vigenti normative e che, in osservanza della procedura di cui all'art. 2465 c.c. , la valutazione del ramo d'azienda è stata sottoposta a perizia giurata da parte della Società ABC Audit Business Consulting

Sas, la quale ha stimato il valore del ramo d'azienda in complessivi € 228.019.

Tale perizia viene depositata agli atti dell'odierna Assemblea, a disposizione del Soci. Interviene l'Amministratore Delegato, il quale precisa che, a titolo prudenziale e sempre ai fini del conferimento del ramo scorporando nel capitale di HiWeb, si è reputato opportuno ridurre il valore dell'avviamento periziato e pertanto di valutare il ramo d'azienda in complessivi € 180.000, di cui € 153.431 quale saldo tra l'attivo ed il passivo patrimoniale ed € 26.569 a titolo di avviamento. A questo punto, prosegue il dott. Conte, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di effettuare un conferimento in conto capitale per € 95.000, cifra che risulta adeguata per le attività da svolgere in Hiweb, mentre i restanti € 85.000 potrebbero essere imputati al Fondo sovrapprezzo quote di partecipazione di HiWeb. L'Ing. Biondi conclude informando che Webred ha attivato la prevista procedura sindacale ex art. 47 Legge n.428/1990 relativa al personale facente parte dello scorporando ramo d'azienda e che la stessa si è conclusa nei termini di legge.

Dopo approfondita discussione

I'Assemblea degli Azionisti

preso atto di quanto sopra esposto

all'unanimità delibera

- di autorizzare il conferimento del ramo d'Azienda nella controllata HiWeb S.r.l. alle condizioni sopra illustrate;
- di delegare il Presidente ing. Biondi ad intervenire allo stipulando atto di conferimento con tutti i poteri all'uopo occorrenti, meglio descrivendo i beni che costituiscono il complesso aziendale, identificando le partecipazioni che verranno liberate a fronte del conferimento stesso, il tutto con promessa di

avere il suo operato per rato e valido sotto gli obblighi di legge.

Alle ore 12,40 lascia la riunione la Dott.ssa Anna Barbieri rappresentante del Socio Provincia di Perugia.

Relativamente al quinto punto all'ordine del giorno "Fissazione dell'importo di cui al punto 2) dell'art. 10 dello Statuto Sociale" il Presidente, nel ricordare che tale articolo è relativo alle competenze dell'Assemblea dei Soci, cita il punto 2 della lettera h), il quale dispone che "gli acquisti e alienazioni di immobili, aziende e rami d'azienda, per un valore unitario superiore all'importo stabilito dall'Assemblea dei Soci", debbano essere autorizzati dall'Assemblea dei Soci stessa. Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 16 marzo u.s. con delibera n.1615, anche in considerazione dell'imminente conferimento di ramo d'Azienda nella controllata HiWeb, ha proposto di sottoporre all'approvazione dell'Assemblea l'importo di € 200.000,00 (duecentomila/00) quale limite oltre il quale il Consiglio di Amministrazione debba richiedere all'Assemblea dei Soci l'autorizzazione prevista all'art.10, lettera h, punto 2) dello Statuto sociale di Webred.

Dopo approfondita discussione,

I'Assemblea degli Azionisti

preso atto di quanto sopra esposto

all'unanimità delibera

- di fissare in € 200.000,00 l'importo limite oltre il quale il Consiglio di Amministrazione debba richiedere all'Assemblea dei Soci l'autorizzazione prevista all'art.10, lettera h, punto 2) dello Statuto sociale di Webred;

Sul sesto punto all'ordine del giorno "Compenso membri Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. n. 231/2001", prende la parola l'Amministratore Delegato per introdurre il discorso relativo ai compensi spettanti all'Organismo di Vigilanza ex L. 231/2001. Al riguardo precisa che, in considerazione delle nuove nomine dei membri dell'Organismo di Vigilanza di Webred (ODV), istituito ai sensi del D.Lgs. n.231/2001, avvenute in data 6 Aprile 2006 (verbale di C.d.A. n. 412, delibera n. 1590), si rende necessario stabilire il compenso annuo spettante ai nuovi membri fino alla scadenza del mandato e cioè fino alla scadenza dell'attuale Consiglio di Amministrazione. Al riguardo il dott. Conte ricorda che l'Assemblea degli Azionisti di Webred, riunitasi in data 18 marzo 2005 aveva stabilito di riconoscere a ciascun componente dell'ODV, per l'anno 2004 il compenso di € 1.065,00 e per l'anno 2005 e fino alla scadenza del mandato, il compenso di € 1.420,00 per anno. Il nuovo Organismo di Vigilanza è composto dal Dr. Francesco Giuliani, avente funzione di Presidente, e dall'Ing. Maurizio Biondi.

L'Amministratore delegato fa presente ai Soci che il Consiglio di Amministrazione, con l'astensione dell'Ing. Biondi, nella seduta del 16 marzo u.s., ha deliberato di proporre all'Assemblea la corresponsione ai membri dell'ODV, di un importo annuo pari al compenso percepito dai componenti del Consiglio di Amministrazione e pertanto di € 5.681,00 lordi. Questo, precisa il dott. Conte, in considerazione dell'alto livello di responsabilità facente capo a tale Organismo, che rende inadeguato l'importo finora percepito. Interviene al riguardo il Presidente il quale invita l'Assemblea, qualora intendesse aderire alla proposta del Consiglio, ad applicare il nuovo compenso a decorrere dall' 01.01.2007, mantenendo invariato per l'anno 2006 il compenso dell'anno precedente, in modo da non incidere sul bilancio 2006 appena approvato. Il dott. Giuliani aderisce alla

proposta del Presidente. Al termine degli interventi,

I'Assemblea degli Azionisti

preso atto di quanto sopra esposto

all'unanimità delibera

- di riconoscere a ciascun membro dell'Organismo di Vigilanza della Webred S.p.A., a decorrere dall'01.01.2007, un compenso annuo pari ad € 5.681,00 lordi fino alla scadenza del mandato, fermo restando il compenso di € 1420,00 lordi ciascuno, per l'anno 2006.

A questo punto, esauriti i punti all'ordine del giorno dell'Assemblea parte Ordinaria, e nessun altro chiedendo la parola, l'Assemblea si aggiorna in parte Straordinaria alle ore 12,45 (dodiciquarantacinque).

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

(Ing. Maurizio Biondi)

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

(Dott.ssa Mara Sforza)

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia autorizzata con prov. N.159194/01 del 22.11.2001 dell'Agenzia delle Entrate Ufficio di Perugia

Copia su supporto informatico conforme alle scritture contabili e all'originale del documento su supporto cartaceo ai sensi dell'art. 20 comma 3 del DPR n. 45/2000, che si trasmette in termini utili di registrazione ad uso del registro delle imprese

ALLEGATO A

Relazione degli Amministratori

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO - In carica per il triennio 2005 - 2008

Consiglio di Amministrazione: Presidente Maurizio Biondi; Amministratore Delegato Mario Conte;

Consiglieri: Bruno Dini, Gian Carlo Piccoli, Gilberto Ricci

Collegio Sindacale: Presidente Vittorio Piacenti D'Ubaldi, Sindaci effettivi Francesco Giuliani, Leonardo Falchetti

AZIONISTI E PARTECIPAZIONE AZIONARIA al 31-12-2006

(Capitale sociale €1.560.000 i.v.)

Soci	Azioni Sottoscritte	Percentuale
Regione dell'Umbria	2.522.280	84,080
Provincia di Perugia	205.680	6,850
Comune di Perugia	78.900	2,630
Comune di Terni	43.500	1,450
Comune di Spoleto	30.840	1,030
Provincia di Terni	30.480	1,020
Comunità Montana del Trasimeno	30.000	1,000
Comune di Orvieto	30.000	1,000
Comune di Città di Castello	19.320	0,650
Comune di Foligno	7.680	0,250
Comune di Bastia Umbra	1.320	0,040
TOTALE	3.000.000	100,00

Valore nominale di una azione €0,52

RELAZIONE SULLA GESTIONE

SINTESI DELL'ESERCIZIO

Signori Azionisti,

L'esercizio 2006 si chiude con un valore della produzione tipica di 15,587 milioni di euro e con un utile netto di 327 mila euro, dopo aver effettuato ammortamenti per 667 mila euro, accantonamenti al fondo svalutazione crediti per 356 mila euro, accantonamenti al fondo rischi ed oneri per 28 mila euro e accantonamenti per imposte per 896 mila euro. Il patrimonio netto passa da 2,764 milioni di euro del 2005 a 3,093 milioni di euro dell'esercizio appena concluso, con un incremento di 327 mila euro. Al 31 dicembre 2006, l'organico aziendale si è attestato a 137 dipendenti con un incremento di 5 unità (+ 3,78%) rispetto al 31.12.2005. La sintesi dei principali valori di bilancio degli ultimi tre esercizi, consente una più significativa valutazione dei dati rilevati nell'esercizio 2006:

(Valori in €000)

	2006	2005	2004
Valore della Produzione Tipica	15.587	15.744	16.785
Valore Aggiunto	9.484	9.352	9.202
Margine Operativo Lordo	2.926	3.060	3.119
Risultato Operativo (EBIT)	1.849	1.597	1.958
Risultato ante imposte	1.223	1.118	1.434
Risultato netto	327	289	534
Immobilizzazioni nette	2.482	2.557	2.554
Capitale d'esercizio	14.086	12.454	9.623
Capitale investito netto	13.041	11.751	9.207
Patrimonio netto	3.093	2.764	2.474
Indebitamento (PFN)	9.949	8.987	6.733

Organico al 31.12 (n)	137	132	135
Organico medio retrib.to al 31.12 (n)	136	135	133
Valore Prod. Tipica / O.M.R. (€000)	115	117	126
Valore aggiunto / O.M.R. (€000)	70	69	69
Valore Aggiunto / V.P.T. %	60,84	59,4	54,82
Indicatori Patrimoniali e Finanziari	2006	2005	
Indice di redditività del capitale investito (ROI)	15%	15%	
Indice di redditività del capitale proprio (ROE)	11%	11%	
LEVERAGE (indeb.fin.netto/MOL)	3,40	2,93	

▪ **CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO**

La flessione del VPT (157 mila euro – 1%), è dovuta sostanzialmente alla chiusura del progetto Comunitario “CADSES” avviato su indicazione della Regione Umbria e realizzato negli esercizi 2003-2004. La realizzazione ormai quasi completa del suddetto progetto, era stata valutata tra i lavori in corso di esecuzione per un importo pari a 340 mila euro. Nonostante le positive valutazioni sotto l'aspetto tecnico espresse nella terza e quarta call del progetto INTERREG IIIB CADSES, da parte della Comunità Europea, lo stesso non è stato finanziato per carenza di fondi. A seguito della decisione assunta dalla Comunità Europea in data 10 maggio 2006, è stato ridotto il valore dei lavori in corso di 340 mila euro e penalizzato di fatto il VPT dell'esercizio e tutti i parametri di redditività del conto economico per lo stesso importo.

Nonostante quanto sopra esposto, i parametri di redditività al 31.12.2006, hanno fatto registrare le seguenti variazioni:

- Il Valore Aggiunto è cresciuto di 132 mila euro (+1,6% rispetto al 2005) e rappresenta il 60,84% del VPT contro il 59,4% del 2005. La crescita del Valore Aggiunto, è dovuta all'internalizzazione di attività

precedentemente esternalizzate, che è stata resa possibile a seguito dell'azione di efficientamento delle risorse interne e all'incremento di n. 5 unità produttive nelle aree tecniche;

- Il MOL si è attestato a 2,926 milioni di euro (-134 mila euro, -4,37% rispetto al 2005). La flessione del MOL è dovuta oltre che alla riduzione del valore dei lavori in corso sopra menzionata, anche all'incremento dei costi del lavoro (+ 265 mila euro + 4,21% rispetto al 2005). In questo contesto è necessario precisare che l'incremento del costo del lavoro nel corso degli ultimi anni, ha eroso la marginalità assegnata originariamente alle tariffe applicate sui grandi progetti pluriennali (SIIS);
- Il risultato operativo (EBIT) si è attestato a 1,849 milioni di euro (+ 252 mila euro + 15,77% rispetto al 2005), il miglioramento registrato rispetto al 2005, è dovuto alla valutazione più contenuta (seppure adeguata e prudentiale), degli stanziamenti ai fondi;
- Il risultato netto, si è attestato a 327 mila euro (+ 38 mila euro + 13,14% rispetto al 2005);
- Il valore della produzione tipica pro capite, rappresentato dal rapporto tra il valore della produzione tipica e l'organico medio retribuito, passa da 117 mila euro dell'anno 2005 a 115 mila euro dell'anno 2006 con una riduzione del 1,7%;
- Il valore aggiunto pro capite, passa da 69 mila euro dell'anno 2005 a 70 mila euro dell'anno 2006 con un incremento dell'1,44%. La crescita del valore aggiunto pro capite a fronte della riduzione subita dal VPT, è indice di un significativo miglioramento della produttività.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2006 a fronte di un crescente fabbisogno di liquidità, derivante dall'aumento delle quote di rimborso dei finanziamenti a medio termine e dall'incremento dei pagamenti vincolati nei termini di 30 giorni, nonché a fronte della necessità di ridurre consistentemente l'indebitamento a breve, ha fatto registrare:

- Una evidente flessione dell'incasso di crediti, che è passato da 18,965 milioni di euro del 2005 a 18,408 milioni di euro nell'anno 2006 (- 557 mila euro, - 3% rispetto al 2005). E' necessario precisare che il 25% degli incassi 2006 sono avvenuti nel mese di dicembre ed hanno riguardato fatture 2006 per 9,087 milioni di euro, fatture 2005 per 7,278 milioni di euro, fatture 2004 per 1,543 milioni di euro e fatture scadute da oltre 720 giorni per 500 mila euro. Non sono ancora state incassate le fatture legate all'erogazione di finanziamenti Ministeriali per 1 milione di euro. I giorni medi di incasso passano da 342 del 2005 a 400 del 2006;
- Un incremento dei pagamenti vincolati nei termini di 30 giorni che sono passati da 10,240 milioni di euro del 2005 a 10,896 milioni di euro del 2006 (+ 656 mila euro);
- Un aumento dell'attivo circolante pari a 1,972 milioni di euro, che trova essenziale riscontro nell'incremento dei crediti commerciali che si sono attestati a 21,677 milioni di euro. E' necessario evidenziare che parte degli stessi sono stati generati dai vincoli contrattuali dei grandi progetti, che hanno consentito la fatturazione di 4,295 milioni di euro solo nel mese di dicembre e quindi riscuotibili nei prossimi mesi del 2007. L'anzianità del monte crediti al 31-12-2006 vede crediti scaduti per 12,349 milioni di euro, dei quali 3,324 milioni di euro scaduti da oltre 720 giorni, 2,130 milioni di euro scaduti da 360 giorni, 3,389 milioni di euro scaduti da 180 giorni e 3,506 milioni di euro scaduti nell'ambito di 120 giorni. I crediti non ancora scaduti al 31-12-2005 ammontano a 9,326 milioni di euro;
- Un incremento del passivo circolante di 339 mila euro, dovuto in parte all'azione di dilazione dei tempi di pagamento posta in essere verso i fornitori di beni e servizi ed in parte all'incremento delle altre passività. I giorni medi di pagamento dell'azienda verso i fornitori sono passati da 222 del 2005 a 278 del 2006;

- Un incremento dell'indebitamento finanziario netto, che al 31.12.2006 fa registrare un saldo di 9,949 milioni di euro (+ 962 mila euro +10,70%) rispetto all'esercizio 2005. Il peggioramento della posizione finanziaria netta si riconduce al mancato incasso delle fatture legate a finanziamenti ministeriali per 1 milione di euro ed al forte rallentamento registrato nella riscossione di fatture afferenti la sanità regionale, che registra uno scaduto 6,925 milioni di euro, gli enti locali dell'Umbria che registrano uno scaduto di 2,070 milioni di euro e della Regione Umbria che registra uno scaduto di 2,932 milioni di euro.
- Un significativo aggravio degli oneri finanziari (+ 172 mila euro + 43% rispetto al 2005), dovuto ai maggiori tassi di interesse sostenuti sui debiti a breve rispetto ai tassi di interesse applicati nel 2005 dalla tesoreria del gruppo Telecom e al peggioramento dell'indebitamento medio mensile, che nel corso del 2006 si è attestato a 11,045 milioni di euro contro 9,924 milioni di euro del 2005 (+ 1,121 milioni di euro);

Il free cash flow dell'esercizio ha fatto registrare un saldo pari a + 232 mila euro contro saldo negativo di - 567 mila euro dell'esercizio precedente. Il miglioramento fatto registrare dal free cash flow è dovuto fondamentalmente agli effetti prodotti dalla crescita del risultato operativo, dal contenimento degli investimenti e dalla crescita attenuata del capitale di esercizio operativo.

Nel corso del 2006 sono stati acquisiti ordini per 29,797 milioni di euro, il 74,26 % dei quali, sono stati affidati in via diretta alla Webred dalla Regione dell'Umbria e dalle Aziende Sanitarie Umbre.

Il portafoglio ordini acquisiti al 31.12.2006, si è pertanto attestato a 29,797 milioni di euro, lo stesso è contrattualmente pianificato nell'esercizio 2007 per 14,952 milioni di euro, nell'esercizio 2008 per 9,975 milioni di euro, nell'esercizio 2009 per 4,870 milioni di euro.

▪ **ASPETTI SOCIETARI**

In data 2 gennaio 2006 è divenuta efficace la riacquisizione da parte della

Regione Umbria del 51% del capitale della Società di proprietà del socio privato Finsiel SpA. Tale riacquisizione è avvenuta in esecuzione della DGR 1482/2005 ed è stata finalizzata a ricondurre la Webred SPA al totale controllo pubblico.

In data 4 luglio 2006 è entrato in vigore il Decreto Legge 223/06, meglio noto come Decreto Bersani, successivamente convertito in L. n. 248/2006 con modifiche, ulteriormente modificato con L. 296/2006 (Finanziaria 2007, comma 720). L'articolo 13 del decreto citato, oltre ad imporre alle Società a partecipazione pubblica l'obbligo di fornire prestazioni esclusivamente nei confronti dei propri soci, prevede che le stesse debbano avere "oggetto sociale esclusivo".

Lo stesso articolo 13 al terzo comma permette alle società a capitale pubblico di cedere, entro 24 mesi dalla entrata in vigore del decreto stesso, le attività non consentite a terzi ovvero scorporarle, anche costituendo una separata società. All'ultimo comma del medesimo articolo si stabilisce infine che i contratti conclusi in violazione delle prescrizioni previste dall'art. 13 sono nulli.

Conseguentemente, il Consiglio di Amministrazione di Webred in data 6 dicembre 2006, individuando le attività non consentite, ha deliberato la costituzione di due separate società: HiWeb S.r.l., per la progettazione, realizzazione e gestione di sistemi e servizi informatici destinati alla Pubblica Amministrazione Centrale e Locale extra regionale e per la commercializzazione di prodotti, servizi e soluzioni ICT e la Webred Servizi S.r.l., per i servizi non prettamente informatici ed in particolare servizi di front office (Sportelli CUP/Cassa e Call-center) e di acquisizione dati su sistemi informativi.

Le due Newco sono state costituite in data 18 dicembre 2006. A favore di tali Società, la Webred SpA, nei primi mesi del 2007, ha attivato le procedure di scorporo delle attività svolte a favore di Amministrazioni locali al di fuori della Regione Umbria e di quelle aventi ad oggetto servizi diversi dall'ICT.

Sempre in ottemperanza al disposto dell'art. 13 sopra citato, che vieta alle società a partecipazione pubblica di partecipare ad altre società od enti (ad esclusione di

quelle previste dal 3° comma dello stesso art. 13), il Consiglio di Amministrazione del 6 dicembre 2006 ha anche deciso di comunicare il proprio recesso dalla Italsiel Scarl con contestuale richiesta di rimborso della quota sociale versata, al netto della quota parte delle spese dalla stessa nel frattempo sostenute. Webred infatti detiene una partecipazione pari al 20% del capitale sociale di Italsiel Scarl, Società consortile a responsabilità limitata costituita il 30 novembre 2005 unitamente alle società FINSIEL – Consulenza e Applicazioni Informatiche S.p.A. ed a Venezia Informatica e Sistemi S.p.A. per la commercializzazione di prodotti e servizi software a livello nazionale.

▪ **PANORAMA DELL'ESERCIZIO**

I due eventi già citati e cioè la riacquisizione dell'Azienda al totale controllo Pubblico ed il così detto decreto Bersani hanno influito profondamente sulle attività dell'Azienda nel corso del 2006 nel senso di una ridefinizione e di un consolidamento del ruolo della Webred stessa come partner delle Pubbliche Amministrazioni in Umbria e di un sostanziale blocco delle attività commerciali sul mercato nazionale.

▪ **LE ATTIVITÀ 2006 E L'OFFERTA WEBRED**

Le attività svolte nel corso del 2006 vengono illustrate attraverso le principali aree di intervento dell'Azienda:

- **Amministrazione Regionale dell'Umbria**
- **Sanità Regione Umbria**
- **Contact Services**
- **Sviluppo Mercato Sanità Nazionale**
- **Enti Locali**

AMMINISTRAZIONE REGIONALE DELL'UMBRIA

Il Sistema Informativo Regionale – Turismo, Ambiente e Cultura (SIR-TAC)

Si tratta di un sistema ampio ed articolato, costituito da risorse tecnologiche HW e SW, attraverso il quale vengono erogati servizi informativi ed applicativi per il settore Turismo, Cultura ed Ambiente ad una vasta platea di utenti qualificati ed

all'universo degli utenti Internet. Al sistema si accede attraverso il Portale istituzionale per la promozione integrata del turismo, dell'ambiente e della cultura (www.regioneumbria.eu) interamente realizzato dalla nostra società. Il portale offre un'ampia gamma di contenuti, ha caratteristiche progettuali innovative, è presente nelle prime posizioni dei principali motori di ricerca e si caratterizza per la grafica piacevole e per la facilità di navigazione resa semplice ed intuitiva grazie anche al rispetto delle norme sull'accessibilità dei siti Web.

La conduzione ordinaria (gestione) di SIR-TAC

Nel corso del 2006 Webred ha erogato i servizi di conduzione ordinaria del Sistema (Servizi di conduzione funzionale, Servizi di conduzione Tecnico-sistemistica, Servizi di conduzione Tecnico-operativa), assicurandone il costante e corretto funzionamento e utilizzo da parte degli utenti (Uffici regionali, Servizi Turistici territoriali, Servizi culturali, APT. ecc.).

La conduzione evolutiva (sviluppi) di SIR-TAC

Nel corso del 2006 è stato realizzato il progetto di sviluppo affidato con DGR N. 2140 dell'11 dicembre 2006.

I progetti esecutivi degli anni 2004 e 2005 sono stati orientati principalmente all'arricchimento delle banche dati, al consolidamento di applicativi Software di back office, alla revisione della struttura del portale e ad un più efficace posizionamento del Portale nei motori di ricerca in Internet più diffusi.

Già nel corso del 2° stralcio (progetto evolutivo del 2005) si era resa evidente la necessità di potenziare ulteriormente il Portale con contenuti visuali, in linea con siti analoghi presenti nel web.

A rendere ancora più evidente l'urgenza di proporre contributi visuali (foto, video, animazioni, ecc.) è stato anche il massivo popolamento operato per le strutture storico-artistiche, paesaggistiche, archeologiche della regione.

Queste, come altre parti del Portale, necessitano di un accompagnamento della descrizione testuale con supporti visivi, che in questo progetto ci si propone di applicare.

Il riferimento è in particolare alle componenti video che oggi sono completamente assenti, ma che nel web sono sempre più utilizzate come veicolo informativo, grazie anche alla maggiore velocità delle reti e ai migliorati algoritmi di compressione, e che riscuotono nell'ambito turistico un notevole interesse.

È infatti noto che al navigatore/turista che cerca in internet un luogo dove trascorrere il soggiorno o che vuol conoscere un territorio, una città è essenziale offrire informazioni pratiche, ma anche immagini e possibilmente filmati qualitativamente validi per "conoscere" realmente i luoghi d'interesse.

La conferma di quanto sopra si è avuta anche in occasione del I° Seminario di approfondimento tematico sul turismo che si è tenuto a Villa Umbra il 12 luglio 2006.

In tale contesto è stato presentato il nuovo portale www.regioneumbria.eu e le ipotesi di incremento informativo e funzionale per mezzo di supporti multimediali e device telematici.

Su tale base sono stati definiti gli obiettivi per lo sviluppo evolutivo del 2006 che hanno riguardato i seguenti settori:

- **Incremento della Visibilità del Portale in Internet.** Tale obiettivo è stato raggiunto sia operando con sempre maggiore efficacia sul posizionamento del portale sui maggiori motori di ricerca, sia stipulando accordi di collaborazione con partner di livello internazionale che, attraverso i propri siti, sono in grado di attirare numerosi visitatori;

- **Multimedialità** (immagini, suoni, filmati a supporto del testo) in tal senso si è resa necessaria una ulteriore evoluzione della piattaforma impiegata al fine di consentire una gestione efficace della componente multimediale ed una maggiore facilità di integrazione con altre piattaforme specializzate.

- **Lingue straniere.** La pubblicazione della nuova versione del Portale ha comportato la necessità di allineare le attuali versioni del portale già disponibili in lingua inglese e tedesca posizionandole in maniera mirata ai mercati turistici di riferimento.

- **Porting del Portale** su dispositivi palmari (PDA). Tale evoluzione, per altro già realizzata in fase sperimentale in occasione del seminario regionale sul Turismo del 12 luglio 2006, consente ai turisti di poter navigare attraverso uno strumento di facile utilizzo che si sta diffondendo sempre di più non solo in area business, ma anche ricreativo e turistico. La versione sperimentale realizzata, offre pressoché le stesse funzionalità sviluppate per il Personal computer; il vantaggio, nelle fattispecie, è quello di avere tutto questo patrimonio di dati e di funzioni immediatamente accessibili passeggiando a piedi e/o spostandosi in auto da un luogo ad un altro direttamente sul territorio;

Il sistema amministrativo integrato della Regione Umbria.

Nel corso del 2006 sono stati sviluppati per la Direzione Risorse Finanziarie, umane e strumentali della Regione Umbria, i seguenti progetti in ambiente SAP:

- **Gestione delle risorse umane.** Il progetto, che riguarda la gestione di tutte le informazioni che hanno rilevanza per i dipendenti, è stato sviluppato nel corso del 2006 al fine renderlo operativo presso la Direzione risorse della Regione. In particolare gli sviluppi 2006 hanno riguardato la realizzazione di un Datawarehouse per la produzione di elaborazioni e report standard.

- **Controllo di gestione.** Il progetto, la cui attività preparatoria è stata svolta nell'anno 2004, è stato realizzato come primo step nel corso del 2005. L'implementazione del sistema, basata su SAP, si è stata impostata su una metodologia definita congiuntamente alla società Lattanzio e Associati, leader nazionale nel settore della consulenza direzionale e della formazione. Il sistema realizzato è stato testato su due direzioni "pilota" ed è stata avviata l'estensione alle altre direzioni nel 2006. Nel corso del 2007 verrà completato e collaudato.

- **Gestione integrata degli approvvigionamenti.** Il sistema rappresenta una delle prime realizzazioni di e-procurement a livello nazionale. La soluzione, perfettamente integrata con il sistema contabile costituisce una ulteriore evoluzione del sistema informativo dell'area bilancio in un settore particolarmente importante come quello degli approvvigionamenti e della gestione dei fornitori. Il

sistema, sviluppato nel corso del 2005, è stato rilasciato ad ottobre 2006 e verrà messo in esercizio non appena la Regione dell'Umbria legifererà in materia e predisporrà il relativo regolamento.

- **Gestione rilevazione presenze** (Time Management). Il sistema rappresenta il naturale completamento del progetto HR (Human Resources) in quanto finalizzato al trattamento delle informazioni relative al controllo orario, alla gestione dei sistemi di accesso, ecc. La realizzazione del sistema, totalmente integrato in SAP, riguarderà anche la configurazione di specifiche postazioni da destinare ai dipendenti della Regione (Employee Self Service) i quali potranno così consultare informazioni riferite a ferie, permessi, entrate/uscite, ecc.

Nel corso del 2005 sono stati approfonditi gli aspetti tecnico/funzionali e i legami con il sistema HR. Nel 2006 si è proceduto all'a adeguamento della progettazione esecutiva rispetto alle nuove esigenze della Regione.

- **Realizzazione sistema SIOPE**. Il sistema realizzato nel corso del 2006 ha riguardato interventi di manutenzione evolutiva del sistema di contabilità SAP a seguito della circolare ministeriale n. 35/2005 in attuazione dei decreti del Ministro dell'economia e finanze del 18/02/2005, i quali prevedono dal 1° gennaio 2006 la rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesoriери e dai cassieri delle amministrazioni pubbliche.

- **Mandato informatico di pagamento**. Il progetto, realizzato nel 2006, si è reso necessario a seguito della attivazione presso il servizio Ragioneria della Regione Umbria di un sistema, fornito dalla UNI IT S.r.l., per la firma digitale e la trasmissione telematica degli ordinativi di pagamento verso la tesoreria della Regione Umbria. Il progetto ha riguardato l'implementazione del sistema SAP rispetto alle operazioni che precedono la trasmissione del documento al tesoriere quali acquisizione e modifica di mandati, reversali, predisposizione della distinta base, predisposizione del flusso dati da trasmettere, stampa dei mandati e delle reversali.

- **Nuova configurazione della struttura organizzativa per direzioni e**

C.D.R. Tale progetto si presenta come implementazione del sistema integrato di contabilità SAP in Regione Umbria. Nasce dall'esigenza di operare diverse e sostanziali modifiche nella gerarchia Direzioni – Centro di Responsabilità, all'interno della struttura organizzativa dell'Ente Regionale.

- **Portale Italia ed interregionale.** In data 28 dicembre 2006 è stato affidata a Webred la progettazione e la realizzazione degli interventi da attuare dalla Regione Umbria finalizzati alla produzione e riuso dei contenuti del Portale Italia e del portale interregionale ed alla sua integrazione con il portale www.regioneumbria.eu.

Tali affidamenti si basano sul decreto del Ministero dell'Innovazione Tecnologica (MIT) e sull'accordo di programma sottoscritto in data 30 marzo 2006 dal MIT stesso e dal Presidente della conferenza delle regioni e delle province autonome.

- **Cooperazione applicativa.** Nel corso del 2006 è proseguita la realizzazione del centro servizi regionale per la cooperazione applicativa, affidato a Webred in data 30 dicembre 2005 (n. 5730). Il progetto riguarda la realizzazione, l'erogazione e la sperimentazione dei servizi di cooperazione applicativa verso i progetti di e-government, attraverso un Centro Servizi Regionale dell'Umbria denominato "CSRU"

- **Sistema informatizzato di valutazione dei livelli di qualità ambientale e territoriale degli insediamenti produttivi.** Il progetto è finalizzato alla realizzazione di un sistema informatizzato di valutazione dei livelli di qualità degli insediamenti produttivi che deve rispondere a due requisiti principali:

- La capacità di sintetizzare, attraverso opportuni report grafici e rendering cartografici basati su tecnologia GIS, il set informativo costituito dall'abbondante disponibilità di dati e indici territoriali e ambientali;
- l'esigenza di disporre di uno strumento flessibile e personalizzabile in termini di input dei dati raccolti ed in termine di output di elaborazioni prodotte

Il sistema finale dovrà quindi essere in grado di produrre output composti da una

vision grafica, cartografica e tabellare necessari per avviare le analisi territoriali e ambientali relative all'ambito geografico indagato.

Nel 2006 sono inoltre proseguite le attività di Assistenza Tecnica dei sistemi Hardware e Software installati presso la nostra sede di via Fanti, dedicati alla gestione del sistema di Contabilità per la Regione Umbria, e di assistenza applicativa del personale della Regione.

Progetti APQ.

Nel corso del 2005 la nostra Società ha collaborato con la Regione Umbria alla predisposizione delle schede progettuali necessarie per richiedere al Ministero finanziamenti nell'ambito dell'APQ-SI Umbria. La Regione attraverso tali progetti aveva avviato un processo di potenziamento della sua dotazione infrastrutturale, di riorganizzazione dei servizi e dei procedimenti amministrativi e di maggiore efficienza nella risposta alle esigenze dei cittadini e delle imprese. Siglato il 25 ottobre 2004 tra Ministero dell'Economia e delle Finanze, Centro Nazionale per l'Informatica nella Pubblica Amministrazione e Regione Umbria, per un valore di oltre 4,8 milioni di Euro, l'APQ ha dato vita a nuovi servizi, compatibili e integrati con i progetti previsti nel Piano di e-government e nel Piano della Società dell'Informazione.

A dicembre 2005 è stato siglato il primo Atto integrativo dell'Accordo di Programma Quadro per la Società dell'Informazione per un valore complessivo di 9,7 milioni di euro. Tra i principali interventi sono previsti: il potenziamento del sistema di interoperabilità e cooperazione applicativa tra pubbliche amministrazioni; la digitalizzazione dei documenti cartacei; lo sviluppo di un sistema regionale per il supporto al controllo di gestione dei Comuni al di sotto dei 5.000 abitanti; la diffusione dell'e-procurement.

A dicembre 2006 sono stati affidati a Webred i due progetti relativi al Controllo di gestione associato e all'e-procurement associato. Sempre a dicembre 2006 è stato affidato anche il progetto "E-umbria 2006-2008 Programma di completamento dei servizi e-government", destinato all'insieme degli enti locali

della Regione Umbria quale naturale prosecuzione ed estensione dei servizi sviluppati nel multi-progetto e-gov Umbria.

E' stato inoltre avviato l'iter amministrativo per l'affidamento dei progetti di "Dematerializzazione della documentazione amministrativa" e di integrazione fra l'Osservatorio dei Trasporti ed il SIR-TAC

- Catasto Unico delle attività produttive. Il progetto, il cui contratto è stato sottoscritto a dicembre 2005 riguarda la realizzazione della banca dati unica delle attività produttive e dei moduli aggiuntivi per la manutenzione e l'aggiornamento della banca dati unica e delle liste di segnalazione. Il progetto, che vede anche il coinvolgimento di Arpa, è proseguito nel corso del 2006 e verrà collaudato nei primi mesi del 2007.

- Per l'Area Agricoltura e Foreste nel 2006 sono state realizzate ulteriori attività di sviluppo del sistema UMA (Utenti Motori Agricoli - Gestione dell'erogazione dei contributi per l'acquisto di carburante alle aziende agricole) finalizzate ad un migliore utilizzo della procedura stessa da parte di tutti gli uffici preposti delle Comunità Montane dislocati sul territorio regionale.

Ferrovia Centrale Umbra

Sulla base dell'accordo stipulato nel 2004, è proseguita nel corso del 2006 l'attività di gestione e di assistenza dei sistemi di FCU.

SANITÀ REGIONE UMBRIA

L'anno 2006 è stato caratterizzato da un rilevante impegno dell'Azienda sul mercato della Sanità Regionale (4 ASL e 2 Aziende Ospedaliere), che ha visto la prosecuzione e per alcune aree di intervento la conclusione delle attività previste nello sviluppo del Sistema Informativo Integrato della Sanità dell'Umbria (SIIS). In parallelo sono continuate le operazioni messe in atto per consentire alla Regione Umbria di attuare quanto contenuto nell'articolo 50 del DL n. 269 del 30/9/2003 che ha permesso la distribuzione della Tessera Sanitaria in accordo con il Ministero della Economia e delle Finanze e l'introduzione di nuovi strumenti di monitoraggio della spesa farmaceutica basati sulle informazioni presenti nella

nuova ricetta.

La conduzione ordinaria del SIIS dell'Umbria

Nel corso del 2006 Webred ha proseguito l'erogazione dei servizi di Conduzione Ordinaria del Sistema Informativo Integrato per la Sanità (Servizi di Conduzione Funzionale, Help Desk, Conduzione Tecnico-sistemistica, ecc.), assicurando il costante e corretto funzionamento dei servizi rivolti al cittadino quali:

- Il CUP regionale;
- L'anagrafe assistiti regionale;
- L'anagrafe regionale vaccinale;
- La gestione standardizzata dei ricoveri;

e dei servizi rivolti alle Aziende Sanitarie e Ospedaliere quali:

- La contabilità,
- La gestione del magazzino,
- La gestione del personale,

La gestione del Sistema SIIS, è stata monitorata mensilmente, applicando un modello di servizio già adottato per i contratti a valenza regionale e con la produzione della documentazione attestante i livelli di servizio contrattualmente fissati (SLA) con ogni singola Azienda Sanitaria.

La prosecuzione delle attività del progetto di sviluppo del SIIS dell'Umbria.

Nel corso dell'anno si sono concluse le attività dei progetti "Pianificazione e Controllo" e "Servizi Diffusi al Cittadino" che sono stati collaudati con esito positivo.

Per quanto concerne il progetto dei "Servi diffusi ai Cittadini" è stato dato avvio ad un'azione di diffusione sul territorio attraverso il coinvolgimento di un cospicuo nucleo di Medici di Medicina generale che hanno iniziato ad utilizzare le funzioni rilasciate dal progetto. La valenza del sistema è stata riconosciuta completamente dalla Regione che lo ha inserito nella nuova Convenzione di Medicina Generale come cardine del colloquio tra i Medici e le strutture Sanitarie regionali.

Il sistema di "Pianificazione e controllo" è stato adeguato alle norme attuative

della Legge Finanziaria 2005 che sono state progressivamente chiarite con i decreti attuativi.

Il deployment della Piattaforma contabile sulle Aziende sanitarie ha subito una rimodulazione nell'ambito della quale si prevede di concludere, nel corso del prossimo anno, le attività di start up per le Aziende Sanitarie n. 2 e n. 4 completando così l'attivazione su tutte le ASL e le Aziende Ospedaliere dell'Umbria.

In relazione alle applicazioni dell'art. 50 del dl n. 269 del 30/9/2003 sono proseguite le attività relative a:

Identificativo unico dell'Assistito e Tessera Sanitaria Sono continuate le azioni di supporto alle Aziende Sanitarie ed alla regione per la produzione e gestione dei flussi informativi destinati al MEF e relativi alla Anagrafe Assistiti necessari al continuo allineamento della basi dati tra Ministero ed Aziende sanitarie. Si è conclusa la fase di impianto delle varie anagrafi presso il MEF e sono iniziate le attività di definizione per la gestione delle variazioni.

Sistema per la gestione della distribuzione diretta del farmaco È stato rilasciato con successo il sistema regione di gestione della distribuzione diretta del farmaco che consente la contemporanea produzione del "file F" ed il suo invio alla regione. Tale realizzazione consente di disporre di tutte le informazioni dell'area della farmaceutica.

Nuova ricetta L'introduzione della nuova ricetta ha comportato la progressiva revisione delle azioni di monitoraggio della farmaceutica allargandone gli ambiti verso il controllo della distribuzione diretta, della protesica e della integrativa. Tali temi hanno comportato revisioni ai sistemi di monitoraggio realizzati ed al disegno del datawarehouse regionale.

Invio dei dati di attività al Ministero L'invio dei dati dell'erogato da parte delle Aziende al MEF è arrivata ad una fase di regime consolidato. Secondo il MEF e la SOGEI i dati inviati dalle ASL Umbre hanno una qualità elevatissima che ha permesso di costruire una prima ipotesi di sistema nazionale di monitoraggio.

Sistema di monitoraggio della spesa farmaceutica dei Medici di Medicina

Generale È stato rilasciato il sistema di monitoraggio della spesa farmaceutica, contenente tutte le funzionalità di controllo qualitativo e quantitativo del fenomeno prescrittivo a livello di regione, di Asl e di strutture distrettuali ed equipe. Il sistema è orientato al medico di base sia come fruitore diretto del sistema attraverso l'accesso via Web, sia come destinatario della scheda medico che fornisce una sintesi efficace del comportamento del medico ed indicazioni sullo scostamento dall'obiettivo prefissato. La base dati risulta inoltre integrata con le basi dati di riferimento regionali, con il sistema di Business intelligence multidimensionale utilizzato dalla Regione per analisi estemporanee sull'universo farmaceutico (Farmacubo) e con il sistema di reportistica statica realizzato per i farmacisti di Asl.

ALTRI PROGETTI

È proseguito con successo la collaborazione con la ASL di Terni per la realizzazione del sistema Territoriale che ha visto il rilascio delle procedure gestionali per i Consulteri ed il servizio di Igiene Mentale e la procedura di consolidamento e produzione dei flussi di informazioni che permetteranno al Controllo di Gestione di poter effettuare il monitoraggio delle attività di tipo sanitario effettuate sul territorio.

Sistema regionale della Veterinaria Nel corso dell'anno è iniziata con il Servizio Veterinario Regionale l'attività di ricerca di un sistema informatico per la gestione delle attività della veterinaria. Allo scopo dopo alcune visite effettuate in alcuni Istituti Zooprofilattici che presso alcune Regioni è stato individuato il Sistema Veterinario realizzato per conto della Regione Marche quale possibile modello riutilizzabile. È stato costruito in accordo con il responsabile del servizio un apposito percorso per poter riutilizzare il prodotto prescelto e si è in attesa di appositi finanziamenti per potere dare avvio alla realizzazione del progetto.

È proseguita con successo la collaborazione con l'Istituto Zooprofilattico dell'Umbria e delle Marche relativamente alla individuazione di nuove aree di

intervento che sono andate ad integrare quelle individuate nell'accordo quadro esistente tra Webred ed Istituto

È proseguita con la collaborazione con il Dipartimento di medicina interna – unità speciale di Diabetologia della Azienda Ospedaliera di Perugia che ha portato la gestione presso il ced della Webred di un sistema dedicato ad un progetto europeo di ricerca (BIRO).

CONTACT SERVICES: SERVIZI DI FRONT OFFICE DEL CUP

Durante il 2006 il servizio di Front-Office del Centro Unificato di Prenotazione sanitaria (CUP) ha mantenuto i livelli conseguiti nell'anno precedente riguardo tutte le ASL coinvolte nel progetto regionale (ASL 1, ASL 2, ASL 4, Azienda Ospedaliera di Perugia).

La scelta di affidare in outsourcing il servizio di prenotazione e riscossione delle prestazioni sanitarie si è confermata efficace, essendo oramai entrato a pieno regime il servizio di prenotazione unificato regionale, con conseguente aumento dei volumi di fatturato relativo ai tickets sanitari.

E' continuata la fornitura in via sperimentale del servizio di "Validazione dell'erogato" che permette di verificare le prestazioni erogate dalle singole strutture sanitarie e che, in osservanza dell'art. 50 del D.L. n. 269 del 30/9/2003, è divenuto oramai indispensabile avendo il legislatore disposto di far confluire presso un unico sistema centrale tutte le informazioni relative alle prestazioni farmaceutiche e specialistiche effettivamente erogate da ogni azienda sanitaria.

La disponibilità di tali dati consentirà al MEF di monitorare costantemente l'andamento della spesa sanitaria e di introdurre così le conseguenti azioni di miglioramento e/o contenimento.

Tale servizio per l'anno 2006 è stato fornito ai Clienti: Azienda Ospedaliera di Perugia, Azienda Ospedaliera di Terni e Azienda Sanitaria Locale n. 4 di Terni; per le ultime due aziende è stato inoltre introdotto un sistema di archiviazione ottica per la scansione delle ricette.

Confermati anche per il 2006 gli ottimi risultati dello sportello dedicato

all'accettazione del Pronto Soccorso dell'Azienda Ospedaliera di Perugia. Grazie a questo nuovo servizio gli utenti possono accedere alla prestazione sanitaria di pronto soccorso attraverso una postazione riservata, posizionata all'interno dei medesimi locali. Detto sportello consente di gestire le operazioni con la necessaria celerità, garantendo allo stesso tempo il pieno rispetto delle normative sulla riservatezza, senza costringere gli utenti del pronto soccorso ad attendere allo sportello di prenotazione, con conseguente accelerazione delle operazioni di accettazione.

La novità relativa alla gestione del servizio di front office del CUP è che, come noto, in data 4 luglio 2006 è entrato in vigore l'art. 13 del Decreto Legge 223/06, meglio noto come Decreto Bersani, successivamente convertito in L. n. 248/2006 con modifiche, ulteriormente modificato con L. 296/2006 (Finanziaria 2007, comma 720). Tale disposizione, oltre ad imporre alle Società a partecipazione pubblica l'obbligo di fornire prestazioni esclusivamente nei confronti dei propri soci, prevede che le stesse debbano avere "oggetto sociale esclusivo". E' evidente che l'oggetto sociale della Webred SpA è la fornitura di servizi ICT.

Non essendo pertanto possibile qualificare i servizi di front end come servizi informatici, essendo basati in misura preponderante sull'attività di personale di sportello (che utilizza solo come utente un software di prenotazione), il Consiglio di Amministrazione della Webred SpA ha deciso in data 6 dicembre 2006, lo scorporo delle attività di front end a favore di una separata società appositamente costituita, come previsto dal terzo comma dell'art. 13 del Decreto Bersani.

Conseguentemente, in data 18 dicembre 2006, è stata costituita la Webred Servizi Srl, Società dedicata alla fornitura di servizi di front office anche connessi all'utilizzo di sistemi informatici nonché alla fornitura di servizi di acquisizione dati su sistemi informativi.

Con la costituzione di Webred Servizi si è pertanto voluto separare l'attività vera e propria di ICT, tipica di Webred, da quella nei quali l'attività di ICT risulta residuale, a partire dai servizi di sportello delle ASL e quelli di Call-Center.

SVILUPPO MERCATO SANITÀ NAZIONALE

L'anno 2006 è stato fortemente caratterizzato, nel suo secondo semestre, dal decreto Bersani sul tema delle privatizzazioni e dalle sue successive modifiche, mentre nel primo semestre Webred ha consolidato il rapporto di partnership con diversi partner, nell'ottica di rafforzare la propria presenza sul mercato.

In particolare con CUP2000 è stato raggiunto e sottoscritto un accordo che ha posto Webred come suo partner tecnologico di riferimento e ha definito gli ambiti di collaborazione tra le due società

Strategicamente il valore dell'accordo era di particolare importanza per Webred, poiché si basava su un riconoscimento del ruolo di partner tecnologico di Webred non solo da parte di CUP2000, ma anche della stessa regione Emilia Romagna. Il riconoscimento di tale ruolo è stato suffragato da una serie di risultati positivi consolidati nel tempo e riconosciuti dai clienti in Emilia Romagna:

- l'affidabilità di Webred come gestore dei servizi software per il CUP metropolitano di Bologna
- il riconoscimento della capacità di Webred nella realizzazione del software per il progetto SOLE (Sanità On LiNe della regione Emilia Romagna)
- l'identificazione di Webred come riferimento nel progetto MIT (che vede la cooperazione di cinque amministrazioni regionali, tra cui l'Umbria in qualità di Project Manager, e l'Emilia Romagna), che ha come obiettivo la realizzazione, con finanziamenti ministeriali, di un software open source per il CUP ed il SovraCup.

Oltre a quello con CUP2000, Webred ha sottoscritto, nel primo semestre del 2006, un accordo anche con Insiel, che prevede, in un'ottica di reciprocità, l'adozione di prodotti e servizi, la cui offerta è complementare tra le due aziende, per potenziare il posizionamento di entrambe nel proprio mercato di riferimento

I progetti sanità sul mercato nazionale

Progetto Pilota Prenotazione On Line.

Sole. Il progetto SOLE ha concluso nel 2005 i tre anni di attività previsti nel

contratto originario e nel 2006 è iniziata la manutenzione che è stata erogata da CUP2000 e WEBRED, in percentuale del 50% cadauna. Oltre alla manutenzione Webred ha ottenuto l'incarico di realizzare nuovi sviluppi software per SOLE (Moduli Diabete, IREC, Vaccinazioni e ampliamenti infrastrutturali), confermandosi come partner tecnologico di riferimento per il progetto.

Gestione del CUP metropolitano di Bologna. Nel 2006 è stato rinnovato il contratto di gestione del CUP metropolitano di Bologna ed è stata inoltre messa in atto la procedura per il rinnovo contrattuale del 2007.

Durante l'anno è stato positivamente risolto il problema annoso del back office di ISES, ritenuto da CUP2000 inadeguato alle proprie esigenze, progredite nel tempo. Sono state reingegnerizzate le procedure che, per quanto ancora in Power Builder, sono state positivamente valutate dal cliente ed in linea con gli impegni contrattuali.

La gestione della lista d'attesa è stata rafforzata ed ampliata con nuove funzionalità.

Si è infine concluso l'iter di validazione di ISES WEB, di cui abbiamo ottenuto il collaudo. Si prevede pertanto entro il prossimo anno di concluderne la distribuzione sul territorio metropolitano di Bologna.

Manutenzione e assistenza ai cup della Liguria (Datasiel). Nel corso del 2006 WEBRED ha continuato ad erogare il servizio di assistenza e manutenzione per il CUP della Liguria, anche se la trattativa di rinnovo contrattuale con Datasiel non ha avuto esiti positivi, cioè Datasiel non ha formalizzato l'ordine di manutenzione a Webred. A fine anno Datasiel ha riconosciuto l'anomalia del proprio comportamento (non ha infatti rifiutato il pagamento del canone annuale) e si è impegnata per il prossimo anno a formalizzare correttamente i propri impegni. Tra l'altro ISES ha ottenuto riconoscimenti e apprezzamenti dalla regione Liguria che ha confermato la sua volontà di mantenerlo come prodotto al suo interno, di svilupparlo e adottarne tutti i moduli, come per esempio ISES Cittadino, per continuare il miglioramento dei servizi verso il cittadino.

Manutenzione e assistenza al CUP di Cosenza (Almaviva Sud). Nel corso del 2006 sono state discusse con Almaviva sud e direttamente con gli utenti finali, nuove modalità di espansione del CUP locale, che prevedono la costruzione di un CUP metropolitano per Cosenza. In tale logica le Aziende Sanitarie di Cosenza (Ospedale e USL) hanno concordato sull'adozione di ISES come CUP su tutto il territorio, ritenendolo di gran lunga superiore agli applicativi di cassa e di prenotazione in uso attualmente presso l'Azienda Ospedaliera.

Progetto SIO AUSL Imola. Continua la presenza di Webred nel progetto di informatizzazione della AUSL che, nell'anno 2006 è rimasto in regime di garanzia software. Webred, entrata nella AUSL in RTI con Data Processing e Dianoema, pur avendo oggettivamente un ruolo secondario nel processo di informatizzazione dell'azienda rispetto ai partner, continua ad avere un rapporto di massima fiducia con i responsabili dei sistemi informativi locali. Eventuali sviluppi non sono ad oggi prevedibili, poiché le risorse economiche che tale ASL investe nel settore informatico sono particolarmente ridotte, tuttavia il rapporto con i dirigenti dell'Azienda, che ricoprono un ruolo di riferimento a livello regionale, sono particolarmente positivi e fiduciosi.

Progetto sistema contabile amministrativo policlinico di Messina. Webred si è avvalsa della collaborazione di INSIEL per le attività di installazione, formazione e avviamento ASCOT previste dal progetto. Non si ritiene infatti strategica tale commessa, non solo per la logistica, ma anche perché nel settore contabile amministrativo Webred ha definito il proprio posizionamento in ambito ERP-SAP e conseguentemente non si ritiene interessante percorrere strade ormai ritenute soprassate sia tecnologicamente, sia come prospettiva commerciale.

Progetto Integra Regione Calabria (Almaviva Sud). Nel corso del 2006 il progetto è proseguito senza problemi di alcun tipo e a fine anno è iniziato, secondo contratto, il secondo anno di gestione.

Progetto CPM (Contratto Pagamento Medici) AUSL Sassari (KRENESIEL). In analogia a quanto descritto nel precedente progetto, Webred ha fornito anche a

Krenesiel le L.U. di Integra, consulenza ed attività di parametrizzazione del prodotto. Nel 2006 non ci sono stati problemi tecnici e sono state erogate le attività standard del periodo di garanzia.

PUBBLICA AMMINISTRAZIONE LOCALE

Nel corso del 2006 Webred ha mantenuto la propria posizione di leadership nel mercato dell'Umbria, realizzando e gestendo soluzioni e servizi, sia tradizionali che innovativi e ad alto valore aggiunto per le Amministrazioni Locali.

Sono stati riacquisiti ed acquisiti Clienti di prestigio, come la Provincia di Perugia e GESENU; sugli Enti già nostri Clienti sono state contrattualizzate commesse altrettanto importanti come il rinnovo per l'anno 2007 del contratto di servizio per il Comune di Spoleto, il rinnovo per tre anni del contratto di servizio con l'Associazione Comuni della Comunità Montana del Monte Peglia, il contratto per la gestione informatizzata degli atti Deliberativi/Determinativi con il Comune di Foligno, ed altre ancora. A queste va aggiunto il consolidamento del rapporto di lavoro con il Comune di Milano e l'ampliamento dello spettro delle attività che ci consentirà di proseguire nella fornitura delle nostre soluzioni anche per tutto l'anno 2007.

Parallelamente sono proseguite azioni commerciali, riguardanti soprattutto i sistemi/servizi innovativi come Catasto&Tributi.

Progetti strategici ed importanti da menzionare sono:

Progetto per l'“Ufficio Tributi e Sistemi Informativi” del Comune di Milano. Il progetto, avviato in via sperimentale nel corso del 2005, ha trovato ampio consolidamento nell'anno 2006.

E' stato fornito il Prodotto Catasto&Tributi, nelle sue componenti di Gestione Catasto, Gestione del comma 340 (trattamento delle planimetrie e degli atti/documenti di convocazione e delle variazioni a seguito del contraddittorio con l'utente, per l'adempimento della circolare n. 13/2005 dell'Agenzia del Territorio), Gestione della Storizzazione dell'Anagrafe.

Sono stati sviluppati software specifici per l'Ente quale l'Applicativo MUI “Modello

Unico Integrato” per il trattamento, in automatico, dei dati inerenti le Note di trascrizione notarili dei passaggi di proprietà degli immobili. Il Comune di Milano è stato il primo in Italia ad adottare questo automatismo, sollevando quindi il Cittadino dall’impegno della dichiarazione delle variazioni, e nel contempo consentendo all’Ente notevoli risparmi derivanti dalla consistente riduzione del numero di addetti a presiedere lo sportello preposto ad accogliere tali denunce.

Sono stati forniti Servizi Professionali e Servizi Consulenziali, di elevato livello qualitativo e specialistico, afferenti le aree delle Entrate, della Demografia, dei Sistemi Informativi Territoriali.

Il progetto proseguirà anche nell’anno 2007 ed interesserà ulteriori Aree dell’Ente.

Progetto per la “Gestione Giuridica del Personale” della Provincia di Perugia. Il progetto ha l’obiettivo di consentire l’evoluzione del Sistema Informativo di Gestione del Personale dell’Ente, attraverso l’introduzione di nuove tecnologie informatiche che consentano all’Ente stesso un puntuale e dinamico trattamento della componente Giuridica e Pianta Organica.

La scelta di Webred è dovuta alla riconosciuta qualità della proposta fatta, sia in termini di software proposti sia in termini di qualità del progetto presentato.

Questa fase progettuale è da intendersi solamente come la prima parte di un progetto molto più ampio che potrebbe riguardare tutta l’Area del Personale.

Progetto per la fornitura di “Sistemi Gestionali e Servizi Innovativi” per i “Comuni della Comunità Montana Monte Peglia”. Il progetto, riferito ad 11 Comuni del comprensorio del monte Peglia ed alla Comunità Montana omonima, è importante in quanto l’affidamento è avvenuto, oltre per la qualità dei servizi tradizionali offerti (modalità ASP), soprattutto per la riconosciuta capacità innovativa della nuova proposta presentata da Webred.

Questa infatti propone l’informatizzazione di Aree molto importanti, come Uffici Tecnici ed Uffici Tributarî, con soluzioni altrettanto importanti ed innovative: Catasto&Tributi, Concessioni Edilizie, ed altro ancora.

Progetto per la “Gestione degli atti Deliberativi/Determinativi” del “Comune

di Foligno". Il Progetto, trasversale a tutto l'Ente, consente di automatizzare l'emissione di tutti gli Atti di Delibera e Determina del Comune, la Gestione automatica del Flusso Documentale e l'integrazione con la Firma Elettronica.

Permette la pubblicazione in automatico sul Portale dell'Ente degli atti che lo stesso riterrà di rendere pubblici e visibili tramite Internet e sarà integrato con la Contabilità Finanziaria.

La decisione di avviare questo progetto è un'ulteriore passaggio nell'ambito del rapporto di partnership, instaurato tra il Comune di Foligno e Webred nel processo di rinnovamento di tutto il Sistema Informativo dell'Ente.

▪ **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

AMMINISTRAZIONE REGIONALE DELL'UMBRIA

Già nel corso del 2006 – in modo particolare negli ultimi mesi - sono stati affidati a Webred numerosi progetti dall'elevato valore tecnico-progettuale con ricadute su tutti gli enti della Regione Umbria. A tale proposito si citano i progetti E-Umbria, Controllo di Gestione associato, e-procurement associato che richiedono fin dalla fase di realizzazione il forte coinvolgimento della maggior parte dei Comuni della nostra Regione. I comuni stessi saranno i beneficiari del risultato dei progetti una volta completati e rilasciati. E' evidente l'importanza strategica di questa nuova fase (rispetto alla prima degli anni '80 e '90 finalizzata alla informatizzazione dei processi operativi interni agli Enti) che vedrà nuovamente la nostra Società al centro del processo di innovazione tecnologica degli enti locali della nostra Regione. Parallelamente nel triennio 2006-2008 la Regione procederà alla riforma del sistema organizzativo Regionale che avrà come diretta conseguenza la necessità di interventi di innovazione e di semplificazione normativa valorizzando al massimo le potenzialità offerte dalle nuove tecnologie, riprogettando i processi di lavoro ed intervenendo quindi sui relativi sistemi.

Pertanto le linee di sviluppo dei prossimi anni riguarderanno le seguenti "Aree di business":

1) Sistema Informativo Regionale – Turismo, Ambiente e Cultura (SIR-TAC) ,

Portale Italia, Portale Interregionale, utilizzo di tecnologie emergenti quali VOIP, RFID, M-Gov, WI-MAX, mobile;

- 2) Trasporti, integrazione fra Osservatorio regionale dei Trasporti e SIR-TAC;
- 3) Bilancio, controllo di gestione per Regione e per i Comuni, sistema di Human Resources, M-Gov (progetti basati su piattaforme tecnologiche basate su infrastrutture di operatori mobili);
- 4) Sistema di e-procurement per la gestione degli approvvigionamenti in Regione e nei Comuni;
- 5) Dematerializzazione dei documenti amministrativi, gestione delle delibere, protocollo;
- 6) Progetti di e-gov: E-Umbria, Cooperazione applicativa;
- 7) Progetti per l'area territorio ed ambiente della Regione quali: Catasto Unico delle Attività Produttive (CUAP), sistema per la gestione degli insediamenti produttivi (SITAV), informatizzazione cartografia.

In particolare per quanto riguarda il 2007 le linee di sviluppo riguarderanno i seguenti settori:

Il Sistema Informativo Regionale – Turismo, Ambiente e Cultura (SIR-TAC):

La conduzione ordinaria

Anche nel 2007 Webred fornirà il servizio di gestione assicurando gli stessi livelli di servizio dell'anno precedente.

Nei primi mesi del 2007 verrà ridefinita la convenzione che regola i servizi di gestione, scaduta a dicembre del 2006.

Il Sistema Informativo Regionale – Turismo, Ambiente e Cultura (SIR-TAC):

La conduzione evolutiva

In virtù dei notevoli sviluppi portati avanti negli anni precedenti, nel 2007 gli sviluppi saranno orientati principalmente ad un incremento della sezione "multimediale" del portale (foto, filmati, web-tv, ecc) e la disponibilità dello stesso su differenti media (pc, telefonino, palmare, media center) al fine di assicurare una diffusione ed utilizzo sempre più ampi. Il portale sarà integrato anche con una

sezione specifica dedicata alla mobilità (TPL-trasporto pubblico Locale) al fine di consentire al turista di potersi spostare agevolmente sul territorio regionale utilizzando i mezzi pubblici. Nel 2007 si punterà anche ad incrementare la promozione del portale stesso e alla definizione di accordi commerciali con partner nazionali.

Sugli sviluppi potrà inoltre incidere anche l'approvazione di progetti Integrati Territoriali che vari soggetti pubblici e privati hanno presentato; in tali progetti è previsto il collegamento a SIR-TAC che dovrà diventare la struttura primaria per la promozione dei "Prodotti d'Area" (insieme di beni e servizi riferiti ad un territorio).

Gli sviluppi previsti per il portale www.regioneumbria.eu dovranno quindi contribuire alla qualificazione della filiera Turismo-Ambiente-Cultura, attraverso una maggiore valorizzazione della parte relativa all'ambiente (parchi ed aree naturali), l'implementazione di strumenti per la fidelizzazione del navigatore, l'integrazione con il Portale Italia, la collaborazione con l'osservatorio Regionale sul Turismo e la realizzazione di prodotti multimediali.

II Sistema Informativo Gestionale della Regione Umbria.

L'evoluzione del sistema informativo gestionale della Regione Umbria per il 2007 riguarderà principalmente lo sviluppo di sistemi di tipo "territoriale" da destinare all'insieme degli Enti Locali dell'Umbria. Infatti la maggior parte dei progetti affidati a Webred alla fine del 2006 ha una ricaduta diretta sul territorio. Ad esempio il sistema di controllo di gestione associato, che si basa sul sistema di controllo di gestione sviluppato per la Regione Umbria, è rivolto ai comuni della nostra Regione, analogo ragionamento vale per il sistema di e-procurement associato e per E-Umbria.

Gli sviluppi 2007 riguarderanno principalmente i progetti affidati alla fine del 2006. Nel corso del 2007 si procederà, nell'area trasporti, alla realizzazione del progetto di integrazione dei dati relativi alla mobilità delle aziende di trasporto con il sistema SIR-TAC. L'obiettivo finale è quello di proporci come soggetto gestore

dell'intero Osservatorio dei Trasporti, garantendo l'aggiornamento continuo del sistema e la continua evoluzione nel tempo raccordando le esigenze della Regione Umbria con quelle delle Aziende di Trasporto.

Il 2007 sarà anche un anno di fondamentale importanza per quanto riguarda la "Dematerializzazione della documentazione amministrativa". Infatti il "codice della Amministrazione digitale (DL 82/05)" prevede il perseguimento della cosiddetta dematerializzazione dei documenti, ovvero della progressiva perdita di consistenza fisica da parte degli archivi delle amministrazioni, tradizionalmente costituiti da documentazione cartacea. Il progetto prevede anche la costituzione di un centro regionale (AIRU) in grado di fornire servizi a tutti gli enti locali della Regione.

SANITÀ REGIONE UMBRIA

Nel prossimo periodo lo sforzo della Regione Umbria in campo sanitario sarà rivolto al completamento del processo di informatizzazione, alla promozione dell'integrazione delle "reti di servizi" che verrà effettuato con l'integrazione e l'interoperabilità dei sistemi.

Per massimizzare l'efficienza e l'efficacia del "modello di sanità in rete" la cui realizzazione è stata già avviata è necessario da un lato completare il processo di informatizzazione di tutti i procedimenti gestionali e amministrativi e parallelamente affrontare la diffusione della tecnologia informatica nella pratica clinica.

La trasformazione dei processi, nel prossimo periodo, è anche rivolta al progressivo abbandono della carta ed all'uso maggiore dell'elettronica, con particolare riguardo alla diffusione della cartella clinica informatica, alla comunicazione tra professionisti sanitari

Molto è già stato realizzato per la informatizzazione dei processi amministrativo-sanitari nelle Aziende sanitarie ed ospedaliere della regione tuttavia esistono ambiti nei quali questo processo risulta ancora insufficiente o appena avviato.

Alcuni di questi settori sono più pronti a recepire innovazioni di tipo informatico e

tecnologico indirizzandosi verso “sistemi a rete” con valenza interaziendale o regionale altri, invece dovranno disporre di sistemi informatici tali da far raggiungere un elevato grado di omogeneizzazione dei loro comportamenti sul territorio regionale.

Tra i settori che si trovano già nelle condizioni di attivare immediatamente “reti di servizi “su scala regionale (o comunque sovra aziendale) ci sono i servizi di emergenza (PS e Guardia Medica), i Laboratori di analisi e le Radiologie, I Sistemi per lo Screening oncologico ed i Sistemi della Prevenzione.

Più complesso è il caso di quelle attività assistenziali, basate su modelli organizzativi complessi, per le quali i progetti di informatizzazione dovranno garantire omogeneità sul territorio regionale e consentire di seguire il paziente lungo tutto il percorso di cura. A tali ambiti appartengono l'Assistenza domiciliare, la Continuità assistenziale e la Assistenza protesica e integrativa.

A supporto delle nuove linee di intervento sarà necessario avviare l'aggiornamento delle infrastrutture di base per la comunicazione e l'interoperabilità anche in accordo con gli altri progetti regionali quale quello per la realizzazione del “centro servizi regionale per la cooperazione applicativa”. Obiettivo prioritario rimane quello di aggiornare l'infrastruttura di comunicazione, con l'obiettivo di pervenire ad un sistema di “rete unitaria della sanità” che risponda ai requisiti di unitarietà, scalabilità e flessibilità e permetta la progressiva attivazione di domini dedicati o di servizi interaziendali.

Di pari passo nell'ottica della integrazione e condivisione delle informazioni sanitarie saranno affrontati con specifici progetti i temi della sicurezza, del rispetto dei diritti alla privacy, ma anche quelli della validità legale e della conservazione nel tempo dei documenti elettronici recependo le indicazioni contenute nelle “Linee guida della PA digitale”.

A supporto delle funzionalità specifiche delle diverse reti di servizi che progressivamente saranno realizzate sarà consolidato il sistema di monitoraggio

e controllo le cui linee di azione prioritarie riguarderanno l'analisi ed il controllo delle diverse componenti in cui si ramifica la spesa sanitaria.

Dovrà essere completato il monitoraggio della spesa farmaceutica, con l'estensione alle aree della distribuzione diretta, della distribuzione per conto e soprattutto al consumo di farmaci in regime di ricovero. Inoltre l'esperienza maturata fin qui andrà estesa all'analisi sistematica di ulteriori ambiti di attività.

Tali obiettivi saranno raggiunti implementando il modello regionale di 'datawarehouse' con tutti i dati disponibili, (screening oncologico, emergenza, assistenza domiciliare e residenziale, ecc) per permettere la correlazione di tutte le informazioni storicizzate fino alla ricostruzione dei percorsi di cura usando, ove possibile, gli standard "semantici condivisi" per tutti quegli ambiti di attività nei quali i sistemi di nomenclatori, la semantica e la standardizzazione dei processi non sono uniformemente definiti.

CONTACT SERVICES: SERVIZI DI FRONT OFFICE DEL CUP

Per quanto riguarda i servizi di sportello CUP-Cassa, l'anno 2007 si prospetta in linea con gli anni precedenti. Per quanto riguarda i servizi sperimentali attivati nel corso del 2006 (Call-Center, Pronto soccorso e Validazione dell'erogato), considerata la positiva conclusione delle sperimentazioni, si prevede l'affidamento dei servizi in modalità ordinaria, anche con piccoli ampliamenti rispetto al monte ore mensile effettuato nell'anno 2006.

Si prevede infine un ampliamento del numero di sportelli CUP-Cassa affidati dalla ASL n° 1.

In funzione della costituzione di Webred Servizi Srl, nel corso del 2007 si procederà allo scorporo del ramo d'azienda relativo ai Contact Services da Webred a Webred Servizi, come previsto dall'art. 13, 3° comma del Decreto Bersani.

MERCATO SANITÀ

Nel 2007, come accennato precedentemente, continua l'iter di scorporo di HiWEB da WEBRED.

Sarà pertanto HiWeb la società che porterà sul mercato soluzioni software e attività professionali.

Si prevede che HiWEB potrà attivarsi sul mercato a partire dal secondo trimestre del 2007, una volta completate le procedure di definizione del ramo di azienda che passerà da WEBRED ad HiWEB.

I requisiti fondamentali cui dovrà rispondere la nuova società sono imperniati su:

Elevata capacità tecnica

Chiara definizione degli ambiti di intervento

Capacità di muoversi agilmente sul mercato, rispondendo alle esigenze con immediatezza e alta professionalità.

ENTI LOCALI

Anche a seguito del nuovo assetto societario, legato alle normative entrate in vigore nel corso dell'anno 2006, sia lo sviluppo del Mercato dell'Umbria sia lo sviluppo del Mercato extraregionale avranno un notevole impulso nel 2007.

In Umbria, il ruolo centrale di Webred, come partner di riferimento per l'Information Technology, determinerà una accelerazione nell'estensione della propria "influenza" su Enti che tuttora sono rimasti ancorati a soluzioni di fornitori terzi. Webred potrà far valere soprattutto la propria proposta, molto avanzata rispetto alle soluzioni che mediamente offre il mercato degli Enti Locali, in quanto aggiornata ed in linea con le nuove tecnologie, già ampiamente integrata ed ulteriormente integrabile con i progetti e-government regionali ed arricchita di nuove soluzioni e coperture funzionali.

Sul Mercato extraregionale opererà HiWeb e gli accordi già raggiunti o in corso di definizione, sia con partner locali che con realtà operanti a livello nazionale, permetteranno di avere una maggiore incisività e consentiranno il raggiungimento degli obiettivi definiti dall'Azienda.

IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN WEBRED

Anche nel 2006 si è confermato l'impegno aziendale nel mantenimento del sistema di gestione per la qualità aziendale. Nell'anno è stata condotta da parte

dell'Organismo di certificazione una Verifica periodica di estensione di validità della certificazione (in quanto in scadenza l'iter certificativo di durata triennale) che ha portato alla riemissione del Certificato di conformità ai requisiti della norma UNI EN ISO 9001:2000.

Di seguito vengono descritti alcuni aspetti chiave rilevati durante la verifica:

- Sistema di gestione maturo rispetto alla situazione organizzativa attuale;
- Reattività rispetto ad opportunità di miglioramento (es. iniziativa Webred in Jazz, azioni derivanti da ritorni sulle indagini di Customer Satisfaction);
- Pur operando in campo pubblico l'organizzazione si segnala per l'utilizzo di logiche di produzione orientate alle prestazioni di servizi erogati al mercato.

La verifica, condotta secondo la metodologia "Risk Based Certification", ha poi esaminato con particolare attenzione la Focus Area proposta relativa al "Miglioramento delle capacità di delivery (prodotti innovativi e servizi) attraverso appropriate e strategiche scelte metodologiche ed organizzative"; di seguito riportiamo il commento positivo espresso dagli ispettori della società DNV:

"E' stata realizzata una variazione organizzativa (disposizioni organizzative n°1, 2 del 2006) che ha anche le finalità di avvicinare al cliente le strutture di erogazione dei servizi. Ogni struttura avente finalità di sviluppo commerciale ha ora l'equivalente struttura di delivery collegata. I processi, le modalità di comunicazione tra diverse funzioni aziendali, anche non appartenenti alla stessa area (es. acquisti, risorse umane) sono stati identificati e documentati. Sono evidenti momenti di monitoraggio e condivisione di risultati e problematiche eventuali"

▪ **Attenzione alla soddisfazione dei Clienti**

La soddisfazione del Cliente è uno dei valori cardine della Politica per la Qualità di Webred; nel corso del 2006 è stata condotta una verifica di Customer Satisfaction relativamente all'area di delivery "Enti Locali"; i risultati dell'indagine, in corso di elaborazione, saranno disponibili entro il primo trimestre 2007.

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI

INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DEL PERSONALE DI CUI AL D.Lgs. 626/94 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI

Nel corso dell'esercizio 2006 sono stati eseguiti in tutte le sedi aziendali i sopralluoghi annuali per verificare l'adeguatezza degli impianti e dei posti di lavoro rispetto alla normativa vigente.

Il medico, specialista in medicina del lavoro, ha eseguito il secondo ciclo di visite mediche già previsto per l'anno 2006

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI - REDAZIONE DEL DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA

Ai sensi delle disposizioni del Codice in materia di protezione dei dati personali (D.Lgs. n.196/2003) allegato B (Disciplinare Tecnico in materia di misure di sicurezza), comma 26, Webred rende noto di avere aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza dei dati (DPS) per l'anno 2006, già redatto da Webred in data 1° Dicembre 2000 ed annualmente aggiornato, così come previsto dall'art.6 del D.P.R. N°318 del 28.07.1999 "Regolamento recante norme per l'individuazione delle misure minime di sicurezza per il trattamento dei dati personali, a norma dell'art.15, comma 2, ex Legge 31 Dicembre 1996 n°675.

Tale Documento descrive, sulla base di una valutazione dei rischi, i criteri tecnici ed organizzativi adottati per la protezione dei dati personali, comuni e sensibili, trattati da Webred con strumenti informatici.

Nel corso dell'esercizio 2006 Webred, oltre ad aver continuato nell'attribuzione metodica e costante delle user id e password ai propri utenti, in coerenza con quanto contenuto nel suddetto DPS in merito alla gestione delle credenziali di autenticazione e dei profili di autorizzazione, sono state svolte specifiche attività di verifica, inviando ai propri Enti-Clienti la Lista dei Codici di Identificazione assegnati al personale degli stessi, con lo scopo di controllare la completezza e la correttezza delle abilitazioni di accesso alle applicazioni software utilizzate, attivando le eventuali azioni di aggiornamento segnalate da parte degli stessi Enti-Clienti.

D.Lgs. 231/2001

Il decreto legislativo n. 231 del 2001 ha ad oggetto alcuni reati contro la Pubblica Amministrazione a cui si sono aggiunti i reati societari e quelli con finalità di terrorismo. Con l'entrata in vigore di tale decreto le società non possono più dirsi estranee alle conseguenze dirette dei reati commessi da singole persone fisiche nell'interesse delle società stesse. Infatti, oltre alle sanzioni pecuniarie, vengono introdotte quelle di sospensione e di interdizione parziale o totale delle attività di impresa. Tuttavia, a fronte di tale scenario, l'art. 6 del decreto in questione contempla l'esonero della società da responsabilità se questa dimostra, in occasione di un procedimento penale per uno dei reati considerati, di aver adottato modelli organizzativi idonei a prevenire la realizzazione dei predetti reati. Webred già nel corso del 2003 ha approvato ed adottato il "Modello Organizzativo 231" nonché il Codice Etico nello stesso contenuto, individuando altresì il Consigliere incaricato di curare la realizzazione del modello organizzativo al fine di ridurre al minimo i rischi di possibili fattispecie di reati previsti dal D. Lgs. 231. Sempre nel corso del 2003 è stato costituito l'Organismo di Vigilanza ai sensi del D.Lgs.231/2001, nominando quali componenti un consigliere ed un sindaco revisore effettivo, con il compito di assicurare una puntuale ed efficiente vigilanza sul funzionamento e l'osservanza del modello organizzativo e di gestione adottato dalla Società.

In data 6 Aprile 2006 il C.d.A di Webred, ha provveduto al rinnovo del suddetto ODV.

Nel corso del 2006, il Consigliere preposto all'attuazione del M.O. 231, avvenuta al termine del 2004 con positiva valutazione finale di conformità, ha proseguito nelle proprie attività di verifica dei processi aziendali al modello stesso, consentendo all'ODV di vigilanza di esplicare la propria funzione di controllo.

PERSONALE

▪ Organici

Al completamento del processo di riacquisizione da parte pubblica della quota

societaria della ex Finsiel si è associato nell'esercizio 2006 il processo di riorganizzazione aziendale mirato su interventi di razionalizzazione delle strutture interne atte a rispondere in termini più adeguati ai processi produttivi in atto.

Il processo riorganizzativo ha interessato la ristrutturazione della funzione "Acquisti" associandola alla funzione Servizi e Sistemi e in particolare la funzione Produzione rispetto alla quale tenendo a riferimento i processi produttivi si è separata l'attività del "Delivery" alla quale è assegnato il compito di garantire il coordinamento lo sviluppo e la gestione dei progetti sul cliente, dalla funzione "Produzione Software" nella quale è stato collocato il " Laboratorio ", con il compito di attuare la progettazione e la realizzazione dei prodotti software.

Al processo organizzativo si è poi associato il processo di potenziamento degli organici atto a recuperare anche le uscite verificatesi nell'esercizio precedente. Nell'esercizio si sono riscontrate 2 (due) uscite a fronte di 7 (sette) ingressi tutti relativi all'area tecnica di cui un Quadro con certificazione Project Manager.

A chiusura dell'esercizio ovvero alla data del 31/12/2006 l'organico aziendale risulta conseguentemente costituito da 137 unità di cui 6 Dirigenti, 9 Quadri e 122 impiegati.

In termini di organico medio nel corso del 2006 si riscontrano 136,42 unità di cui la variabilità viene ascritta alla categoria dei quadri incrementata di una unità e al livello impiegatizio con un organico di 121,42 unità rispetto alle 120,91 dell'esercizio precedente.

A seguito del disposto dell'Art. 13 del D. L. 223. del 04/07/2007 comunemente chiamato Decreto Bersani, convertito in legge nr. 248 del 04/08/2006, è stato indispensabile definire il riassetto societario individuato nella costituzione di due nuove società, Webred Servizi Srl e HIWEB Srl per dismettere le attività non più erogabili da Webred attraverso relative cessioni di ramo che dovranno attuarsi entro il 30 giugno 2007.

▪ **Formazione**

Le operazioni di contenimento dei costi conseguenti all'incertezza generatasi

nell'esercizio con il Decreto Bersani che di fatto ha reso impossibile implementare i rapporti con il mercato almeno nel secondo semestre dell'esercizio ha comportato altresì la riduzione degli interventi formativi per il personale.

Visti gli interventi di formazione massivi attuati negli scorsi esercizi, nel corso del 2006 l'attività formativa si è concentrata sul mantenimento delle certificazioni tecniche individuali, nonché su alcune attività indispensabili ad avviare percorsi di evoluzione professionale delle persone.

Complessivamente sono state erogate 29 giornate di formazione 0,22 giorni persona.

▪ **Relazioni Industriali**

Nonostante il clima di incertezza generatosi a seguito degli effetti che il Decreto Bersani ha indotto per la società, le relazioni sindacali si sono mantenute su un propositivo livello di confronto sino alla definizione della condivisione delle scelte strategiche afferenti il processo di riassetto societario.

In particolare va segnalata la stipula dell'accordo sindacale siglato in data 15/12/2006 con il quale vengono definite le condizioni necessarie per dare attuazione ai conferimenti di rami aziendali alle nuove Società nei primi mesi del 2007.

Sul fronte gestionale si è dato corso solo ed esclusivamente all'applicazione di quanto definito economicamente dai rinnovi dei CCNL applicati per le diverse categorie di dipendenti escludendo nell'esercizio in funzione delle incertezze derivanti dal posizionamento nel mercato incrementi di costi connessi ad incentivazioni e valutazioni meritocratiche.

▪ **Indici di Assenteismo**

Malattia: 946 gg su 136,42 unità medie pari a 6,93 gg. persona

Infortuni: non si riscontrano assenze connesse all'evento

Maternità: non si riscontrano assenze connesse all'evento

Relativamente all'assenteismo va rilevata la riduzione dell'assenza per malattia passata da 9,06 gg. persona dell'esercizio precedente agli attuali 6,93 gg.

persona. La riduzione va ascritta alla riduzione degli eventi lunghi che avevano influenzato la gestione 2005.

INVESTIMENTI

Gli investimenti operati da Webred nel corso dell'esercizio 2006, riguardano le immobilizzazioni materiali ed immateriali ed attengono quasi esclusivamente all'attività caratteristica dell'azienda.

Gli investimenti più significativi si riferiscono all'acquisto di hardware per 144 mila €, l'acquisto di licenze d'uso di prodotti software sul mercato per 31 mila €, investimenti per la ricerca per 304 mila € e riguardano i soli costi esterni sostenuti per la realizzazione dei prodotti "CATASTO TRIBUTI" e "MAR PARK" e altri investimenti per arredi e migliorie su immobili di terzi per 118 mila €

Tutti gli investimenti fatti nell'esercizio, sono stati finalizzati al rinnovamento delle risorse strumentali messe a disposizione dei clienti e al miglioramento della produttività individuale.

ANDAMENTO GESTIONALE DELLA WEBRED

Al fine di valutare con più immediatezza l'andamento gestionale della Vostra Società, di seguito viene esposta l'analisi dei risultati reddituali, della struttura patrimoniale e del rendiconto finanziario dell'esercizio chiuso al 31.12.2006.

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

La tavola delle analisi reddituali, evidenzia i seguenti risultati di sintesi, al netto degli altri ricavi e proventi opportunamente riclassificati in diminuzione dei costi della stessa natura:

Il valore della produzione tipica ammonta 15.587 K/euro (- 157 K/€ - 1% rispetto al 2005) ed è composto dai ricavi delle vendite e delle prestazioni per 16.252 K/euro e dalla variazione in diminuzione delle rimanenze dei lavori in corso su ordinazione per -665 K/euro. La riduzione del VPT è legata sostanzialmente alla chiusura del progetto Comunitario "CADSES" avviato su richiesta della Regione Umbria e realizzato negli esercizi 2003-2004. La realizzazione ormai quasi completa del suddetto progetto, era stata valutata tra i

lavori in corso di esecuzione per un importo pari a 340 mila euro. Nonostante le positive valutazioni sotto l'aspetto tecnico espresse nella terza e quarta call del progetto INTERREG IIIB CADSES, da parte della Comunità Europea, lo stesso non è stato finanziato per carenza di fondi. A seguito della decisione assunta dalla Comunità Europea in data 10 maggio 2006, è stato ridotto il valore dei lavori in corso di 340 mila euro e penalizzato di fatto il VPT dell'esercizio e tutti i parametri di redditività del conto economico per lo stesso importo.

Il costo delle materie prime e servizi esterni è risultato essere pari a 6.103 K/euro. La riduzione di 289 K/euro pari a - 4,52% rispetto all'anno 2005, è da attribuire al costante monitoraggio e controllo eseguito sui costi esterni e all'internalizzazione di attività precedentemente esternalizzate che è stata resa possibile a seguito di una efficace azione di efficientamento delle risorse interne e all'incremento di n. 5 unità produttive nelle aree tecniche;

Il valore aggiunto ammonta a 9.484 K/euro (+ 132 K/euro + 1,41 % rispetto al 2005). In termini percentuali il valore aggiunto rappresenta il 61 % del valore della produzione tipica, contro il 59,4 % fatto registrare nell'esercizio 2005.

Il costo del lavoro si è attestato a 6.557 K/euro (+ 265 K/euro pari a + 4,21 % rispetto all'anno 2005), l'incremento è correlato all'applicazione del rinnovo del contratto nazionale del commercio per Quadri ed Impiegati e quello dei Dirigenti di Aziende Industriali per la categoria dei Dirigenti, agli incentivi connessi alle valutazioni meritocratiche assegnate al personale, nonché al differenziale dei costi registrato a seguito di due uscite e sette nuove assunzioni avvenute nel corso dell'esercizio.

Il margine operativo lordo, pari a 2.926 K/euro ha fatto registrare una riduzione di 134 K/euro (4,37%) rispetto all'esercizio 2005. La flessione del MOL, ha risentito essenzialmente dell'incremento del costo del lavoro e della riduzione del VPT conseguente alla chiusura del progetto CADSES riportato tra le rimanenze dei lavori in corso per 340 K/euro.

Il risultato operativo (EBIT) pari a 1.849 K/euro, rappresenta l'11,86% del

valore della produzione tipica contro il 10,14% del 2005. In termini assoluti, il risultato operativo ha fatto registrare un aumento di 252 K/euro (+ 15,77% rispetto al 2005). Lo stesso è stato conseguito dopo aver effettuato ammortamenti per 667 K/euro (-13,15% rispetto al 2005), aver costituito fondi rettificativi ed altri stanziamenti per 356 K/euro (- 22,60 % rispetto al 2005), aver eseguito stanziamenti al fondo rischi per 28 K/€ (-87% rispetto al 2005) e aver registrato un saldo negativo tra proventi e oneri diversi per 26 K/euro.

Conseguentemente, il risultato della gestione ordinaria passa da 1.178 K/euro del 2005 a 1.277 K/euro del 2006 (+ 8,4%); il "risultato prima delle imposte", sul quale influisce il saldo negativo netto delle partite straordinarie, ammonta a 1.223 K/euro (+ 9,39%).

L'utile netto dell'esercizio passa da 289 K/euro del 2005 a 327 K/euro del 2006 (+ 13,14 %).

Analisi dei risultati reddituali

(Euro/000)

	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazioni
A Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.252	14.816	1.436
Var.rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(665)	928	(1.593)
Incrementi di immobilizzazione per lavori interni	0	0	0
Contributi in conto esercizio	0	0	0
B Valore della produzione "tipica"	15.587	15.744	(157)
Consumi di materie prime eservizi esterni	(6.103)	(6.392)	289
C Valore aggiunto	9.484	9.352	132
Costo del lavoro	(6.557)	(6.292)	(265)

D Margine operativo lordo	2.926	3.060	(134)
Ammortamenti	(667)	(768)	101
Altri stanziamenti rettificativi	(356)	(460)	104
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	(28)	(216)	187
Saldo proventi ed oneri diversi	(26)	(19)	(7)
E Risultato operativo	1.849	1.597	252
Proventi e oneri finanziari	(572)	(400)	(172)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	(19)	19
F Risultato prima dei componenti			
Straordinari e delle imposte	1.277	1.178	99
Proventi e oneri straordinari	(54)	(60)	6
G Risultato prima delle imposte	1.223	1.118	105
Imposte dell'esercizio	(896)	(829)	(67)
H Utile dell'esercizio	327	289	38

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

La struttura patrimoniale della Webred al 31.12.2006 evidenzia un capitale investito netto di 13.042 K/euro (contro 11.751 K/euro del 2005). Lo stesso risulta coperto per 3.093 K/euro "pari al 23,71 %" dal capitale proprio, per 5.711 K/euro "pari al 43,79 %" dall'indebitamento finanziario a medio/lungo termine e per 4.238 K/euro "pari al restante 32,50 %" dall'indebitamento finanziario a breve termine. Le immobilizzazioni presentano un valore netto complessivo di 2.482 K/euro (- 75 K/euro rispetto al 2005). La riduzione si riconduce per - 95 K/euro alle immobilizzazioni immateriali, per + 15 K/euro alle immobilizzazioni materiali e per + 6 K/euro alle immobilizzazioni finanziarie.

Il capitale d'esercizio è pari a 14.087 K/euro ha fatto registrare un incremento di 1.633 K/euro rispetto all'esercizio precedente.

Tale incremento è ascrivibile:

Per 724/K euro alla riduzione delle rimanenze di magazzino;

per 2.621 K/euro all'incremento dei crediti commerciali, che trova essenziale riscontro nell'aumento dei crediti commerciali determinati dai vincoli contrattuali dei grandi progetti, che hanno consentito la fatturazione di 4.295 K/euro solo a fine esercizio;

per 74 K/euro all'incremento delle altre attività;

per 307 K/euro alla riduzione dei debiti commerciali;

per 646 K/euro all'aumento delle altre passività.

L'incremento del capitale investito netto da finanziare (+ 1.291 K/euro), è determinato dalla riduzione delle immobilizzazioni (-75 K/euro), dall'aumento del capitale d'esercizio (+ 1.633 K/euro) e dall'incremento del trattamento di fine rapporto per 267 K/euro. L'incremento del capitale proprio (+ 329 K/euro), deriva dal corrispondente utile dell'esercizio. L'indebitamento finanziario netto è pari a 9.949 K/euro e fa registrare un aumento di 962 K/euro rispetto all'esercizio 2005.

Analisi della struttura patrimoniale

(Euro/000)	Esercizio	Esercizio	Variazioni
	2006	2005	
A Immobilizzazioni nette			
Immobilizzazioni immateriali	562	657	95
Immobilizzazioni materiali	1.405	1.391	(15)
Immobilizzazioni finanziarie	515	509	(6)
Totale immobilizzazioni	2.482	2.557	75
B Capitale di esercizio			
Rimanenze di magazzino	2.045	2.769	724
Crediti commercial	21.677	19.055	(2.621)
Altre attività	442	368	(74)

Totale attivo Circolante	24.164	22.192	(1.972)
Debiti commerciali	(5.657)	(5.964)	(307)
Altre passività	(4.420)	(3.774)	646
Totale passivo Circolante	(10.077)	(9.738)	339
Totale capitale d'esercizio	14.087	12.454	(1.633)
C Capitale investito			
dedotte le passività dell'esercizio	16.568	15.011	(1.557)
D Trattamento fine rapporto e fondi vari	(3.527)	(3.260)	267
E Capitale investito			
dedotte le passività di esercizio	13.042	11.751	(1.291)
coperto da			
F Capitale proprio			
Capitale versato	1.560	1.560	0
Riserve e risultati a nuovo	1.205	915	(290)
Utile di esercizio	327	289	(38)
Totale capitale proprio	3.093	2.764	(329)
G Indebitamento finanziario a medio e lungo termine	5.711	7.581	1.870
H Indebitamento finanziario a breve termine			
Debiti finanziari a breve	5.795	2.589	(3.206)
Disponibilità e crediti finanziari a breve	(1.594)	(1.212)	382
Ratei e risconti di natura finanziaria netti	37	29	(8)
Totale indebitamento fin.a breve termine	4.238	1.406	(2.832)
G+H	9.949	8.987	(962)
Totale come in E	13.042	11.751	(1.291)

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario al 31.12.2006 evidenzia un indebitamento finanziario netto a breve e medio periodo pari a 9.949 K/euro, contro 8.987 K/euro del 31.12.2004 (+ 962 K/€ + 10,70%).

Il free cash flow operativo al 31.12.2006, è risultato essere pari a + 232 K/€ contro un saldo negativo di 567 K/€ dell'esercizio 2005.

Il flusso di cassa della gestione non operativa fa registrare un saldo negativo per 1.194 K/€ contro un saldo negativo di 1.687 K/€ dell'esercizio 2005 conseguendo un miglioramento di 493 K/€ pari al 29,22 %). Il flusso monetario da attività d'esercizio registra un saldo negativo di 962 K/€, contro un saldo negativo di 2.254 K/euro dell'esercizio 2005, lo stesso, deriva dalla sommatoria tra il valore di free cash flow operativo (+ 232 K/€) ed il totale flusso di cassa della gestione non operativa (- 1.194 K/€).

Rendiconto finanziario

(Euro/000)

	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazioni
A Disponibilità monetarie nette iniziali			
(indebitamento finanziario netto a breve termine)(8.987)	(6.733)	2.254	
Risultato Operativo del periodo	1.848	1.597	(251)
Ammortamenti e svalutazioni	668	768	100
Prezzo di realizzo Disinvestimenti	(4)	0	4
Investimenti imm.ni materiali e immateriali	(647)	(705)	(58)
Variazione del capitale di esercizio operativo	(1.633)	(2.227)	(594)
Altre variazioni operative	0	0	0
B Free Cash Flow Operativo	232	(567)	(799)
Investimenti finanziari	(976)	(183)	793
Prezzo di realizzo div.straordinari	0	53	53

Componenti non operativi	49	(1.243)	(1.292)
Variazione Capitale di esercizio non Operativo	(267)	(314)	(47)
C Totale flusso di cassa Gestione non operativa (1.194)		(1.687)	(493)
D Flusso di cassa netto	(962)	(2.254)	(1.292)
E Distribuzione di utili	0	0	0
F Flusso monetario del periodo (B+C+E)	(962)	(2.254)	(1.292)
<hr/>			
G Disponibilità del periodo			
(Indebit. Finanz. Netto a breve finale (A+F)	(9.949)	(8.987)	962
<hr/>			

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 è controllata dalla Regione dell'Umbria.

- **OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (art. 2391 – bis c.c.)**

Nell'esercizio appena trascorso, Webred ha intrattenuto rapporti con le Società HIWEB s.r.l. e WEBRED SERVIZI s.r.l. esclusivamente di natura finanziaria (anticipazioni di cassa) legate alle operazioni di costituzione delle stesse Società. Nelle successive tabelle vengono esposti gli importi iscritti in bilancio in relazione ai rapporti patrimoniali intrattenuti con le controllate.

- **RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE**

Rapporti commerciali e diversi

Impresa	Esercizio 2006					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
HIWEB s.r.l.	500	0	0	0	0	0
WEBRES SERVIZI s.r.l.	474	0	0	0	0	0
Totali	974	0	0	0	0	0

PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2006

Alla data di presentazione del bilancio 2006 non si sono verificati eventi particolari da segnalare tali da rendere più completa e aggiornata la rappresentazione dei

fatti aziendali.

Perugia, 16 Marzo 2007

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Ing. Maurizio Biondi)

**Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di
Commercio di Perugia autorizzata con prov. N.159194/01 del
22.11.2001 dell'Agenzia delle Entrate Ufficio di Perugia**

**Copia su supporto informatico conforme alle scritture contabili
e all'originale del documento su supporto cartaceo ai sensi dell'art.
20 comma 3 del DPR n. 45/2000, che si trasmette in termini utili
di registrazione ad uso del registro delle imprese**

ALLEGATO D

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE

Ai sensi dell'art. 2409 –ter del Codice Civile

Agli Azionisti della

Webred S.p.A.

1) Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Webred S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2006. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della Webred S.p.A. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 9 marzo 2006.

3) A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Webred S.p.A. al 31 dicembre 2006 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.

- 4) Si richiama l'attenzione su quanto esposto dagli amministratori nella Relazione sulla gestione e nella Nota integrativa circa l'evoluzione dell'attività aziendale a seguito dell'entrata in vigore del D.L. 223/06

Roma, 26 marzo 2007

Reconta Ernst & Young S.p.A.

F.to Dante Valobra

(Socio)

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia autorizzata con prov. N.159194/01 del 22.11.2001 dell'Agenzia delle Entrate Ufficio di Perugia

Copia su supporto informatico conforme alle scritture contabili e all'originale del documento su supporto cartaceo ai sensi dell'art. 20 comma 3 del DPR n. 45/2000, che si trasmette in termini utili di registrazione ad uso del registro delle imprese

ALLEGATO C

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2006

(Art.2429, II comma, C.C.)

Prima Convocazione in data **20 Aprile 2007**

Seconda Convocazione in data **23 Aprile 2007**

All'Assemblea dei Soci della società Webred Spa.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2006 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare, abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Lo scrivente Collegio è stato nominato con delibera dell'Assemblea dei Soci del 29 marzo 2006.

Nel corso dell'anno 2006 si sono tenute n° 3 Assemblee dei Soci nelle date del 27 gennaio, 28 febbraio e 29 marzo 2006, alle quali ha partecipato il precedente Collegio Sindacale.

Nel corso dell'anno 2006 si sono tenute n°8 adunanze del Consiglio di Amministrazione e precisamente nelle date del:

- 18 gennaio;
- 13 febbraio;
- 24 febbraio;
- 9 marzo;
- 6 aprile;
- 17 luglio;
- 30 ottobre;
- 6 dicembre.

Abbiamo, ovviamente, partecipato alle assemblee successive alla data della nostra nomina.

Tali adunanze si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Abbiamo ottenuto dagli Amministratori, durante le riunioni periodiche svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e dalle sue controllate e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Nel corso del 2006 l'Organo di Controllo Contabile ha effettuato le prescritte verifiche di sua competenza nelle date del:

- 8 febbraio;
- 5 maggio;
- 3 agosto;
- 31 ottobre.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato del controllo contabile e dall'esame dei documenti aziendali ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Un componente del Collegio Sindacale, nella sua qualità di Presidente dell'Organismo di Vigilanza, ci ha relazionato sulla verifica dei flussi informativi e degli indicatori, in ottemperanza al Modello organizzativo 231 della società. A tale riguardo intendiamo sottolineare l'opera attiva ed efficace del suddetto Organismo, funzione espletata nelle seguenti date:

- 24 febbraio 2006;
- 15 maggio 2006;
- 31 agosto 2005;
- 13 ottobre 2006.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c. e nelle sue relazioni l'Organismo di Vigilanza non ha evidenziato alcuna segnalazione.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2006, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura ed a tale riguardo questo Collegio non ha osservazioni particolari da riferire.

E' stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione ed a tale riguardo nulla abbiamo da aggiungere, ritenendo esaustivo il documento accompagnatorio discusso e deliberato in sede consiliare in data 16 marzo u.s..

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423- IV comma c.c..

In relazione al punto 5 dell'art.2426 del c.c., in data 14 marzo u.s. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale, alla voce B.I.2, delle spese di ricerca e sviluppo per la somma di € 304.181,40.

In relazione al punto 6 dell'art. 2426 del c.c. non dobbiamo esprimere alcun parere in assenza di presupposti oggettivi.

A tal punto, in relazione a quanto evidenziato dalla Società incaricata del controllo contabile mediante deposito della propria relazione rilasciata in data 30 marzo 2006 e per quanto prodotto e deliberato dall'Organo Amministrativo, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2006, condividendone, nel contempo, le modalità di destinazione dell'utile di esercizio.

Perugia, 30 marzo 2007

Il COLLEGIO SINDACALE

F.to Dott. Vittorio Piacenti D'Ubaldi

F.to Dott. Francesco Giuliani

F.to Dott. Leonardo Falchetti

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia autorizzata con prov. N.159194/01 del 22.11.2001 dell'Agenzia delle Entrate Ufficio di Perugia

Copia su supporto informatico conforme alle scritture contabili e all'originale del documento su supporto cartaceo ai sensi dell'art. 20 comma 3 del DPR n. 45/2000, che si trasmette in termini utili di registrazione ad uso del registro delle imprese