

LINEA COMUNE S.P.A.
Sede legale: Via Reginaldo Giuliani, 250 - Firenze
Capitale Sociale Euro 200.000 interamente versato
Codice Fiscale 05591950489
Iscritta al Registro Imprese di Firenze n. 05591950489

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2011

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Azionisti,

L'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2011 evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 79.818, a fronte di un utile del precedente esercizio di Euro 24.671.

Attività della Società

Linea Comune fornisce servizi di eGovernment e supporto agli Enti pubblici dell'Area Fiorentina che la possiedono. Attività principale della società è la gestione del Centro Servizi Territoriale attraverso il quale cittadini, professionisti ed imprese dell'area accedono ai servizi degli Enti Associati. I soci di Linea Comune sono Comune e Provincia di Firenze, Comuni di Bagno a Ripoli, Campi, Fiesole, Scandicci, Sesto Fiorentino, la Comunità Montana del Mugello e l'Unione dei Comuni Valdarno Val di Sieve. Grazie alle associazioni di Comuni (Comunità Montane, in fase di trasformazione in Unioni di Comuni) anche i Comuni Partecipanti alle Comunità Montane/Unioni di Comuni possono utilizzare Linea Comune e ricevere i servizi di questa.

Il modello di business, seguendo la normativa in vigore, prevede che la società fornisca servizi solo agli Enti soci. Questi servizi sono coperti da un contratto di Servizi triennale, rinnovato a inizio 2009 per il triennio 2009-2011, contratto attivo per tutti gli Enti ad eccezione di Campi Bisenzio. Il 28 dicembre il Comitato Esecutivo di Linea Comune ha approvato il Piano di Impresa per la società per gli anni 2012-2016 ed una bozza di contratto di servizio che, al momento della stesura di questo documento, è in fase di approvazione dai singoli Enti.

Attività dell'esercizio

L'esercizio 2011, ha visto una crescita del 7,4% circa nel valore della produzione, che è passato da circa € 2.730mila ad € 2.932mila. Le principali attività nel periodo sono state:

Gestione Piattaforma Centro Servizi (Fatturato 704 Migliaia di Euro): La gestione piattaforma, attività che rappresenta il 'core business' della società è rimasta stabile nel corso del 2011, seguendo le linee guida del Piano di Impresa. Nel 2010 si era completato il dispiegamento dei portali dei servizi presso tutti gli Enti e nel corso del 2011 si è continuato a popolare i portali con i servizi al cittadino, con una sequenza concordata con i singoli Enti. A fine 2011 sono attivi complessivamente 267 servizi on line sul territorio, con grande

varietà da Ente ad Ente, riflettendo le diverse priorità date da singoli Enti alla messa in linea dei servizi. Il 2011 ha visto una crescita notevole nell'utilizzo dei servizi on line (175.819 servizi erogati, con una crescita superiore al 100% rispetto al 2010), nei pagamenti (56.990 operazioni, con una crescita di circa il 24% rispetto all'anno precedente e con un transato di circa 5.5 Milioni di Euro) e nello scarico dei documenti da parte degli utenti (oltre 336.000 istanze di scaricamento, con una crescita del 17% rispetto al 2010).

Al 31/12/2011 risultavano registrati al Centro servizi 12.288 cittadini, a fronte degli 8.406 a fine 2010 e dei 5.037 attivi a fine 2009. Nel 2011 si è anche attivata la modalità di registrazione tramite CNS, utilizzando anche la carta sanitaria regionale, ma l'utilizzo è stato per il momento modesto (124 utenti registrati con questo strumento).

Sistemi Informativi Territoriali (Fatturato 344 Migliaia di Euro): I servizi SIT hanno continuato il trend mostrato nel 2010, con una diminuzione di circa 11% dovuta ad una diminuzione dell'attività del Comune di Firenze ed una crescita per le attività della Provincia di Firenze e del Comune di Scandicci. Nel 2011 si è avviata un'attività relativa al progetto IterNet che potrebbe presentare interessanti sviluppi nel 2012.

Contact Center (Fatturato 449 Migliaia di Euro): Per il contact center il 2011 è risultato un anno di transizione, dovuta al tentativo di sostituire il fornitore della struttura operativa di gestione contatti con una soluzione interna, utilizzando personale proveniente dagli Enti soci, ed in particolare dal Comune di Firenze. Questa operazione non è riuscita per la difficoltà a reperire personale del Comune disponibile a trasferirsi e quindi si è avviato ad inizio 2012 una gara per reperire il nuovo fornitore. Nel 2010 l'attività è continuata in regime di proroga, senza variazioni significative nei ricavi.

Supporto Osservatori Provinciali: (Fatturato 798 Migliaia di Euro): Il 2011 ha visto una crescita moderata del fatturato sugli Osservatori Provinciali, dove si compensano la riduzione del fatturato per alcuni Osservatori (es. Osservatorio Scolastico Provinciale) dovuta al completamento dell'attività di avvio, con la crescita significativa della Formazione, dove all'Osservatorio vero e proprio si sono associate varie attività di sviluppo e supporto tecnico, e dell'Osservatorio sul Mercato del Lavoro. Essendo le attività degli osservatori legate alla Provincia di Firenze questa è un'area di business che potrebbe venire meno nel prossimo futuro, visti le recenti evoluzioni sulla situazione delle Province. Molte delle attività in corso, essendo legate a progetti pluriennali, sono comunque confermate per il 2012, , mentre il rischio di contrazione esiste per gli anni successivi .

Supporto Comunicazione al Comune di Firenze (Fatturato 80 Migliaia di Euro): Questa attività è risultata stabile nel corso del 2011.

Altri Progetti (Fatturato 565 Migliaia di Euro): Nel 2010 si sono sviluppate anche una serie di attività non previste dal Piano di Impresa, attività che hanno contribuito in maniera significativa al risultato finale. Tra queste attività va segnalata in particolare l'attività di gestione della carta Turistico Museale, denominata Firenze Card, carta lanciata il 25 marzo 2011 con un notevole successo (oltre 24.500 card vendute nei primi 9 mesi dell'anno a fronte di una previsione di budget di 10.000 card su 12 mesi). Questo progetto, che ha contribuito per circa 232 migliaia di euro al fatturato finale è risultato estremamente significativo sia per l'attività generata che per la visibilità acquisita dalla società e diventerà una linea di attività stabile per la società dal 2012.

Altre attività, meno significative dal punto di vista del fatturato, ma comunque importanti per il valore aggiunto fornito agli Enti sono il supporto utente fornito ai piccoli Comuni, supporto che nel corso dell'anno si è sviluppato su Pelago, Rufina, Sesto e sull'Unione dei Comuni Valdisieve e Valdarno.

Altri progetti significativi del 2011 sono stati la realizzazione dei servizi per il pagamento dell'imposta di soggiorno che, realizzati su Firenze, si stanno diffondendo agli altri Enti, un progetto per la rendicontazione della Provincia di Firenze e un servizio per le informazioni dell'infomobilità (ToGO!) su dispositivi mobili.

Nel 2011 le variazioni tra la fatturazione e realizzazione dei progetti, ha determinato per il valore iscritto in Bilancio come 'Work in Progress' una diminuzione di circa 20 Migliaia di Euro rispetto all'esercizio precedente.

Le seguenti tabelle sintetizzano l'andamento storico di alcuni principali elementi reddituali, nonché l'evoluzione dell'incidenza a livello aziendale dei costi variabili e fissi:

	2007	2008	2009	2010	2011
Valore Produzione	€ 1.352.811	€ 2.249.195	€ 2.582.562	€ 2.729.516	€ 2.931.779
Costi totali	€ 1.292.189	€ 2.102.314	€ 2.460.696	€ 2.645.223	€ 2.885.224
Costi per servizi	€ 594.943	€ 1.224.556	€ 1.589.202	€ 1.618.457	€ 1.761.735
Costo del personale	€ 641.391	€ 755.006	€ 824.073	€ 877.050	€ 972.781
Utile ante imposte	€ 63.050	€ 154.736	€ 122.933	€ 84.753	€ 166.550

Tabella 1: Serie storica dati fondamentali

La tabella 1 mostra la crescita significativa e costante della società dal 2007 al 2011. Questa crescita è stata sempre accompagnata da un attento controllo dei costi, con particolare riferimento ai costi fissi.

La seguente tabella 2 mostra infatti che la crescita dei costi si è concentrata soprattutto sui costi variabili (prodotti e servizi collegati ai progetti), mentre i costi fissi (personale, affitti, canoni di housing ed altri costi non facilmente modificabili) sono cresciuti in maniera molto contenuta.

Questo permette di mantenere un certo livello di flessibilità nella struttura dei costi, riducendo il rischio finanziario sul lungo termine.

	2007	2008	2009	2010	2011
Valore produzione	1.352.812	2.249.195	2.582.562	2.729.516	2.931.779
Costo del personale	641.391	755.006	824.073	877.050	972.781
% sul valore della produzione	47%	34%	32%	32%	33%
Altri costi fissi (1)	198.848	269.513	312.198	344.372	377.790
Costi fissi	840.239	1.024.519	1.136.271	1.221.422	1.350.571
% sul valore della produzione	62%	46%	44%	45%	46%
Costi variabili (2)	410.948	988.795	1.324.425	1.423.801	1.534.653
% sul valore della produzione	30%	44%	51%	52%	52%
Accantonamenti	41.000	89.000			- 110.000
Proventi (oneri) finanziari	2.426	7.855,00	1.067,00	460,00	9.995,00
Utile ante imposte	63.050	154.736	122.933	84.753	166.550
(1) Affitti, Housing, Costo Consiglio Amministrazione e Collegio Sindacale, canoni manutenzione					
(2) Collaborazioni, servizi e prodotti relativi ai progetti in corso					

Tabella 2: Evoluzione del fatturato e costi fissi/variabili negli anni

Principali dati Patrimoniali e Finanziari

Viene di seguito esposta la situazione patrimoniale riclassificata con il criterio finanziario (in Migliaia di Euro):

ATTIVO	31/12/2011	31/12/2010	PASSIVO	31/12/2011	31/12/2010
Capitale fisso	33	62	Passivo consolidato	138	218
Immateriali	19	39	Fonti a m/l term.		
Materiali	14	23	- banche	0	0
Finanziarie	0	0	- altri fin.	0	0
			- TFR/Fondi	138	218
Capitale circolante	2.217	1.453	Passivo corrente	1.662	926
Liquidità differite	1.790	930	- fornitori	708	602

Liquidità immediate	427	523	- altre pass. corr.	954	324
			Capitale Netto	450	371
Totale Impieghi	2.250	1.515	Totale Fonti	2.250	1.515

L'analisi del conto economico a valore aggiunto evidenzia i seguenti valori (in migliaia di Euro):

	31/12/2011	31/12/2010
Ricavi delle vendite (A1)	2.940	2.688
Produzione interna e Altri ricavi (A2 + A3+ A4+A5)	(8)	41
Valore della produzione	2.932	2.730
Costi operativi esterni (B6 + B7 + B8 + B11 +B14)	(1.873)	(1.715)
Valore aggiunto	1.169	1.015
Costi per il personale (B9)	(972)	(877)
M.O.L. (EBITDA)	87	138
Ammortamenti e Svalutazioni (B10 +B12+B13)	(40)	(54)
Risultato operativo (EBIT)	47	84
Risultato della gestione finanziaria	10	1
Risultato della gestione straordinaria	110	0
Risultato ante imposte	167	85
Imposte	87	60
Risultato netto	80	25

I principali indicatori di risultato sono i seguenti:

		31/12/2011	31/12/2010
ROS	Reddito operativo/ricavi di vendita	1,60%	3,12%
ROI	Reddito operativo/capitale totale investito	2,09%	5,54%
EBIT	Utile +/- saldo gestione finanziaria +/- saldo gest. Straord.+ imposte	47	84
EBITDA	Utile +/- saldo gestione finanziaria +/- saldo gest. Straord.+ imposte +/- Svalutazioni/(Ripristini di valore) di Attività non correnti +/-Minusvalenze/(Plusvalenze) da realizzo di attività non correnti +/-Ammortamenti e leasing	87	138

Con riferimento ad altri aspetti di rilievo, si evidenzia la risoluzione della vertenza con la la società Ouverture srl, società mandataria dell'Associazione Temporanea di Impresa classificata al secondo posto nella gara del 2007 per la gestione del servizio del Contact Center. Ouverture srl aveva presentato un ricorso al TAR, fondandolo sul presunto erroneo

operare di Linea Comune nell'aver accettato l'offerta del Consorzio Postelink, offerta che, a detta di Ouverture, presentava alcune difformità rispetto alle specifiche richieste dal capitolato di gara ed avrebbe dovuto essere sanzionata con l'esclusione dalla gara. Le richieste di Ouverture miravano ad ottenere un congruo indennizzo (stimato in circa 100 Migliaia di Euro). A fronte di questo ricorso Linea Comune aveva predisposto nei bilanci precedenti un accantonamento di circa 110 migliaia di Euro, per coprire l'indennizzo richiesto e le spese legali conseguenti al ricorso.

A maggio 2011 questo ricorso si è risolto definitivamente a favore di Linea Comune e con il corrente bilancio si è provveduto a stornare l'accantonamento, trasformandolo in una sopravvenienza attiva per la società, classificata tra i proventi straordinari.

Rapporti con Enti controllanti

La società svolge la propria attività in modo di gran lunga prevalente nei confronti dei propri soci di maggioranza (Comune e Provincia di Firenze).

I ricavi complessivi contabilizzati nel 2011 per servizi resi nei confronti del Comune di Firenze ammontano a circa 1.408 migliaia di Euro (1.184 nel 2010), pari a circa il 48% del fatturato totale, mentre quelli per servizi resi nei confronti della Provincia ammontano a circa 1.182 migliaia di Euro (1.195 nel 2010), pari a circa il 40% del totale.

Tali ricavi derivano dai servizi precedentemente descritti nel paragrafo relativo all'attività svolta.

Si evidenzia pertanto una rilevante concentrazione dell'attività nei confronti dei soggetti sopra indicati, che può presentare qualche criticità se l'apporto della Provincia dovesse mancare. Le informazioni al momento disponibili danno tranquillità per la gestione del 2012 e di parte del 2013 mentre occorrerà mantenere un attento monitoraggio dell'evoluzione delle funzioni delle Province al fine di minimizzare i rischi per gli anni successivi.

Situazione finanziaria

La copertura finanziaria dell'attività operativa della Società nel corso del 2011 è stata garantita dall'attività ordinaria. Una attenta gestione della liquidità ed una buona gestione dei rapporti con la banca ha permesso di realizzare un leggero risultato netto positivo pur in una situazione di calo sostanziale dei tassi attivi. Nel corso dell'esercizio peraltro la società ha dovuto procedere allo smobilizzo di quella parte di liquidità investita temporaneamente nel Fondo Monetario, per fronteggiare il maggior fabbisogno determinato dai maggiori tempi di incasso dei crediti.

Nonostante quanto sopra indicato, in considerazione della tipologia di attività svolta e dei suoi destinatari, si ritiene che la società non abbia in essere elevati rischi finanziari, di prezzo, di credito e di liquidità.

La gestione di tali rischi continuerà pertanto ad essere portata avanti attraverso un'attenta politica di contenimento dei costi volta a conservare una sufficiente marginalità dei propri progetti operativi e una maggiore attenzione al miglioramento delle proprie condizioni di incasso.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano altri fatti di particolare rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2011, tali da influenzare in modo significativo la situazione patrimoniale, economica e finanziaria rappresentata nel presente bilancio.

Evoluzione prevedibile della gestione

La società sta operando in una fase di interim, essendo scaduto il contratto di servizio 2009-2011 e non ancora sottoscritto il contratto successivo. Gli Enti si sono però impegnati

alla prosecuzione nella riunione del Comitato Esecutivo del 20 dicembre 2011 e si sta procedendo alla formalizzazione del nuovo contratto.

Il contratto di servizio prevede una continuazione delle attività in corso, compresa la gestione della Firenze Card che diventerà una componente standard delle attività di Linea Comune, e garantisce l'equilibrio tra i ricavi ed i costi della società.

Come già in precedenza indicato, un fattore di rischio è rappresentato dal trasferimento di funzioni provinciali ad altri Enti, che potrebbe ridurre una fonte di ricavi molto importante per la società: per il momento il contratto su questo aspetto consolida la situazione per il 2012, mentre occorrerà monitorare con attenzione l'evoluzione del ruolo delle Province per gestire tempestivamente eventuali difficoltà

Sono inoltre previsti nuovi progetti da parte del Comune di Firenze, alcuni già acquisiti (SPET) altri in fase di acquisizione (SICS, PIUSS). Essendo questi progetti speciali e non attività continuative, gli stessi non sono previsti all'interno del Piano di Impresa; la società pertanto non prevede di acquisire risorse stabili per coprire queste attività, ma di farvi fronte con l'acquisizione temporanea di risorse, in modo da mantenere un equilibrio economico anche quando questi progetti finiranno.

Sede Operativa

La Società ha la propria sede operativa principale a Firenze in via Reginaldo Giuliani 250.

Proposta di approvazione del bilancio e di destinazione utile d'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il presente Bilancio al 31 Dicembre 2011, che evidenzia un utile di esercizio di Euro 79.818,02, nel suo complesso e nelle sue singole voci, e di destinare tale utile come segue:

- Per il 5%, pari a Euro 3.990,90 alla riserva legale
- Per il residuo 95%, pari a Euro 75.827,12, alla Riserva Straordinaria.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci

Firenze, 20 Febbraio 2012

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Avv. Lorenzo Marchionni