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 31/12/2012

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Azionisti,

L'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2012 evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 141.740, a fronte di un utile del precedente esercizio di Euro 79.818.

Attività della Società

Linea Comune fornisce servizi di eGovernment e supporto agli Enti pubblici dell'Area Fiorentina. 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, le Unioni di Comuni del Mugello Valdarno Val di Sieve. Grazie alle associazioni di Comuni anche i Comuni Partecipanti alle Comunità Montane/Unioni di Comuni possono utilizzare Linea Comune e ricevere i servizi di questa. Nel corso del 2012 all'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve si è aggiunto il Comune di Rignano, che ha iniziato ad usufruire dei servizi della società. Nel corso del 2012 inoltre il Comune di Vaglia si è staccato dall'Unione dei Comuni del Mugello costituendo una specifica Unione di Comuni col Comune di Fiesole.

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, attivo per tutti gli Enti con l'eccezione del Comune di Campi Bisenzio, rinnovato nel corso del 2012 ed in vigore fino al 31 dicembre 2014. Questo contratto di servizio segue le linee guida del Piano di Impresa della società per gli anni 2012-2016 approvato dal Comitato Esecutivo degli Enti il 28 dicembre 2011.

Attività dell'esercizio

L'esercizio 2012, ha visto una crescita del 22,9% circa nel valore della produzione, che è passato da € 2.932mila ad € 3.605mila. Le principali attività nel periodo sono state:

Gestione Piattaforma Centro Servizi (Fatturato 700 Migliaia di Euro): La gestione piattaforma, attività che rappresenta il 'core business' della società è lievemente calata rispetto al 2011 (-1%) riflettendo le linee del Piano di Impresa dove si era cercato di contenere il costo per gli Enti. Nel 2012 si è continuato lo sviluppo dell'infrastruttura, inserendo i servizi anche per il Comune di Rignano e, in previsione di un accordo con la

Provincia per l'estensione di alcuni servizi in ambito Provinciale, anche per i Comuni di Incisa e Figline.

A fine 2012 sono attivi complessivamente 333 servizi on line sul territorio, con una crescita del 25% rispetto al 2011 e con grande varietà da Ente ad Ente, riflettendo le diverse priorità date da singoli Enti alla messa in linea dei servizi. Il 2012 ha visto una crescita notevole nell'utilizzo dei servizi on line (244.694 servizi erogati, con una crescita del 39% rispetto al 2011), nei pagamenti (70.971 operazioni, con una crescita di oltre il 24% rispetto all'anno precedente e con un transato di circa 6.3 Milioni di Euro) e nello scarico dei documenti da parte degli utenti (391.450 istanze di scaricamento, con una crescita del 14% rispetto al 2010).

Al 31/12/2012 risultavano registrati al Centro servizi 17.332 cittadini, a fronte dei 12.288 a fine 2011 e degli 8.406 attivi a fine 2010. Nel 2011 si è continuata la modalità di registrazione tramite CNS, utilizzando anche la carta sanitaria regionale, l'utilizzo pur modesto per il momento (472 utenti registrati con questo strumento) presenta un notevole incremento rispetto al 2011 (124 all'epoca).

Sistemi Informativi Territoriali (Fatturato 382 Migliaia di Euro): I servizi SIT hanno mostrato nel 2012 una discreta crescita (11%), invertendo il trend negativo degli anni precedenti. Questo è dovuto sia allo sviluppo dell'attività per il Comune di Firenze, che per la Provincia, dove il coinvolgimento in progetti di ambito quale il progetti Iternet hanno permesso anche alcune ricadute positive di attività con i Comuni del progetto. E' continuata la proficua collaborazione con il Comune di Scandicci.

Contact Center (Fatturato 457 Migliaia di Euro): IL 2012 ha visto il cambio di gestore della componente più operativa del servizio, da Poste Italiane a Gepin Contact S.p.A. Il passaggio alla nuova società, selezionata attraverso gara europea, è avvenuto senza traumi particolari per l'utenza ma la procedura di selezione del nuovo fornitore e di gestione del passaggio ha richiesto un grande impegno per Linea Comune ed i suoi impiegati. Nel 2012 alcuni Enti, pressati dai continui tagli delle finanze pubbliche, hanno deciso di rinunciare al servizio ma questa riduzione di attività è stata almeno in parte compensata da nuove attività avviate nel periodo. Complessivamente il fatturato per questa attività è cresciuto di circa il 2%.

Supporto Osservatori Provinciali: (Fatturato 1.190 Migliaia di Euro): Il 2012 ha visto una crescita sostanziale del fatturato sugli Osservatori Provinciali, (+49%) grazie ad importanti sviluppi nell'area della Formazione e del Lavoro. In entrambi all'attività tipica degli Osservatori si sono affiancati lo sviluppo e la messa in esercizio di portali web dedicati e di servizi specifici volti a facilitare l'utilizzo delle risorse a disposizione da parte degli utenti, che hanno risposto in maniera molto positiva.

Supporto Comunicazione al Comune di Firenze (Fatturato 46 Migliaia di Euro): Questa attività si è fortemente ridotta nel 2012 (-42%) a seguito della riduzione dei fondi a disposizione del Comune di Firenze. Il supporto è stato quindi più sporadico e focalizzato su piccoli progetti specifici.

Firenze Card (Fatturato 454 Migliaia di Euro): Questa attività, avviata a marzo 2011, si è grandemente sviluppata in valore (+70%) ed importanza, tanto da diventare una linea di business autonoma. Nel 2012 sono state vendute oltre 60.000 card (a confronto con le 25.000 vendute nel 2011) e la soddisfazione dei visitatori di Firenze è notevole.

Altri Progetti (Fatturato 336 Migliaia di Euro): Nel 2012 Linea Comune ha sviluppato diverse attività non comprese nelle linee di business principali, con una crescita del 13% rispetto al 2011(al netto Firenze Card, nel 2011 inclusa tra Altri Progetti). Queste attività hanno contribuito in maniera significativa al risultato finale della Società. Tra queste attività vanno segnalati alcuni progetti (Spet, SICS, SP2CON) affidati dal Comune di Firenze a Linea Comune che rinnovano ed estendono le capacità del Centro Servizi Territoriale. Questi progetti si completeranno nel corso del 2013 portando fatturato anche in quest'anno. Altri progetti significativi per il Comune di Firenze sono attività relative alla cultura (Firenze Heritage) ed alcune attività di supporto all'Ufficio Statistica. Per la Provincia, oltre agli Osservatori, si sono sviluppate diverte attività volte alla creazione di un Registro Unico dei Controlli per le attività agricole si è avviato il progetto RPC-SUAP, che consente una estensione del Centro Servizi per lo Sportello Unico Attività Produttive.

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, Reggello, Rufina, Sesto e sull'Unione dei Comuni Valdisieve e Valdarno. Per alcuni Enti si è poi realizzato, attraverso un accordo con Infocamere, la disponibilità dell'accesso al sistema Telemaco che permette agli Enti l'accesso alle banche dati delle Camere di Commercio.

Nel 2012 le variazioni tra la fatturazione e realizzazione dei progetti, hanno determinato un incremento del valore iscritto in Bilancio come 'Work in Progress' di circa 30 migliaia di Euro, a fronte di una riduzione di circa 20 Migliaia di Euro dello stesso dato nell'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:



Tabella 1: Serie storica dati fondamentali

La tabella 1 mostra la crescita significativa e costante della società dal 2008 al 2012. 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.



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

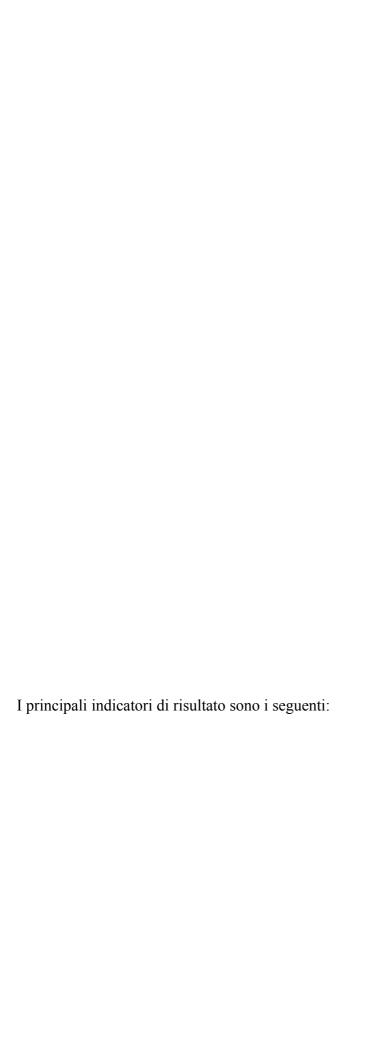
Principali dati Patrimoniali e Finanziari

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

ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011	PASSIVO	31/12/2012	31/12/2011
Capitale fisso	43	33	Passivo consolidato	193	138
Immateriali	4	19	Fonti a m/l term.		
Materiali	39	14	- banche	0	0
Finanziarie	0	0	- altri fin.	0	0
Timunziano				-	
			- TFR/Fondi	193	138
Capitale circolante	3.260	2.217	Passivo corrente	2.518	1.662
Liquidità differite	2.064	1.790	- fornitori	898	708
Liquidità immediate	1.196	427	- altre pass. corr.	1.620	954
			Capitale Netto	592	450
Totale Impieghi	3.303	2.250	Totale Fonti	3.303	2.250

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

	31/12/2012	31/12/2011
Ricavi delle vendite (A1)	3.438	2.940
Produzione interna e Altri ricavi (A2 + A3+ A4+A5)	157	(8)
Valore della produzione	3.605	2.932
Costi operativi esterni (B6 + B7 + B8 + B11 +B14)	(2.296)	(1.873)
Valore aggiunto	1.309	1.169
Costi per il personale (B9)	(972)	(972)
M.O.L. (EBITDA)	337	87
Ammortamenti e Svalutazioni (B10 +B12+B13)	(71)	(40)
Risultato operativo (EBIT)	266	47
Risultato della gestione finanziaria	0	10
Risultato della gestione straordinaria	0	110
Risultato ante imposte	266	167
Imposte	124	87
Risultato netto	142	80



		31/12/2012	31/12/2011
		0	0 12.20
ROS	Reddito operativo/ricavi di vendita	9,80%	1,60%
ROI	Reddito operativo/capitale totale investito	10,20%	2,09%
EBIT	Utile +/- saldo gestione finanziaria	266	47
	+/- saldo gest. Straord.+ imposte		
EBITDA	Utile +/- saldo gestione finanziaria	337	87
	+/- saldo gest. Straord.+ imposte		
	+/- Svalutazioni/(Ripristini di valore) di Attività non		
	correnti		
	+/-Minusvalenze/(Plusvalenze) da realizzo di		
	attività non correnti		
	+/-Ammortamenti e leasing		

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 2012 per servizi resi nei confronti del Comune di Firenze ammontano a circa 1.691 migliaia di Euro (1.408 nel 2011), pari a circa il 47% del fatturato totale, mentre quelli per servizi resi nei confronti della Provincia ammontano a circa 1.524 migliaia di Euro (1.182 nel 2011), pari a circa il 43% 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 una certa tranquillità per la gestione 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 2012 è stata garantita dall'attività ordinaria. Una attenta gestione della liquidità ha consentito un sensibile miglioramento della posizione finanziaria netta, nonostante le crescenti difficoltà di incasso dei propri crediti. Nel corso dell'esercizio la società è stata inoltre in grado di incrementare quella parte di liquidità investita temporaneamente nel Fondo Monetario, grazie anche all'apporto derivante dagli anticipi incassati.

Sulla base di quanto sopra indicato, in considerazione anche 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 2012, tali da influenzare in modo significativo la situazione patrimoniale, economica e finanziaria rappresentata nel presente bilancio.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'evoluzione della Società è fortemente dipendente all'evoluzione normativa, che negli ultimi anni ha prodotto una serie notevole di limitazioni ed obblighi alla società ed alle Amministrazioni controllanti. Lo sforzo per adempiere a queste normative è notevole per una struttura di ridotte dimensioni con competenze di dipendenti e management, più orientate alla tecnologia che alle conoscenza amministrativa. Particolarmente significativo è il problema di

far coesistere le attuali limitazioni con lo sviluppo del personale la cui competenza rappresenta il vero capitale per una società il cui valore è fortemente legato alla conoscenza che può esprimere.

Come già in precedenza indicato, un ulteriore 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 2013, mentre occorrerà monitorare con attenzione l'evoluzione del ruolo delle Province per gestire tempestivamente eventuali difficoltà

Nel 2013 è inoltre previsto lo sviluppo ed il completamento di alcuni importanti progetti da parte del Comune di Firenze, (SPET, SICS, PIUSS) che danno una certa tranquillità per i risultati dell'esercizio 2013. 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 2012, che evidenzia un utile di esercizio di Euro 141.740,22, nel suo complesso e nelle sue singole voci, e di destinare tale utile come segue:

- Per il 5%, pari a Euro 7.087,01 alla riserva legale
- Per il residuo 95%, pari a Euro 134.653,21, alla Riserva Straordinaria.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci

Firenze, 26 Marzo 2013

Per il Consiglio di Amministrazione Il Presidente Avv. Lorenzo Marchionni