

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 31/12/2013

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Azionisti,

L'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2013 evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 167.557, a fronte di un utile del precedente esercizio di Euro 141.740.

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 inoltre il Comune di Vaglia si è staccato dall'Unione dei Comuni del Mugello costituendo una specifica Unione di Comuni col Comune di Fiesole, quindi dal 2012 i servizi vengono erogati anche all'Unione dei Comuni di Fiesole e Vaglia.

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 triennale, attivo per tutti gli Enti, con l'eccezione del Comune di Campi Bisenzio, che è stato rinnovato nel corso del 2012 ed è in vigore fino al 31 dicembre 2014. Tale contratto 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 2013 ha visto un valore della produzione praticamente uguale a quello del 2012, con una crescita pari a 0,3%, passando da 3.605 migliaia di Euro a 3.616 migliaia di Euro. Questo risultato deriva da una crescita dell'attività verso alcuni Enti, ed in particolare il Comune di Firenze, combinato con una significativa diminuzione delle attività per la Provincia di Firenze, come meglio specificato nel seguito. Le principali attività nel periodo sono state:

Gestione Piattaforma Centro Servizi (Fatturato 720 Migliaia di Euro): La gestione piattaforma, attività che rappresenta il 'core business' della società è aumentata del 3%

rispetto al 2012, riflettendo le linee del Piano di Impresa concordate con gli Enti. Il 2013 è stato un anno di consolidamento per la 'vecchia' architettura legata al progetto People, dove si è lavorato per sviluppare una nuova architettura con il progetto SP2CON. Gli investimenti sulla vecchia architettura, oltre alla necessaria manutenzione, sono stati concentrati sul miglioramento della reportistica e sulla ricerca di miglioramento dell'affidabilità di un sistema complesso, sempre più utilizzato dai cittadini e che mostra ormai i segni dell'obsolescenza tecnologica.

A fine 2013 sono attivi complessivamente 351 servizi on line sul territorio, con una crescita del 5% rispetto al 2012 e con grande varietà da Ente ad Ente, riflettendo le diverse priorità date da singoli Enti alla messa in linea dei servizi. A fronte di una crescita limitata del numero di servizi, il 2013 ha visto una crescita notevole nell'utilizzo dei servizi on line (355.717 servizi erogati, con una crescita di oltre il 45% rispetto al 2012) e nei pagamenti (105.670 operazioni, con una crescita del 49% rispetto all'anno precedente, con un transato di 10,9 Milioni di Euro a fronte dei 6,3 del 2012).

Al 31/12/2013 risultavano registrati al Centro servizi 22.554 cittadini, a fronte dei 17.332 a fine 2012 e dei 12.288 attivi a fine 2011. Nel 2013 si è continuata la modalità di registrazione tramite CNS, utilizzando anche la carta sanitaria regionale, l'utilizzo pur limitato per il momento (1.146 utenti registrati con questo strumento) presenta un notevole incremento rispetto al 2012 (472 all'epoca).

Sistemi Informativi Territoriali (Fatturato 349 Migliaia di Euro): I servizi SIT hanno mostrato nel 2013 una diminuzione dell'8% rispetto all'anno precedente. Questo è dovuto alla combinazione di una crescita significativa dell'attività sul Comune di Firenze più che compensata da una riduzione importante sulla Provincia e, più limitata, sul Comune di Scandicci.. Il 2013 ha visto per la prima volta la realizzazione di un servizio geografico di geocoding fornito direttamente da Linea Comune a Comune e Provincia di Firenze. Il 2013 ha visto inoltre un limitato investimento in una piattaforma tecnologica abilitante la fornitura di servizi geografici e opendata dentro e fuori gli Enti.

Contact Center (Fatturato 457 Migliaia di Euro): Il 2013 è stato un anno di consolidamento per il servizio, dopo il cambio di gestore operativo effettuato nel 2012. La Provincia di Firenze, sottoposta a forti riduzioni di spesa a seguito delle modifiche istituzionali in corso, ha cancellato il servizio di centralino. Questa riduzione dell'attività è stata parzialmente compensata dall'avvio dell'attività di supporto ai Centri per l'Impiego (numero verde lavoro) e da un ribilanciamento su altri Enti. Complessivamente il numero delle chiamate nell'anno è rimasto abbastanza stabile, con un picco notevole in concomitanza coi Mondiali di Ciclismo, a settembre 2013. A fine anno si sono svolte alcune indagini di qualità (una esterna ed una interna) con risultati molto soddisfacenti (il 94% del campione ha dato una valutazione positiva o molto positiva del servizio). Complessivamente il fatturato per questa attività è rimasto stabile rispetto all'anno precedente.

Supporto Osservatori Provinciali: (Fatturato 910 Migliaia di Euro): Questa attività, di pertinenza esclusiva della Provincia, ha visto una sostanziale riduzione (-24%). Questo risultato, causato dai problemi accennati in precedenza, riflette l'annullamento completo dell'attività di alcuni osservatori (Scolastico, Sociale), e la sostanziale tenuta delle attività legate alla Formazione e Lavoro, su cui la Provincia ha mantenuto competenza e risorse. Anche in questi ambiti nel 2013 si è cercato di razionalizzare le attività, riducendo i costi dove possibile ma investendo in quegli ambiti (servizi on line, contact center) dove si potesse

aumentare l'efficienza dell'azione provinciale.

Firenze Card (Fatturato 467 Migliaia di Euro): Questa attività ha continuato la sua crescita rispetto al 2012, soprattutto nella prima parte dell'anno. A luglio 2013 è stato deciso l'aumento del prezzo al pubblico, passato da 50 a 72 Euro per card. Nella seconda metà dell'anno le vendite si sono allineate con le vendite del 2013. Complessivamente nel periodo si sono vendute circa 90.000 Firenze Card a confronto con le 66.000 vendute nel 2013.

Altri Progetti (Fatturato 576 Migliaia di Euro): Nel 2013 Linea Comune ha sviluppato diverse attività non comprese nelle linee di business principali, con una crescita del 51% rispetto al 2012 (integrando anche l'attività di supporto alla Comunicazione del Comune di Firenze, attività progressivamente ridotta negli anni). 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, che rinnovano ed estendono le capacità del Centro Servizi Territoriale. Questi progetti, iniziati nel 2012 si sono sviluppati nel 2013 e si completeranno nel corso del 2014 portando fatturato anche in quest'anno. Altri progetti rilevanti 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 alcune attività volte all'estensione di un Registro Unico dei Controlli per le attività agricole e si è proseguito il progetto RPC-SUAP, che consente una estensione del Centro Servizi per lo Sportello Unico Attività Produttive.

Altre attività, meno rilevanti 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 2013 le variazioni tra la fatturazione e realizzazione dei progetti, hanno determinato un incremento del valore iscritto in Bilancio come 'Work in Progress' di circa 124 migliaia di Euro, a fronte di un aumento di circa 30 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:

	2009	2010	2011	2012	2013
Valore Produzione	€ 2.582.562	€ 2.729.516	€ 2.931.779	€ 3.605.113	€ 3.616.257
Costi totali	€ 2.460.696	€ 2.645.223	€ 2.885.224	€ 3.338.880	€ 3.353.821
Costi per servizi	€ 1.589.202	€ 1.618.457	€ 1.761.735	€ 2.145.775	€ 2.058.757
Costo del personale	€ 824.073	€ 877.050	€ 972.781	€ 971.763	€ 966.956
Utile ante imposte	€ 122.933	€ 84.753	€ 166.550	€ 266.300	€ 263.418

Tabella 1: Serie storica dati fondamentali

La tabella 1 mostra la crescita significativa e costante della società dal 2009 al 2013. 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.

	2009	2010	2011	2012	2013
Valore produzione	2.582.562	2.729.516	2.931.779	3.605.113	3.616.257
Costo del personale	824.073	877.050	972.781	971.763	966.956
% sul valore della produzione	32%	32%	33%	27%	27%
Altri costi fissi (1)	312.198	344.372	377.790	494.659	487.826
Costi fissi	1.136.271	1.221.422	1.350.571	1.466.422	1.454.783
% sul valore della produzione	44%	45%	46%	41%	40%
Costi variabili (2)	1.324.425	1.423.801	1.534.653	1.849.276	1.839.204
% sul valore della produzione	51%	52%	52%	51%	51%
Accantonamenti	-	20.000	-	23.182	59.835
Proventi (oneri) finanziari	1.067	460	9.995	74	1.913
Utile ante imposte	122.933	84.753	166.550	266.300	263.418
(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	31/12/2013	31/12/2012	PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
Capitale fisso	51	43	Passivo consolidato	284	193
Immateriali	10	4	Fonti a m/l term.		
Materiali	41	39	- banche	0	0
Finanziarie	0	0	- altri fin.	0	0

			- TFR/Fondi	284	193
Capitale circolante	3.172	3.260	Passivo corrente	2.179	2.518
Liquidità differite	1.291	2.064	- fornitori	648	898
Liquidità immediate	1.881	1.196	- altre pass. corr.	1.531	1.620
			Capitale Netto	760	592
Totale Impieghi	3.223	3.303	Totale Fonti	3.223	3.303

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

	31/12/2013	31/12/2012
Ricavi delle vendite (A1)	3.479	3.438
Produzione interna e Altri ricavi (A2 + A3+ A4+A5)	137	157
Valore della produzione	3.616	3.605
Costi operativi esterni (B6 + B7 + B8 + B11 +B14)	(2.304)	(2.296)
Valore aggiunto	1.312	1.309
Costi per il personale (B9)	(967)	(972)
M.O.L. (EBITDA)	345	337
Ammortamenti e Svalutazioni (B10 +B12+B13)	(83)	(71)
Risultato operativo (EBIT)	262	266
Risultato della gestione finanziaria	1	0
Risultato della gestione straordinaria	0	0
Risultato ante imposte	263	266
Imposte	96	124
Risultato netto	167	142

I principali indicatori di risultato sono i seguenti:

		31/12/2013	31/12/2012
ROS	Reddito operativo/ricavi di vendita	9,91%	9,80%
ROI	Reddito operativo/capitale totale investito	10,70%	10,20%
EBIT	Utile +/- saldo gestione finanziaria +/- saldo gest. Straord.+ imposte	262	266
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	345	337

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 2013 per servizi resi nei confronti del Comune di Firenze ammontano a circa 1.891 migliaia di Euro (1.563 nel 2012), pari a circa il 55% del fatturato totale, mentre quelli per servizi resi nei confronti della Provincia ammontano a circa 1.240 migliaia di Euro (1.524 nel 2012), pari a circa il 34% 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, ed in particolare del Comune di Firenze. L'attività della Provincia è sostanzialmente diminuita nel 2013 e si prevede che questo trend continui nel 2014, stante la prevedibile evoluzione istituzionale. Al momento pertanto lo sviluppo futuro della società dipende in maniera prevalente dall'evoluzione del rapporto col Comune di Firenze.

Situazione finanziaria

La copertura finanziaria dell'attività operativa della Società nel corso del 2013 è stata garantita dall'attività ordinaria. Una attenta gestione della liquidità, in cui anche le difficoltà di incasso dai propri clienti sono rientrate nella norma, ha consentito un sensibile miglioramento della posizione finanziaria netta, pur tenendo conto della liquidità transitoria relativa agli incassi della Firenze Card, che vengono poi retrocessi al Comune.

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 2013, 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 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 dinamiche amministrative. Particolarmente delicato è il problema di far coesistere le attuali limitazioni con lo sviluppo del personale, la cui competenza rappresenta il vero valore della società, valore che è fortemente legato alla conoscenza che la società può esprimere.

Come già in precedenza indicato, un ulteriore fattore di rischio è rappresentato dal trasferimento di funzioni provinciali ad altri Enti, che già ha ridotto sostanzialmente il fatturato della Provincia nel 2013. Questo trend dovrebbe continuare nel 2014 ed al termine dell'anno è presumibile che la componente provinciale dei contratti in essere possa ridursi a zero. E' quindi fondamentale per la società strutturare le attività per gli anni successivi al 2014 in modo da non dipendere dal contributo dell'attività per la Provincia.

Una opportunità interessante si presenta per la società nel 2014 nell'ambito della riscossione coattiva, a seguito alla decisione del Comune di Firenze di risolvere il contratto che lo lega ad Equitalia e di gestire in proprio le attività della riscossione coattiva, con il supporto di Linea Comune. Le attività ed il contratto di servizio sono in fase di definizione, con un interessante sviluppo prevedibile per il 2014 e per gli anni seguenti.

Il 2014 è anche l'ultimo anno del contratto di servizio in essere, che nel corso dell'anno dovrà essere rinnovato, tenendo conto della nuova situazione.

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 2013, che evidenzia un utile di esercizio di Euro 167.557,32, nel suo complesso e nelle sue singole voci, e di destinare tale utile come segue:

- Per il 5%, pari a Euro 8.377,87 alla riserva legale
- Per il residuo 95%, pari a Euro 159.179,45, alla Riserva Straordinaria.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci

Firenze, 4 Marzo 2014

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Avv. Lorenzo Marchionni