

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 31/12/2017

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Azionisti,

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 91.351, a fronte di un utile del precedente esercizio di Euro 66.177.

Attività della Società

Linea Comune fornisce servizi di innovazione, Smart City 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 Città Metropolitana di Firenze, Comuni di Bagno a Ripoli, Campi, Fiesole, Scandicci, Sesto Fiorentino, le Unioni di Comuni del Chianti Fiorentino, Mugello, Valdarno Val di Sieve.

Grazie alle Unioni di Comuni anche i Comuni partecipanti a queste possono utilizzare Linea Comune e riceverne i servizi.

Il modello di business, seguendo la normativa in vigore prima della riforma del Testo Unico delle Partecipate (D.Lgs. 175/2016), prevedeva che la società fornisse servizi solo agli Enti soci e per tutto il 2016 la Società si è attenuta a questo principio. Questi servizi sono coperti da un contratto triennale, attivo per tutti gli Enti, con l'eccezione del Comune di Campi Bisenzio, che è stato sottoscritto il 9 febbraio 2016 e scadrà il 31 dicembre 2018. Seguendo l'evoluzione normativa, che permette alla Società di fornire servizi anche ad Enti non soci fino al limite del 20% del fatturato totale, dal 2017 la Società ha iniziato a svolgere una parte di attività anche Enti non facenti parte della compagine azionaria.

Attività dell'esercizio

L'esercizio 2017 ha visto un valore della produzione in diminuzione (-4%) rispetto al 2016, valore che passa da 3.485 migliaia di Euro, a 3.336 migliaia di Euro, pur a fronte di un aumento del fatturato, infra meglio commentata, per via di una forte riduzione dei lavori in corso ancora da fatturare. Questa situazione riflette la fase di completamento di una serie di progetti degli anni precedenti (in particolare relativi alla Riscossione, Formazione e Lavoro) associata alla fase di avvio dei progetti PON Metro, in fase iniziale nel 2017 e il cui effetto sul valore della produzione si manifesterà nei prossimi esercizi. I costi della produzione evidenziano anch'essi una riduzione, nell'ordine del 5% rispetto all'anno precedente, grazie

ai risparmi ottenuti nei costi per prestazioni di servizi (-14%), la voce di spesa più direttamente correlata all'andamento della produzione, ottenuta anche grazie ad una progressiva internalizzazione dell'attività, che ha prodotto un aumento dei costi del personale del 10%. Il risultato operativo, quale differenza dei valori di cui sopra, sale a circa 106 migliaia di Euro, mentre il risultato netto, beneficiando del favorevole andamento della gestione finanziaria, si attesta su un valore di circa 91 migliaia di Euro dopo aver scontato imposte per circa 33 migliaia di Euro.

Le principali attività nel periodo sono state:

Gestione Piattaforma Centro Servizi (Fatturato 665 Migliaia di Euro): La gestione piattaforma, attività che rappresenta il 'core business' della società è aumentata del 2% in linea col Piano di Impresa ed al completamento dell'inserimento degli Enti del Chianti Fiorentino avviato nel 2016. Il fatturato sugli altri Enti è rimasto sostanzialmente stabile nel 2017, pur a fronte di una crescita significativa dell'utilizzo della piattaforma ed allo sviluppo dell'infrastruttura. Nel 2017 si è infatti assistita ad una crescita del 21% nei servizi on line erogati, all'evoluzione del catalogo servizi ed al consolidamento della gestione dell'identità tramite il Sistema Pubblico di Identità Digitale (SPID) ed all'avvio del collegamento col sistema pubblico dei pagamenti PagoPa. In particolare riguardo SPID, nel 2017 abbiamo fatto evolvere il sistema, che ora permette a Linea Comune di operare come intermediario tra i sistemi dei Clienti ed i fornitori di identità

La piattaforma nel 2017 ha beneficiato di una ristrutturazione e riorganizzazione e riclassificazione dei servizi che ne ha consentito il consolidamento: a fine 2017 risultavano attivi 117 servizi diversi, per un totale di servizi dispiegati di 332, con un decremento di 24 unità rispetto al 2016. L'utilizzo dei Servizi On Line è cresciuto sostanzialmente, grazie soprattutto all'aumento delle richieste di servizi relativi all'Urbanistica (180.063 richieste, +338% rispetto al 2016) e all'Istruzione (127.136 richieste, + 55% rispetto al 2016) che hanno ampiamente compensato il calo dei servizi relativi all'Ambiente e territorio (54.493, -49%) dovuti alla dismissione del servizio di Attestazione Prestazione Energetica, diventato di competenza regionale. Il successo di questi servizi è dovuto anche all'estensione della platea di utenti certificati negli ultimi due anni grazie all'apertura di punti di identificazione e distribuzione di credenziali in collaborazione con gli ordini professionali (avvocati e commercialisti in particolare), grandi utilizzatori di questi servizi. A fine 2017 risultano 68.018 credenziali attive, cui vanno ad aggiungersi le credenziali SPID che, pur lentamente, stanno diffondendosi. Il servizio più richiesto riguarda le Pratiche Edilizie che, con 168.025 richieste superano il secondo (richiesta di certificato, 128.106 richieste) ed il terzo (Dichiarazione Imposta di Soggiorno. 39.058) riuniti. Il 2017 ha riscontrato un certo aumento del numero dei pagamenti (+7,2%), con un transato complessivo di € 11,4 Milioni, in lieve aumento (+0,9%) rispetto all'anno precedente.

Sistemi Informativi Territoriali (Fatturato 391 Migliaia di Euro): I servizi SIT hanno mostrato nel 2017 una sostanziale crescita dell'attività rispetto all'anno precedente (+43%). Questo soprattutto dovuto alla crescita di attività su alcuni Enti, in particolare Città Metropolitana e Unione Vald'ArnoValdisieve.

Contact Center (Fatturato 599 Migliaia di Euro): Risultato in crescita significativa rispetto al 2016 (+18%). Questa crescita è dovuta sia all'avvio dell'attività per i Comuni del Chianti che ad un aumento dei costi a seguito della gara svolta a fine 2016 ed assegnata a gennaio

2017. Come concordato in precedenza con gli enti questi aumenti sono stati trasferiti ai clienti. Il Fornitore precedente, Gepin Contact, ha avuto gravi difficoltà, culminate nella dichiarazione di fallimento a luglio 2017. Queste difficoltà hanno avuto impatti significativi sull'attività nei primi mesi dell'anno, periodo in cui si è reso necessario accelerare la partenza del nuovo fornitore e gestire il trasferimento delle attività prima che la situazione precipitasse. Il servizio col nuovo fornitore si è attivato a maggio 2017 e, dopo una prima, faticosa, fase di avviamento, ha ripreso ad operare secondo gli standard normali nell'autunno. Queste situazioni, unite alla cessazione in corso d'anno del numero verde lavoro, hanno influenzato il numero complessivo di contatti gestiti, che si è attestato a 315.079. Nel 2017 è inoltre proseguita la sperimentazione di Firenze Semplice (un punto di contatto unico per Comune, Partecipate ed altri Enti del territorio Fiorentino, con 6.338 contatti tracciati e con l'affiancamento di una webchat al canale telefonico tradizionale).

Supporto Osservatori Provinciali: (Fatturato 127 Migliaia di Euro): Prosegue la forte riduzione di questa attività (- 55%), che fa seguito al -54% del 2016, a seguito del passaggio di competenze da Città Metropolitana a Regione. Il 2017 ha visto l'arresto dell'attività di gestione del numero verde lavoro, una forte contrazione delle attività sul lavoro, ormai limitate a delle attività di supporto tecnico agli uffici ed una attività abbastanza limitata di supporto a Regione Toscana per la Formazione.

Riscossione Coattiva (Fatturato 172 Migliaia di Euro): Anche questa attività presenta una riduzione significativa (-51%) che fa seguito alla riduzione del 2016 (-21%). Questo a seguito della decisione del Comune di Firenze a fine 2016 di trasferire il progetto in ambito regionale. Nel 2017 l'attività è stata sostanzialmente di gestione della componente di contact center specialistico, di supporto al trasferimento (non ancora avvenuto) di un supporto di minima all'applicazione.

Firenze Card (Fatturato 912 Migliaia di Euro): Fatturato in crescita per questa attività (+8%), grazie all'aumento del numero delle card vendute (121.758 nel 2017). Nel 2017 è stato avviato anche un progetto per la dematerializzazione della Firenze Card e lo sviluppo di una App specifica per i bambini, progetti i cui ricavi sono rendicontati nell'ambito degli 'Altri progetti'.

Sviluppo Servizi On Line (Fatturato 194 Migliaia di Euro): Nel 2017 Linea Comune ha realizzato alcuni servizi on line, prevalentemente per i servizi scolastici del Comune di Firenze.

Servizi Professionali: (Fatturato 107 Migliaia di Euro): L'attività di servizi professionali a supporto della Direzione Statistica del Comune di Firenze è diventata una attività ricorrente ed il cliente ha espresso l'intenzione di inserirla nel prossimo contratto di servizi.

Altri Progetti o servizi: (Fatturato 366 Migliaia di Euro): La componente di Altri Progetti, che raccoglie progetti non previsti da Piano di Impresa è in forte crescita, a dimostrazione della vitalità della società. Alcuni di questi progetti (Biglietterie Museali, PON Metro), diventeranno componenti di ricavo interessanti anche per gli anni futuri, altri (Ufficio di Piano per Scandicci), possono essere ripetibili su altri enti.

Nuovi Clienti: Nel 2017 la società ha utilizzato la facoltà offerta dalla nuova normativa che consente di realizzare fino la 20% del fatturato su clienti estranei alla compagine azionaria.

In assenza di una struttura commerciale questa attività è stata limitata, ma ha consentito di acquisire circa 115 migliaia di euro di progetti, nella maggior parte dei casi estensione o continuazione di attività in corso. I clienti in oggetto sono Regione Toscana (per il supporto alla Formazione), il Comune di Figline Incisa (Gestione Imposta di Soggiorno) e la società eSed (formazione e supporto al trasferimento del software della riscossione in ambito regionale).

Nel 2017 le variazioni tra la fatturazione e realizzazione dei progetti, hanno determinato una diminuzione del valore iscritto in Bilancio come 'Work in Progress' di circa 231 migliaia di Euro, a fronte di un incremento di circa 193 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:

	2013	2014	2015	2016	2017
Ricavi	€ 3.479.421	€ 3.731.666	€ 3.621.620	€ 3.251.627	€ 3.533.036
Valore Produzione	€ 3.616.257	€ 3.606.326	€ 3.790.932	€ 3.484.814	€ 3.335.772
Costi totali	€ 3.353.821	€ 3.340.456	€ 3.504.694	€ 3.404.413	€ 3.229.497
Costi per servizi	€ 2.053.981	€ 2.178.789	€ 2.327.161	€ 2.143.747	€ 1.847.353
Costo del personale	€ 971.731	€ 968.644	€ 1.010.206	€ 1.080.144	€ 1.189.767
Utile ante imposte	€ 263.418	€ 279.905	€ 296.015	€ 96.871	€ 124.728

Tabella 1: Serie storica dati fondamentali

La tabella 1 mostra che il 2017 si è caratterizzato da una crescita del fatturato e da una non significativa diminuzione del valore della produzione. Tale diminuzione è stata accompagnata da una riduzione dei costi per beni e servizi che ha consentito comunque un miglioramento del risultato a fine esercizio.

La seguente tabella 2 mostra a livello macro l'evoluzione del fatturato e della ripartizione dei costi negli anni.

	2013	2014	2015	2016	2017
Ricavi delle vendite e prestazioni	3.479.421	3.731.666	3.621.620	3.251.627	3.533.036
Variazione dei lavori in corso	123.812	(134.066)	50.257	129.110	(231.034)
Valore produzione	3.616.257	3.606.326	3.790.932	3.484.814	3.335.772
Costo del personale	971.731	968.644	1.010.206	1.080.144	1.189.767
% sul valore della produzione	27%	27%	27%	31%	36%
Altri costi fissi (1)	483.050	473.373	511.644	505.384	483.051
Costi fissi	1.454.782	1.442.017	1.521.850	1.585.529	1.672.819
% sul valore della produzione	40%	40%	40%	45%	50%
Costi variabili (2)	1.839.204	1.898.440	1.980.825	1.818.885	1.553.135
% sul valore della produzione	51%	53%	52%	52%	47%
Accantonamenti	59.835	- 3.013	2.020	- 20.169	3.544
Proventi (oneri) finanziari	1.913,00	2.049,00	9.777,00	16.468,00	18.453,00
Utile ante imposte	263.418	279.905	296.015	96.871	124.728

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

Come emerge dalla tabella l'inserimento del nuovo personale ha comportato un limitato aumento del costo del personale che rimane poco più di un terzo del valore della produzione, consentendo però una riduzione del costo dei servizi ed un migliore controllo sui progetti

Questo mix mantiene una flessibilità finanziaria e limita i rischi di natura gestionale, migliorando il controllo delle attività.

La seguente Tabella 3 mostra la ripartizione del fatturato tra i vari Enti:

Cliente	Comune Firenze	Città Metropolitana	Comune Bagno a Ripoli	Fiesole	Scandicci	Sesto Fiorentino	Unione Mugello	Unione Valdelsieve	Unione del Chianti	Totale
Ricavi	€ 2.601.556,31	€ 300.541,05	€ 50.856,07	€ 36.644,00	€ 221.762,95	€ 95.912,91	€ 48.149,00	€ 128.888,18	€ 48.725,69	€ 3.533.036,16

Tabella 3: Ripartizione fatturato per Ente

Principali dati Patrimoniali e Finanziari

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

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016	PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
Capitale fisso	61	94	Passivo consolidato	349	303
Immateriali	11	42	Fonti a m/l term.		
Materiali	50	52	- banche	0	0
Finanziarie	0	0	- altri fin.	0	0
			- TFR/Fondi	349	303
Capitale circolante	4.627	5.233	Passivo corrente	3.038	3.814
Liquidità differite	1.606	2.063	- fornitori	659	798
Liquidità immediate	3.021	3.170	- altre pass. corr.	1.379	3.016
			Capitale Netto	1.301	1.210
Totale Impieghi	4.688	5.327	Totale Fonti	4.688	5.327

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

	31/12/2017	31/12/2016
Ricavi delle vendite (A1)	3.533	3.252
Produzione interna e Altri ricavi (A2 + A3+ A4+A5)	(197)	233
Valore della produzione	3.336	3.485
Costi operativi esterni (B6 + B7 + B8 + B11 +B14)	(1.956)	(2.280)
Valore aggiunto	1.380	1.205
Costi per il personale (B9)	(1.190)	(1.080)
M.O.L. (EBITDA)	190	125
Ammortamenti e Svalutazioni (B10 +B12+B13)	(84)	(44)
Risultato operativo (EBIT)	106	81
Risultato della gestione finanziaria	18	16
Risultato ante imposte	124	97
Imposte	33	31
Risultato netto	91	66

I principali indicatori di risultato sono i seguenti:

		31/12/2017	31/12/2016
ROS	Reddito operativo/ricavi di vendita	3,00%	2,49%
ROI	Reddito operativo/capitale totale investito	2,26%	1,72%
EBIT	Utile +/- saldo gestione finanziaria +/- saldo gest. Straord.+ imposte	106	81
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	190	144

Rapporti con controparti correlate

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

I ricavi complessivi contabilizzati nel 2017 per servizi resi nei confronti del Comune di Firenze ammontano a circa 2.602 migliaia di Euro (2.454 nel 2016), pari a circa il 74% del fatturato totale (nel 2016 era il 74%), mentre quelli per servizi resi nei confronti della Città Metropolitana ammontano a circa 301 migliaia di Euro (355 nel 2016), pari a circa il 9% del totale (11% nel 2016).

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

Si evidenzia pertanto una rilevante concentrazione dell'attività nei confronti del Comune di Firenze, che ormai in maniera stabile rappresenta tre quarti del fatturato della società. L'attività della Città Metropolitana già sostanzialmente diminuita nel 2016 ha continuato a ridursi nel 2017, stante la evoluzione istituzionale, mentre l'attività sugli altri Enti è rimasta complessivamente stabile, con l'eccezione del Comune di Scandicci, il cui fatturato è passato da 117 migliaia di Euro del 2016 a 222 del 2017. Parte di questo aumento di Scandicci è però legato al progetto dell'Ufficio di Piano, non ripetibile nei prossimi anni. Al momento pertanto lo sviluppo futuro della società dipende in maniera prevalente dall'evoluzione del rapporto col Comune di Firenze.

Si precisa che tutte le suddette transazioni sono avvenute a normali condizioni di mercato.

Situazione finanziaria

La copertura finanziaria dell'attività operativa della Società nel corso del 2017 è stata garantita dall'attività ordinaria. Una attenta gestione della liquidità, in cui anche i tempi medi di incasso dai propri clienti si sono assestati su valori normali, ha consentito il mantenimento di una posizione finanziaria netta decisamente positiva, 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 elevata attenzione al miglioramento delle proprie condizioni di incasso.

Investimenti

Nel corso del 2017 l'ammontare degli investimenti in beni materiali è stato complessivamente di 37 migliaia di Euro. Tali investimenti hanno riguardato l'acquisto di macchine elettroniche funzionali alla dotazione di nuovi strumenti informatici per il

personale (18 migliaia di Euro), nonché di altri beni di modico valore unitario (19 migliaia di Euro).

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La Società non possiede né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti e non ha effettuato, nel corso dell'esercizio, acquisti e/o vendite sia di azioni proprie sia di azioni o quote di società controllanti, neppure per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Evoluzione prevedibile della gestione

Permane una situazione di forte incertezza con aspetti di criticità, dovuti sia alla fortissima riduzione dell'attività per la Città Metropolitana, sia alla decisione del Comune di Firenze di ridurre sostanzialmente le attività della Riscossione Coattiva. Grazie all'acquisizione di nuove commesse, in particolare legate all'ambito PON Metro la società ha ottenuto un buon risultato nel 2017 e può guardare con una certa tranquillità al 2018, ma è essenziale creare un flusso di progetti in ingresso che garantiscano l'equilibrio gestionale.

In questo contesto la Società mantiene le sue capacità innovative, realizzando nuovi progetti, quali ad esempio quello relativo alla virtualizzazione della Firenze Card, al nuovo catalogo dei servizi e all'estensione dei servizi SIT.

Una prospettiva interessante è rappresentata dalla possibile evoluzione verso Firenze Smart, confluendo insieme a Silfi in un nuovo soggetto che si occupi di Smart City a livello metropolitano, estendendo ambito e scopo delle attività attuali.

L'evoluzione della Società dipende comunque dall'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.

Sede Operativa

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

Firenze, 5 marzo 2018

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Giancarlo Carniani