

Reg. Imp. 00525720264

Rea 0137203

ACTT S. p. A.

Sede in Via Polveriera n. 1 - 31100 TREVISO

Capitale sociale Euro 2.582.500 i.v.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ci pregiamo sottoporVi, per l'approvazione, il progetto di bilancio 2005 redatto secondo le disposizioni previste dal Decreto Legislativo n. 127 del 9 aprile 1991.

Il documento intende fare il punto sull'andamento aziendale e sulle prospettive dell'attività, così come previsto dall'art. 2428.

1. Situazione della società

L'anno si chiude con un utile prima delle imposte di € 17.461. Il risultato dopo le imposte registra una perdita di esercizio di € 371.144 dopo aver pagato IRAP per € 370.875 e IRES per € 17.730.

A tale proposito occorre far presente che nell'esercizio 2005 si sono riscontrati maggiori costi dovuti a:

- premi assicurativi - da € 560.594 del 2004 ad € 591.847 del 2005 (+ 31.253);

- ammortamenti - da € 1.596.803 del 2004 ad € 1.695.735 del 2005 (+ 98.932);
- acquisto dei carburanti - da € 1.536.780 del 2004 ad € 1.837.740 del 2005 (+ 300.960);
- costo del personale – considerata già in detrazione la quota di rimborso da parte dello Stato dei rinnovi dei Contratti Nazionali, il maggior onere è quantificato in € 161.234.

Quindi l'incremento pesante di alcuni costi ha condizionato non poco l'attività gestionale della società che ha dovuto far fronte con risorse proprie ad eventi straordinari e non preventivati.

Occorre ripetere che l'importo della voce più consistente dei ricavi, l'ex fondo nazionale trasporti, è rimasto quello determinato nel 1996, senza nemmeno l'indicizzazione ISTAT. Anzi, con la finanziaria del 2005, la Regione aveva tagliato ulteriormente i contributi di esercizio e solo dopo le proteste di tutte le aziende di trasporto del Veneto e il ricorso alle decisioni del TAR, la contribuzione è stata portata ai livelli precedenti.

Occorre comunque precisare che i maggiori costi non imputabili alla gestione aziendale e che sommano a complessivi € 430.000 circa più € 161.234 relativi al costo del personale, sono stati parzialmente assorbiti dall'aumento tariffario voluto da ACTT per far fronte a detti costi.

Detto aumento si è reso possibile solamente a partire dal mese di settembre 2005, ed è quindi riuscito parzialmente a coprire il disavanzo.

L'aumento tariffario, nell'esercizio 2006, coprendo l'intero anno, consentirà di chiudere in pareggio il bilancio e garantire i flussi finanziari necessari ad una corretta gestione dell'esercizio.

In riferimento al disavanzo dell'esercizio 2005 è doveroso ricordare che la perdita sarà coperta con parte delle riserve di trasformazione e che nell'anno 2006 è prevista una entrata straordinaria di € 500.000 per l'adesione di ACTT SPA al Piruea IV Novembre 4. Detta posta sarà disponibile all'approvazione del piano da parte della Regione Veneto, essendo già stato approvato in Consiglio Comunale di Treviso ed avendo già ottenuto i pareri favorevoli da parte

delle Conferenze di Servizi interne ed esterne.

Altra posta straordinaria, di oltre 170.000, che sarà recuperata è quella relativa all'IRAP il cui contenzioso è all'esame della Corte di Cassazione, dopo che ACTT ha vinto il primo e secondo grado.

La gestione è stata quindi quest'anno particolarmente positiva considerato che senza gli oneri straordinari prima esposti e non prevedibili, l'esercizio si sarebbe chiuso in utile anche dopo le imposte.

Anche nell'esercizio 2005 si è registrata una maggiore percorrenza di circa km 300.000 rispetto ai servizi minimi riconosciuti dalla Regione Veneto.

E' importante continuare nei progetti aziendali mirati alla produttività ed alla qualità del servizio che peraltro sono già stati evidenziati nel bilancio precedente ma che hanno trovato concretizzazione nel corso del 2005 e cioè:

- lavori di sistemazione del piazzale di via Polveriera con riqualificazione ambientale dell'area;
- completamento dell'installazione delle tecnologie relative alla bigliettazione elettronica;

- attivazione delle tecnologie relative al sistema di localizzazione degli autobus aziendali con certificazione delle corse effettuate.

Per quanto riguarda l'organizzazione societaria, ACTT ha in fase di sviluppo una serie di progetti riguardanti:

- il miglioramento del settore Officina che ha interessato la riorganizzazione del lavoro ricercando la massima efficienza, efficacia e produttività sulle lavorazioni sia interne che esterne ed ottimizzando il dimensionamento del magazzino introducendo un modello che consente di avere la situazione dell'under o over stocking in qualsiasi momento. Il recupero, dopo qualche mese dall'introduzione di tale progetto, ha portato ad un risultato di maggiore efficienza di oltre il 16 per cento rispetto ai dati 2004.

- contenimento dell'evasione - è stata introdotta una tecnica di programmazione e di controllo e la metodologia usata si fonda sulla definizione ed il contenimento dell'effettivo danno economico, per ogni singola zona o sottozona e per ogni fascia oraria. Questo

ha permesso di definire una pianificazione puntuale nell'organizzazione delle verifiche e delle iniziative di contenimento. Dal piano generale di controllo è stato riscontrato che l'evasione assoluta è del 9,98% e l'obiettivo è di portarla sotto il 3 per cento. Anche in questo caso, la nuova metodologia introdotta, ha portato nei mesi interessati un miglioramento di circa 4 punti percentuali.

- noleggi – stante la difficile situazione di mercato, si è proceduto ad un'analisi dettagliata del servizio per riscontrare lo stato di fatto. Sono stati introdotti due semplici interventi: uno riguarda la rielaborazione dei preventivi su modelli automatizzati nei quali appare anche il margine del viaggio in questione, il secondo l'invio di una mailing personalizzata per ogni categoria merceologica, selezionando i soggetti destinatari. I risultati sono stati da subito positivi con una netta inversione di tendenza e una migliore redditività che ha portato nei primi mesi del 2006 ad un aumento del fatturato, rapportato agli stessi mesi del 2005, di circa il 30

per cento.

Nel 2005, in vista della costituzione di un nuovo sistema di mobilità regionale veloce, ha preso avvio la realizzazione del Sistema Ferroviario Metropolitano Regionale, quale fulcro del nuovo sistema intermodale, in cui la funzione portante viene svolta dai servizi ferroviari in stretta integrazione sia con i servizi TPL su gomma, sia con il trasporto privato. L'accordo strategico che interessa le aziende del TPL di Treviso, Padova e Venezia è in via di definizione con la stesura del documento che regolerà l'ATI, mentre il progetto generale del trasporto pubblico nelle tre aree interessate e il progetto di un sistema unico dei titoli di viaggio, sono stati già ultimati.

Tornando alla realtà del nostro bilancio occorre anche ribadire che la società ha sempre presente le tematiche ambientali ed è alla continua ricerca di soluzioni per ridurre l'impatto ambientale.

Un importante intervento che inizierà nel corso del 2006 è quello relativo all'introduzione graduale di veicoli a trazione alternativa. Il numero di autobus a trazione alternativa

(metano) che ACTT acquisterà è di circa ventuno, corrispondente al 42 per cento degli autobus in servizio mediamente in una giornata, per un impegno economico complessivo di oltre cinque milioni di euro, in parte coperti da contributo regionale in conto capitale.

Con tale acquisto, che determinerà una riduzione delle sostanze che contribuiscono all'inquinamento sia atmosferico che acustico, si rende necessario costruire nel nostro piazzale di via Polveriera un sistema di rifornimento a metano, valutando le possibilità tecniche offerte dall'attuale gestore del servizio gas nel Comune di Treviso. Per detto progetto, già in fase avanzata il cui costo è stimato in circa un milione di euro, il Comune di Treviso ha garantito un contributo di € 200.000 per il 2006 e € 200.000 per il 2007.

I ricavi del traffico, relativi ai servizi di trasporto pubblico, sono aumentati del 2,30%. Il numero dei viaggiatori trasportati ha registrato un risultato confortante soprattutto se si considera l'andamento generale, prevalentemente negativo, dell'utenza nei servizi di trasporto pubblico locale.

Tra i parametri tipici della gestione aziendale si evidenzia che le percorrenze di linea sono state 4.625.948; le percorrenze per servizi scolastici sono state 644.775 e le percorrenze per servizi di noleggio 418.493.

ACTT è sempre orientata verso la gestione della sosta e della mobilità a Treviso.

Il Comune di Treviso, in relazione alla recente normativa sull'affidamento diretto dei servizi, si è visto costretto a bandire gara per il servizio di Trevisosta. Le procedure di gara verranno definite dopo la consegna, a cura del professionista incaricato dello studio sui parcheggi a Treviso. E' entrato in esercizio, nel mese di novembre 2005, il parcheggio Dal Negro che è stato costruito dall'omonima immobiliare e che è gestito dalla nostra società.

Un progetto di riqualificazione ambientale, che è andato in porto nel corso del 2004, troverà la sua definitiva approvazione nei primi mesi del 2006, è il citato Piruea *IV NOVEMBRE 4* che potrà permettere la creazione di un grande parco ACTT collegando, con percorso pedonale e ciclabile ed una passerella sul Sile, i Quartieri di S. Antonino,

Fiera ed il Centro Storico, senza l'impegno di risorse da parte dell'azienda, ma portando alla stessa le citate risorse di euro 500.000.

Questo progetto, integrato al progetto di riqualificazione ambientale del deposito ACTT, ha partecipato al Premio Nazionale delle innovazioni tecnologiche patrocinato dalla regione Lombardia e Legambiente. Su 170 partecipanti in campo europeo, sono state premiate 20 aziende tra le quali ACTT SPA, senza che la nostra società potesse disporre del punteggio preferenziale dato alle società con sede in Lombardia. La giuria era particolarmente qualificata e composta da esponenti dell'Università Bocconi, del Politecnico di Milano e della Camera di Commercio di Milano.

E' in fase di approvazione anche il Piruea *CASTELLANA* che riqualificherà la zona adiacente l'Officina ACTT, con il completamento della viabilità e che permetterà, con impiego di finanze private, di ampliare la nostra Officina.

Certificazione qualità

Nell'anno 1999, la nostra società ha ottenuto la

certificazione qualità UNI EN ISO 9001. Nel mese di febbraio 2005 l'ACTT ha avuto la visita ispettiva per il mantenimento del sistema qualità UNI EN ISO 9001 : 2000, con esito positivo.

Certificazione ambientale ISO 14001

Nel mese di novembre 2004 la nostra società ha certificato secondo le norme ISO 14001 il sito di via Polveriera in considerazione del fatto lo stesso è situato in una posizione particolare a ridosso dell'Ospedale e del Parco del Sile. Nei mesi di giugno 2005 e febbraio 2006 ha avuto le visite ispettive per il mantenimento del sistema di certificazione ambientale con esito positivo.

Customer satisfaction

Questa indagine, che è direttamente collegata alla certificazione di qualità, è stata effettuata dalla società Kairos di Dolo (Ve) nel mese di gennaio 2006. Ha riguardato un campione di 603 utenti e la ricerca si è sviluppata su 14 fattori base ed è consistita nel determinare il livello di percezione del servizio da parte del cliente.

L'indice globale di customer satisfaction è risultato pari al

3,77 (su scala 1-5). Le aree più critiche sono risultate le affollamento (2,93), puntualità (3,20) e coincidenze (3,41).

Sono state già effettuate delle azioni correttive al fine di limitare e migliorare i punti critici. aziendali nonostante si sia ottenuto un ottimo risultato, in linea con quanto rilevato lo scorso anno, considerando che si è aumentato il numero di fattori su cui si basa l'analisi.

Stato dei principali investimenti

Relativamente alla situazione degli investimenti, riferiamo quanto segue:

-Rinnovo parco autobus

Nel corso del 2005 sono stati acquistati n. 2 scuolabus Cacciamali per un costo di complessivi € 175.000 e n. 4 Fiat Inbus Siccar, usati, per un costo complessivo di € 16.000.

- Altri investimenti

Si è provveduto a terminare i lavori di rifacimento del piazzale deposito di via Polveriera per complessivi € 1.464.964 .

Si è dotata di sistema di impianto di allarme la sede di via Polveriera con una spesa di € 12.398

Si è potenziato l'impianto di aspirazione fumi dell'officina di via Castellana con un costo di € 5.767

Per il servizio Trevisosta si è acquistato un parcometro per € 3.910.

Le immobilizzazioni materiali in corso si riferiscono alla bigliettazione automatica (€ 1.881.577).

Le immobilizzazioni immateriali in corso si riferiscono al controllo di gestione (€ 134.716).

Partecipazione in altre società

Nell'anno 2005 è stata ceduta al Comune di Treviso la partecipazione a *Treviso Servizi S.r.l.* al valore nominale delle quote, pari ad € 42.599,17.

Sono state mantenute le seguenti altre partecipazioni:

- *Miani Park S.r.l.*

Nel mese di dicembre 2000 è stata costituita la società Miani Park S.r.l. per la progettazione, realizzazione e gestione di un parcheggio pubblico scambiatore ubicato in Treviso sul fronte di viale Orleans. L'ACTT ha il 45% di proprietà. Il Capitale sociale della nuova organizzazione è di € 51.700. La realizzazione e la gestione dell'opera viene

effettuata attraverso il "projet financing".

- Parcheggio Dal Negro S.r.l.

E' una società unipersonale costituita nel maggio del 2001, con capitale sociale di € 95.000. La denominazione originaria era ACTT Scuola e nel mese di ottobre 2005 è stata cambiata la denominazione in Parcheggio Dal Negro S.r.l. per gestire questo nuovo complesso di oltre 600 posti parcheggio auto.

- Svat S.r.l.

Nel mese di aprile 2002 la nostra società ha acquistato il 20% del capitale della Svat S.r.l. di Tessera-Venezia al prezzo di € 106.854,00. La società gestisce autoservizi con autopullmann e noleggio di rimessa autovetture ed inoltre servizi automobilistici vari, di linea e non.

- FAP S.p.A.

Nel mese di agosto 2002 la nostra società ha acquistato il 3% del capitale della FAP S.p.A. al prezzo di € 77.468,25. La società gestisce autoservizi con autopullmann e noleggio di rimessa autovetture ed inoltre servizi automobilistici vari, di linea e non.

2. Andamento della gestione della società

a. Ricavi:

nel corso dell'anno l'andamento dell'esercizio è stato regolare e si è sviluppato attraverso un programma di esercizio oramai consolidato.

I ricavi del traffico hanno subito un incremento complessivo del 2,30%. Da ricordare che i prezzi delle tariffe sono variati a partire dal mese di settembre 2005

Nelle tabelle in calce alla nota integrativa sono riportati alcuni dati significativi sull'utenza e sui ricavi nei servizi di linea in concessione.

Gli *altri ricavi e proventi* si riferiscono, oltre ai contributi in conto esercizio, ai fitti e canoni, ai proventi pubblicitari, agli indennizzi da assicurazioni, alla manutenzione dei mezzi del Comune di Treviso ed ad altri ricavi.

In particolare con la sottoscrizione del contratto di servizio per il trasporto pubblico locale, gli stanziamenti dell'ex Fondo Nazionale Trasporti sommano a complessivi € 6.109.914.

E' compresa tra i ricavi e i proventi anche la quota di

contributi in conto investimenti di competenza del 2005 per € 760.604

Questa è stata determinata, come in passato, applicando al valore dei contributi ricevuti per l'acquisto di autobus e la realizzazione di infrastrutture la stessa percentuale utilizzata per il calcolo degli ammortamenti dei cespiti sovvenzionati.

I proventi finanziari riguardano gli interessi attivi maturati sui depositi in conto corrente. In tale voce sono anche inseriti gli interessi di rivalutazione sul credito verso l'Erario per anticipi TFR effettuati ai sensi della legge 140 del 1997.

Le sopravvenienze attive si riferiscono all'introito regionale su agevolazioni tariffarie e rimborsi dallo Stato per il rinnovo del contratto autoferrotranvieri anno 2003 e interessi attivi su rimborso Irap anno 1999.

b. Costi:

Costi per materie prime

Nei valori assoluti sono aumentati del 4,30% rispetto all'esercizio precedente.

Costi per servizi

Considerati nei valori assoluti sono diminuiti del 2,52%

nonostante l'aumento del costo per assicurazioni e manutenzione impianti.

Costi del personale

- considerati nelle voci correnti (stipendi, contributi, indennità anzianità, altri costi) sono aumentate del 4,02%.

L'organico è di 264 unità.

Oneri finanziari

Si riferiscono esclusivamente agli interessi passivi relativi a:

- 1) Un prestito quinquennale ottenuto dalla Banca Popolare di Vicenza di € 500.000 per finanziare l'acquisto dell'immobile adibito a biglietteria in piazzale Duca D'Aosta - scadenza 31/12/2007. - quota residua di capitale al 31 dicembre 2005 € 209.527,68.
- 2) Un prestito quinquennale di € 1.500.000 - scadenza settembre 2008 - per finanziare parte degli investimenti fatti nell'esercizio 2003 - acceso con Unicredit - quota residua di capitale al 31 dicembre 2005 € 854.565,93;
- 3) Un prestito quinquennale di € 600.000 - scadenza 31 agosto 2009 - per finanziare quota parte di investimenti

fatti nel corrente esercizio – acceso con Unicredit – quota residua di capitale al 31 dicembre 2005 € 449.823,17.

4) Un prestito quinquennale di € 800.000 – scadenza 31 dicembre 2010 – per finanziare investimenti – acceso con Unicredit - quota residua di capitale al 31 dicembre 2005 € 800.000.

Ammortamenti

Per la generalità dei cespiti si è provveduto a considerare, in ragione anche dei nuovi valori derivanti dalla perizia di stima, gli anni utili di esercizio di ogni tipologia di beni.

Relativamente agli autobus si è considerato quanto segue:

- Fiat 418 si è considerata la residua possibilità di utilizzazione del bene stimata sulla base dei fattori quali il grado di utilizzo, il piano aziendale per la sostituzione e la politica di manutenzione e riparazione; per effetto di ciò si sono considerati ancora quattro anni di vita utile del cespite in esame;

- Inbus 210 vita utile prevista 8 anni;

- Altre tipologie di autobus vita utile prevista 12 anni.

Un'ampia disquisizione su questo argomento è presente

nella nota integrativa.

Per i beni immateriali sono state applicate le aliquote fiscali previste dal DPR 917 del 22 dicembre 1986.

3. Rapporti con collegate e controllate

Esistono rapporti di partecipazione con la società Miani Park S.r.l., Parcheggio Dal Negro S.r.l., la Svat S.r.l. e la FAP S.p.A.

Un'informativa è prevista nella nota integrativa.

4. Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

Possono essere considerati di rilievo i seguenti avvenimenti accaduti dopo il 31 dicembre 2005:

- a) sconto fiscale sul gasolio – circolare Agenzia delle Dogane n. 643/V/AGT del febbraio 2006 sul rimborso dell'accisa sul gasolio usato come carburante nell'anno 2005, come da disposizione del decreto legge 21 febbraio 2005;
- b) acquisizione di una quota della partecipata SVAT in relazione all'uscita dalla società del socio privato;
- c) bando di gara per l'acquisto di 21 autobus con alimentazione a metano.

5. Evoluzione prevedibile della gestione

L'esercizio in esame ha manifestato forti difficoltà di contenere i costi di esercizio, considerati gli aumenti prima esposti e che la contribuzione ex Fondo Nazionale Trasporti non è stata adeguata ed è ferma nei valori dell'anno 1996.

La situazione nel corso del 2006, come già riferito, è in costante miglioramento stante il fatto che le nuove tariffe porteranno all'equilibrio di bilancio.

Comunque occorrerà continuare a riservare attenzione particolare alla qualità del servizio per garantire all'utenza un prodotto soddisfacente.

Relativamente poi alle gare, il termine per il mantenimento degli affidamenti è stato fissato al 31 dicembre 2006.

Comunque nel tempo necessario, l'ACTT darà esecuzione a tutti i provvedimenti necessari per proporsi sul mercato in termini di efficienza organizzativa, di economicità di gestione, di qualità del servizio offerto.

ACTT SPA intende perseguire questi obiettivi e per questo sta attivando tutte le strategie possibili per porsi sul mercato con tutte le carte in regola

Riteniamo che la nostra società sarà in grado di competere

con le altre aziende pubbliche e private operanti sul mercato.

La società non ha sedi secondarie.

6. Nota informativa ai sensi dell'articolo 2497-bis del codice civile

Secondo quanto disposto dall'articolo 2497-bis del codice civile, si comunica che l'ente che esercita attività di direzione e coordinamento sull'ACTT è il Comune di Treviso, proprietario del 70% delle azioni della società. I rapporti intercorsi sono stati costanti e mirati a risolvere le problematiche della mobilità in genere, con interventi riguardanti le problematiche della viabilità, per la gestione dei trasporti, e del migliore utilizzo della sosta, per quanto riguarda la gestione dei parcheggi. Tali interventi, messi in opera con la collaborazione dei tecnici comunali, hanno portato a risultati importanti e a riscontri gestionali positivi.

7. Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26 del D.Lgs 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la società ha già adottato le

misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal succitato decreto legislativo.

8. Considerazioni finali

Nella nota integrativa sono riportate tutte le informazioni previste dall'art. 105 del T.U.I.R. in ordine alla riclassificazione delle riserve di capitale.

Signori Azionisti,

ultimata la relazione a corredo del bilancio chiuso al 31 dicembre 2005, proponiamo di coprire la perdita di esercizio di € 371.144 utilizzando parte della riserva di trasformazione.

Confermiamo che il progetto di bilancio sottoposto alla Vostra approvazione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Treviso, 31 marzo 2006

Firmato Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sandro Zampese

“Il sottoscritto amministratore Sandro Zampese dichiara che il presente documento è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.”