

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 2007 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 una perdita dopo le imposte di €476.988 dopo aver pagato IRAP per €319.819.

A tale proposito occorre far presente che nell’esercizio 2007 si sono riscontrati maggiori costi dovuti a:

- premi assicurativi - da €637.356 del 2006 ad €788.591 del 2007 (+ €151.235 pari al + 23,7%);
- ammortamenti - da € 1.737.285 del 2006 ad €2.264.758 del 2007(+ €527.473 pari al + 30,36%);
- acquisto dei carburanti – l’andamento del prezzo del gasolio è stato il seguente: €0,771/lt a gennaio - €0,953/lt a dicembre con un aumento di €0,182 pari al 23,60%. L’importo corrispondente è diminuito in considerazione della messa in esercizio di n. 22 autobus a trazione alternativa (metano). Nell’esercizio in esame infatti abbiamo avuto un consumo complessivo per autotrazione (metano + gasolio) di complessivi €1.742.181 rispetto al consumo di gasolio per autotrazione di € 1.894.211 del 2006;

-

- costo del personale - il maggior onere è quantificato in €582.848;
- proventi straordinari – minore posta economica di € 76.768 rispetto all'esercizio precedente, posta non attribuibile, in quanto straordinaria, alle gestione diretta della società;
- anche per l'anno 2007 azzeramento del beneficio derivante dalla gestione di Trevisosta per minor attribuzione, pari al 30%, del costo del personale.

Relativamente alla voce di ricavi più consistente, l'ex fondo nazionale trasporti, la Regione ha stanziato un importo di 8,2 mln di euro in più rispetto al precedente esercizio.

Non è tutto quello che abbiamo chiesto come sistema, ma almeno il segnale che qualcosa si sta muovendo a livello regionale c'è e questo, pur nelle difficoltà oramai croniche, fa ben sperare in un futuro meno incerto.

Peraltro la finanziaria 2008 ha previsto un adeguamento del contributo di esercizio con delle risorse aggiuntive, ovverosia non esistenti prima dell'entrata in vigore della legge. Tali nuove risorse sono contabilizzate in complessivi €255 milioni per il 2008 alle quali si andranno ad affiancare le risorse derivanti dall'articolo 1, comma 298, della richiamata legge finanziaria, che, in base alla stima dei competenti uffici ministeriali, ammontano, sempre per il 2008, ad €244 milioni. Per il Veneto la maggiore contribuzione per il 2008 è stabilita in oltre 51 milioni di euro e se si confermano le metodologie di ripartizione del FNT usate fino ad ora (ACTT ha circa il 2,98% del fondo totale), dovremmo avere un maggior stanziamento stimato in €1.500.000.

In riferimento al disavanzo dell'esercizio 2007 è doveroso ricordare che la perdita sarà coperta con parte delle riserve di trasformazione.

Si conferma che anche per l'esercizio 2007 due entrate straordinarie, una relativa al Piruea IV Novembre 4 di €500.000 e l'altra di oltre 170.000 relativa all'IRAP il cui contenzione è all'esame della Corte di Cassazione, non sono state, per prudenza, contabilizzate.

Nel corso del 2007 sono stati portati a termine importanti progetti aziendali mirati alla produttività ed alla qualità del servizio relativamente all'installazione e al funzionamento delle tecnologie relative alla bigliettazione elettronica, al completamento delle tecnologie relative al sistema di localizzazione degli autobus aziendali con certificazione delle corse effettuate ed all'installazione della stazione di rifornimento autobus a metano.

Per quanto riguarda l'organizzazione societaria, ACTT ha concluso una serie di progetti riguardanti il miglioramento del settore Officina, ricercando la massima efficienza, efficacia e produttività sulle lavorazioni sia interne che esterne, il contenimento dell'evasione con una programmazione e un controllo fondati sulla definizione ed il contenimento dell'effettivo danno economico e con una pianificazione dell'organizzazione delle verifiche.

In funzione della prospettiva di avvio delle procedure di svolgimento delle gare da parte della Regione Veneto, la cui scadenza prima prevista per il 31 dicembre 2007, è stata prorogata di un altro anno, è continuato, nell'esercizio in esame, il lavoro interessante la Società Consortile a Responsabilità limitata tra otto aziende del TPL interessanti le Province di Padova, Venezia e Treviso (ACTV, ATVO, APS, SITA, LAMARCA, ACTT, CTM e ATM). La società consortile è stata costituita con l'obiettivo di partecipare unitariamente alle gare per l'affidamento del servizio di trasporto pubblico, ma anche al fine di raggiungere una maggiore efficienza ed economicità della gestione dei servizi. A questo proposito è stato formulato un piano industriale unitario, condiviso da tutte le società ed i cui obiettivi principali sono:

- la riduzione dei costi di gestione attraverso la valorizzazione delle opportune sinergie industriali tra le aziende, in particolare nei settori:

- Approvvigionamenti;
- Manutenzione;
- Tecnologie;

- Marketing e commerciale;
- l'allineamento qualitativo delle prestazioni e un miglioramento delle capacità di risposta alle richieste ed aspettative dei clienti;
- la promozione di iniziative di studio, di analisi di mercato del trasporto pubblico, di pianificazione dei processi di sviluppo aziendale, e di iniziative pubblicitarie e di comunicazione;
- lo studio dello sviluppo e della realizzazione di una rete integrata di servizi di TPL Ferro-Gomma-Acqua in modo da razionalizzare l'offerta e valorizzare le caratteristiche specifiche delle diverse modalità di trasporto, creando le migliori condizioni per lo sviluppo di soluzioni di viaggio integrate. In questo ambito, particolare rilievo dovrà rivestire l'integrazione delle tariffe e lo svolgimento di un sistema di bigliettazione automatica comune a tutte le aziende.

Altra finalità della STIV sarà quella di intavolare un confronto ed una trattativa con la Regione Veneto ed i rispettivi enti locali affidanti, al fine di definire nuove e più eque condizioni contrattuali, soprattutto dal punto di vista economico.

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 concretizzato verso la metà del 2007 è quello relativo all'introduzione di veicoli a trazione alternativa. Le unità di autobus a trazione alternativa (metano) che ACTT ha acquistato sono ventidue, corrispondente a circa il 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.

Oltre all'acquisto di cui sopra si è provveduto a costruire nel nostro piazzale di via Polveriera un sistema di rifornimento a metano. L'impianto di cui trattasi è stato

felicitamente collaudato nel luglio 2007 ed il costo complessivo è stato di circa 600.000 di euro.

I ricavi del traffico, relativi ai servizi di trasporto pubblico, sono aumentati del 3,89%. 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 km 4.592.154, le percorrenze per servizi scolastici km 700.170, le percorrenze per servizi atipici km. 40.168 e le percorrenze per servizi di noleggio km 397.954.

Certificazione qualità

Nell'anno 1999, la nostra società ha ottenuto la certificazione qualità UNI EN ISO 9001.

Nel mese di dicembre 2007 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 che lo stesso è situato in una posizione particolare a ridosso dell'Ospedale e del Parco del Sile. Nel mese di luglio 2007 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 2008. Ha riguardato un campione di 602 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 3,85 (su scala 1-5). Le aree più critiche sono risultate l'affollamento (2,75), la puntualità (3,38) e le fermate (3,48).

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.

Stato dei principali investimenti

Relativamente alla situazione degli investimenti, riferiamo quanto segue:

- Rinnovo parco autobus

Nel corso del 2007 sono stati acquistati n. 3 scuolabus Cacciamali per un costo di € 414.000; n. 12 Bredamenarini Vivacity MU CNG a metano per un costo complessivo di € 3.267.000 e n. 10 Europolis 203E.9.27 CNG dalla Stefanelli a metano per un costo complessivo di €2.805.000.

- Altri investimenti

Sostituzione dell'impianto di riscaldamento di Via Polveriera per €59.276;

Installazione nuovo impianto di telefonia mobile a bordo degli autobus per €27.410;

Acquisto impianti di bigliettazione automatica per nuovi mezzi a metano per €232.674.

Fornitura di un impianto a metano per l'alimentazione dei nuovi 22 autobus ad alimentazione alternativa CNG per €588.469.

Le immobilizzazioni materiali in corso si riferiscono alla costruzione di un nuovo accesso alla sede di via Polveriera terminato a fine anno e collaudato ad inizio 2008.

Partecipazione in altre società

Le partecipazioni in altre società riguardano:

- 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 attraverso il "projet financing". L'ACTT ha il 45% di proprietà. Il Capitale sociale della nuova organizzazione è di € 51.700. Si procederà a breve all'acquisto al valore nominale delle restanti quote dalle società Pivato e Sviluppo

Immobiliare. Peraltro è stata adeguato il valore della partecipazione esistendo nella partecipata delle perdite.

- 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. E' stata adeguato il valore della partecipazione esistendo nella partecipata delle perdite.

Sia per il Miani Park che per il Dal Negro Park, le perdite saranno recuperate quando l'Amministrazione Comunale di Treviso adotterà i provvedimenti relativi alla riduzione della sosta delle auto private in centro storico e l'ampliamento della zona ZTL secondo il progetto redatto dall'Ing. Dalla Lucia con cui ACTT ha collaborato e che sarà operativo all'inizio della prossima legislatura (settembre 2008).

- 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. E nel mese di marzo 2006 un ulteriore 1% per €5.670 La società gestisce autoservizi con autobus 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.

- STIV Scarl

Nel mese di dicembre 2006 la nostra società ha costituito con ACTV di Venezia, ATVO di S.Donà di Piave, APS di Padova, SITA di Padova, CTM di Castelfranco Veneto e ATM di Vittorio Veneto una società consortile a responsabilità limitata denominata STIV. Il

capitale sociale è di €50.000 e l'ACTT ha la quota del 4,5% per €2.250.

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 4,92% Da ricordare che i prezzi delle tariffe sono stati aumentati 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 € 6.655.638.

E' compresa tra i ricavi e i proventi anche la quota di contributi in conto investimenti di competenza del 2007 per €1.258.497.

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 .

b. Costi:

Costi per materie prime

Nei valori assoluti sono diminuiti del 3,71% rispetto all'esercizio precedente.

Costi per servizi

Considerati nei valori assoluti sono aumentati del 13,90% nonostante l'aumento del costo per assicurazioni (+23,98%). Occorre però considerare la riduzione del compenso degli amministratori dell' 87,66%.

Costi del personale

- considerati nelle voci correnti (stipendi, contributi, indennità anzianità, altri costi), sono aumentate del 6,02%

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 - scaduto il 31/12/2007.
- 2) Un prestito decennale di € 4.000.000 – scadenza febbraio 2017 - per finanziare gli investimenti fatti nell'esercizio 2007 – acceso con Unicredit – quota residua di capitale al 31 dicembre 2007 €3.729.606,93;

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., la FAP S.p.A e la STIV Scarl.

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 2007:

- sconto fiscale sul gasolio – circolare Agenzia delle Dogane n. 221/V del 12 febbraio 2008 sul rimborso dell'accisa sul gasolio usato come carburante nell'anno 2006, come da disposizione del decreto legge 21 febbraio 2005;

- Acquisto n. 75 azioni della società FAP Autoservizi di S.Donà di Piave dalla SAB di Bergamo al valore unitario di €1.239,49 (valore nominale €1.032,91);

- ricordiamo che a seguito dell'approvazione della legge finanziaria 2008, l'art. 1 comma 310 della stessa dispone che le somme di cui all'art. 3, comma 1 del D.L. 9 dicembre 1986 n. 833, convertito con modificazioni nella Legge 6 febbraio 1987, n. 18 come pure quelle provenienti dal Fondo Nazionale Trasporti per il ripiano dei disavanzi di esercizio di cui all'art. 9 della legge 10 aprile 1981, n. 151 e successive modificazioni non rilevano ai fini degli articoli 61 e 109, comma 5 nonché dell'art. 84, comma 1 quarto periodo del testo unico delle imposte sui redditi, di cui al decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986 n. 917 e successive modificazioni. Sulla base di quanto sopra il Consiglio di Amministrazione ha provveduto a ricalcolare le imposte dovute che risultano pertanto a

credito nella somma di €251.092. In data 31 marzo 2008 si è provveduto ad inviare istanza di rimborso a sensi di legge. Il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di rinviare l'iscrizione di tale posta all'esercizio 2008, a seguito di autorevole parere tecnico, pur avendo titolo per appostarlo nel bilancio 2007.

5. Evoluzione prevedibile della gestione

L'esercizio in esame anche se ha manifestato difficoltà di contenere i costi, considerati gli aumenti prima esposti, ha raggiunto un ottimo risultato economico finanziario, rispetto all'esercizio precedente, portando il bilancio in un sostanziale pareggio.

Con i nuovi stanziamenti aggiuntivi previsti nel 2008 dalla legge finanziaria la situazione generale della società permetterà di risolvere le problematiche evidenziate negli ultimi tre anni per oggettiva carenza di risorse pubbliche, raggiungendo l'utile di esercizio per almeno i prossimi tre anni.

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, con la costituzione della Scarl, è stato fissato al 31 dicembre 2008. 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

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 in genere.

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 2007, proponiamo di coprire la perdita di esercizio di € 476.988 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.

ILPRESIDENTE DEL C.D.A.

F.to Zampese Sandro

“COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA’”