

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2005

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.P.A.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Sede legale: PISA PI VIA A. BELLATALLA

Codice fiscale: 01024770503

Numero Rea: PI - 94499

- Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE; NOTA INTEGRATIVA da pag 2 a 31
- Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA da pag 32 a 34
- Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE da pag 35 a 40
- Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI da pag 41 a 42
- Capitolo 5 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE SOGGETTO INCARICATO CONTROLLO CONTABILE) da pag 43 a 43

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI SpA

Sede Legale: via A. Bellatalla, 1 - 56121 loc. Ospedaletto - Pisa
 capitale sociale € 24.000.000, interamente versato
 Registro delle imprese di Pisa, Codice fiscale e Partita IVA
 n. 01024770503

STATO PATRIMONIALE		
<u>ATTIVO</u>	31/12/05	31/12/04
A) CREDITI VERSO SOCI per versamenti ancora dovuti		
1. Crediti verso soci per versamenti già richiamati	0	0
2. Crediti verso soci per versamenti non ancora richiamati	0	0
TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>		
1. Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3. Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	0	0
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5. Avviamento	0	0
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	0	22.076
7. Altre	705.130	869.380
TOTALE	705.130	891.456
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>		
1. Terreni e fabbricati	12.141.125	12.070.228
2. Impianti e macchinario	21.962.042	19.927.445
3. Attrezzature industriali e commerciali	313.150	471.511
4. Altri beni	187.132	237.107
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	1.660.628	884.599
TOTALE	36.264.077	33.590.890
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1. Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	409.785	325.609
b) imprese collegate	62.500	62.500
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	1.050.825	1.023.325
2. Crediti:		
a) verso imprese controllate	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0

<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
c) verso controllanti	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
d) verso altri	1.100.573	1.245.895
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	1.100.573	1.245.895
3. Altri titoli	0	0
4. Azioni proprie	0	0
TOTALE	2.623.683	2.657.329
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	39.592.890	37.139.675
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze		
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	681.406	675.939
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3. Lavori in corso su ordinazione	0	0
4. Prodotti finiti e merci	0	0
5. Acconti	0	0
TOTALE	681.406	675.939
II. Crediti:		
1. verso clienti	1.210.716	2.476.885
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.210.716	2.476.885
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
2. verso imprese controllate	3.621.297	511.964
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	3.621.297	411.964
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	100.000
3. verso imprese collegate	985.570	689.926
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	985.570	689.926
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4. verso controllanti	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4-bis. crediti tributari	973.217	341.426
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	973.217	341.426
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4-ter. imposte anticipate	903.645	947.013
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	903.645	947.013
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5. verso altri	6.099.171	9.606.360
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	2.783.660	5.836.423
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	3.315.511	3.769.937
TOTALE	13.793.616	14.573.574

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1. Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2. Partecipazioni in imprese collegate	2.386.209	2.565.787
3. Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4. Altre partecipazioni	124.000	124.000
5. Azioni proprie	0	0
6. Altri titoli	0	0
TOTALE	2.510.209	2.689.787
IV. Disponibilità liquide:		
1. Depositi bancari e postali	10.484.406	17.834.896
2. Assegni	0	0
3. Denaro e valori in cassa	7.884	6.295
TOTALE	10.492.290	17.841.191
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	27.477.521	35.780.491
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	0	64
2) Risconti attivi	80.973	34.921
3) Disaggio sui prestiti	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	80.973	34.985
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	67.151.384	72.955.151
<u>PASSIVO</u>		
A) PATRIMONIO NETTO		
<i>I. Capitale</i>	24.000.000	24.000.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>	1.720.422	1.720.422
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>	0	0
<i>IV. Riserva legale</i>	50.435	37.654
<i>V. Riserve statutarie</i>	0	0
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	0	0
<i>VII. Altre riserve:</i>		
Riserva	3.780.834	158.017
Riserva da arrotondamento	-1	-1
Riserva in sospensione d'imposta	0	4.025.352
<i>VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	79.144	436.319
<i>IX. Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	309.850	255.608
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	29.940.684	30.633.371
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	59.813	59.813
2) Per imposte, anche differite	381.202	58.861
3) Altri	2.012.651	2.448.577
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	2.453.666	2.567.251

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	10.038.962	10.277.211
D) DEBITI		
1) Obbligazioni	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4) Debiti verso banche	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5) Debiti verso altri finanziatori	1.070.408	1.070.408
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.070.408	1.070.408
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
6) Acconti	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
7) Debiti verso fornitori	1.631.615	5.240.041
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.631.615	5.240.041
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
9) Debiti verso imprese controllate	52.220	74.539
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	52.220	74.539
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	15.639	111.956
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	15.639	111.956
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
11) Debiti verso controllanti	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
12) Debiti tributari	1.215.029	748.772
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.215.029	748.772
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	783.710	819.263
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	783.710	819.263
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
14) Altri debiti	9.697.912	13.353.151
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	6.888.401	10.089.214
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	2.809.511	3.263.937

TOTALE DEBITI (D)	14.466.533	21.418.130
E) RATEI E RISCOINTI		
1) Ratei passivi	3.520	0
2) Risconti passivi	10.248.019	8.059.188
3) Aggio sui prestiti	0	0
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)	10.251.539	8.059.188
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	67.151.384	72.955.151
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO		
A) CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO		
1) Beni altrui presso l'impresa	0	0
2) Depositari nostri beni	1.253.938	132.950
3) Impegni	2.027.056	443.317
4) Rischi	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE ATTIVI (A)	3.280.994	576.267
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO		
A) CONTI D'ORDINE PASSIVI		
1) Depositari beni di terzi presso l'impresa	0	0
2) Nostri beni presso terzi	1.253.938	132.950
3) Impegni	2.027.056	443.317
4) Rischi	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE PASSIVI (A)	3.280.994	576.267
CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.774.727	18.111.196
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	14.659.741	14.838.666
a) Vari	3.004.732	3.926.070
b) contributi in c/esercizio	10.068.454	9.965.127
c) contributi in c/capitale quota annua	1.586.555	947.469
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	33.434.468	32.949.862
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.790.600	4.422.052
7) Per servizi	4.606.701	4.497.347
8) Per godimento di beni di terzi	138.225	1.040.960
9) Per il personale:		

a) salari e stipendi	12.827.522	12.528.777
b) oneri sociali	3.876.498	3.768.638
c) trattamento di fine rapporto	1.128.836	1.036.345
d) trattamento di quiescenza e simili	66.213	56.941
e) altri costi	137.398	127.071
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	248.654	375.619
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.397.381	3.754.627
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-5.467	-24.438
12) Accantonamenti per rischi	270.000	750.000
13) Altri accantonamenti	0	700.000
14) Oneri diversi di gestione	360.159	384.273
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	32.842.720	33.418.212
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	591.748	-468.350
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	150.000	180.922
b) in imprese collegate	0	0
c) in altre imprese	0	0
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
1. imprese controllate	0	0
2. imprese collegate	0	0
3. controllanti	0	0
4. altri	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	0	0
d) proventi diversi dai precedenti da:		
1. imprese controllate	4.545	3.353
2. imprese collegate	0	0
3. controllanti	0	0
4. altri	402.456	489.967
TOTALE PROVENTI	557.001	674.242
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) controllanti	0	0
d) altri	3.371	79.950

17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE ONERI	3.371	79.950
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	553.630	594.292
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazione	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	0	0
TOTALE RIVALUTAZIONI	0	0
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	189.753	96.611
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
TOTALE SVALUTAZIONI	189.753	96.611
TOTALE DELLE RETTIFICHE (D)	-189.753	-96.611
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari:		
a) plusvalenze da alienazioni	0	0
b) Altri proventi	964.687	592.293
TOTALE PROVENTI	964.687	592.293
21) Oneri straordinari		
a) minusvalenze da alienazioni	0	516
b) imposte relative ad esercizi precedenti	27.003	22.583
c) altri	613.775	517.101
TOTALE ONERI	640.778	540.200
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (E)	323.909	52.093
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	1.279.534	81.424
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-969.684	174.184
a) IRES		0
b) proventi (oneri) da consolidato fiscale		29.988
c) utilizzo fondo imposte differite esercizi precedenti		0
d) imposte differite	-322.341	0
e) imposte anticipate	283.738	906.113
f) ripresa imposte anticipate di esercizi precedenti	-274.759	-11.639
g) IRAP	-656.322	-750.278
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	309.850	255.608

NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento ai principi generali stabiliti dall'art. 2423 bis del codice civile, nonché alle finalità e ai postulati di bilancio enunciati nei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Si precisa altresì quanto segue:

- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente;
- l'importo delle voci dell'esercizio precedente, sia relative allo stato patrimoniale sia al conto economico, sono evidenziate: tutte le voci in oggetto sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

L'esposizione delle voci di bilancio, rispettivamente per lo stato patrimoniale e per il conto economico, è conforme al dettato degli art. 2424, 2424bis, 2425 e 2425bis del codice civile.

Inoltre i criteri di valutazione utilizzati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Immobilizzazioni immateriali.

Tale posta di bilancio è costituita dalle "migliorie su beni di terzi" ammortizzate sulla base della durata del bene o della minor durata derivante dal titolo giuridico in base al quale è utilizzato il bene del terzo, e dal software di base ammortizzato in cinque anni (aliquota del 20%).

Immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni sono inserite al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio secondo piani tecnico-economici che assicurano una razionale ripartizione del costo dei beni in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Di seguito si riportano le aliquote applicate:

CESPITE	ALIQUOTA
Terreni e fabbricati	
Fabbricati industriali	2%
Costruzioni leggere	5%
Pensiline e paline	5%
Impianti e macchinario	
Impianti fissi e specifici	10%
Autobus	12,5%
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzature industriali	10%
Attrezzature commerciali	20%
Emettitori e oblitteratrici	20%
Altri beni	
Mobili e arredi	12%
Macchine da ufficio	20%
Autovetture, motoveicoli e simili	25%
Autofurgoni e motofurgoni	30%
Autocarri	20%

Immobilizzazioni finanziarie.

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo, ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute.

Crediti.

Sono stati valutati al loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze.

I beni-merce sono stati valutati con il metodo del L.I.F.O. che risulta inferiore ai prezzi correnti di mercato a fine esercizio. Per le giacenze di nuova formazione il metodo usato è quello del costo medio ponderato dell'esercizio.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Sono valutate al costo di acquisto o di produzione, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se inferiore.

Disponibilità liquide.

Sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti.

Le voci rettificative rappresentate dai ratei e dai risconti sono tali da riflettere la competenza economica temporale di costi e ricavi dell'esercizio in chiusura ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art. 2424 bis, quinto comma, del codice civile.

Fondi per rischi ed oneri.

Sono stanziati per coprire perdite o passività, di esistenza probabile o certa, dei quali tuttavia alla data di chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti sono iscritti in base alla stima prudenziale dei rispettivi rischi ed oneri a cui si riferiscono.

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato.

Riflette la passività nei confronti del personale dipendente in base alle norme vigenti ed ai relativi contratti di lavoro.

Debiti.

I debiti sono indicati al valore nominale.

Costi e ricavi.

Sono stati imputati in linea con i criteri di prudenza e competenza.

Contributi in conto esercizio.

Hanno la caratteristica di corrispettivi in quanto il servizio è regolato da contratti stipulati con i committenti e sono iscritti nell'apposita voce di conto economico al fine di osservare il dettato di legge e per renderli comparabili con l'esercizio precedente.

Contributi in conto impianti.

Sono trattati come ricavi anticipati che vengono riscontati in relazione alla prevista durata degli ammortamenti dei beni cui si riferiscono.

Di conseguenza il contributo viene frazionato nel tempo in proporzione alle quote di ammortamento.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali.

Descrizione	Consistenza esercizio 2004				Variazioni nell'esercizio 2005							Consistenza al 31.12.2005
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Totale	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortamento	
Costi di impianto e ampliamento	31.741,44			31.741,44	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	31.741,44			31.741,44	0	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni immateriali in corso	22.076,42			0	0	- 22.076,42	0	0	0	0	0	0
Totale	22.076,42			0	0		0	0	0	0	0	0
Migliorie su beni di terzi	2.129.771,79			1.407.618,85	722.152,94	0	269.879,32	268.081,91	0	0	177.351,43	546.598,92
Software di base	878.878,42			731.651,73	147.226,69	22.076,42	67.967,54	7.437,49	0	0	71.302,44	158.530,72
Totale	3.008.650,21			2.139.270,58	869.379,63	22.076,42	337.846,86	275.519,40			248.653,87	705.129,64

Non sono presenti precedenti riclassificazioni, rivalutazioni e svalutazioni.

Nella voce "migliorie su beni di terzi" è riportato il valore degli investimenti che riguardano la realizzazione del nuovo capolinea degli autobus sito in via S. Pellico a Pisa. Il decremento registrato nella voce in esame è dovuto al trasferimento dei beni fungibili alla società Pisamo spa per effetto del contratto di affitto di ramo d'azienda sottoscritto con quest'ultima. A seguito di quanto disposto contrattualmente è stato rilevato il relativo credito, mentre i beni fungibili sono stati rilevati nel patrimonio dell'affittuario. Nel bilancio dell'esercizio precedente i beni in questione, sui quali non era stato calcolato l'ammortamento, erano stati iscritti nelle immobilizzazioni anziché rilevare il relativo credito.

La voce "software di base" comprende principalmente l'acquisto di n. 10 personale computer di cui n. 2 portatili con annessi programmi, di n. 6 stampanti di cui una termica per la stampa dei titoli di viaggio, del nuovo server iSeries IBM 520, di n. 1 lettore, del software delle nuove ACG Web Edition versione 3, del nuovo software dei cespiti patrimoniali e di altri software.

Il decremento rilevato nella voce "software di base" è dovuto alla cessione di n. 4 personal computer, di n. 1 stampante termica ed al trasferimento dei beni fungibili alla società Pisamo spa per effetto del contratto di affitto di ramo d'azienda sopracitato.

Immobilizzazioni materiali.

Descrizione	Consistenza esercizio 2004					Variazione nell'esercizio 2005						Consistenza al 31.12.2005
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Totali	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortamento	
Terreni e fabbricati	14.901.789	0	0	2.831.561,25			665.910,43	284.936,29	0	0	310.076,96	12.141.125,11
Impianti e macchinario	48.475.793,50	0	0	28.548.348,76		279.750,00	5.794.371,40	185.120,61	0	0	3.854.403,12	21.962.042,41
Attrezz. ind. e comm.	1.815.957,92	0	0	1.344.446,79			38.448,00	59.176,05	0	0	137.633,54	313.149,54
Altri beni	1.202.683,46	0	0	965.576,02			49.118,59	3.826,54			95.267,47	187.132,02
Imm. in corso e acconti	884.599,01	0	0	0		-279.750,00	1.055.779,13	0	0	0	0	1.660.628,14

Non sono presenti precedenti rivalutazioni e svalutazioni.

L'incremento della voce "terreni e fabbricati" è dovuto principalmente all'acquisto dal Comune di Pisa del terreno sito in via Battisti a Pisa, all'installazione di un motore nel cancello del deposito di Casciana Terme e ad alcuni investimenti effettuati presso P.zza S. Antonio a Pisa. Il decremento di tale voce è dovuto principalmente al trasferimento dei beni fungibili alla società Pisamo (vedasi quanto detto in precedenza).

La voce "impianti e macchinario" include principalmente l'acquisto di n. 30 autobus, l'acquisto di un economizzatore per la torre faro di Ospedaletto, l'acquisto di un nuovo centralino, l'acquisto di una centrale per il trattamento dell'aria, l'acquisto di estrattori dei gas di scarico e di un contatore dei consumi per la carrozzeria. Il decremento di tale voce concerne principalmente la dismissione di n. 19 autobus, la vendita di n. 5 autobus, la dismissione di un centralino a Pontedera, la dismissione di un motore compressore aria condizionata presso gli uffici di Ospedaletto e il trasferimento dei beni fungibili alla società Pisamo spa per effetto del contratto di affitto di ramo d'azienda sopraindicato.

La posta di bilancio "attrezzature industriali e commerciali" comprende l'acquisto di n. 1 sollevatore, di n. 2 scale per il distributore, di n. 1 pressa e di altre attrezzature per l'officina. Le alienazioni relative a tale posta includono i beni qualificati come fungibili nel contratto di affitto di ramo d'azienda stipulato con la Pisamo s.p.a. (vedasi quanto detto in precedenza).

Nella voce "altri beni" è riportata principalmente l'acquisizione di n. 2 autovetture Fiat Panda, di n. 2 autocarri Fiat Doblò e di alcuni arredi. Il decremento di tale voce concerne principalmente la vendita di n. 2 autovetture Fiat 500, di n. 1 autocarro Fiat Uno Van e di n. 2 autocarri Fiorino ed anche per questa voce i beni qualificati come fungibili nel contratto di affitto di ramo d'azienda di cui sopra.

La posta di bilancio "immobilizzazioni materiali in corso" include gli investimenti effettuati per la realizzazione del nuovo deposito di Pontedera non ancora ultimato.

Di seguito si riporta la situazione al 31.12.2005 della consistenza delle singole categorie di beni rilevata dal programma di gestione dei beni ammortizzabili:

Descrizione	Consistenza al 31.12.2005		
	Attività	Fondo ammortamento civilistico	Fondo ammortamento fiscale
Costi di impianto	31.741,44	31.741,44	31.741,44
Totale B I 1	31.741,44	31.741,44	31.741,44
Migliorie su beni di terzi	1.952.033,98	1.405.435,06	1.412.160,80
Software di base	950.453,50	791.922,78	787.052,96
Totale B I 7	2.902.487,48	2.197.357,84	2.199.213,76
Terreni	652.328,43	0	0
Fabbricati industriali	13.997.024,59	2.904.312,43	2.904.399,93
Costruzioni leggere	633.410,29	237.325,77	237.037,67
Totale B II 1	15.282.763,31	3.141.638,20	3.141.437,60
Autobus	50.218.570,87	28.665.135,14	24.891.066,31
Impianti fissi	728.513,65	558.686,68	559.215,12
Impianti specifici	533.802,45	295.022,74	293.616,99
Totale B II 2	51.480.886,97	29.518.844,56	25.743.898,42
Attrezzature industriali	1.199.704,27	907.074,03	906.618,12
Attrezzature commerciali	371.189,53	364.294,75	364.294,75
Parcometri	224.336,12	210.711,60	210.711,60
Totale B II 3	1.795.229,92	1.482.080,38	1.481.624,47
Autoveicoli e motocicli	321.056,80	215.641,62	158.215,44
Mobili e arredi	666.964,65	588.091,22	588.230,69
Macchine d'ufficio	226.205,07	223.361,66	223.336,65
Totale B II 4	1.214.226,52	1.027.094,50	969.782,78

Immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile o perdita esercizio 2005	% azioni o quota posseduta	Valore iscritto in bilancio
PisaParceggi srl	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	100.000	273.901,00	86.482,00	100%	103.960,00
Terzo Millennium Travel spa	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	470.000	432.563,00	- 37.436,00	60%	282.000,00
Consorzio Pisano Trasporti scrll	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	25.000	25.000,00	0	95,30%	23.825,00
Pisamo spa	via Battisti, 71 Pisa	250.000	322.921,00	72.000,00	25%	62.500,00
Valdarno srl	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	5.720.000	6.164.043,00	146.232,00	16,08%	919.647,59
Compania Toscana Trasporti srl	via Filippo Pacini, 51 Pistoia	1.000.000	1.001.237,00	159,00	12,75%	127.500,00
Ti Forma scrll	via L. Alamanni, 41 Firenze	576.577	596.306,00	3.091,00	0,09%	52,00
Consorzio Stratos Sistemi Trasporto Toscana	via Mercadante, 2 Firenze	50.000	49.999	0	7,25%	3.625,00

Descrizione	Consistenza esercizio 2004				Variazione nell'esercizio 2005						Consistenza al 31.12.2005
	Costo storico	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Totale	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Altre	
Partecipazioni:											
Imprese controllate	348.043,60	0	-22.434,72	325.608,88	0	84.176,13		0		0	409.785,01
Imprese collegate	62.500,00	0		62.500,00			0	0		0	62.500,00
Altre imprese	1.023.376,24	0	- 51,65	1.023.324,59		27.500,00		0		0	1.050.824,59
Crediti:											
Crediti v/altri entro es. succ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Crediti v/altri oltre es. succ.	1.245.894,87	0	0	1.245.894,87	0		160.694,45	15.372,88		0	1.100.573,30

La CPT s.p.a., ai sensi del comma 1 dell'art. 2359 del C.C., controlla le seguenti società:

1. Pisa Parceggi s.r.l. (2P srl), con sede legale in via A. Bellatalla, 1 ad Ospedaletto (PI) avente il capitale sociale di € 100.000, tramite il possesso del 100% della partecipazione;

2. Terzo Millennium Travel s.p.a. (3MT spa), con sede legale in via A. Bellatalla, 1 ad Ospedaletto (PI) avente il capitale sociale € 470.000, tramite il possesso del 60% delle azioni.
3. Consorzio Pisano Trasporti società consortile a responsabilità limitata (CPT scrll) con sede legale in via A. Bellatalla, 1 ad Ospedaletto (PI) avente il capitale sociale € 25.000, tramite il possesso del 95,30% della partecipazione.

La Pisano s.p.a., con sede legale in via Battisti, 71 a Pisa avente il capitale sociale di € 250.000, è collegata alla CPT s.p.a., ai sensi del comma 2 dell'art. 2359 del C.C., in quanto quest'ultima possiede il 25% delle azioni.

La C.P.T. s.p.a. partecipa alle seguenti società:

1. Valdarno s.r.l., con sede legale in via A. Bellatalla in località Ospedaletto a Pisa avente il capitale sociale di € 5.720.000, tramite il possesso della quota del 16,08%;
2. Compagnia Toscana Trasporti s.r.l., con sede legale in via F. Pacini, 51 a Pistoia avente il capitale sociale di € 1.000.000, tramite il possesso della quota del 12,75%. La CTT srl partecipa alla Alexa spa, detenendo il 7,31% del capitale sociale, appositamente costituita per l'acquisto insieme ad altri soggetti del 33% delle azioni della LFI spa di Arezzo;
3. Ti Forma società consortile a responsabilità limitata, con sede legale in via L. Alamanni, 41 a Firenze avente il capitale sociale di € 576.577,00, tramite il possesso della quota dello 0,09%;
4. Consorzio Stratos Sistemi Trasporto Toscana, con sede legale in via G. S. Mercadante, 2 a Firenze avente il fondo consortile di € 50.000, tramite il possesso del 7,25% del fondo. Il consorzio Stratos detiene il 40,50% della CLAP spa;

Per quanto concerne i rapporti con le predette società si rinvia alla relazione sulla gestione.

La voce "crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo" per € 542,536,84 è afferente alla gestione anticipazioni IRPEF ex L. 140/1997. Essa è costituita dal credito verso l'Erario sorto a seguito del versamento, effettuato nel 1997, dell'anticipo di imposta sull'ammontare complessivo del trattamento di fine rapporto di lavoro maturato al 31.12.1996, e del versamento, effettuato nel 1998, per quanto maturato nell'anno 1997. Detto credito è stato rivalutato nell'esercizio per € 15.372,88, ed utilizzato per € 160.694,45 ai sensi dell'art. 3 della L. 662/1996. Inoltre tale voce comprende per € 341.369,79 il credito verso il Consorzio Stratos Sistemi Trasporto Toscana relativo al finanziamento per l'acquisto della partecipazione del 40,50% del capitale sociale della CLAP spa, per € 216.666,67 il credito verso la Compagnia Toscana Trasporti s.r.l. relativo al finanziamento per l'acquisto del 7,31% del capitale sociale di Alexa spa.

Rimanenze.

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2004	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2005
Carburanti	74.335,72	0	- 17.928,94	56.406,78
Lubrificanti	25.821,26	0	543,27	26.364,53
Pneumatici	34.802,84	0	- 16.447,47	18.355,37
Ricambi diversi	540.979,02	0	39.300,46	580.279,48
TOTALE	675.938,84	0	5.467,32	681.406,16

Crediti.

Descrizione	Consistenza al 31.12.2004	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2005
Crediti per fatture	2.251.335,81	0	- 1.448.967,84	802.367,97
Fatture da emettere	20.839,07	0	111.251,83	132.090,90
Note di accredito da emettere	- 415,30	0	167,89	- 247,41
Titoli di viaggio da incassare	260.775,85	0	52.179,56	312.955,41
Fondo svalutazione crediti	- 55.650,89	0	19.200,00	- 36.450,89
Crediti v/clienti	2.476.884,54	0	- 1.266.168,56	1.210.715,98
Crediti per fatture	131.988,80	0	- 33.239,59	98.749,21
Fatture da emettere	183.755,61	0	3.119.435,16	3.303.190,77
Note di accredito da emettere	- 3.780,74	0	- 48.939,18	- 52.719,92
Da consolidato fiscale vs. 2P	0	0	72.077,00	72.077,00
Crediti diversi	200.000,00	0	-	200.000,00
Crediti v/controllate	511.963,67	0	3.109.333,39	3.621.297,06
Crediti per fatture	575.623,79	0	- 383.500,14	192.123,65
Fatture da emettere	28.101,83	0	- 15.561,99	12.539,84
Crediti diversi	86.200,79	0	-	86.200,79
Crediti v/Pisamo	0	0	694.705,67	694.705,67
Crediti v/collegate	689.926,41	-	295.643,54	985.569,95
Crediti v/Erario per rit. su int. attivi	125.387,51	0	- 17.256,04	108.131,47
Acconti IRAP	56.394,79	0	637.380,38	693.775,17
Erario conto IVA	101.007,00	0	70.303,00	171.310,00
Credito per imposta sostitutiva su TFR	1.328,41	0	- 1.328,41	0
Credito v/Erario per IRES	57.308,53	0	- 57.308,53	-
Crediti tributari	341.426,24	0	631.790,40	973.216,64
Crediti imposte anticipate	947.013,14	0	- 43.368,43	903.644,71
Crediti per imposte anticipate	947.013,14	0	- 43.368,43	903.644,71
Dotazione di cassa al personale	3.128,90	0	2.600,00	5.728,90
Credito v/dipendenti per telefonini	48.984,00	0	- 25.404,00	23.580,00
Altri Credito v/dipendenti	7.241,75	0	- 4.498,89	2.742,86
Depositi cauzionali	14.687,30	0	415,32	15.102,62
Credito v/INPS	31.874,87	0	- 8.151,46	23.723,41
Credito v/INAIL	83.161,66	0	- 8.999,43	74.162,23
Crediti diversi	1.730.030,47	0	- 1.615.976,93	114.053,54
Credito v/Stato per rinnovo CCNL	1.690.514,93	0	- 3.921,05	1.686.593,88
Credito v/Regione Toscana L. 204/95	1.672.408,13	0	- 1.672.408,13	-
Credito v/Regione Toscana L. 194/98	2.981.544,04	0	-	2.981.544,04
Credito v/Regione Toscana L. 472/99	736.818,75	0	- 81.868,75	654.950,00
Credito v/liquidazione Manutenzioni spa	99.964,70	0	-98.800	1.164,70
Credito v/TTB	0	0	9.825,00	9.825
Credito v/Ilaria Spa	506.000,00	0	-	506.000,00
Crediti v/altri	9.606.359,50	0	- 3.507.188,32	6.099.171,18

Il D.L. 21.2.2005 n. 16, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1 della L. 22.4.2005 n. 58, ha disposto la copertura finanziaria del rinnovo del contratto collettivo nazionale di lavoro del settore del trasporto pubblico locale sottoscritto dalle parti sociali. Le risorse sono assegnate alle regioni con decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, d'intesa con la Conferenza unificata Stato-Regioni. Il credito verso lo Stato per il rinnovo del CCNL è stato pertanto adeguato dell'importo corrispondente al costo imputato alle spese di personale dato dall'aumento contrattuale.

La voce "crediti verso altri" è costituita per € 746.201,71 da crediti di durata residua superiore a cinque anni riferiti alla L. 194/1998 e per € 245.606,73 da crediti di durata residua superiore a cinque anni riferiti alla L. 472/1999.

Il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato a seguito di radiazione di crediti deliberata dal Consiglio di Amministrazione per € 19.200,00.

Di seguito si riporta la tabella indicante l'analisi dei crediti al fine della determinazione della congruità del fondo svalutazione crediti.

	fallito-credito inesigibile (100%)	pignoramento (45%)	concordato preventivo (60%)	decreto ingiuntivo (40%)	credito scaduto <30 gg (5%)	credito scaduto 30<X<180gg (20%)	credito scaduto >180gg (40%)	Totale
fondo svalutazione crediti	0	0	23.010,89	13.440,00		0		36.450,89

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile o perdita esercizio 2005	% azioni o quota posseduta	Valore iscritto in bilancio
Irene spa	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	5.000.000	4.358.764,00	- 624.855,00	29,59%	2.360.246,73
Centro Servizi Toscana srl	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	90.000	43.982,00	- 14.431,00	44,44%	25.962,07
Ilaria spa	p.zza Duomo, 18 Prato	6.200.000	6.153.537,00	- 23.979,00	10,16%	124.000

Si evidenzia che la percentuale di azioni di Irene spa riportata nella tabella fa riferimento all'entità delle azioni con diritto di voto nell'assemblea dei soci. Infatti la società detiene le azioni di Irene spa nella misura del 51%, ma sul 21,41% delle stesse è stato costituito pegno a fronte del finanziamento di € 1.070.408.

Si evidenzia che la percentuale di azioni di Ilaria spa riportata nella tabella fa riferimento all'entità delle azioni con diritto di voto nell'assemblea dei soci. Infatti la società detiene le azioni di Ilaria spa nella misura del 2%, ma è stato erogato il finanziamento di € 506.000 garantito da pegno sul 8,16% di azioni.

Descrizione	Consistenza esercizio 2004			Variazione nell'esercizio 2005							Consistenza al 31.12.2005
	Costo storico	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Totale	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Altre	
Partecipazioni in imprese collegate:											
Irene spa	2.550.000,00	0	0	2.550.000,00	0	0	0	0	- 189.753,27	0	2.360.246,73
CST srl	40.000,00	0	- 34.037,93	5.962,07	0	0	0	0	20.000,00	0	25.962,07
TTB spa	31.964,62	0	- 22.139,62	0	- 9.825,00	0	0	0		0	-
TOTALE	2.621.964,62	0	- 56.177,55	2.555.962,07	- 9.825,00	0	0	0	- 169.753,27	0	2.386.208,80
Partecipazioni in altre imprese:											
Ilaria spa	124.000,00	0	0	124.000,00	0	0	0	0	0	0	124.000,00
TOTALE	124.000,00	0	0	124.000,00	0	0	0	0	0	0	124.000,00

La partecipazione in Irene spa è stata svalutata sulla base del bilancio d'esercizio 2005 approvato dall'assemblea dei soci della stessa.

Per la CST srl è stata versata la somma di € 20.000 a titolo di acconto per il ripiano delle perdite.

E' stato approvato il bilancio finale di liquidazione di TTB spa per cui la ripartizione del capitale sociale residuo è stata imputata tra i crediti dell'attivo circolante.

Disponibilità liquide.

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2004	Riclassific azioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2005
Cassa di Risparmio di Volterra	17.813.774,31	0	- 7.360.938,88	10.452.835,43
Disponibilità sul c/c Postale n. 14406565	1.346,67	0	4.614,31	5.960,98
Disponibilità sul c/c Postale n. 11845567	15.723,56	0	6.702,53	22.426,09
Disponibilità sul c/c Postale n. 31621824	4.051,33	0	- 867,73	3.183,60
Totale C IV 1	17.834.895,87	0	- 7.350.489,77	10.484.406,10
Denaro in cassa	6.294,87	0	1.589,12	7.883,99
Totale C IV 3	6.294,87	0	1.589,12	7.883,99

Ratei e Risconti.

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2004	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2005
Ratei attivi	63,7	0	- 63,70	0
Risconti attivi	34.920,89	0	46.052,39	80.973,28

Non si rilevano "ratei attivi".

La posta di bilancio "risconti attivi" si riferisce per € 56.805,93 a premi assicurativi, per € 14.156,52 a canoni vari, per € 1.334,99 a pubblicità, per € 7.986,86 a tasse di proprietà e per € 688,98 ad abbonamenti a riviste.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

Patrimonio netto.

Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione:

Voci del patrimonio	Consistenza al 31.12.2004	Variazione nell'esercizio 2004					Consistenza al 31.12.2005
		Riclassificazioni	Dividendo	Aumenti di capitale	Altre variazioni	Utile (perdita) d'esercizio	
Capitale sociale	24.000.000,00	0	0	0	0	0	24.000.000,00
Riserva da sovrapprezzo	1.720.421,68	0	0	0	0	0	1.720.421,68
Riserva legale	37.654,38	0	0	0	12.780,27	0	50.434,65
Riserva	158.017,33	0	0	0	0	0	158.017,33
Riserva da conversione	1,00	0	0	0	- 2,00	0	1,00
Riserva affrancata	4.025.351,86	0	0	0	- 402.535,19	0	3.622.816,67
Riserva per utili precedenti	0	0	0	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	436.319,04	0	600.000	0	242.825,24	0	79.144,28
Utile dell'esercizio	0	0	0	0	0	309.850,00	309.850,00
Totale Patrimonio Netto	30.377.765,29						29.940.683,61

La L. 31.12.2004 n. 311 (Finanziaria 2005) con il comma 473 dell'unico articolo ha disposto che "le riserve e i fondi in sospensione di imposta, anche se imputati a capitale sociale o al fondo di dotazione, esistenti nel bilancio o nel rendiconto dell'esercizio in corso alla data del 31.12.2004, possono essere assoggettati, in tutto o in parte, ad imposta sostitutiva dell'imposta sul reddito delle persone fisiche, dell'imposta sul reddito delle società e dell'imposta regionale sulle attività produttive, nella misura del 10%". Peraltro la legge ha statuito con il comma 475 che "le riserve e i fondi di cui al comma 473 ..., assoggettati all'imposta sostitutiva, non concorrono a formare il reddito imponibile dell'impresa o della società". Quindi ha disposto con il comma 477 che "l'imposta sostitutiva è indeducibile e può essere imputata, in tutto o in parte, alle riserve iscritte in bilancio o rendiconto". Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato il 24.5.2005 di avvalersi della disposizione di legge richiamata. Anche a seguito di ciò, risulta iscritta nel patrimonio netto la riserva di utili di € 3.780.834.

Inoltre si riporta l'analisi della composizione del patrimonio netto.

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	24.000.000,00		0,00	0,00	0,00
Riserve di capitale					
Riserva per azioni proprie	0,00		0,00	0,00	0,00
Riserva per azioni o quote di società controllante	0,00		0,00	0,00	0,00
Riserva da soprapprezzo azioni	1.720.421,68	A, B	1.720.421,68	0,00	0,00
Riserva da conversione obbligazioni	0,00		0,00	0,00	0,00
Riserve di utili					
Riserva legale	50.434,65	B	50.434,65	0,00	0,00
Riserva per azioni proprie	0,00		0,00	0,00	0,00
Riserva da utili netti su cambi	0,00		0,00	0,00	0,00
Riserva	158.017,33	A, B, C	158.017,33	0,00	0,00
Riserva affrancata	3.622.816,67	A, B, C	3.622.816,67	0,00	0,00
Riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto	0,00		0,00	0,00	0,00
Riserva da deroghe ex comma 4 dell'art. 2423	0,00		0,00	0,00	0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	79.144,28	A, B, C	79.144,28	0,00	600.000,00
Utili (perdite) dell'esercizio	309.850,00	A, B, C			
TOTALE	29.940.684,61			0,00	0,00
Quota non distribuibile	1.720.421,68		0,00	0,00	0,00
Residua quota distribuibile			0,00	0,00	0,00
Legenda:					
A: per aumento di capitale					
B: per copertura perdite					
C: per distribuzione ai soci					

Ai sensi dell'art. 2431 del c.c. la riserva da soprapprezzo azioni non può essere distribuita in quanto la riserva legale non ha raggiunto il quinto del capitale sociale.

Ai sensi dell'art. 109, comma 4, del T.U.I.R. è soggetta ad imposizione l'eventuale distribuzione dell'importo di € 537.948,20, pari alla differenza tra le eccedenze dedotte fiscalmente e non imputate a conto economico e le imposte differite, al netto della riserva legale.

Fondi per rischi ed oneri.

Descrizione	Consistenza al 31.12.2004	Riclassificazioni	Incremento	Decremento	Consistenza al 31.12.2005
Fondo per trattamento di quiescenza e simili	59.812,79	0	0	0	59.812,79
Fondo per imposte, anche differite	58.861,46	0	322.341	0	381.202,46
Altri	2.448.576,96	0	270.000	705.926,07	2.012.650,89
Totale	2.567.251,21	0	592.341	705.926,07	2.453.666,14

La voce "fondo per trattamento quiescenza ed obblighi simili" è costituita dal "fondo integrazione previdenza" per € 43.583,80 e dal "fondo contributi di cui alla L. 11/1996" per € 16.228,99.

La voce "fondo per imposte" è costituita dal "fondo imposte differite" che è stato incrementato in conseguenza delle eccedenze per ammortamenti dedotti fiscalmente ma non imputati a conto economico.

La voce "altri" concerne il "fondo rischi cause" che è stato utilizzato per € 293.190,45, a seguito della definizione con soccombenza di cause di lavoro, ed è stato incrementato per € 270.000 in considerazione del rischio di soccombenza di alcune cause tuttora pendenti, e concerne il "fondo oneri" che è stato utilizzato per € 412.735,62 a fronte delle indennità corrisposte per la risoluzione di contratti di lavoro ed a fronte di minusvalenze realizzate a seguito della dismissione di autobus.

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato.

La voce ha subito le seguenti variazioni:

Descrizione	Consistenza al 31.12.2004	Riclassificazioni	Incremento	Decremento	Consistenza al 31.12.2005
Fondo TFR	10.277.210,64	0	1.187.399,56	1.425.647,76	10.038.962,44

Il debito è determinato sulla base delle competenze maturate dai dipendenti in conformità alla normativa vigente.

Debiti.

La variazione delle singole voci è la seguente:

Descrizione	Consistenza al 31.12.2004	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2005
Finanziamento per acquisto azioni IRENE spa	1.070.408,00	0	0	1.070.408,00
Debiti v/altri finanziatori	1.070.408,00	0	0	1.070.408,00
Fatture da ricevere	320.845,16	0	35.401,36	356.246,52
Fatture ricevute	4.937.498,55	0	- 3.581.967,26	1.355.531,29
Note di accredito da ricevere	- 18.302,70	0	- 61.859,62	- 80.162,32
Debiti v/fornitori	5.240.041,01	-	- 3.608.425,52	1.631.615,49
Fatture da ricevere	2.701,44	0	3.718,09	6.419,53
Fatture ricevute	44.516,66	0	- 15.749,37	28.767,29
Note di accredito da ricevere	0	0	-	0
Altri debiti	27.321	0	- 10.287,76	17.032,77
Debiti v/controllate	74.538,63	0	-22.319,04	52.219,59
Fatture da ricevere	66.555,15	0	- 66.555,15	0,00
Fatture ricevute	45.847,31	0	- 36.779,51	9.067,80
Note di accredito da ricevere	-446,47	0	446,47	0,00
Altri debiti	0	0	6.571,00	6.571,00
Debiti v/collegate	111.955,99	0	-96.317,19	15.638,80
IRPEF	584.411,83	0	- 45.889,07	538.522,76
Imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	889,53	0	3.660,60	4.550,13
IVA differita	163.470,34	0	- 147.836,51	15.633,83
IRAP	0	0	656.322,00	656.322,00
Debiti tributari	748.771,70	0	466.257,02	1.215.028,72
INPS	733.620,15	0	- 41.764,76	691.855,39
INAIL	40.398,88	0	- 7.902,33	32.496,55
Cassa integrativa	23.765,54	0	3.136,75	26.902,29
Inpdai	5.305,33	0	- 5.305,33	0
Fondo Priamo	16.172,74	0	16.282,75	32.455,49
Debiti v/ist. previdenza	819.262,64	0	-35.552,92	783.709,72
Debiti v/dipendenti per retribuzioni	789.849	0	- 315.713,62	474.134,96
Debiti per ritenute facoltative al personale	50.748	0	- 4.254,64	46.493,56
Debiti v/dipendenti per ferie non godute	414.340	0	- 16.657,64	397.682,73
Debiti v/co.co.co	8.747	0	- 8.747,00	0
Depositi cauzionali ricevuti	37.970	0	- 1.987,21	35.982,63
Provincia di Pisa	981.268,11	0	- 981.268,11	0
V/enti per L. 204/95	5.631.805,78	0	- 2.412.065,83	3.219.739,95
V/enti per L. 194/98	4.109.330,14	0	- 141.111,26	3.968.218,88
V/enti per L. 472/99	1.042.454,03	0	- 38.786,39	1.003.667,64
V/enti	139.901,11	0	0	139.901,11
Debito franchigia RCA	0	0	371.819,28	371.819,28
Altri debiti	146.737,46	0	- 106.466,68	40.270,78
Altri debiti	13.353.150,62	0	-3.655.239,10	9.697.911,52

I debiti di durata residua superiore a cinque anni ammontano a € 746.201,71 per la L. n. 194/1998 e a € 245.606,73 per la L. n. 472/1999.

Ratei e risconti.

Descrizione	Consistenza al 31.12.2004	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2005
Ratei passivi	0	0	3.520,12	3.520,12
TOTALE RATEI PASSIVI	0	0	3.520,12	3.520,12
Risconti per contributi su fabbricati	111.712,36	0	- 15.581,48	96.130,88
Risconti per contributi su autobus	7.940.743,92	0	2.206.158,68	10.146.902,60
Risconti per contributi su impianti	5.732,16	0	- 1.433,04	4.299,12
Risconti passivi	1.000,00	0	- 313,70	686,30
TOTALE RISCONTI PASSIVI	8.059.188,44	0	2.188.830,46	10.248.018,90

I ratei passivi sono relativi principalmente a canoni diversi.

I risconti passivi pari ad € 686,30 sono relativi a canoni di locazione di immobili di competenza dell'anno 2005.

Le voci "risconti passivi per contributi su fabbricati, autobus ed impianti" sono relative ai contributi in conto impianti ricevuti successivamente all'1.1.1998 che, come già accennato trattando i criteri di valutazione, vengono riscontati sulla base della vita utile dei beni a cui tali contributi si riferiscono.

Di seguito si riporta l'analisi delle attività e delle passività a breve.

	Attività a breve		Passività a breve
A	0	B (utilizzabili entro l'esercizio successivo)	2.012.651
B.III.2 (esigibile entro l'esercizio successivo)	0	D (esigibili entro l'esercizio successivo)	11.657.022
C I	681.406	E (esclusi quelli con scadenza oltre l'anno)	1.782.675
C II (con esclusione dei crediti esigibili oltre l'esercizio successivo)	10.478.105	TOTALE	15.452.348
C III	2.510.209		
C IV (esclusi quelli con scadenza oltre l'anno)	10.492.290		
D	80.973		
TOTALE	24.242.983		
Attività a breve - passività a breve	8.790.635		

Conti d'ordine.

Nel conto "depositari nostri beni" ed in quello "nostri beni presso terzi" è stato rilevato il valore residuo dei beni infungibili per € 1.253.937,77 per i quali è previsto contrattualmente la restituzione al termine del periodo di affitto del ramo d'azienda stipulato con la Pisamo spa.

Nei conti "impegni" sono state rilevate le fidejussioni rilasciate dalla Cassa di Risparmio di Volterra per € 22.000,00 per gli oneri di urbanizzazione del costruendo deposito a Pontedera (scaduta il 31.12.2005) e dalla Ras Assicurazioni per € 2.005.056,22 per l'esecuzione del contratto di appalto del servizio di trasporto pubblico locale.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

RICAVI

Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione
Biglietti urbani	1.760.791,67	1.596.070,70	164.720,97
Biglietti extraurbani	1.789.879,12	1.592.570,29	197.308,83
Biglietti urbani L.R.T. 100/1998	5.114,62	5.448,39	- 333,77
Biglietti extraurbani L.R.T. 100/1998	20.177,66	17.771,69	2.405,97
Biglietti urbani a bordo	150.703,60	97.595,44	53.108,16
Biglietti extraurbani a bordo	150.476,33	101.970,45	48.505,88
Abbonamenti urbani	869.026,03	773.884,79	95.141,24
Abbonamenti extraurbani	1.948.556,58	1.599.889,78	348.666,80
Abbonamenti urbani L.R.T. 100/1998	56.041,50	58.067,78	- 2.026,28
Abbonamenti extraurbani L.R.T. 100/1998	33.975,11	34.763,89	- 788,78
Tessere	20.947,50	17.322,50	3.625,00
Tessere agevolate	4.979,40	4.626,80	352,60
Sovrapagamenti emittitrici	2.329,26	3.273,88	- 944,62
Fuori linea occasionali	11.622,66	14.501,28	- 2.878,62
Servizi a convenzione	149.010,26	234.019,46	- 85.009,20
Agevolazioni tariffarie	518.032,51	852.908,65	- 334.876,14
Servizio navette	435.461,98	562.758,00	- 127.296,02
Servizio taxi	0,00	52.727,26	- 52.727,26
Appalto servizio TPL	10.848.972,06	10.492.724,00	356.248,06
Sconti e abbuoni passivi	-1.371,23	-1.699,19	327,96
TOTALE	18.774.726,62	18.111.195,84	663.530,78

Dal 13.6.2005 è entrato in vigore il contratto di appalto di servizio stipulato tra la Provincia di Pisa ed i comuni di Pisa, Pontedera, Volterra e Ponsacco e la società risultata aggiudicataria della procedura ad evidenza pubblica (la CPT spa in qualità di mandataria del raggruppamento temporaneo di imprese costituito dalla stessa, dalla Autolinee Sequi sas di Morandini Giovanna & C. e dalla 3MT spa). Dato il rapporto sinallagmatico tra la prestazione ed il corrispettivo, quest'ultimo è stato imputato tra i ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Al fine di rendere comparabili le voci sono state adeguate quelle afferenti l'esercizio precedente.

E' significativo l'aumento dei ricavi dalle vendite dei titoli di viaggio al cospetto di una sensibile riduzione delle agevolazioni tariffarie, ossia di quanto corrispondeva la Provincia ad integrazione della riduzione della tariffa per particolari abbonamenti.

Altri ricavi e proventi.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione
Vari:			
Pubblicità	139.281,07	113.626,28	25.654,79
Affitti e canoni	1.115.757,00	1.508.220,56	- 392.463,56
Service	69.956,04	157.939,20	- 87.983,16
Ausiliari del traffico	13.420,00	205.479,42	- 192.059,42
Penali	80.374,00	17.905,42	62.468,58
Rimborso canone locazione parcheggi	-	738.008,08	- 738.008,08
Sanzioni amministrative a utenti	173.896,92	215.233,51	- 41.336,59
Proventi diversi	50.951,69	44.664,48	6.287,21
Recupero mensa	64.751,94	78.878,44	- 14.126,50
Rimborsi danni	112.260,47	79.692,84	32.567,63
Rimborsi diversi	229.298,45	132.648,63	96.649,82
Rimborso personale distaccato	41.728,43	74.858,90	- 33.130,47
Rimborso per carburante	73.837,45	50.934,40	22.903,05
Plusvalenze	5.735,43	143.805,79	- 138.070,36
Noleggio autobus	7.050,00	8.787,73	- 1.737,73
Manutenzioni per terzi	37.829,16	20.249,58	17.579,58
Vendita ricambi diversi	4.496,07	39.538,37	- 35.042,30
Canoni diversi	3.825,00	3.280,00	545,00
Rimborso per massa vestiario	17,87	1.371,92	- 1.354,05
Recupero costi telefonini	-	40.820,00	- 40.820,00
Recupero costi traffico telefonico	35.515,73	-	35.515,73
Rimborso bolli e tasse	29,24	287,38	- 258,14
Rimborso spese legali	15.931,56	12.907,54	3.024,02
Recupero costi da 2P	1.494,00	49.042,68	- 47.548,68
Recupero costi da 3MT	2.087,22	14.851,07	- 12.763,85
Recupero costi da TTB	81,60	908,11	- 826,51
Utilizzo f.do rischi cause in corso	293.190,45	172.130,04	121.060,41
Utilizzo f.do oneri	412.735,62	-	412.735,62
Utilizzo f.do sv. Crediti	19.200,00	-	19.200,00
Totale	3.004.732,41	3.926.070,37	- 921.337,96
Contributi c/esercizio:			
Rimborso oneri applicaz. CCNL	1.343.445,65	1.086.668,03	256.777,62
Contributi servizi minimi	7.386.839,71	7.523.665,04	- 136.825,33
Contributi servizi aggiuntivi	1.338.168,61	1.354.793,90	- 16.625,29
Totale	10.068.453,97	9.965.126,97	103.327,00
Contributi c/capitale:			
Fabbricati	15.581,48	17.859,04	- 2.277,56
Autobus	1.569.540,54	915.159,94	654.380,60
Impianti	1.433,04	14.449,89	- 13.016,85
Totale	1.586.555,06	947.468,87	639.086,19

Fino al 12.6.2005 sono stati corrisposti alla società contributi in conto esercizio dalla Regione Toscana, per il tramite della Provincia, e dagli enti locali del bacino pisano.

E' significativa la riduzione dei ricavi derivanti dall'affitto del ramo d'azienda dei parcheggi nella città di Pisa: occorre ricordare che essa è comparata con l'esercizio precedente nel quale aveva già subito un decremento. Peraltro ha subito un decremento il ricavo per il service connesso a tale attività ed i proventi derivanti dal servizio prestato degli ausiliari del traffico (in parte compensato dalla riduzione del costo per tale servizio).

La riduzione del rimborso per canone locazione parcheggi è quasi interamente compensata dalla riduzione delle spese per canoni di locazione (si veda l'apposita voce).

La rivalutazione del credito IRPEF sul trattamento di fine rapporto di lavoro dell'esercizio precedente è stata riclassificata nella voce C 16) d) 4 alla quale è stata imputata quella afferente l'esercizio 2005.

Le sanzioni amministrative agli utenti sono imputate per cassa in quanto al momento dell'emissione del verbale non è possibile determinare con certezza il credito, sia per le difficoltà connesse alla individuazione del trasgressore, sia per la determinazione del *quantum* che è diretta conseguenza del

momento in cui il trasgressore paga la sanzione (che può essere minima, ridotta, quale conseguenza di ordinanza-ingiunzione o di iscrizione a ruolo).

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione
Carburante	3.548.938,60	2.953.962,52	594.976,08
Lubrificanti	64.237,70	65.300,47	- 1.062,77
Pneumatici	57.630,62	108.298,62	- 50.668,00
Ricambi diversi	828.886,86	1.008.642,13	- 179.755,27
Massa vestiario	112.368,94	81.431,45	30.937,49
Titoli di viaggio	25.593,77	18.835,01	6.758,76
Tessere	1.295,79	7,74	1.288,05
Orari	12.759,84	12.231,99	527,85
Cancelleria e affini	68.272,16	50.897,29	17.374,87
Materiali di consumo	71.180,24	122.516,47	- 51.336,23
Libri e riviste	-	-	-
Abbuoni e sconti attivi	- 564,27	- 71,41	- 492,86
Totale	4.790.600,25	4.422.052,28	368.547,97

E' significativo l'aumento del costo per l'acquisto di gasolio: infatti lo stesso è stato di € 3.543.212,52 (la voce carburante include anche il costo per la benzina) mentre nell'esercizio precedente è stato di € 2.942.954,66. Pertanto si è avuto un incremento di € 600.257,86 pari al 20,4%. Ciò è dipeso dall'aumento del prezzo di vendita posto che la produzione del servizio è rimasta pressochè invariata. Occorre inoltre ricordare che nell'esercizio precedente tale voce di costo era risultata aumentata del 10,69% rispetto all'esercizio 2003.

Costi per servizi.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione
Manutenzione fabbricati	178.170,15	202.516,04	- 24.345,89
Manutenzione autobus	291.356,61	415.445,78	- 124.089,17
Manutenzione impianto e macchinario	83.245,26	80.969,38	2.275,88
Manutenzione attrezzature industriali	3.857,56	3.106,71	750,85
Manutenzione attrezzature commerciali	23.364,42	24.362,98	- 998,56
Manutenzione hw/sw	4.411,38	15.193,50	- 10.782,12
Manutenzione macchine d'ufficio	330,00	145,00	185,00
Manutenzione mobili e arredi	2.550,00	1.281,00	1.269,00
Manutenzione autoveicoli ausiliari	9.372,10	9.698,70	- 326,60
Canoni di manutenzione	49.468,71	50.915,43	- 1.446,72
Canoni diversi	28.646,18	32.249,02	- 3.602,84
Consulenze	80.035,58	122.891,09	- 42.855,51
Spese legali	198.511,37	129.659,54	68.851,83
Spese notarili	0	4.500,00	- 4.500,00
Vigilanza	3.075,00	1.190,00	1.885,00
Pulizie	457.822,56	414.695,51	43.127,05
Smaltimento rifiuti	76.745,26	44.688,41	32.056,85
Pubblicità	28.213,43	22.387,11	5.826,32
Servizi al personale	227.384,46	319.267,78	- 91.883,32
Consumi (energia,gas,acqua)	361.521,98	353.164,68	8.357,30
Telefonia	165.834,84	94.907,62	70.927,22
Call center	40.103,54	33.049,85	7.053,69
Assicurazioni	1.110.972,99	894.366,23	216.606,76
Bancarie e postali	39.550,61	42.700,70	- 3.150,09
Aggio per vendita titoli	344.373,67	284.824,53	59.549,14
Assistenza per software	9.283,70	10.361,27	- 1.077,57
Service	166.253,48	163.393,06	2.860,42
Società di certificazione	0	11.000,00	- 11.000,00
Revisore contabile	12.000,00	9.000,00	3.000,00
Collegio sindacale	43.763,88	40.588,21	3.175,67
Rimborso spese collegio sindacale	5.582,73	0	5.582,73
Consiglio di amministrazione	182.764,86	178.945,89	3.818,97
Contributi per amministratori	15.492,44	15.412,05	80,39
Trasferte amministratori	15.258,22	18.004,68	- 2.746,46
Collaborazioni coordinate e continuative	21.987,47	8.818,13	13.169,34
Funzionamento consorzi	180.010,81	74.000,00	106.010,81
Trasporto materiali	1.299,15	2.371,29	- 1.072,14
Servizio flo	241,65	330,63	- 88,98
Pedaggi autostradali	2.247,09	2.648,70	- 401,61
Taxi	1.800,00	58.348,40	- 56.548,40
Servizio per recupero veicoli	9.474,99	10.956,39	- 1.481,40
Sanzioni ausiliari della sosta	0	147.251,64	- 147.251,64
Personale distaccato	0	25.496,26	- 25.496,26
Servizi S.E.L	49.535,56	0	49.535,56
Servizi diversi	80.786,84	122.243,63	- 41.456,79
Totale	4.606.700,53	4.497.346,82	109.353,71

L'aumento del costo per telefonia è connesso alla dotazione del personale di movimento del telefono mobile in modo da implementare la rete di collegamento per il controllo del servizio: tale costo è parzialmente recuperato tramite l'addebito ai dipendenti.

E' significativo l'incremento del costo per l'assicurazione per la responsabilità civile derivante dalla circolazione degli autobus pari al 24,22%.

Costi per godimento di beni di terzi.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione
Canone per gestione sosta	2.650,00	738.008,08	- 735.358,08
Affitto locali	62.005,48	186.096,85	- 124.091,37
Spese condominiali	46.903,41	87.154,72	- 40.251,31
Canone locazione centralino	18.316,98	24.261,97	- 5.944,99
Noleggi	8.348,72	5.437,88	2.910,84
Totale	138.224,59	1.040.959,50	- 902.734,91

Si è ridotto sensibilmente il costo per locazioni a seguito del trasferimento degli uffici dal centro "Enrico Fermi" all'immobile di proprietà della società.

Costi per il personale.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione
Salari e stipendi	12.827.521,96	12.528.776,62	298.745,34
Oneri sociali	3.876.498,12	3.768.638,43	107.859,69
Trattamento di fine rapporto	1.128.836,15	1.036.345,42	92.490,73
Trattamento di quiescenza e simili	66.213,43	56.941,35	9.272,08
Altri costi	137.398,28	127.071,31	10.326,97
Totale	18.036.467,94	17.517.773,13	518.694,81

Si deve evidenziare che il contributo dello Stato per il finanziamento del rinnovo del CCNL è stato di € 1.343.445,65, mentre nell'esercizio precedente è stato di € 1.086.668,03. Pertanto al netto del contributo per il rinnovo del CCNL il costo del personale è aumentato di € 261.917,19.

Costi per ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	248.653,87	375.618,97	- 126.965,10
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.397.381,09	3.754.627,01	642.754,08
Totale	4.646.034,96	4.130.245,98	515.788,98

Accantonamenti per rischi.

Si veda quanto già detto per la voce "fondi per rischi ed oneri".

Si evidenzia che a fronte degli avvisi di accertamento per gli anni 2000-2001-2002-2003 emessi dall'Agenzia delle Entrate nel 2005, tempestivamente impugnati e pendenti dinanzi alla Commissione Provinciale Tributaria di Pisa, non è stato effettuato alcun accantonamento.

Il rilievo dapprima mosso dalla Guardia di Finanza e fatto proprio dall'ufficio verte sull'inquadramento giuridico dei contributi erogati a ripiano dei disavanzi di gestione sulla base delle leggi n. 204/1995, n. 194/1998 e n. 472/1999. Più specificatamente, l'Agenzia delle Entrate ritiene che tali contributi debbano essere classificati in conto capitale in quanto costituiscono delle sopravvenienze attive per la società.

Dalla lettura dell'art. 1 della L. 204/1995 si evince, tra l'altro, che i piani di riassorbimento dei disavanzi devono essere approvati dalle regioni o dagli enti locali e che il contributo a carico statale è sospeso nel caso in cui gli enti locali proprietarie delle aziende non abbiano provveduto alla copertura (cioè ad adottare atti con i quali sono individuati i mezzi con i quali far fronte al ripiano) per la loro parte di detti piani di riassorbimento. Inoltre si evince che il concorso dello Stato sia rivolto anche nei confronti di quelle regioni ed enti locali che abbiano già provveduto a coprire, anche in parte, i disavanzi delle loro aziende di trasporto.

Si significa che la L. n. 204/95, di conversione del D.L. n. 98/1995, ha fatto salvi gli effetti dei decreti leggi nn. 28/1995, 660/1994, 563/1994, 475/1994, 326/1994, 220/1994, 81/1994, 498/1993, 399/1993 e 281/1993 tutti decaduti.

I predetti decreti-legge hanno registrato una discussione parlamentare senza soluzione di continuità in occasione della loro presentazione. Per la prima volta è stato introdotto il comma 9 dell'art. 1 del D.L. n. 475/1994 il quale così recita: "Nei limiti e con i criteri stabiliti dal presente articolo il concorso dello Stato opera anche nei confronti delle regioni e degli enti locali che hanno già dato copertura, anche parziale, ai disavanzi di cui al comma 1". La medesima dizione è contenuta nel comma 14 dell'art. 1 del D.L. n. 98/1995.

Appare significativa la relazione al D.L. n. 475/1994 con la quale si evidenzia che *"Il comma 9 estende infine la possibilità di ottenere il contributo anche da parte di quelle regioni ed enti che hanno già provveduto a dare parziale copertura ai disavanzi delle proprie aziende di trasporto"*. Appare chiaro che la ratio della legge risieda nel contributo dello Stato nei confronti delle regioni e degli enti locali che hanno, anche parzialmente, sostenuto la copertura dei disavanzi delle loro aziende di trasporto.

Alla luce di ciò ben si comprende la formulazione delle delibere del consiglio regionale della Toscana n. 440/1995, n. 105/1999 e n. 247/2001 con le quali si assegna agli enti locali la possibilità di recuperare i contributi già erogati a ripiano dei disavanzi. E' utile al riguardo riportare il disposto: *"Nel caso in cui gli enti locali abbiano proceduto ad analoghe anticipazioni, [cioè alla copertura dei disavanzi di esercizio] possono attivarsi presso le aziende destinatarie dei contributi di cui trattasi*

per il recupero dei contributi medesimi: il contributo è infatti assegnato ed erogato ai soggetti beneficiari [le aziende] al lordo di eventuali anticipazioni degli enti locali, così come si desume dall'art. 1, comma 14, della L. n. 204/1995".

Ciò conferma la tesi che i contributi che lo Stato ha erogato alle aziende dovevano da queste essere dirottati sugli enti locali nel caso in cui questi avessero già coperto in tutto o in parte i disavanzi aziendali.

Infatti gli enti locali avevano in parte coperto i disavanzi aziendali, in eccesso rispetto alla quota comunque di loro competenza (occorre ricordare che il D.L. n. 98/1995 fa sì che lo Stato concorra alla copertura dei disavanzi nella misura dell'60%). Di qui nasce l'imputazione del credito nei confronti dello Stato ed il corrispondente debito nei confronti degli enti locali. Infatti per ciascuna legge di ripiano dei disavanzi di esercizio è stato iscritto un credito nei confronti della Regione Toscana e corrispondentemente è stato iscritto un debito nei confronti degli enti locali proprietari dell'azienda di trasporto. Quindi tali contributi non hanno interessato il conto economico della società.

Infine si significa che anche il legale che rappresenta e difende la società nel procedimento tributario ha comunicato che sussistono validi argomenti in fatto e in diritto per l'accoglimento del ricorso promosso dalla società.

Alla luce di quanto sopra, è da ritenersi presumibile che l'accertamento non costituisca una passività probabile, bensì possibile.

Peraltro giova evidenziare che nella denegata ipotesi venisse accolta in sede giurisdizionale la tesi sostenuta dall'Agenzia delle Entrate, la società dovrebbe esperire azione di ripetizione dell'indebitato (ben superiore all'imposta, alla sanzione e agli interessi dovuti) nei confronti degli enti locali, già singolarmente raggiunti da opportune comunicazioni al riguardo.

Costi per oneri diversi di gestione.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione
Tassa di proprietà	93.974,85	87.819,11	6.155,74
ICI	40.139,98	44.240,32	- 4.100,34
Valori bollati e marche	5.570,63	921,63	4.649,00
oneri vidimazione libri, CC.GG	3.185,46	3.230,71	- 45,25
Altre imposte e tasse	29.559,14	32.231,92	- 2.672,78
Quote associative	36.423,48	34.166,44	2.257,04
Abbonamenti a riviste e libri	10.651,26	10.250,03	401,23
Sanzioni amministrative	16.550,78	4.720,29	11.830,49
Spese di rappresentanza	1.570,90	916,53	654,37
Liberalità	1.106,00	1.140,00	- 34,00
Rimborsi diversi	1.570,00	2.430,40	- 860,40
Minusvalenze	100.656,55	162.200,83	- 61.544,28
Perdite su crediti	19.200,00		
Altri oneri	-	5,16	- 5,16
Totale	360.159,03	384.273,37	- 43.314,34

Proventi e oneri finanziari.

La suddivisione dei proventi ed oneri finanziari è la seguente:

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione
15) Proventi da partecipazione			
a) in imprese controllate	150.000,00	180.921,58	- 30.921,58
b) in imprese collegate	0	0	0
c) in altre imprese	0	0	-
16) Proventi diversi dai precedenti da			
d) 1. imprese controllate	4.544,67	3.352,88	1.191,79
d) 4 -Altri			
rivalutazione credito imposta su TFR	15.372,88	18.691,00	- 3.318,12
Interessi su c/c bancari	386.223,68	464.141,18	- 77.917,50
Interessi su c/c postali	166,05	1.854,03	- 1.687,98
Altri interessi	693,17	5.280,34	- 4.587,17
Totale proventi	402.455,78	489.966,55	- 87.510,77
17) d. -Interessi e altri oneri finanziari			
Altri	3.370,95	79.949,90	- 76.578,95
Totale oneri	3.370,95	79.949,90	- 76.578,95

La voce "proventi da partecipazione in imprese controllate" contempla il dividendo distribuito dalla Pisa Parcheggio srl.

La posta di bilancio "proventi diversi dai precedenti da imprese controllate" è relativa agli interessi attivi maturati sul finanziamento di € 200.000,00 concesso alla società 3MT spa in data 3.6.2004.

La posta di bilancio "interessi ed altri oneri finanziari- altri" contempla per € 3.125,28 gli interessi passivi di competenza dell'esercizio maturati sul debito, estinto nel 2005, nei confronti della Provincia di Pisa per la liquidazione della quota ad essa spettante a seguito del recesso dall'ex Consorzio Pisano Trasporti .

Rettifiche di valore di attività finanziarie.

Si veda quanto detto per le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Proventi e oneri straordinari.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione
20) Proventi straordinari			
a) plusvalenze da alienazioni	0	0	0
b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0
c) altri proventi	964.687,03	592.293,00	372.394,03
Totale	964.687,03	592.293,00	372.394,03
21) Oneri straordinari			
a) minusvalenze da alienazioni	0	516	- 516,00
b) imposte relative ad esercizi precedenti	27.002,74	22.583,00	4.419,74
c) altri	613.774,69	517.101,00	96.673,69
Totale	640.777,43	540.200,00	100.577,43

La voce "altri proventi" è dovuta principalmente allo sconto fiscale sul gasolio (pari ad € 136.212,10), ai contributi in conto investimenti (pari a € 20.934,41), a minori imposte di competenza di esercizi precedenti (pari a € 51.939,65), ad una transazione con la Milano Assicurazioni (pari a € 90.000,00), all'adeguamento del debito verso dipendenti per ferie (pari a € 41.780,33), ai contributi per ripiano disavanzo anno 1999 (pari a € 552.710,21), allo stralcio di un credito verso Transpegaso (pari a € 17.500,00), alla insussistenza di un debito verso Valdarno srl (pari a € 23.503,47).

La voce "oneri straordinari-imposte relative ad esercizi precedenti" include la differenza IRES tra quanto imputato in bilancio e quanto contenuto nella dichiarazione dei redditi.

La voce "oneri straordinari-altri" è data principalmente dall'indennità per incentivare l'esodo del personale (pari a € 316.000,00), da una maggiore ICI pagata per l'anno 2001 (pari a € 17.905,05), da un accantonamento al Fondo TFR di competenza dell'esercizio 2004 (pari a € 76.941,83), dall'indennità TFR non accantonata precedentemente corrisposta ad un dipendente con cui si è conclusa la causa di lavoro (pari a € 142.038,27), da contributi INPS di competenza di esercizi precedenti (pari a € 34.213,44).

Imposte sul reddito dell'esercizio.

	IRES			Totale rettificato
	Bilancio	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	
Base imponibile lorda	1.279.534	940.341	2.801.712	-581.837
Perdita fiscale	-581.837			

La voce dell'imposta corrente per IRES è uguale a zero in quanto la società ha conseguito una perdita fiscale.

Ai sensi dell'art. 117 del T.U.I.R., la società ha optato congiuntamente con le controllate Pisa Parcheggio srl e Terzo Millennium Travel spa per il consolidato fiscale. La determinazione delle imposte correnti è avvenuta sulla base del reddito prodotto dalla società al netto dei redditi o delle perdite provenienti dalle società per le quali è stata opzionata la trasparenza fiscale.

IRAP				
	Bilancio	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Totale rettificato
<i>Componenti positivi</i>	34.399.155	0	2.381.798	32.017.357
<i>Componenti negativi</i>	-15.447.031	1.185.856	1.661.599	-15.922.775
<i>Deduzioni</i>	651.720			
Imponibile fiscale	15.442.861			
IRAP	656.322			

Di seguito si riporta il prospetto indicante la fiscalità differita.

	€	aliquota	importo
<i>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi</i>			
plusvalenze			-
ammortamenti anticipati	910.723,85	37,25%	339.244,63
ammortamenti eccedenti	-	37,25%	-
svalutazione dei crediti	-	33,00%	-
rettifica			- 16.903,37
TOTALE	910.723,85		322.341,26
<i>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi</i>			
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali			
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni immateriali			
Fondi per rischi e oneri	270.000	33%	89.100,00
Spese di manutenzione	-		-
Spese di rappresentanza	420,00	37,25%	156,45
rettifica	-	-	-
TOTALE	420,00		156,45
Imposte differite (anticipate) nette			322.184,81
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio	581.836,71	33%	192.006,11
Rettifiche di consolidamento	7.500,00	33%	2.475,00
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente			
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte anticipate e differite			
Perdite fiscali riportabili a nuovo	581.836,71		

Le "imposte anticipate" che ammontano ad € 283.738,00 sono calcolate sulla perdita fiscale dell'esercizio pari a € 581.837, sulle rettifiche di consolidamento fiscale pari ad € 7.500, sull'accantonamento al fondo per rischi cause in corso pari ad € 270.000, con aliquota del 33% per l'IRES, e sulle spese di rappresentanza dell'anno 2005, ma rinviate fiscalmente agli esercizi successivi, con aliquota del 33% per l'IRES e del 4,25% per l'IRAP. Esse sono state iscritte in quanto sussistono i requisiti previsti dal Principio Contabile n. 25, nonché sulla base delle previsioni dei redditi futuri prodotti dalle società consolidate.

La "ripresa imposte anticipate di esercizi precedenti" pari ad € 274.759,00 è calcolata su 1/5 di € 175.933,98 corrispondente alla svalutazione delle partecipazioni effettuata nell'esercizio 2003 e sul valore utilizzato dei Fondi per rischi ed oneri pari a € 705.926,70, con aliquota del 33% per l'IRES; è

inoltre calcolata su 1/15 delle spese di rappresentanza rilevate negli esercizi precedenti con l'aliquota del 33% per l'IRES e del 4,25% per l'IRAP.
 Le "imposte differite" che ammontano a € 322.341,00 sono state calcolate sugli ammortamenti anticipati pari a € 910.723,85 e sulla differenza tra i fondi civilistici e fiscali.

Di seguito si riporta la tabella di riconciliazione tra aliquota ordinaria e aliquota effettiva.

	esercizio 2005
Aliquota ordinaria applicabile	33,00%
Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria	-48,01%
Redditi esenti	0
Dividendi	0
Costi indeducibili	0,00%
Altre differenze permanenti	0,00%
Aliquota effettiva	0,00%

Di seguito si riporta la tabella di riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico.

	Esercizio 2005	
Risultato prima delle imposte	1.279.534,00	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		422.246,22
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Ammortamenti anticipati	- 910.723,85	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		- 300.538,87
Ammortamenti eccedenti	-	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		-
Svalutazione crediti	-	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		-
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Spese di rappresentanza	420,00	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		138,60
Fondo rischi ed oneri	270.000,00	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		89.100,00
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Spese di rappresentanza	- 509,00	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		- 167,97
Svalutazione di partecipazione	- 35.186,80	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		- 11.611,64
Rivalutazione partecipazione	-	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		-
Costi indeducibili	669.921,20	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		221.074,00
Altre differenze permanenti	- 1.855.292,26	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		- 612.246,45
Rettifiche di consolidamento	- 7.500,00	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		- 2.475,00
Imponibile fiscale	- 589.336,71	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		- 194.481,11

Numero medio di dipendenti.

Categoria	numero medio 2005	numero medio 2004	variazione
Dirigenti	0	0	0
Quadri	8,00	8,00	0
Impiegati	40,14	41,13	-2,41%
Operai	424,15	444,58	-4,60%
TOTALE	472,29	493,71	-4,34%

Compensi agli amministratori e ai sindaci.

Amministratori	182.764,86
Contributi amministratori	15.492,44
Trasferte amministratori	15.258,22
Collegio sindacale	43.763,88
Rimborso spese Collegio sindacale	5.582,73

Azioni e strumenti finanziari.

	31/12/2004	incremento	valore nominale	totale	incremento	valore nominale	31/12/2005
Categoria di azioni							
Ordinarie	2.400.000	0	10,00	24.000.000	0	0	24.000.000
Azioni di godimento	0	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili in azioni	0	0	0	0	0	0	0

Non sono state emessi strumenti finanziari nel corso dell'esercizio.

Rendiconto finanziario.

<i>Operazioni di gestione reddituale</i>	<i>2005</i>	<i>2004</i>
Utile di esercizio	309.850	255.608
Ammortamenti	4.646.035	4.130.246
Quota contributi in conto impianti	-1.590.653	-1.012.650
Accantonamento fondo TFR	1.187.400	1.024.163
Indennità pagate	-1.425.648	-1.013.660
Accantonamento fondo rischi	270.000	750.000
Accantonamento fondo oneri	0	700.000
Accantonamento fdo imposte differite	322.341	0
Svalutazione crediti	0	0
Utilizzo fondo svalutazione crediti	-19.200	-56.843
Utilizzo fondo rischi ed oneri	-705.926	-172.130
Minusvalenze	100.657	162.201
Plusvalenze	-5.735	-143.806
Variazione crediti verso clienti	-1.424.903	2.493.495
Riduzione del debito IVA	-147.837	-246.442
Variazione altri crediti della gestione reddituale	1.766.562	-1.698.679
Variazione debiti verso fornitori	-3.819.209	171.569
Riduzione altri debiti della gestione reddituale (dipendenti, Enti previdenziali, ecc...)	-119.560	-65.519
Aumento delle rimanenze	-5.467	-102.447
Incremento ratei e risconti attivi	-45.989	-15.227
Variazione risconti passivi e ratei passivi	3.206	-50.209
Variazione debiti per imposte sul reddito	614.094	-764.917
Sopravvenienze passive per regolarizzazione cespiti	0	5.307
Variazione crediti verso Erario per ritenute ed imposte	-588.422	1.181.801
Riduzione immobilizzazioni finanziarie (crediti v/Erario per L.140/97)	145.322	87.205
<i>Flusso di liquidità della gestione reddituale</i>	-533.083	5.619.066
<i>Attività d'investimento</i>		
Acquisto di cespiti e investimenti su beni di terzi	-7.941.474	-7.343.343
Incremento debiti nei confronti di fornitori di cespiti	94.147	2.449.440
Contributi in conto autobus dalla regione Toscana	3.779.797	3.783.780
Incremento crediti verso Regione per contributi su cespiti	0	-1.421.835
Acquisto partecipazioni	-111.676	-2.794.060
Vendita partecipazioni	0	20.000
Minusvalenze su partecipazioni	0	516
Svalutazioni partecipazioni	0	30.433
Riduzione altre attività finanziarie non immobilizzate	169.753	66.178
Vendite di cespiti (valore di realizzo)	713.656	811.561
Incremento crediti verso clienti di cespiti	-698.531	-400.000
<i>Flusso di liquidità dell'attività d'investimento</i>	-3.994.328	-4.797.330
<i>Attività di finanziamento</i>		
Decremento debiti verso Enti soci e Provincia L.204/1995, L.194/1998 e L.472/1999	-2.591.963	-3.665.285
Decremento debiti Provincia per recesso ex Consorzio	-981.268	-981.268
Decremento crediti verso Regione Toscana L.204/1995, L.194/1998 e L.472/1999	1.754.277	4.342.463
Decremento crediti verso Enti	0	53.922
Decremento debiti verso Enti	0	-1.703
Incremento crediti per finanziamento a 3MT spa e Ilaria s.p.a	0	-706.000
Incremento debiti per finanziamento acquisto azioni Irene s.p.a.	0	1.070.408
Versamento soci per aumento di capitale	0	0
Affrancamento riserva	-402.535	
Pagamento dividendi	-600.000	0
<i>Flusso di liquidità dell'attività di finanziamento</i>	-2.821.490	112.537
<i>Flusso di cassa complessivo</i>	-7.348.901	934.273
Cassa e banche iniziali	17.841.191	16.906.918
<i>Cassa e banche finali</i>	10.492.290	17.841.191

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il sottoscritto Bertini Quinto Riccardo dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali.

Il Consiglio di Amministrazione

Ing. Quinto Riccardo Bertini

Dr. Alberto Banci

Dr. Lorenzo Bani

Dr. Antonio Cassone

Sig. Enio Francesco Chicca

Dr. Marco Giacomelli

Dr. Michele Parenti

Presidente

Amministratore delegato

Consigliere

Consigliere

Consigliere

Consigliere

Consigliere

VERBALE DELLA RIUNIONE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

DEL 26/06/2006

L'anno 2006 mese di giugno, lunedì 26 alle ore 15 nella Sala Convegni della sede di Ospedaletto si è riunita, a seguito di regolare avviso di convocazione l'Assemblea ordinaria della società per azioni Compagnia Pisana Trasporti spa per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Esame ed approvazione bilancio di esercizio 2005;
- 2) Esame ed approvazione bilancio consolidato;
- 3) Nomina collegio sindacale e definizione emolumenti.

All'ora convenuta sono presenti i componenti il Consiglio di Amministrazione: il Presidente Quinto Riccardo Bertini, l'Amministratore Delegato Alberto Banci, i consiglieri Lorenzo Bani, Marco Giacomelli.

Assiste il sindaco effettivo sig. Graziano Cusin.

Si giustificano i sindaci sig.ri Jacopo Lisi, Mauro Pieri.

Assume la Presidenza l'Ing. Riccardo Bertini presidente del Consiglio di Amministrazione, sulla base di quanto previsto dallo Statuto della Compagnia.

Il Presidente, fa constatare la regolare costituzione dell'assemblea prendendo atto della presenza dei seguenti azionisti:

Comune di Pisa	- delegato assessore Cerri
Comune di Buti	- delegato assessore Stefani
Comune di Calci	- delegato assessore Armani
Comune di Cascina	- delegato assessore Mariotti
Comune di Fauglia	- delegato assessore Massei
Comune di Lajatico	- delegato assessore Creati
Comune di Lari	- sindaco
Comune di Montecatini V.C.	- delegato assessore Nanni
Comune di Palaia	- delegato assessore Bonistalli
Comune di Ponsacco	- sindaco
Comune di Pontedera	- delegato assessore Sonetti
Comune di San Giuliano Terme	- delegato assessore Coli
Comune di San Miniato	- delegato assessore Giacomelli
Comune di Vecchiano	- delegato assessore Baldoni
Comune di Volterra	- delegato assessore Santi
SGTM spa	- delegato dott. Giuseppe Gori

per un totale dell' 85,51 % delle quote azionarie.

1) Esame ed approvazione bilancio di esercizio 2005.

Il Presidente presenta ai soci il bilancio di esercizio 2005 leggendo la relazione sulla gestione e spiegando le principali voci di costi e ricavi. In particolare vengono evidenziati sia l'aumento dei ricavi da traffico, nonché della produttività nello svolgimento dei servizi ai quali purtroppo si contrappone un significativo aumento

dei costi del carburante, dei pezzi di ricambio e delle spese per assicurazione. Al termine dell'esposizione il Presidente propone all'assemblea di approvare il bilancio così come presentato dal Cda che chiude con un utile netto di € 309.850 dopo aver stanziato imposte per complessivi € 969.684, e di corrispondere ai soci entro il mese di novembre 2006 il dividendo pari a € 0,12 ad azione.

L'assemblea, preso atto positivamente del risultato di gestione ottenuto, vista la proposta avanzata dal Consiglio di Amministrazione

DELIBERA

- di approvare il bilancio d'esercizio 2005;
- di approvare la distribuzione dei dividendi nella misura di € 0,12 ad azione da corrispondere entro il mese di novembre 2006.

2) Esame ed approvazione bilancio consolidato.

Il Presidente spiega che il bilancio chiude con un utile netto, comprensivo della quota di terzi di € 417.076 e con l'utile netto della sola capogruppo di € 432.050.

L'assemblea, al termine dell'illustrazione approva all'unanimità il bilancio così come proposto dal Cda.

3) Nomina collegio sindacale e definizione emolumenti.

Il Presidente ricorda la scadenza triennale della nomina del collegio sindacale. Quindi prende la parola il Sig. Fabrizio Cerri in rappresentanza del comune di Pisa il quale propone di nominare il collegio sindacale nelle seguenti persone:

dr. Massimo Bertini in qualità di Presidente;

dr. Leonardo Mazzoni in qualità di sindaco effettivo;

dr. Graziano Cusin in qualità di sindaco effettivo;

dr. Franco Dell'Innocenti in qualità di sindaco supplente;

rag. Michela Bernardini, in qualità di sindaco supplente.

Inoltre il Sig. Cerri propone che sia riconosciuto il compenso annuo di € 10.270,00, con la maggiorazione del 50% per il presidente, da corrispondere nella misura di 2/3 per la partecipazione alle sedute del CdA e dell'assemblea e per le verifiche trimestrali, e nella misura del restante 1/3 per la redazione della relazione al bilancio.

L'assemblea approva all'unanimità quanto proposto.

Null'altro essendovi da discutere e da deliberare e nessuno chiedendo la parola la seduta viene tolta alle ore 16.

Il Segretario
Alessia Paolicchi

Il Presidente
Riccardo Bertini

Registrazione effettuata presso l'Agenzia delle entrate di Pisa in data
12.07.2006 al numero 3566

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori azionisti,

ci preghiamo di sottoporvi per l'approvazione il progetto di bilancio 2005. Il presente documento intende fare il punto sulla situazione della società e sull'andamento della gestione, secondo quanto previsto dall'articolo 2428 del Codice Civile.

1. SITUAZIONE DELLA SOCIETA'

L'esercizio 2005 ha chiuso con un utile netto di € 309.850 dopo aver stanziato imposte per complessivi € 969.684.

Nel corso dell'anno 2005 è stata aggiudicata dalla Provincia di Pisa alla CPT Spa la gara per lo svolgimento del servizio di TPL fino al giugno 2010.

La percorrenza effettuata da CPT Spa a seguito della gara corrisponde complessivamente a 10.340.000 Km/anno, per un corrispettivo di € 19.268.662.

Nel corso dell'anno però è stato siglato un atto aggiuntivo al contratto, che ha consentito di non diminuire il servizio effettuato nell'anno precedente nell'urbano di Pisa e di Pontedera, facendo risultare la seguente situazione: percorrenze annue Km. 10.564.022 a fronte di un corrispettivo di € 19.573.979.

Parametri tipici della gestione aziendale

Tra i parametri tipici della gestione aziendale preme mettere in evidenza l'aumento di produttività nello svolgimento dei servizi in concessione; infatti i Km/turno sono passati da 111,59 del 2003 a 117,62 del 2005, mentre le ore di guida a turno di servizio sono passate da 4,34 a 4,52 al netto dei trasferimenti dal deposito di Ospedaletto al capolinea di Pisa (30 minuti).

Per quanto riguarda l'andamento del numero di personale si è passati da 573,54 media anno 1999, a 512,41 media anno 2003, a 470,82 media anno 2005. Dal 1999 al 2005 si è avuta una diminuzione di unità media di personale uguale a 102,77, ma soprattutto è modificata la composizione del personale con un aumento percentuale degli addetti alla guida, passati dal 66% al 75%, e con una conseguente diminuzione degli addetti alle attività di supporto.

Sono invece aumentati in modo consistente i biglietti e gli abbonamenti venduti, non solo per il miglioramento dei servizi offerti e per l'opera di controllo svolta a bordo, ma soprattutto per le politiche sul traffico messe in atto dagli enti locali ed in particolare dal comune di Pisa e di Pontedera. Sono così aumentati del 7,11% i biglietti extraurbani venduti nel 2005 rispetto all'anno precedente, passando da 1.346.026 a 1.441.689; e del 21,95% gli abbonamenti extraurbani passati da 76.153 a 92.869. I biglietti urbani sono aumentati nello stesso periodo dell'8,31% passando da 2.311.128 a 2.503.069, mentre gli abbonamenti urbani sono aumentati del 25,03%, passando da 33.555 a 41.955.

Infine per quanto riguarda la situazione economica della società preme evidenziare nel confronto tra anno 2005 ed anno 2004, il miglioramento registrato nei seguenti indicatori:

	2005	2004	
EBITDA (margine operativo lordo)	4.341.883	3.576.040	+ 21%
EBIT (reddito operativo)	-805.206	2.288.392	+ 64%
AREA EXTRA CARATTERISTICA	1.765.201	2.397.671	- 26%

Per analizzare la redditività dell'azienda si fa riferimento ai seguenti indicatori:

	2005	2004
R.O.E. (Reddito netto/mezzi propri)	1,03%	0,83%
R.O.I. (Reddito operativo gestione caratteristica/ Capitale investito nella gestione caratteristica)	-1,20%	-3,14%

Questi risultati positivi, anche se c'è ancora molto da fare, come dimostrano i segni negativi sull'EBIT e sul ROI, sono stati determinati dal notevole miglioramento dei ricavi da traffico e dalla corrispondente diminuzione dei costi operativi; mentre per quanto riguarda la diminuzione dell'area extra caratteristica questa è da imputarsi alla diminuzione dei ricavi dai parcheggi affidati in gestione dal Comune di Pisa alla Pisamo.

Rapporto con l'utenza

La CPT spa prima ed oggi la CPT Scarl hanno avviato ormai dall'anno 2000 una funzione di ascolto sulla qualità del servizio. A partire dal 2003 il sondaggio è stato condotto dalla Cispel Toscana Formazione.

Il sondaggio effettuato ha riguardato un campione di 453 utenti del servizio urbano e di 415 utenti del servizio extraurbano.

L'inchiesta ha dimostrato che la CPT è apprezzata dai propri clienti come indicato dall'indice generale di soddisfazione che è stato dell'86% sia per il servizio urbano che per l'extraurbano. Si sono dimostrati quali punti di forza: la sicurezza del viaggio, l'informazione alla clientela, la disponibilità dei titoli di viaggio, la disponibilità e la capacità di guida del personale. Come punti da migliorare e su cui lavorare: i servizi per i disabili, l'attenzione all'ambiente e i servizi aggiuntivi durante il viaggio.

Nel corso dell'anno è stato siglato un protocollo con le organizzazioni dei consumatori, che ha consentito un proficuo rapporto su varie questioni riguardanti lo svolgimento del servizio ed i rapporti con l'utenza. Inoltre è attivo il Punto CPT che è uno sportello per dare ascolto alle richieste, nonché ai suggerimenti ed ai reclami dell'utenza. Infine è sempre attivo il numero verde.

Certificazione di qualità

Nel corso dell'anno sono state confermate le certificazioni per la qualità e l'ambiente attraverso l'ente di certificazione Certiquality e la responsabilità sociale attraverso l'ente di certificazione Cise.

Stato dei principali investimenti

Nel corso del 2005 si sono realizzati i seguenti investimenti.

- Rinnovo parco autobus

Sono stati acquistati 30 nuovi autobus per un investimento complessivo di € 6.011.900, di cui a carico della società € 2.232.103.

- Investimenti immobiliari

E' stata acquistata dal comune di Pisa l'area di via Battisti, fino ad allora concessa in uso gratuito, per una somma di € 652.328.

- Lavori eseguiti

E' stata realizzata la nuova stazione autobus in Via S.Pellico, compresa la ristrutturazione della palazzina di Piazza S.Antonio, per un importo complessivo di € 269.029 e sono proseguiti i lavori per il nuovo deposito-officina di Pontedera per un importo riferito all'anno 2005 di € 1.056.008. Tale lavoro sarà completato nel giugno di quest'anno.

- Altri interventi

Sono stati effettuati altri investimenti per circa € 200.000 relativamente all'acquisto di software, di impianti e macchinari, di attrezzature industriali.

Partecipazioni in altre società

Nel corso dell'anno la Società ha detenuto partecipazioni nelle società Pisa Parcheggi, 3MT, Valdarno srl, Ti Forma, Consorzio Stratos, Centro Servizi Toscana srl, Irene spa, Ilaria spa, Pisamo spa.

Dettagliate informazioni sulle caratteristiche di ogni singola partecipazione ed aggiornamenti sui rispettivi patrimoni netti, risultanti dall'ultimo bilancio approvato, sono contenuti nella nota integrativa alla quale si rimanda.

Sono state invece costituite nel corso dell'anno, su indicazione dell'assemblea dei soci, la Compagnia Toscana Trasporti srl con capitale sociale di 1.000.000 di euro, della quale CPT spa detiene il 12,75% e , per obbligo di gara per l'assegnazione del servizio di TPL, il Consorzio Pisano Trasporti scarl avente un capitale sociale di 25.000 euro del quale la CPT spa detiene il 95,30%.

Posizione fiscale della società

Il 5 aprile 2005 è iniziata una verifica parziale da parte del Comando Regionale della polizia tributaria della Toscana ai fini di controllare l'adempimento da parte della Società delle disposizioni contemplate dalla normativa fiscale.

Tale verifica si è conclusa con un processo verbale di constatazione relativo agli anni 2000, 2001, 2002 e 2003 in relazione ad un minor imponibile IRAP dichiarato ed a maggiori componenti positivi di reddito non dichiarati.

Le contestazioni sopra richiamate vertono sull'inquadramento giuridico da dare ai contributi erogati a ripiano dei disavanzi di gestione aziendali sulla base delle leggi 204/1995, 194/1998, 472/1999. La Polizia Tributaria ritiene che tali contributi avrebbero dovuto essere classificati in conto capitale in quanto costituiscono delle sopravvenienze attive per la società e non crediti nei confronti dello Stato e debiti nei confronti degli Enti locali da inserire quindi nello stato patrimoniale come hanno fatto tutte le aziende italiane.

Per il merito della questione si rimanda al paragrafo **accantonamento per rischi** della Nota Integrativa dove sono dettagliatamente approfonditi gli aspetti giuridici, che fanno ritenere errata l'interpretazione dell'Agenzia delle Entrate.

Giova qui ricordare che la Guardia di Finanza ha svolto tale indagine solo in Toscana e che ha dichiarato in una conferenza stampa di aver scoperto oltre 169 milioni di euro di evasione da parte delle aziende toscane. Ricordo infine, che nella denegata ipotesi venisse accolta in sede giurisdizionale la tesi sostenuta dall'Agenzia delle Entrate, la società dovrebbe esperire azione di ripetizione dell'indebito nei confronti degli enti locali, per altro già avvisati.

2. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

a) Ricavi

Nel corso dell'anno l'andamento dell'esercizio è stato regolare e si è sviluppato attraverso un programma ormai consolidato.

Sui ricavi da traffico si è detto ad un paragrafo precedente, giova qui richiamare che essi ammontano a € 7.278.293 con un aumento di 535.068 rispetto all'anno precedente.

I contributi in conto esercizio al netto dei contributi per il CCNL sono stati pari a € 19.573.979 con un aumento di circa 200.000 euro rispetto all'anno precedente.

I contributi in fondo investimenti sono pari a € 1.569.540 a fronte di €. 915.159 dell'esercizio precedente. L'incremento è dovuto all'acquisto di ulteriori 30 autobus.

b) Costi per materie di consumo

Dall'analisi delle voci principali si rileva un notevole incremento nel costo del gasolio per trazione. Questo è stato nell'esercizio di € 3.543.212 con un aumento rispetto all'anno precedente di € 600.257 pari al 20,4%. Negli ultimi due anni l'aumento del costo del gasolio è stato di oltre 900.000 euro pari al 33%.

Una buona performance si è avuta invece nell'acquisto di lubrificanti, pneumatici e materie di consumo, ricambi diversi con un risparmio rispetto all'anno precedente di oltre 282.000euro.

c) Costi per servizi

Nel costo per servizi ha notevolmente inciso l'aumento rispetto all'anno precedente del costo per l'assicurazione pari al 24,22% portando tale costo a € 1.110.972. In altri settori si sono registrati risparmi ed in particolare nella manutenzione autobus data all'esterno passata da € 415.000 a € 291.000.

d) Costi per il personale

Il costo del personale nel 2005 è stato pari a € 18.036.467 con un aumento rispetto all'esercizio precedente di € 515.788. Si deve però evidenziare che al netto del contributo dello Stato per il finanziamento del CCNL, il costo del personale è aumentato di € 261.917. Questo aumento è dovuto al costo per le malattie ed infortuni del personale, che fino al 2004 era a carico dell'INPS e che la legge finanziaria dello scorso anno ha messo a carico delle aziende. Per la nostra società tale somma ammonta a poco più di 295.000 euro. Infine il costo del premio di risultato, che pure ha prodotto risultati positivi in quanto ha contribuito a diminuire le assenze per malattie ed infortuni di oltre 7 giornate, portando la presenza media del personale di esercizio a 243 giornate annue, ha inciso nell'anno per € 497.000 a fronte di circa 300.000 dell'esercizio precedente, poiché riferito ad otto mesi, trovando applicazione dal mese di aprile. Al netto delle maggiori spese sopra richiamate il costo del personale sarebbe diminuito di circa 235.000 euro.

e) Rapporti sindacali

Nel corso del 2005 gli incontri sindacali sono stati frequenti ed il clima sindacale si è mantenuto generalmente buono; non si sono registrati scioperi di carattere aziendale ed anzi si sono firmati alcuni significativi accordi.

f) Accantonamenti per rischi

Sono stati accantonati fondi per rischi pari a 270.000 euro, in considerazione del rischio di poter perdere alcune cause tuttora pendenti. Il totale della consistenza degli accantonamenti per tali motivi ammonta al 31.12.2005 ad €. 2.453.666.

3. RENDICONTO DELLE ATTIVITA' DI RICERCA E DI SVILUPPO

L'attività di ricerca e sviluppo della Società è rappresentata da quel continuo processo di affinamento dei servizi prestati, nonché di studio di diverse soluzioni tecniche, che

rappresentano un prezioso bagaglio di conoscenze, utili per ridurre i costi di produzione e migliorare il servizio.

Sono allo studio due progetti importanti. Il primo relativo ad un sistema di comunicazione , localizzazione e gestione del parco autobus e di sperimentazione di un sistema di informazione all'utenza, per il quale ,tramite un progetto predisposto in collaborazione con CTT, sono stati ottenuti nel corso del 2006 finanziamenti dalla Regione Toscana. Il secondo relativo ad un progetto per dotare due autobus, da utilizzare sperimentalmente uno a Pisa, l'altro a Pontedera, di alimentazione ad idrogeno in collaborazione tra l'altro con l'Università di Pisa e con Pontech di Pontedera.

4. RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI ED IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME

La società ha rapporti con tre imprese controllate: Pisa Parcheggi, 3MT, CPT scarl. CPTspa ha affidato la gestione della biglietteria di Piazza S. Antonio a Pisa Parcheggi ed ha affittato il ramo di azienda "agenzia turistica" a Terzo Millennium Travel. Svolge invece attività di service contabile amministrativo per le suddette società.

Le società collegate sono Pisamo ed Irene; CPT spa svolge attività di service amministrativo per Irene spa, mentre a Pisamo ha affittato il ramo di azienda relativo alla gestione di parcheggi. Giova ricordare che nel corso del 2006 la società ha venduto le azioni detenute in Pisamo al comune di Pisa.

La società non ha imprese controllanti.

5. NOTIZIE SULLE AZIONI PROPRIE E/O DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETA'

La società non ha azioni proprie, né le ha mai possedute nel corso dell'esercizio o negli anni passati. Inoltre non ha società controllanti ne le ha mai avute nel corso di questi anni.

6. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nel corso dei primi mesi del 2006 è pervenuto l'accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate in riferimento al processo di constatazione redatto dalla Guardia di Finanza. Contro tale accertamento è stato prontamente fatta opposizione, incaricando il Prof. Miccinesi di predisporre la relativa memoria. Al momento siamo in attesa della prima udienza.

Sono stati acquistati 10 autobus alimentati a metano da utilizzare a far data da settembre nel servizio urbano di Pisa.

Infine è stata approvato definitivamente dalla Giunta Municipale di Pisa il piano particolareggiato dell'area di via Battisti, che consentirà di realizzare tra l'altro un unico capolinea urbano ed extraurbano nei pressi della stazione ferroviaria ed un deposito per gli autobus urbani, consentendo un notevole risparmio alle spese di gestione.

7. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Si ha modo di ritenere che il risultato possa essere positivo anche nel prossimo esercizio, pur con delle incognite non dipendenti dalla società.

In primo luogo il costo del gasolio, la cui entità è difficilmente programmabile dati gli aumenti che si registrano giornalmente. Inoltre l'impegno assunto dal precedente governo sulla copertura del costo delle malattie a tutt'oggi non è stato onorato e quindi anche per l'anno in corso questo costo potrà ricadere sulla società. Infine il costo del contratto di lavoro, il cui biennio economico è scaduto da sei mesi e per la copertura del quale non si intravedono soluzioni. A questo va aggiunto che ad oggi non è stato possibile raggiungere alcuna intesa con le OO.SS. in

merito al premio di risultato, in quanto esistono profonde divergenze sui risultati da raggiungere e sulle disponibilità finanziarie da assegnare al premio.

Sul versante delle attività aziendali stanno per essere terminati i lavori per la nuova officina-deposito di Pontedera, che consentirà un miglioramento della gestione della manutenzione degli autobus.

Per quanto riguarda il servizio urbano di Pisa, a settembre partirà la ristrutturazione dell'intera rete attraverso la messa in esercizio di tre linee ad alta mobilità LAM e la intensificazione delle altre linee urbane.

Un ulteriore studio riguarderà le linee sub-urbane dell'area pisana per il quale la Provincia e gli Enti Locali interessati si stanno attrezzando.

Infine è ormai imminente il trasferimento a CTTsrl del ramo di azienda direzionale, così come previsto nella deliberazione approvata dall'assemblea degli azionisti lo scorso anno.

Attualmente è in corso il confronto con le OO.SS. per concordare, per quanto sarà possibile, le condizioni normative e regolamentari del personale.

Questo processo, condiviso dalla stessa Regione Toscana, ed al momento unico in Italia tra le aziende di trasporto, consentirà alle sei aziende aderenti di meglio operare, sia dal punto di vista economico finanziario, sia in termini di servizi resi ai cittadini. Infatti il modello di impresa che CTT propone mette al centro, nella holding, le attività direzionali dalle quali è possibile ricavare economie e sinergie, mentre mantiene e riorganizza localmente, in apposite società controllate, le attività operative che richiedono un rapporto stretto e costante con il territorio e con l'utenza.

La forza e la competenza di questa nuova società consentiranno alle aziende socie ed ai territori di essere più forti in vista delle prossime gare, che si svolgeranno, come più volte annunciato dalla Regione Toscana, per ambiti territoriali molto più estesi di quelli attuali.

8. CONSIDERAZIONI FINALI

In conclusione si invita l'assemblea ad approvare il bilancio così come presentato e destinare il risultato di esercizio che ha prodotto un utile al 31.12.2005 pari a € 309.850 nel seguente modo:

- 5% a riserva legale;
- 95% quale dividendo ai soci .

Si conferma che il progetto di bilancio proposto alla vostra approvazione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il Consiglio di Amministrazione

Il sottoscritto Bertini Quinto Riccardo dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali.

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI SpA
Sede Legale: Via Bellatalla n° 1 - Ospedaletto (Pisa)
Capitale sociale € 24.000.000,00 interamente versato

ooo

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2005

(ai sensi dell'art. 2429, 2° comma c. c.)

ooo

All'assemblea dei Soci della società "Compagnia Pisana Trasporti SpA".

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2005 la nostra attività è stata ispirata alle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dei Consigli Nazionali dei Dottori e Ragionieri Commercialisti".

In particolare nell'espletamento dell'incarico:

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle due riunioni dell'assemblea dei soci tenutesi nell'anno 2005 ed a n° 13 riunioni del consiglio di amministrazione tenutesi sempre nel corso del medesimo anno, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dagli amministratori, attraverso le riunioni periodiche, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e che non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse od in contrasto con le deliberazioni assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo tenuto n° 1 riunione con il soggetto incaricato del controllo contabile e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo tenuto n° 1 riunione con i sindaci della controllata 3MT SpA, nonché con il presidente del C.d.A. della medesima il quale ha illustrato l'andamento della gestione economica e finanziaria della stessa; dall'incontro non sono emersi dati od informazioni che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite raccolta delle informazioni dai responsabili delle funzioni e a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento dai responsabili delle funzioni ed in particolare dal soggetto incaricato del controllo contabile delle necessarie informazioni e non abbiamo osservazioni particolari da riferire in proposito.

Nel corso dell'esercizio 2005 e ad oggi non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio con le risultanze delle scritture contabili, attraverso indagine a campione, rilevando la rispondenza delle poste del medesimo con le risultanze di tali scritture.

Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contesto di bilancio, abbiamo vigilato sulla impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quanto riguarda la sua formazione e struttura e a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione ed a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, 4° comma c.c.

Considerate anche le risultanze dell'attività svolta dall'organo incaricato del controllo contabile, contenute nell'apposita relazione che accompagna il bilancio medesimo, proponiamo all'assemblea dei soci di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2005, così come redatto dagli amministratori.

Il sottoscritto Bertini Quinto Riccardo dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali.

Pisa li, 25/05/2006

il collegio sindacale

Pieri Dott. Mauro, presidente

Lisi Dott. Jacopo, membro effettivo

Cusin Dott. Graziano, membro effettivo

bompani audit

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A.
Relazione della Società di Revisione sul Bilancio dell'esercizio
chiuso al 31.12.2005
ai sensi dell'art. 2409-ter del Codice Civile

Ai Soci della
COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A.
Via A. Bellatalla, 1
Pisa

1 giugno 2006

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Compagnia Pisana Trasporti S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2005. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della Società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sui risultati di questa revisione contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 3 giugno 2005.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Compagnia Pisana Trasporti S.p.A. al 31 dicembre 2005 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

BOMPANI AUDIT S.r.L.

Dott. Mario Fantechi
(Socio Amministratore)

Dott. Simone Sartini
(Procuratore)

bompani audit s.r.l.

Società di revisione ed organizzazione contabile

Capitale sociale € 52.000 Codice Fiscale e Partita IVA 01683920480 - Reg Soc. Trib. di Firenze 28874 CCIAA 287285

Iscritta all'Albo Speciale delle Società di
Revisione, Delibera CONSOB n.781 del 23
ottobre 1980.

Iscritta nel Registro dei Revisori Contabili (DL
n.88 del 27 gennaio 1992)
55049 VIAREGGIO (LU)

Piazza Viani 11

Tel. 0584 389754

Fax 0584 386575

e.mail: ba.viareggio@mri-bompaniaudit.com

www.mri-bompaniaudit.com

Uffici in Italia a:

Torino, Milano, Firenze, Roma, e Viareggio

Member Firm di Moores Rowland

International, presente in 92 paesi al Mondo

con 646 uffici e 19.500 collaboratori

Il sottoscritto Bertini Quinto Riccardo dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali.