

# 711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2010

## COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.P.A.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Sede legale: PISA PI VIA A. BELLATALLA SNC

Codice fiscale: 01024770503

Numero Rea: PI - 94499

Impresa in fase di aggiornamento

### Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA .....	11
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	33
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE .....	39
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE .....	50
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI .....	51

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.P.A.

---

## COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.P.A.

Sede in Via A.Bellatalla, 1 - 56121 Ospedaletto (PI)  
Codice Fiscale 01024770503 - Rea PI PI-0094499  
P.I.: 01024770503  
Capitale Sociale Euro 24000000 i.v.  
Forma giuridica: S.P.A.

### **Bilancio al 31/12/2010**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.P.A.

## Stato patrimoniale

	2010-12-31	2009-12-31
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	2.560	14.537
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	593.041	606.512
Totale immobilizzazioni immateriali	595.601	621.049
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	22.149.245	22.589.022
2) impianti e macchinario	11.986.896	12.932.517
3) attrezzature industriali e commerciali	369.461	377.487
4) altri beni	89.791	65.165
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	2.376.419	2.994.053
Totale immobilizzazioni materiali	36.971.812	38.958.244
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	250.141	305.825
b) imprese collegate	1.294.686	1.294.686
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	1.390.061	1.401.544
Totale partecipazioni	2.934.888	3.002.055
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		

Bilancio al 31/12/2010

Pag. 2 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.P.A.

	esigibili entro l'esercizio successivo	-	72.436
	esigibili oltre l'esercizio successivo	558.036	558.036
	Totale crediti verso altri	558.036	630.472
	Totale crediti	558.036	630.472
3)	altri titoli	2.025.000	1.525.000
4)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	5.517.924	5.157.527
	Totale immobilizzazioni (B)	43.085.337	44.736.820
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	894.107	802.734
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3)	lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	prodotti finiti e merci	-	-
5)	acconti	-	-
	Totale rimanenze	894.107	802.734
II - Crediti			
1) verso clienti			
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.808.427	1.755.381
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso clienti	1.808.427	1.755.381
2) verso imprese controllate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	4.133.416	4.158.486
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese controllate	4.133.416	4.158.486
3) verso imprese collegate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti			
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari			
	esigibili entro l'esercizio successivo	547.570	292.843
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti tributari	547.570	292.843
4-ter) imposte anticipate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	205.330	501.642
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale imposte anticipate	205.330	501.642
5) verso altri			
	esigibili entro l'esercizio successivo	5.744.769	5.894.431
	esigibili oltre l'esercizio successivo	1.013.007	1.306.417
	Totale crediti verso altri	6.757.776	7.200.848
	Totale crediti	13.452.519	13.909.200
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1)	partecipazioni in imprese controllate	-	-
2)	partecipazioni in imprese collegate	-	-
3)	partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4)	altre partecipazioni	-	-
5)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
6)	altri titoli.	2.010.000	510.000

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.P.A.

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.010.000	510.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.549.506	11.513.640
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa.	1.567	819
Totale disponibilità liquide	8.551.073	11.514.459
Totale attivo circolante (C)	24.907.699	26.736.393
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	57.505	70.235
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	57.505	70.235
Totale attivo	68.050.541	71.543.448
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	24.000.000	24.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.720.422	1.720.422
III - Riserve di rivalutazione	10.669.951	10.669.951
IV - Riserva legale	197.374	154.743
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	3
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	4.311.565	4.013.150
Totale altre riserve	4.311.565	4.013.153
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	85.577	85.577
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	430.472	852.613
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	430.472	852.613
Totale patrimonio netto	41.415.361	41.496.459
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	59.813	59.813
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	2.645.089	3.227.357
Totale fondi per rischi ed oneri	2.704.902	3.287.170
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.908.855	8.963.999

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.P.A.

D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	-	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.993.995	3.726.674
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	2.993.995	3.726.674
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.823	72.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	101.823	72.166
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.137	1.673
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	3.137	1.673
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	640.433	980.081
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	640.433	980.081
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	892.117	905.989
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	892.117	905.989
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.501.930	4.280.300
esigibili oltre l'esercizio successivo	657.703	991.808
Totale altri debiti	4.159.633	5.272.108
Totale debiti	8.791.138	10.958.691
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	6.230.285	6.837.129
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	6.230.285	6.837.129

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.P.A.

---

Totale passivo	68.050.541	71.543.448
----------------	------------	------------

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.P.A.

<b>Conti d'ordine</b>		
	<b>2010-12-31</b>	<b>2009-12-31</b>
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	1.231.880	1.231.880
Totale altri rischi	1.231.880	1.231.880
Totale rischi assunti dall'impresa	1.231.880	1.231.880
<b>Impegni assunti dall'impresa</b>		
Totale impegni assunti dall'impresa	5.940.226	5.940.226
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	1.119.922	1.119.922
Totale beni di terzi presso l'impresa	1.119.922	1.119.922
<b>Altri conti d'ordine</b>		
Totale altri conti d'ordine	-	-
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>8.292.028</b>	<b>8.292.028</b>

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.P.A.

<b>Conto economico</b>		
	<b>2010-12-31</b>	<b>2009-12-31</b>
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.957.025	30.309.774
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.553.940	2.609.132
altri	2.975.380	3.182.661
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>5.529.320</b>	<b>5.791.793</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>36.486.345</b>	<b>36.101.567</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.805.422	5.251.712
7) per servizi	6.438.870	6.093.106
8) per godimento di beni di terzi	115.670	90.260
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	13.486.861	13.368.883
b) oneri sociali	4.176.480	4.131.513
c) trattamento di fine rapporto	1.149.889	1.091.684
d) trattamento di quiescenza e simili	157.661	155.732
e) altri costi	144.057	151.489
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>19.114.948</b>	<b>18.899.301</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	135.357	181.848
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.936.214	3.127.807
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>3.071.571</b>	<b>3.309.655</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-91.373	-51.110
12) accantonamenti per rischi	827.337	-
13) altri accantonamenti	386.986	596.320
14) oneri diversi di gestione	269.861	277.563
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>35.939.292</b>	<b>34.466.807</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>547.053</b>	<b>1.634.760</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	66.106	75.878
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	13.756	19.372
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	2.900	2.900
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	132.769	167.436
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>135.669</b>	<b>170.336</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>215.531</b>	<b>265.586</b>

Bilancio al 31/12/2010

Pag. 8 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.P.A.

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	4.128	7.367
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.128	7.367
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	211.403	258.219
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	67.192	64.587
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	67.192	64.587
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-67.192	-64.587
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	1.098.074	373.506
Totale proventi	1.098.074	373.506
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	175.809
imposte relative ad esercizi precedenti	-	2.517
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	325.383	51.125
Totale oneri	325.383	229.451
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	772.691	144.055
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.463.955	1.972.447
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	737.171	1.149.375
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-296.312	29.541
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.033.483	1.119.834
23) Utile (perdita) dell'esercizio	430.472	852.613

## 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.**

La posta di bilancio "immobilizzazioni immateriali" è costituita dai costi di pubblicità sostenuti per l'allestimento con materiale pubblicitario e informativo delle paline di fermata e di n. 17 autobus impiegati sulle nuove linee di trasporto "LAM" (linee ad alta mobilità). Tali costi sono stati capitalizzati ed ammortizzati, con il consenso del collegio sindacale, in un periodo di cinque anni, a partire da quello oggetto del presente bilancio.

Tra le immobilizzazioni immateriali troviamo inoltre le "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, ed il "software di base" ammortizzato in cinque anni (aliquota del 20%).

#### **Immobilizzazioni materiali.**

Le immobilizzazioni materiali 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.

Per quanto concerne gli autobus l'ammortamento è stato calcolato a partire dall'esercizio 2008 sulla base di presupposti diversi rispetto a quelli utilizzati per il bilancio chiuso al 31 dicembre 2007. Il nuovo piano di ammortamento è stato determinato sulla base di uno studio effettuato dall'azienda sul proprio parco automezzi. Tale studio ha individuato in 12 anni la vita utile degli autobus, per cui la nuova aliquota è pari al 8,33%. Conseguentemente per gli autobus acquistati nel periodo 2002-2007 è stata ricalcolata l'aliquota affinché gli stessi completassero il processo di ammortamento nell'arco dei 12 anni.

Di seguito si riportano le aliquote applicate:

CESPITE	ALIQUOTA
<b>Terreni e fabbricati</b>	
Fabbricati industriali	2%
Costruzioni leggere	5%
Pensiline e paline	5%

<b>Impianti e macchinario</b>	
Impianti fissi e specifici	10%
Autobus	8,33%
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	
Attrezzature industriali	10%
Attrezzature commerciali	20%
Emettitrici e obliterate	20%
<b>Altri beni</b>	
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.**

I contributi in conto esercizio sono imputati secondo il criterio di competenza.

**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 2009				Variazioni nell'esercizio 2010							Consistenza al 31.12.2010
	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
<b>Totale</b>	<b>31.741,44</b>			<b>31.741,44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	59.884,71			45.347,76	14.536,95	0	-	0	0	0	11.976,95	2.560,00
<b>Totale</b>	<b>59.884,71</b>			<b>45.347,76</b>	<b>14.536,95</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.976,95</b>	<b>2.560,00</b>
Migliorie su beni di terzi	2.533.646,34			1.968.797,84	564.848,50	-	5.294,40	0	0	0	97.383,29	472.759,61
Software di base	66.500,80			24.837,29	41.663,51	0	104.615,06	-	0	0	25.996,84	120.281,73
<b>Totale</b>	<b>2.600.147,14</b>			<b>1.993.635,13</b>	<b>606.512,01</b>	<b>-</b>	<b>109.909,46</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>123.380,13</b>	<b>593.041,34</b>

Non sono presenti precedenti riclassificazioni, rivalutazioni e svalutazioni.

L'incremento registrato nella voce "migliorie su beni di terzi" è dovuto alla costruzione di una tettoia con canale di scarico presso il deposito di S. Miniato.

L'incremento della posta di bilancio "software di base" riguarda l'acquisto di n. 2 personal computer, n. 1 monitor, n. 3 lettori badge, n. 2 stampanti, n. 1 scanner, n. 244 roadscan per la registrazione video degli incidenti e di un sistema elettronico di diagnosi Compact 4 per autobus mercedes.

**Immobilizzazioni materiali.**

Descrizione	Consistenza esercizio 2009				Variazione nell'esercizio 2010						
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni e rettifiche di valore	Svalutazioni	Ammortamento	Consistenza al 31.12.2010
Terreni e fabbricati	29.425.353,04	0	0	6.836.331,28	-	48.837,47	0	0	0	488.614,11	22.149.245,12
Impianti e macchinario	53.112.080,84	0	0	40.179.563,88	646.787,90	785.525,05	31.686,79	0	0	2.346.247,39	11.986.895,73
Attrezz. ind. e comm.	1.861.972,31	0	0	1.484.485,60	-	65.804,62	0	0	0	73.830,49	369.460,84
Altri beni	1.257.423,54	0	0	1.192.258,87	-	52.148,39	0	0	0	27.522,39	89.790,67
Imm. in corso e acconti	2.994.053,13	0	0	0	- 646.787,90	29.154,00	0	0	0	0	2.376.419,23

Non sono presenti precedenti rivalutazioni e svalutazioni.

L'incremento rilevato nella posta di bilancio "terreni e fabbricati" è dovuto, per € 26.671,83 ad interventi sistemazione della pavimentazione del piazzale di Ospedaletto a Pisa, per € 7.085,64 ai lavori di realizzazione di condotte di scarico per migliorare la captazione dei reflui dell'impianto di lavaggio a Pontedera, per € 2.500,00 alla realizzazione di opere in cartongesso e tinteggiatura del deposito vernici di Ospedaletto, per € 11.000,00 al posizionamento di una pensilina di riparo nell'area del distributore, per € 1.580,00 alla posa in opera ed al collaudo di paline.

La posta di bilancio "impianti e macchinario" include principalmente gli investimenti relativi all'acquisto di n. 7 autobus, di cui 3 usati per € 738.556,23, all'acquisto di impianti di videosorveglianza per bus per € 22.922,79, all'acquisizione di n. 2 chiusini per il distributore di Pontedera per € 1.550,00, al completamento dell'impianto AD-Blue per € 3.294,00, all'acquisto di un filtro per il banco scolpitura pneumatici per € 1.311,00, ai lavori per il cavedio del distributore di Ospedaletto per € 16.890,03 e all'acquisto di n. 1 condizionatore a S. Miniato per € 1.001,00.

L'incremento della voce "impianti e macchinario" è altresì dovuto all'entrata in funzione di n. 2 autobus acquistati nell'esercizio precedente che sono stati riclassificati dalla posta di bilancio "immobilizzazioni in corso e acconti" alla voce "Impianti e macchinario" per € 646.787,90.

Il decremento registrato nella voce "impianti e macchinario" è principalmente dovuto alla dismissione dal servizio di n. 10 autobus. Sono stati inoltre dismessi e sostituiti alcuni impianti di videosorveglianza per bus.

La voce "attrezzature industriali e commerciali" include l'acquisto di n. 1 traslatore muletto per il deposito di Pontedera, di n. 1 avvitatore, di n. 1 cavalletto, di n. 1 pompa pneumatica, di n. 1 marcatore per gomme, di n. 1 impianto di saldatura per il deposito di Volterra, di n. 3 crick, di n. 1 kit riparazione pneumatici, di n. 1 rivettatrice, di n. 1 idropulitrice, di n. 1 centrafari, di n. 1 unità di ricarica per aria condizionata, di n. 1 carrello apribile, di n. 3 gruppi di 4 colonne mobili, di n. 1 kit riparazione filetti, di n. 4 obliterate e di n. 1 sistema antiscasso per emettitrici.

Nella voce "altri beni" è riportata principalmente l'acquisizione di n. 1 scaffalatura, sedie, n. 4 bacheche, n. 31 armadietti, divani, n. 1 scaffale e n. 2 furgoni presso il deposito di Larderello.

Sono stati contestualmente dismessi n. 2 furgoni, ma non si è generato alcun decremento nella voce "altri beni" poiché i cespiti erano completamente ammortizzati.

L'incremento della posta di bilancio "immobilizzazioni materiali in corso" è legato ad ulteriori investimenti relativi al complesso immobiliare di Via Cesare Battisti, ovvero al costo della perizia per l'analisi dei prezzi a valori attuali e della consulenza per il piano attuativo.

**Immobilizzazioni finanziarie.**

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto al 31.12.2010	Utile o perdita esercizio 2010	% azioni o quota posseduta	% diritto di voto	Valore iscritto in bilancio	valutazione partecipazione al P.netto
Terzo Millennium Travel spa	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	470.000,00	377.193,00	- 81.918,00	60%	60%	282.000,01	226.315,80
Consorzio Pisano Trasporti srl	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	25.000,00	25.000,00	-	95,30%	95,30%	23.825,00	23.825,00
Irene spa	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	5.000.000,00	4.347.238,00	- 13.962,00	29,59%	29,59%	1.294.685,73	1.286.347,72
Valdarno srl	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	5.720.000,00	6.392.928,00	229.380,00	16,08%	16,08%	919.647,59	1.027.982,82
Compagnia Toscana Trasporti srl	via Macallè, 117 Pistoia	1.000.000,00	587.527,00	- 244.869,00	12,75%	12,75%	127.500,00	74.909,69
Ilaria spa	P.zza Duomo, 18 Prato	3.906.000,00	3.302.673,00	- 378.540,00	10,16%	10,16%	335.551,57	335.551,58
Ti Forma srl	via L. Alamanni, 41 Firenze	207.782,00	230.539,00	22.756,00	0,009%	0,009%	52,00	20,75
Consorzio Stratos Sistemi Trasporto Toscana	via Mercadante, 2 Firenze	50.000,00	50.000,00	-	7,25%	7,25%	3.625,00	3.625,00
Centro Servizi Toscana srl	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	10.000,00	- 67.456,00	994,00	11,10%	11,10%	1.260,29	- 7.487,62
ATC esercizio s.p.a.	via del Canaletto, 100 La Spezia	3.500.000,00	3.026.974,00	- 474.837,00	0,07%	0,07%	2.400,00	2.088,61
Power Energia Società Cooperativa	Via Calzoni, 1/3 40128 Bologna	78.400	79.339	10.318	0,03%	0,03%	25,00	25,39

Si evidenzia che i dati indicati per la CTT srl si riferiscono al preconsuntivo al 31.12.2010 in quanto la relativa bozza di bilancio d'esercizio non è ancora stata approvata dal Consiglio di Amministrazione della società.

Descrizione	Consistenza esercizio 2009				Riclassificazioni	Variazione nell'esercizio 2010					Consistenza al 31.12.2010	
	Costo storico	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Totale		Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Altre		
<b>Partecipazioni:</b>												
Imprese controllate	305.825,01			305.825,01						- 55.684,21	0	250.140,80
Imprese collegate	1.309.481,73		-14.796,00	1.294.685,73							0	1.294.685,73
Altre imprese	1.451.334,65		- 49.790,57	1.401.544,08		25,00				- 11.507,63	0	1.390.061,45
<b>Crediti:</b>												
Crediti v/altri	629.036,55	1.435,80	-	630.472,35			72.435,89				0	558.036,46
<b>Altri titoli:</b>												
Altri titoli	1.525.000,00	0	0	1.525.000,00		500.000,00					0	2.025.000,00

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

1. 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.
2. Consorzio Pisano Trasporti società consortile a responsabilità limitata (CPT srl) con sede legale in via A. Bellatalla, 1 ad Ospedaletto (PI) avente il capitale sociale € 25.000, tramite il possesso della quota del 95,30%.

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

1. Irene s.p.a con sede legale in via A. Bellatalla, 1 in località Ospedaletto a Pisa avente il capitale sociale € 5.000.000, tramite il possesso del 29,59% delle azioni. Tale società è collegata alla CPT s.p.a. ai sensi del comma 2 dell'art. 2359 del c.c.. Si fa presente che Irene detiene il 30% delle azioni nella società ATL s.p.a;
2. Valdarno s.r.l, con sede legale in via A. Bellatalla, 1 in località Ospedaletto a Pisa avente il capitale sociale di € 5.720.000, tramite il possesso della quota del 16,08%;

CPT spa: bilancio d'esercizio 2010

24

3. Compagnia Toscana Trasporti s.r.l, con sede legale in via Macallè, 117 a Pistoia avente il capitale sociale di € 1.000.000, tramite il possesso della quota del 12,75%. La CTT srl partecipa alla Alexa s.p.a, detenendo il 10% del capitale sociale, appositamente costituita per l'acquisto insieme ad altri soggetti del 33% delle azioni della LFI spa di Arezzo; si evidenzia che la società Alexa è stata posta in liquidazione in data 26.11.2010:
4. Ti Forma società consortile a responsabilità limitata, con sede legale in via L. Alamanni, 41 a Firenze avente il capitale sociale di € 207.782, tramite il possesso della quota dello 0,009%;
5. 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% delle azioni della società CLAP s.p.a;
6. Ilaria s.p.a, con sede legale in p.zza Duomo, 18 a Prato avente il capitale sociale € 3.906.000, tramite il possesso del 10,16% delle azioni;
7. Centro Servizi Toscana s.r.l, con sede legale in via A. Bellatalla, 1 ad Ospedaletto (PI) avente il capitale sociale € 10.000, tramite il possesso della quota del 11,10%.
8. ATC esercizio s.p.a, con sede legale in via del Canaletto, 100 a La Spezia avente il capitale sociale € 3.500.000, tramite il possesso del 0,069% delle azioni.
9. Power Energia Società Cooperativa, con sede legale in via via Calzoni 1/3 a Bologna avente il capitale sociale € 78.400,00, tramite il possesso della quota dello 0,032%.

La voce "partecipazioni in imprese controllate" ha subito un decremento di € 55.684,21 per effetto della svalutazione operata sulla partecipazione detenuta nella 3MT spa. Infatti il bilancio di quest'ultima società ha chiuso al 31.12.2010 con risultato negativo di € 81.918,00 e ritenendo tale perdita durevole, si è proceduto ad una svalutazione con l'applicazione del metodo del patrimonio netto.

La voce "partecipazioni in altre imprese" ha subito un decremento di € 11.507,63 per effetto della svalutazione operata sulla partecipazione detenuta in Ilaria s.p.a. a seguito dell'applicazione del metodo del patrimonio netto.

La posta di bilancio "partecipazioni in altre imprese" ha inoltre subito un incremento di € 25,00 per l'acquisizione della quota associativa di Power Energia Società Cooperativa, società fornitrice di energia elettrica.

La voce "crediti verso altri" comprende crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, quali:

- il credito verso il Consorzio Stratos Sistemi Trasporto Toscana (pari ad € 341.369,79) a fronte del finanziamento erogato per l'acquisto della partecipazione pari al 40,50% del capitale sociale della CLAP s.p.a.

-il credito verso la Compagnia Toscana Trasporti s.r.l. (pari ad € 216.666,67) relativo al finanziamento per l'acquisto del 10% del capitale sociale di Alexa s.p.a.

La voce "altri titoli" include le Obbligazioni del Monte dei Paschi di Siena scadenti il 15.05.2018 (pari ad € 1.500.000,00) e le Obbligazioni Mediobanca scadenti il 12.02.2014 (pari ad € 25.000,00) e le Obbligazioni Binter scadenti il 22.03.2012 (pari ad € 500.000,00).

### Rimanenze.

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2009	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2010
Carburanti	131.137,90	0	- 48.867,41	82.270,49
Lubrificanti	44.330,88	0	28.409,74	72.740,62
Pneumatici	19.456,17	0	51.178,54	70.634,71
Ricambi diversi	657.808,81	0	60.652,20	718.461,01
Fondo obsolescenza magazzino	- 50.000,00	0	0	50.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>802.733,76</b>	<b>0</b>	<b>91.373,07</b>	<b>894.106,83</b>

### Crediti.

Descrizione	Consistenza al 31.12.2009	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2010
Crediti per fatture	1.209.786,27	0	- 78.244,13	1.131.542,14
Fatture da emettere	224.711,52	0	- 2.663,79	222.047,73
Note di accredito da emettere	- 767,14	0	- 96,09	863,23
Titoli di viaggio da incassare	517.035,25	0	134.049,65	651.084,90
Fondo svalutazione crediti	- 195.384,66	0	0	195.384,66
<b>Crediti v/clienti</b>	<b>1.755.381,24</b>	<b>0</b>	<b>53.045,64</b>	<b>1.808.426,88</b>
Crediti per fatture	488.555,59	0	408.370,93	896.926,52
Fatture da emettere	3.566.432,75	0	- 390.554,93	3.175.877,82
Note di accredito da emettere	- 41.888,53	0	- 42.885,44	84.773,97
Crediti diversi	145.385,84	0	0	145.385,84
<b>Crediti v/controllate</b>	<b>4.158.485,65</b>	<b>0</b>	<b>- 25.069,44</b>	<b>4.133.416,21</b>
Erario conto IVA	16.4781,22	0	- 16.4781,22	0
Credito v/Erario IRES	123.358,00	0	419.507,79	542.865,79
Credito v/Erario per iva auto aziendali	4.704,00	0	0	4.704,00
<b>Crediti tributari</b>	<b>292.843,22</b>	<b>0</b>	<b>254.726,57</b>	<b>547.569,79</b>
Crediti imposte anticipate	501.641,60	0	- 296.312,04	205.329,56
<b>Crediti per imposte anticipate</b>	<b>501.641,60</b>	<b>0</b>	<b>- 296.312,04</b>	<b>205.329,56</b>
Dotazione di cassa al personale	1.628,90	0	0	1.628,90
Altri Crediti v/dipendenti	516,04	0	1.715,24	2.231,28
Depositi cauzionali	16.453,15	0	- 1.163,93	15.289,22
Credito v/INPS	40.290,38	0	- 2.681,12	37.609,26
Credito v/tesoreria INPS per TFR	836.571,69	0	325.492,17	1.162.063,86
Credito v/INA IL	54.324,19	0	41.388,14	95.712,33
Crediti diversi	711.885,08	0	- 162.098,82	549.786,26
Credito per rinnovo CCNL	830.868,34	0	- 45.935,35	784.932,99
Credito v/Stato per malattie	802.538,96	0	65.644,97	868.183,93
Credito v/Regione Toscana L. 194/98	1.491.316,48	0	- 372.556,89	1.118.759,59
Credito v/Regione Toscana L. 472/99	330.891,74	0	-	330.891,74
Credito v/Erario per contenzioso	803.265,47	0	377.040,44	1.180.305,91
Credito v/Erario per imp.sostitutiva su TFR	4.786,99	0	- 4.786,99	0
Credito v/Comune Pontedera per ICI	94.322,55	0	- 94.322,55	0
Credito v/dipendenti per causa CFL	665.800,89	0	- 665.800,89	0
Credito v/liquidazione Manutenzioni spa	115,78	0	0	115,78
Credito v/CTT srl	200.052,03	0	94.994,35	295.046,38
Credito v/TTB	609,81	0	0	609,81
Credito V/Pisano	314.609,21	0	0	314.609,21
<b>Crediti v/altri</b>	<b>7.200.847,68</b>	<b>0</b>	<b>- 443.071,23</b>	<b>6.757.776,45</b>

La posta di bilancio "credito per rinnovo CCNL" si riferisce al credito verso lo Stato e la Regione Toscana per la copertura finanziaria del rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro del settore trasporto pubblico locale; tale credito nell'esercizio 2010 è stato adeguato dell'importo corrispondente al costo imputato alle spese di personale dato dall'aumento contrattuale derivante dal rinnovo dei contratti collettivi nazionali sottoscritti in data 20.12.2003, 18.11.2004 e 14.12.2006. Si evidenzia che con riferimento a quest'ultimo contratto il credito per l'anno 2010 è stato iscritto nella misura prudenziale dell'83,62% di tale aggravio di costi.

La voce "credito verso lo Stato per malattie" si riferisce al credito verso lo Stato ex L. 266 del 23.12.2005, art. 1, comma 273, per la copertura finanziaria dei maggiori oneri sostenuti dall'azienda

negli anni 2008-2010 per malattia del personale dipendente. Tale aggravio di costi è scaturito a seguito dell'applicazione dell'art. 1, comma 148, L. 311 del 30.12.2004 che ha abrogato l'allegato B del Regio Decreto 148/1931. Si evidenzia che nel presente esercizio è stato iscritto il credito verso lo Stato, con riferimento all'anno 2010, nella misura prudenziale del 49% di tale aggravio di costi, come da indicazioni dell'associazione nazionale di categoria ASSTRA.

Per quanto concerne la voce "crediti verso Tesoreria INPS per TFR" si rinvia a quanto detto successivamente trattando la posta di bilancio "Fondo TFR".

La posta di bilancio "crediti verso dipendenti per causa CFL" (pari ad € 665.800,89) si è completamente azzerata rispetto all'esercizio precedente in quanto, a seguito di sentenza di cassazione, la CPT spa è risultata definitivamente soccombente nelle cause di lavoro promosse da alcuni dipendenti. Conseguentemente si è liberato l'accantonamento di pari importo stanziato nell'esercizio 2007 al "fondo rischi cause in corso".

Per quanto concerne la voce "crediti verso l'Erario per contenzioso" occorre soffermarsi sull'evoluzione del contenzioso con l'Agenzia delle Entrate.

Come noto a fronte degli avvisi di accertamento per gli anni 2000-2001-2002-2003 emessi dall'Agenzia delle Entrate nel 2005 ed impugnati dinanzi alla Commissione Provinciale Tributaria di Pisa, quest'ultima ha emesso la sentenza n. 828 del 19.9.2006 (depositata il 25.10.2006) che ha accolto il ricorso della società in materia di IRAP e lo ha respinto in materia di IRPEG. La CPT spa ha successivamente promosso ricorso in appello anche avverso la sentenza di primo grado n. 828/2006 dinanzi alla Commissione Tributaria Regionale per il completo riconoscimento delle proprie ragioni.

E' comunque opportuno evidenziare che l'Agenzia delle Entrate ha, a sua volta, presentato ricorso avverso la stessa sentenza n. 828/2006 per quanto concerne l'IRPEG.

A seguito della citata sentenza di primo grado, la società è stata costretta comunque a versare l'IRAP ed i relativi interessi e sanzioni che complessivamente ammontano ad € 1.039.358,19. Conseguentemente, la Cpt spa, forte della convinzione di aver operato in modo ineccepibile sia dal punto di vista contabile che fiscale ha provveduto, da un lato, ad iscrivere tra i "crediti" (CII 5.) nella voce "crediti verso l'Erario per contenzioso" l'importo pagato negli esercizi 2007 e 2008 e mantenere prudenzialmente l'accantonamento di pari importo, stanziato nell'esercizio 2007, al "fondo rischi cause in corso" in considerazione del rischio di soccombenza in tale causa pendente.

Con sentenza n. 94-30-09/2008, notificata nell'anno in corso, la Commissione Tributaria Regionale di Firenze ha respinto l'appello dell'Agenzia delle Entrate in materia di IRPEG ed ha accolto l'appello della società in materia di IRAP, compensando le spese di lite. A seguito di ciò la CPT spa ha ottenuto la restituzione di quanto pagato ed esclusione dei compensi di riscossione (€ 236.092,72 incassati nel 2009 ed € 772.291,77 incassati nel 2010).

Nell'attesa che si concluda il contenzioso tributario, prudenzialmente la società nell'anno 2010 ha deciso di accantonare al "fondo rischi cause in corso" l'ulteriore importo di € 192.315,09 affinché tale fondo copra il rischio di dover pagare l'importo dell'IRAP e delle relative sanzioni relativamente agli anni 2000-2003.

Peraltra 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.

Nel corso del presente esercizio la società ha inoltre ricevuto, a seguito di un avviso di accertamento per l'anno 2004, una cartella esattoriale dell'importo di € 1.149.332,21 corrispondente al 50% dell'IRPEG e dell'IRAP comprensiva dei relativi interessi e compensi di riscossione. Tale cartella è stata regolarmente pagata e, per le stesse motivazioni del contenzioso tributario sopracitato relativo agli anni 2000-2003, la Cpt spa ha provveduto, da un lato, ad iscrivere tra i "crediti" (CII 5.) nella voce "crediti verso l'Erario per contenzioso" l'importo pagato (pari ad € 1.149.332,21) e dall'altro ad accantonare l'importo di € 369.110,00 (corrispondente all'IRAP 2004 ed alle relative sanzioni), al "fondo rischi cause in corso" in considerazione del rischio di soccombenza nella causa pendente che, al momento è ancora in fase di definizione in primo grado. Si evidenzia che l'importo

*CPT spa: bilancio d'esercizio 2010*

27

dell'IRPEG 2004 non è stato accantonato in quanto la stessa tipologia di contenzioso per gli anni 2000-2003 è stata definita, con sentenza passata in giudicato, a favore della CPT spa.

La voce "crediti verso altri" è costituita per € 1.013.006,59 da crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, come di seguito specificati:

-credito verso la società CTT srl che è costituito principalmente dal credito (pari ad € 161.374,13) sorto in data 1.7.2006 conseguentemente al trasferimento dei beni fungibili a favore della società CTT srl per effetto del contratto di affitto di ramo d'azienda sottoscritto con quest'ultima;

-crediti verso la Regione Toscana per L. 194/1998 pari ad € 373.285,23;

-crediti verso la Regione Toscana per L. 472/1999 pari ad € 163.738,02;

-credito verso la società Pisamo spa pari ad € 314.609,21; tale credito è sorto in data 1.7.2004 conseguentemente al trasferimento dei beni fungibili a favore della società Pisamo spa per effetto del contratto di affitto di ramo d'azienda, avente ad oggetto l'attività di gestione dei parcheggi e sottoscritto con quest'ultima.

Si evidenzia che non sussistono crediti di durata superiore ai cinque anni.

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Descrizione	Consistenza esercizio 2009					Variazione nell'esercizio 2010					Consistenza al 31.12.2010	
	Costo storico	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Riclassificazioni	Totale	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Rettifiche di valore		Altre
Altri titoli	510.000	0	0	0	510.000	0	1.500.000	0	0	0	0	2.010.000
<b>TOTALE</b>	<b>510.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>510.000</b>	<b>0</b>	<b>1.500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.010.000</b>

L'incremento rilevato nella posta di bilancio "altri titoli" (pari ad € 1.500.000,00) è dovuto ad operazioni di "pronti contro termine" effettuate presso la Banca di Credito Cooperativo di Fornacette nel mese di dicembre 2010.

#### Disponibilità liquide.

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2009	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2010
Cassa di Risparmio di Volterra c/c	6.980.584,85	0	- 4.085.903,92	2.894.680,93
Cassa di Risparmio di Volterra Gruppo c/c	0	0	- 9,50	- 9,50
Intesa San Paolo c/c	1.507,59	0	12.838,58	14.346,17
Monte dei Paschi di Siena c/c	2.821,81	0	51.914,15	54.735,96
Cassa di Risparmio di Volterra c/c 5102-2	6.923,62	0	- 11,05	6.912,57
Credito Cooperativo Fornacette c/c	4.561,72	0	- 176,32	4.385,40
Cassa di Risparmio di Volterra c/c 3300-2 vinc.	4.000.000,00	0	0	4.000.000,00
Credito Cooperativo Fornacette c/c vinc.	500.275,18	0	2.827,36	503.102,54
Banca Interregionale spa c/c	0	0	13.180,81	13.180,81
Monte dei Paschi di Siena c/c vinc.	0	0	1.000.000,00	1.000.000,00
Disponibilità sul c/c Postale n. 14406565	492,85	0	- 251,62	241,23
Disponibilità sul c/c Postale n. 11845567	14.757,09	0	26.398,20	41.155,29
Disponibilità sul c/c Postale n. 31621824	1.714,89	0	15.059,48	16.774,37
<b>Totale C IV 1</b>	<b>11.513.639,60</b>	<b>0</b>	<b>- 2.964.133,83</b>	<b>8.549.505,77</b>
Denaro in cassa	818,51	0	748,01	1.566,52
<b>Totale C IV 3</b>	<b>818,51</b>	<b>0</b>	<b>748,01</b>	<b>1.566,52</b>

#### Ratei e Risconti.

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2009	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2010
Ratei attivi	15.295,49	0	6.888,31	22.183,80
Risconti attivi	54.940,18	0	- 19.619,24	35.320,94

La voce "ratei attivi" pari ad € 22.183,80 è relativa per € 19.329,92 ad interessi attivi su titoli, per € 1.515,52 ad interessi attivi su operazioni di pronti contro termine, per € 894,60 a canoni di locazione e per € 443,76 a biglietti extraurbani.

La posta di bilancio "risconti attivi" pari ad € 35.320,94 si riferisce per € 23.243,34 a premi assicurativi, per € 1.140,54 a pubblicità, per € 9.733,69 a tasse di proprietà, e per € 1.203,37 a canoni vari.

### **COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO**

#### **Patrimonio netto.**

Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione:

Voci del patrimonio	Consistenza al 31.12.2009	Variazione nell'esercizio 2010					Utile (perdita) d'esercizio	Consistenza al 31.12.2010
		Riclas sifica zioni	Dividendo	Aumen ti di capital e	Altre variazioni			
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 di rivalutazione	10.669.951,06	0	0	0	0	0	10.669.951,06	
Riserva legale	154.743,28	0	0	0	42.630,65	0	197.373,93	
Riserva	158.017,33	0	0	0	0	0	158.017,33	
Riserva da conversione	3,00	0	0	0	- 3,00	0	0	
Riserva affrancata	3.622.816,67	0	0	0	0	0	3.622.816,67	
Riserva per utili precedenti	232.315,75	0	0	0	298.415,53	0	530.731,28	
Utili (perdite) portati a nuovo	85.577,43	0	0	0	0	0	85.577,43	
Utile dell'esercizio	852.613,38	0	511.567,20	0	- 341.046,18	430.471,57	430.471,57	
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>41.496.459,58</b>	<b>0</b>	<b>511.567,20</b>	<b>0</b>	<b>- 3,00</b>	<b>430.471,57</b>	<b>41.415.360,95</b>	

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
<b>Capitale</b>	24.000.000,00	B	24.000.000,00	0	0
<b>Riserve di capitale</b>					
Riserva per azioni proprie	0		0	0	0
Riserva per azioni o quote di società controllante	0		0	0	0
Riserva da soprapprezzo azioni	1.720.421,68	A, B	1.720.421,68	0	0
Riserva da conversione obbligazioni	0,00		0,00	0	0
<b>Riserve di utili</b>					
Riserva legale	197.373,93	B	197.373,93	0	0
Riserva di rivalutazione ex DL 185/2008	10.669.951,06	A,B	10.669.951,06		
Riserva per azioni proprie	0		0	0	0
Riserva da utili netti su cambi	0		0	0	0
Riserva utili esercizi precedenti	158.017,33	A, B, C	158.017,33	0	0
Riserva da svalutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto	530.731,28	A, B, C	530.731,28		
Riserva da deroghe ex comma 4 dell'art. 2423	3.622.816,67	A, B, C	3.622.816,67	0	0
Riserva da arrotondamento	0		0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	85.577,43	A, B, C	85.501,36	0	0,00
Utili (perdite) dell'esercizio	430.471,57	A, B, C	430.471,57	0	2.854.682,40
<b>TOTALE</b>	<b>41.415.360,95</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Quota non distribuibile	12.587.746,67		0	0	0
Residua quota distribuibile	4.827.614,28		0	0	0
<b>Legenda:</b>					
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.

Come noto, la "riserva di rivalutazione ex DL. 185/2008" è stata costituita, nell'esercizio 2008, a seguito della rivalutazione degli immobili (terreni e fabbricati) effettuata a norma del comma 16 dell'art. 15, D.L. 185 del 29.11.2008 convertito con modificazioni dalla Legge n. 2 del 28.01.2009. Dalla perizia di valutazione effettuata da professionisti esterni alla società è emerso un maggior valore pari ad € 4.069.049,93 per i terreni e pari ad € 6.867.976,16 per i fabbricati.

Il saldo della rivalutazione al netto dell'imposta sostitutiva è stato pari ad € 10.669.951,06. Alla luce delle aliquote previste dal D.L. 5 del 10.02.2009 convertito con modifiche dalla Legge n. 33 del 09.04.2009 (aliquota del 3% per i fabbricati e aliquota del 1,5% per i terreni), è risultato conveniente affrancare fiscalmente la rivalutazione civilistica operata.

Il riconoscimento fiscale dei maggiori ammortamenti avrà effetto a partire dall'anno 2013.

#### Fondi per rischi ed oneri.

Descrizione	Consistenza al 31.12.2009	Riclassificazioni	Incremento	Decremento	Consistenza al 31.12.2010
Fondo per trattamento di quiescenza e simili	59.812,79	0	0	0	59.812,79
Fondo per imposte, anche differite	0	0	0	0	0
Altri	3.227.357,18	0	1.214.322,98	1.796.591,31	2.645.088,85
<b>Totale</b>	<b>3.287.169,97</b>	<b>0</b>	<b>1.214.322,98</b>	<b>1.796.591,31</b>	<b>2.704.901,64</b>

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 "altri" include:

-il "fondo rischi cause in corso" (pari ad € 1.893.783,00) che è stato utilizzato per € 666.992,62 a seguito della definizione con soccombenza di alcune cause di lavoro e liberato per € 888.598,69 a seguito della definizione positiva per la CPT spa di altre cause di lavoro.

Tale fondo risulta incrementato per effetto degli ulteriori accantonamenti operati (pari ad € 192.315,09) per far fronte al rischio di soccombenza e quindi di pagamento dell'IRAP e delle relative sanzioni, nella causa pendente per contenzioso tributario relativo agli anni 2000-2003; l'incremento di tale fondo è inoltre dovuto all'accantonamento pari al valore dell'IRAP e delle relative sanzioni (pari ad € 369.110,00) che la CPT spa dovrà pagare in caso di soccombenza nella causa promossa da quest'ultima avverso l'avviso di accertamento relativo all'anno 2004. La società ha inoltre accantonato i costi previsti dallo studio legale che la tutela (pari ad € 182.912,02), in caso di vittoria, della causa per l'IRES 2004 in quanto la stessa tipologia di contenzioso per gli anni 2000-2003 è stata definita, con sentenza passata in giudicato, a favore della CPT spa. La società ha inoltre accantonato € 83.000,00 per fronteggiare il rischio di soccombenza in alcune cause di lavoro promosse dai dipendenti.

-il "fondo oneri" (pari ad € 751.305,87) che è stato utilizzato nel presente esercizio per l'importo di € 241.000,00 a fronte del pagamento di oneri assicurativi di competenza degli anni 2007-2008 ed è stato incrementato di € 386.985,87 in quanto, nel presente esercizio, si è provveduto ad accantonare a tale fondo l'importo di € 50.000,00 a fronte della previsione di maggiori oneri assicurativi da corrispondere alla compagnia assicurativa con riferimento all'anno 2010, l'importo di € 330.985,87 a fronte della previsione di erogare al personale dipendente l'una tantum per l'aumento, di competenza dell'anno 2010, derivante dal rinnovo del contratto del settore trasporto pubblico locale ed € 6.000,00 a fronte della previsione di rinnovare per l'esercizio successivo la polizza assicurativa di responsabilità civile per gli amministratori.

Gli accantonamenti al "fondo rischi cause in corso", effettuati in parte nel presente esercizio ed in parte nei precedenti, sono volti a fronteggiare il rischio di soccombenza nelle seguenti cause pendenti: contenziosi tributari per € 1.785.783,28 (in merito si rinvia a quanto esplicitato nella voce Crediti CII 5), cause di lavoro promosse dai dipendenti per € 93.000,00 ed altre cause per € 15.000.

#### **Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato.**

La voce ha subito le seguenti variazioni:

Descrizione	Consistenza al 31.12.2009	Riclassificazioni	Incremento.	Decremento	Consistenza al 31.12.2010
Fondo TFR	8.963.998,50	0	820.093,66	875.236,89	8.908.855,27

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

Si evidenzia che il fondo TFR include l'importo di € 1.162.063,86 che è stato versato all'INPS, e rivalutato per ciascun anno, in quanto relativo alle quote di trattamento di fine rapporto lavoro maturate a decorrere dal 1.7.2007 con riferimento ai dipendenti che hanno scelto di non aderire ai fondi di previdenza complementare. Tali quote versate costituiscono un credito nei confronti dell'INPS rilevato nella posta di bilancio "crediti verso altri" CII 5).

## Debiti.

La variazione delle singole voci è la seguente:

Descrizione	Consistenza al 31.12.2009	Riclassificazio ni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2010
Fatture da ricevere	745.186,00	0	124.985,64	870.171,64
Fatture ricevute	3.129.262,19	0	764.613,40	2.364.648,79
Note di accredito da ricevere	- 147.773,81	0	93.052,05	- 240.825,86
<b>Debiti v/fornitori</b>	<b>3.726.674,38</b>	<b>0</b>	<b>732.679,81</b>	<b>2.993.994,57</b>
Fatture da ricevere	27.422,90	0	23.017,70	50.440,60
Fatture ricevute	43.484,90	0	6.639,27	50.124,17
Note di accredito da ricevere	-	0	-	-
Altri debiti	1.258,29	0	0	1.258,29
<b>Debiti v/controllate</b>	<b>72.166,09</b>	<b>0</b>	<b>29.656,97</b>	<b>101.823,06</b>
Altri debiti	1.673,00	0	1.464,00	3.137,00
<b>Debiti v/collegate</b>	<b>1.673,00</b>	<b>0</b>	<b>1.464,00</b>	<b>3.137,00</b>
IRPEF	476.566,18	0	15.848,53	460.717,65
Imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	883,54	0	8.635,42	9.518,96
IVA differita	154,42	0	-	154,42
IRES	366.629,90	0	350.897,90	15.732,00
IRAP	75.465,00	0	61.538,00	13.927,00
Erario c/IVA	0	0	140.382,65	140.382,65
Debito per imposta sostitutiva affrancamento quadro EC	60.382,04	0	60.382,04	0
<b>Debiti tributari</b>	<b>980.081,08</b>	<b>0</b>	<b>- 339.648,40</b>	<b>640.432,68</b>
INPS	714.231,86	0	3.276,99	717.508,85
INAIL	38.213,36	0	15.135,20	23.078,16
Cassa integrativa	25.954,56	0	821,58	26.776,14
Fondo Priamo	122.516,25	0	2.155,08	120.361,17
Previdai	3.537,73	0	309,78	3.227,95
Fondi aperti	1.535,46	0	370,61	1.164,85
<b>Debiti v/ist. previdenza</b>	<b>905.989,22</b>	<b>0</b>	<b>- 13.872,10</b>	<b>892.117,12</b>
Debiti v/dipendenti per retribuzioni	939.885,15	0	54.968,11	994.853,26
Debiti per ritenute facoltative al personale	44.323,03	0	6.816,58	51.139,61
Debiti v/dipendenti per ferie non godute	532.732,64	0	162.658,17	695.390,81
Debiti v/Cococo	9.057,52	0	860,76	8.196,76
Depositi cauzionali ricevuti	55.185,92	0	7.320,68	62.506,60
V/enti per L. 204/95	368.943,09	0	123.824,08	245.119,01
V/enti per L. 194/98	2.169.602,79	0	743.580,07	1.426.022,72
V/enti per L. 472/99	752.137,28	0	334.384,65	417.752,63
V/enti	24.259,63	0	22.835,25	1.424,38
Debito franchigia RCA	52.830,00	0	22.830,00	30.000,00
Debiti v/CTT srl	315.474,28	0	168.745,38	146.728,90
Debiti v/CST srl	1.717,00	0	0	1.717,00
Altri debiti	5.959,33	0	72.822,28	78.781,61
<b>Altri debiti</b>	<b>5.272.107,66</b>	<b>0</b>	<b>- 1.112.474,37</b>	<b>4.159.633,29</b>

La voce "altri debiti" è costituita per € 657.702,91 da debiti esigibili oltre l'esercizio successivo, come di seguito specificati:

- debiti verso Enti pubblici per L. 194/1998 pari ad € 373.285,23;
- debiti verso Enti pubblici per L. 472/1999 pari ad € 163.738,02;
- "debiti verso la società CTT srl" che include principalmente il debito residuale (pari ad € 120.679,66) sorto in data 1.7.2006 per effetto della stipula del contratto di affitto di ramo d'azienda più volte citato; come noto, la scrivente ha ceduto alla CTT srl sia il proprio debito per trattamento di fine rapporto lavoro maturato nei confronti dei dipendenti trasferiti sia il correlato credito IRPEF ex L. 140/1997.

Si evidenzia che non sussistono debiti di durata superiore ai cinque anni.

### Ratei e risconti.

Descrizione	Consistenza al 31.12.2009	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2010
Ratei passivi	1.586,46	0	1.870,43	3.456,89
<b>TOTALE RATEI PASSIVI</b>	<b>1.586,46</b>	<b>0</b>	<b>1.870,43</b>	<b>3.456,89</b>
Risconti per contributi su fabbricati	53.793,58	0	- 7.079,37	46.714,21
Risconti per contributi su autobus	6.778.801,17	0	- 599.453,35	6.179.347,82
Risconti passivi	2.948,60	0	- 2.183,00	765,60
<b>TOTALE RISCONTI PASSIVI</b>	<b>6.835.543,35</b>	<b>0</b>	<b>- 608.715,72</b>	<b>6.226.827,63</b>

I ratei passivi (pari ad € 3.456,89) sono relativi per € 2.771,74 a canoni manutenzione fabbricati e per € 602,88 a premi assicurativi e per € 82,27 a tasse di proprietà.

I risconti passivi (pari ad € 765,60) sono relativi a canoni di locazione immobili.

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)	2.704.902
B.III.2 (esigibile entro l'esercizio successivo)	0	D (esigibili entro l'esercizio successivo)	8.133.435
CI	894.107	E (esclusi quelli con scadenza oltre l'anno)	1.034.976
C.II (con esclusione dei crediti esigibili oltre l'esercizio successivo)	12.439.512	<b>TOTALE</b>	<b>11.873.313</b>
C.III	2.010.000		
C.IV (esclusi quelli con scadenza oltre l'anno)	8.551.073		
D	57.505		
<b>TOTALE</b>	<b>23.952.197</b>		
Attività a breve - passività a breve	<b>12.078.884</b>		

### 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 € 1.119.921,28 per i quali è previsto contrattualmente la restituzione al termine del periodo di affitto del ramo d'azienda stipulato con la Pisamo s.p.a.

Nei conti "impegni" è stata rilevata la fideiussione rilasciata dalla Cassa di Risparmio di Volterra per € 3.935.170,00 a garanzia del pagamento delle somme iscritte a ruolo sospese nei confronti dell'Amministrazione finanziaria e la fideiussione rilasciata dalla Ras Assicurazioni per € 2.005.056,22 per l'esecuzione del contratto di appalto del servizio di trasporto pubblico locale.

Nei conti "rischi" è stata rilevata la fideiussione rilasciata da SIC per € 1.231.880,08 a garanzia del pagamento della penale e di tutte le obbligazioni assunte da parte della società Sviluppo Pisa con riferimento al più volte citato contratto di permuta di cosa presente con cosa futura. Tale fideiussione, avente durata di sette anni, è anticipatamente revocabile solo con l'assenso del beneficiario e da escutersi entro un anno dalla scadenza.

## COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

### RICAVI

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Variazione
Biglietti urbani	1.999.376,31	2.035.230,11	- 35.853,80
Biglietti extraurbani	1.726.943,67	1.731.859,15	- 4.915,48
Biglietti urbani L.R.T. 100/1998	4.884,38	5.587,11	- 702,73
Biglietti extraurbani L.R.T. 100/1998	16.061,69	17.800,33	- 1.738,64
Biglietti urbani a bordo	407.695,91	356.258,61	51.437,30
Biglietti extraurbani a bordo	234.106,82	239.796,79	- 5.689,97
Abbonamenti urbani	1.148.323,40	1.297.480,20	- 149.156,80
Abbonamenti extraurbani	2.124.137,08	2.000.146,38	123.990,70
Abbonamenti urbani L.R.T. 100/1998	48.164,85	49.064,24	- 899,39
Abbonamenti extraurbani L.R.T. 100/1998	30.540,54	31.622,26	- 1.081,72
Tessere	19.283,33	19.582,50	- 299,17
Tessere agevolate	3.875,00	3.345,00	530,00
Sovrapagamenti emettrici	0,00	0,00	-
Fuori linea occasionali	3.136,39	3.089,11	47,28
Servizi a convenzione	135.207,11	138.220,48	- 3.013,37
Agevolazioni tariffarie	155.326,98	187.364,04	- 32.037,06
Servizio navette	331.399,08	259.512,72	71.886,36
Appalto servizio TPL	22.568.759,20	21.933.967,34	634.791,86
Sconti e abbuoni passivi	-196,47	-152,01	- 44,46
<b>TOTALE</b>	<b>30.957.025,27</b>	<b>30.309.774,36</b>	<b>647.250,91</b>

#### Altri ricavi e proventi.

Descrizione	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Variazione
<b>Vari:</b>			
Pubblicità	178.557,41	187.795,24	- 9.237,83
Affitti e canoni	933.116,62	1.109.529,27	- 176.412,65
Service	10.500,00	18.872,78	- 8.372,78
Ausiliari del traffico	2.862,50	12.852,50	- 9.990,00
Penali	47.476,40	12.530,00	34.946,40
Sanzioni amministrative a utenti	120.879,76	152.020,86	- 31.141,10
Proventi diversi	8.337,48	10.789,64	- 2.452,16
Recupero mensa	71.381,92	74.137,24	- 2.755,32
Rimborsi danni	206.765,36	289.189,48	- 82.424,12
Rimborsi diversi	187.971,94	167.851,12	20.120,82
Rimborso per carburante	90.751,57	85.276,04	5.475,53
Plusvalenze	-	22.750,00	- 22.750,00
Noleggio autobus	2.000,00	2.000,00	0
Manutenzioni per terzi	22.747,69	33.009,27	- 10.261,58
Vendita ricambi diversi	3.570,65	4.780,48	- 1.209,83
Canoni diversi	3.600,00	3.600,00	0
Recupero costi traffico telefonico	28.752,01	25.029,56	3.722,45
Rimborso bolli e tasse	0	0	-
Rimborso spese legali	9.335,58	10.316,72	- 981,14
Recupero costi da 3MT	1.815,94	378,62	1.437,32
Aggio vendita titoli	479,19	-	479,19
Rimborso personale distaccato	16.738,58	-	16.738,58
<b>Totale</b>	<b>1.947.640,60</b>	<b>2.222.708,82</b>	<b>- 275.068,22</b>
<b>Contributi c/esercizio:</b>			
Rimborso oneri applicaz. CCNL	2.371.276,44	2.374.956,00	- 3.679,56
Rimborso malattie dallo Stato	179.663,21	234.176,42	- 54.513,21
Contributi	3.000,00	-	3.000,00
<b>Totale</b>	<b>2.553.939,65</b>	<b>2.609.132,42</b>	<b>- 58.192,77</b>
<b>Contributi c/capitale:</b>			
Fabbricati	7.079,37	7.079,37	0
Autobus	1.020.659,24	952.872,39	67.786,85
Impianti	0	0	-
<b>Totale</b>	<b>1.027.738,61</b>	<b>959.951,76</b>	<b>67.786,85</b>

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).

La voce "rimborso malattie dallo Stato" si riferisce ai contributi che si prevede di ricevere dallo Stato a copertura del maggior onere sostenuto nell'anno in corso con riferimento alle malattie del personale dipendente. In merito si veda quanto detto precedentemente trattando la posta di bilancio "crediti verso altri".

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

Descrizione	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Variazione
Carburante	4.083.784,52	3.626.920,21	456.864,31
Lubrificanti	85.488,64	100.403,78	- 14.915,14
Pneumatici	128.304,35	117.703,63	10.600,72
Ricambi diversi	1.209.218,22	1.088.428,72	120.789,50
Massa vestiario	102.763,85	163.153,79	- 60.389,94
Titoli di viaggio	20.930,00	19.374,00	1.556,00
Tessere	3.817,92	704,34	3.113,58
Orari	11.838,65	11.838,75	- 0,10
Cancelleria e affini	44.619,14	48.497,01	- 3.877,87
Materiali di consumo	114.799,81	75.256,85	39.542,96
Abbuoni e sconti attivi	143,30	569,45	- 426,15
<b>Totale</b>	<b>5.805.421,80</b>	<b>5.251.711,63</b>	<b>553.710,17</b>

#### Costi per servizi.

Descrizione	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Variazione
Manutenzione fabbricati	306.487,73	229.893,00	76.594,73
Manutenzione autobus	753.593,59	564.166,32	189.427,27
Manutenzione impianto e macchinario	86.427,82	37.088,96	49.338,86
Manutenzione attrezzature industriali	4.045,03	6.349,54	- 2.304,51
Manutenzione attrezzature commerciali	16.706,00	19.194,72	- 2.488,72
Manutenzione hardware e software	782,00	-	782,00
Manutenzione macchine d'ufficio	-	110,00	- 110,00
Manutenzione mobili e arredi	145,00	347,04	- 202,04
Manutenzione autoveicoli ausiliari	2.719,19	2.853,70	- 134,51
Canoni di manutenzione	38.889,25	39.355,37	- 466,12
Canoni diversi	31.137,19	28.523,60	2.613,59
Consulenze	35.159,27	19.275,80	15.883,47
Spese legali	129.596,64	47.806,64	81.790,00
Spese notarili	1.440,00	4.125,00	- 2.685,00
Vigilanza	17.184,13	18.221,51	- 1.037,38
Pulizie	545.955,21	547.997,09	- 2.041,88
Smaltimento rifiuti	87.682,86	55.855,66	31.827,20
Pubblicità e materiale informativo	28.796,80	3.677,14	25.119,66
Indagini di mercato	6.147,59	30.452,59	- 24.305,00
Servizi al personale	324.963,64	352.339,57	- 27.375,93
Consumi (energia,gas,acqua)	428.328,57	415.393,72	12.934,85
Telefonia	122.339,58	114.476,98	7.862,60
Call center	65.221,37	47.542,34	17.679,03
Assicurazioni	1.198.842,97	1.191.475,25	7.367,72
Bancarie e postali	618.65,96	64.465,79	2.599,83
Aggio per vendita titoli	375.321,06	396.923,66	- 21.602,60
Service biglietteria	186.690,44	181.347,77	5.342,67
Revisore contabile	11.000,00	5.000,00	6.000
Collegio sindacale	36.974,00	36.974,00	0
Consiglio di amministrazione	220.838,22	216.480,20	4.358,02
Contributi per amministratori	24.417,31	22.743,13	1.674,18
Trasferte amministratori	12.265,52	843,04	11.422,48
Funzionamento consorzi e service	1.075.596,88	1.196.075,51	- 120.478,63
Trasporto materiali	33.285,65	34.307,68	- 1.022,03
Servizio flo	32,40	73,90	- 41,50
Pedaggi autostradali	6.999,59	1.115,36	415,77
Servizio per recupero veicoli	13.471,78	18.951,40	- 5.479,62
Rifornimento bus	53.991,90	54.006,55	- 14,65
Servizi S.E.L	70.309,97	69.317,36	992,61
Servizi diversi	29.518,29	17.959,42	11.558,87
<b>Totale</b>	<b>6.438.870,40</b>	<b>6.093.106,31</b>	<b>345.764,09</b>

Si evidenzia che la posta di bilancio "servizi al personale" include i costi sostenuti per viaggi, vitto e alloggio (pari ad € 2.018,04), per accertamenti sanitari (pari ad € 67.249,48), per mensa aziendale (pari ad € 246.505,50), per formazione del personale dipendente (pari ad € 7.280,00) e per ricerca del personale e concorsi (pari ad € 790,62).

**Costi per godimento di beni di terzi.**

Descrizione	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Variazione
Affitto locali	62.142,98	61.761,54	381,44
Spese condominiali	26.818,64	7.424,39	19.394,25
Canone locazione centralino	0	0	-
Noleggi	26.708,57	21.074,44	5.634,13
<b>Totale</b>	<b>115.670,19</b>	<b>90.260,37</b>	<b>25.409,82</b>

**Costi per il personale.**

Descrizione	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Variazione
Salari e stipendi	13.486.860,65	13.368.882,68	117.977,97
Oneri sociali	4.176.479,59	4.131.512,94	44.966,65
Trattamento di fine rapporto	1.149.888,60	1.091.684,33	58.204,27
Trattamento di quiescenza e simili	157.661,25	155.731,87	1.929,38
Altri costi	144.056,80	151.489,39	- 7.432,89
<b>Totale</b>	<b>19.114.946,59</b>	<b>18.899.301,21</b>	<b>215.645,38</b>

**Costi per ammortamenti e svalutazioni.**

Descrizione	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Variazione
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	135.357,08	181.847,99	- 46.490,91
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.936.214,38	3.127.806,50	- 191.592,12
<b>Totale</b>	<b>3.071.571,46</b>	<b>3.309.654,49</b>	<b>- 238.083,03</b>
Svalutazione crediti attivo circolante	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Accantonamenti per rischi.**

Descrizione	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Variazione
Accantonamenti al f.do rischi cause	827.337,11	0	827.337,11
<b>Totale</b>	<b>827.337,11</b>	<b>0</b>	<b>827.337,11</b>

In merito si veda quanto detto precedentemente trattando la posta di bilancio "fondi per rischi ed oneri".

**Altri Accantonamenti.**

Descrizione	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Variazione
Accantonamenti al f.do oneri	386.985,87	596.320,00	- 209.334,13
<b>Totale</b>	<b>386.985,87</b>	<b>596.320,00</b>	<b>- 209.334,13</b>

Come detto precedentemente trattando i "Fondi per rischi ed oneri" nel presente esercizio si è provveduto ad accantonare al fondo oneri l'importo di € 50.000,00 a fronte della previsione di maggiori oneri assicurativi da corrispondere alla compagnia assicurativa con riferimento all'anno 2010, l'importo di € 6.000,00 a fronte della previsione di rinnovare per l'esercizio successivo la polizza assicurativa di responsabilità civile per gli amministratori e l'importo di € 330.985,87 a fronte della previsione di erogare al personale dipendente l'una tantum per l'aumento, di competenza dell'anno 2010, derivante dal rinnovo del contratto del settore trasporto pubblico locale.

### Costi per oneri diversi di gestione.

Descrizione	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Variazione
Tassa di proprietà	112.385,88	111.422,57	963,31
ICT	34.382,00	59.930,65	- 25.548,65
Valori bollati e marche	802,20	1.842,67	- 1.040,47
oneri vidimazione libri, CC.66	841,46	641,46	200,00
Altre imposte e tasse	33.561,80	35.931,21	- 2.369,41
Quote associative	38.348,00	40.752,03	- 2.404,03
Abbonamenti a riviste e libri	1.964,80	2.875,80	- 911,00
Sanzioni amministrative	2.038,90	13.580,05	- 11.541,15
Spese di rappresentanza	469,60	-	469,60
Liberaltà	12.726,00	2.529,15	10.196,85
Rimborsi diversi	1.985,90	601,78	1.384,12
Risarcimento danni	1.169,00	-	1.169,00
Minusvalenze ordinarie	29.186,79	7.455,70	21.731,09
Altri oneri	0	0	-
<b>Totale</b>	<b>269.862,33</b>	<b>277.563,07</b>	<b>- 7.700,74</b>

### Proventi e oneri finanziari.

La suddivisione dei proventi ed oneri finanziari è la seguente:

Descrizione	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Variazione
15) Proventi da partecipazione			
a) in imprese controllate	0	0	0
b) in imprese collegate	0	0	0
c) in altre imprese	0	0	0
16) Proventi diversi dai precedenti da:			
c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione	66.105,87	75.877,56	- 9.771,69
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	13.755,52	19.371,65	- 5.616,13
d) 1. imprese controllate	2.900,00	2.900,00	0
d) 4 -Altri	-	-	-
rivalutazione credito imposta su TFR	-	1.435,80	- 1.435,80
Interessi su c/c bancari	127.528,02	165.900,39	- 38.372,37
Interessi su c/c postali	60,48	42,44	18,04
Altri interessi	5.180,97	57,06	5.123,91
<b>totale altri proventi</b>	<b>132.769,47</b>	<b>167.435,69</b>	<b>- 34.666,22</b>
<b>Totale proventi</b>	<b>215.530,86</b>	<b>265.584,90</b>	<b>- 50.054,04</b>
17) d. -Interessi e altri oneri finanziari			
Altri	4.127,66	7.366,52	- 3.238,86
<b>Totale oneri</b>	<b>4.127,66</b>	<b>7.366,52</b>	<b>- 3.238,86</b>

La posta di bilancio "proventi diversi dai precedenti- da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione" (pari ad € 66.105,87) è relativa per € 52.766,31 ad interessi attivi sulle obbligazioni del Monte dei Paschi di Siena, per € 900,00 ad interessi attivi sulle obbligazioni Mediobanca e per € 12.439,56 ad interessi attivi sulle obbligazioni della Banca Interregionale.

La voce "proventi diversi dai precedenti- da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione" è relativa ad interessi attivi pari ad € 12.240,00 sulle obbligazioni Intesa San Paolo ed interessi attivi pari ad € 1.515,52 su operazioni di pronti contro termine.

La posta di bilancio "proventi diversi dai precedenti- da imprese controllate" è relativa agli interessi attivi maturati sul finanziamento di € 100.000,00 erogato alla controllata 3MT spa in data 19.02.2007.

La voce "interessi ed altri oneri finanziari- altri" contempla principalmente gli interessi passivi verso fornitori per ritardati pagamenti pari ad € 963,73 e gli interessi passivi verso lo Stato pari ad € 3.163,93.

### Rettifiche di valore di attività finanziarie.

Descrizione	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Variazione
Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	67.191,84	64.586,57	2.605,27
<b>Totale</b>	<b>67.191,84</b>	<b>64.586,57</b>	<b>2.605,27</b>

CPT spa: bilancio d'esercizio 2010

37

Nel corso dell'esercizio la società ha proceduto alla svalutazione delle seguenti partecipazioni in:

-3MT spa per € 55.684,21;

-ILARIA spa per € 11.507,63.

In merito si veda quanto detto precedentemente trattando la posta di bilancio "Immobilizzazioni finanziarie".

**Proventi e oneri straordinari.**

Descrizione	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Variazione
20) Proventi straordinari			
a) plusvalenze da alienazioni	0	0	0
b) altri proventi:			
soppravvenienze attive	1.097.429,31	372.962,13	724.467,18
soppravvenienze attive per contributi	644,11	543,57	100,54
<b>totale altri proventi</b>	<b>1.098.074,42</b>	<b>373.505,70</b>	<b>724.567,72</b>
<b>Totale</b>	<b>1.098.074,42</b>	<b>373.505,70</b>	<b>724.567,72</b>
21) Oneri straordinari			
a) minusvalenze da alienazioni	-	175.809,24	- 175.809,24
b) imposte relative ad esercizi precedenti	-	2.517,34	- 2.517,34
c) altri	325.383,03	51.123,59	274.259,44
<b>Totale</b>	<b>325.383,03</b>	<b>229.450,17</b>	<b>95.932,86</b>

La voce "soppravvenienze attive" è dovuta principalmente all'utilizzo del fondo rischi cause per esuberanza a seguito di controversie che si sono chiuse favorevolmente per la società (per € 888.598,69), allo sconto fiscale sul gasolio (pari ad € 84.026,40), ad uno sgravio contributivo per il premio di risultato 2009 (pari ad € 39.299,35), ad un addendum sui servizi scolastici 2009 (per € 40.567,74), alla differenza Irap tra quanto imputato nel bilancio al 31.12.2009 e quanto contenuto nella dichiarazione IRAP (pari ad € 10.252,00), alla differenza Ires tra quanto imputato nel bilancio al 31.12.2009 e quanto contenuto nella dichiarazione IRES (pari ad € 2.751,90), alla fatturazione di servizi di trasporto di competenza dell'esercizio precedente (pari ad € 15.416,00).

La voce "oneri straordinari-altri" comprende principalmente gli incentivi all'esodo per € 115.600,00, l'insussistenza di attivo per l'adeguamento del credito verso lo Stato per il rimborso di oneri malattia dell'anno 2007 (pari ad € 114.018,24), l'insussistenza di attivo relativa al minor rimborso da parte dello Stato degli oneri derivanti dal rinnovo del CCNL previsti per l'anno 2009 (pari ad € 12.258,85), la soppravvenienza passiva relativa a compensi arretrati corrisposti a due dipendenti a seguito di una causa di lavoro (pari ad € 41.407,12), la soppravvenienza passiva per un conguaglio negativo sui titoli di viaggio del sistema "Pegaso" riferito all'esercizio 2008 (pari ad € 7.670,63) ed altre soppravvenienze passive relative a partite di competenza degli esercizi precedenti che non erano prevedibili.

**Imposte sul reddito dell'esercizio.**

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 optata la trasparenza fiscale ai sensi dell'art. 115 del T.U.I.R. L'IRES nell'esercizio 2010, calcolata con aliquota del 27,5% , ammonta ad € 254.052,00.

IRES				
	Bilancio	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Totale rettificato
Base imponibile lorda	1.463.955	1.755.803	2.295.934	923.824
IRES	254.052			

L'IRAP nell'esercizio 2010, calcolata con aliquota del 3,9%, ammonta ad € 483.119,00.

Per quanto riguarda la fiscalità differita si evidenzia quanto segue:

*CPT spa: bilancio d'esercizio 2010*

-Le "imposte anticipate" che ammontano ad € 58.739,71 sono calcolate sulle eccedenze degli ammortamenti civilistici dei beni rispetto ai relativi ammortamenti fiscali con aliquota del 27,5% per l'IRES.

Le imposte anticipate sono state iscritte in quanto sussistono i requisiti previsti dal Principio Contabile n. 25.

-la "ripresa imposte anticipate di esercizi precedenti" (pari ad € 355.052,18) è calcolata sull'importo utilizzato e liberato del fondo per rischi cause in corso complessivamente per € 354.007,57, con aliquota del 27,5% per l'IRES; è inoltre calcolata sul riassorbimento delle eccedenze degli ammortamenti civilistici dei beni rispetto ai relativi ammortamenti fiscali, con aliquota del 27,5% per l'IRES.

**Numero medio di dipendenti.**

Categoria	numero medio 2010	numero medio 2009
Dirigenti	1	1
Quadri	2	2
Impiegati	36,93	22,38
Operai	423,5	436,82
TOTALE	463,43	462,2

**Compensi agli amministratori e ai sindaci.**

Amministratori	220.838,22
Contributi amministratori	24.417,31
Collegio sindacale	36.974,00

**Azioni e strumenti finanziari.**

	31/12/2009	incremento	valore nominale	totale	incremento	valore nominale	31/12/2010
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 2010

<b>Operazioni di gestione reddituale:</b>	
Utile di esercizio	430.472
Ammortamenti	3.071.571
Quota contributi in conto impianti	-1.027.739
Accantonamento fondo TFR	820.094
Indennità TFR pagate	-875.237
accantonamento f.do rischi ed oneri	1.214.323
Utilizzo fondo rischi ed oneri	-1.796.591
Minusvalenze	29.187
Plusvalenze	0
Incremento crediti verso clienti	-27.976
variazione (incred.) del credito IVA	164.781
variazione(decremento) altri crediti della gestione reddituale	70.514
decremento. debiti verso fornitori	-701.559
variazione altri debiti della gestione reddituale (dipendenti, Enti previdenziali, ecc...)	100.778
Aumento delle rimanenze	-91.373
variazione ratei e risconti attivi	12.731
variazione risconti passivi e ratei passivi	-313
variazione debiti per imposte	-339.648
Sopravvenienze attive per contributi	-644
Sopravvenienze passive per contributi	
variazione (decrem.) crediti verso Erario per imposte	-123.196
riduzione immobilizzazioni finanziarie (crediti v/Erario per L.140/97)	72.436
<b>Flusso di liquidità della gestione reddituale</b>	<b>1.002.611</b>
<b>Attività d'investimento:</b>	
Acquisto di cespiti, investimenti su beni di terzi e costi di pubblicità	-1.091.379
Contributi in conto impianti incassati nel 2010	421.850
vendita titoli	
Acquisto partecipazioni	-25
Acquisto titoli	-2.000.000
Svalutazioni partecipazioni immobilizzate	67.192
Vendita partecipazioni	0
Vendite di cespiti (valore di realizzo)	0
<b>Flusso di liquidità dell'attività d'investimento</b>	<b>-2.602.362</b>
<b>Attività di finanziamento:</b>	
Decremento debiti verso Enti soci e Provincia L.204/1995, L.194/1998 e L.472/1999	-1.201.789
Decremento crediti verso Regione Toscana L.204/1995, L.194/1998 e L.472/1999	372.557
Decremento debiti verso Enti	-22.835
Pagamento dividendi (2009)	-511.567
<b>Flusso di liquidità dell'attività di finanziamento</b>	<b>-1.363.634</b>
<b>Flusso di cassa complessivo</b>	<b>-2.963.386</b>
Cassa e banche iniziali	11.514.459
<b>Cassa e banche finali</b>	<b>8.551.073</b>

#### **Altre informazioni integrative**

- Non sono stati emessi titoli di debito nel corso dell'esercizio.
- Non sono presenti crediti o debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.
- Non sono stati creati patrimoni destinati ad un singolo affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.
- Non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria.
- Non sono presenti partecipazioni in altre imprese che comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime.
- Ai sensi dell'art. 2427 c.c., comma 1, punto 16-bis si evidenzia che la società nel corso dell'anno ha corrisposto compensi per il revisore contabile pari ad € 11.000,00, compensi per servizi di consulenza tecnica pari ad € 35.159,27.
- Ai sensi del punto 22-bis dell'art. 2427 c.c. si precisa che tutte le transazioni, rilevanti o no, intercorse con le parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato. Normali condizioni di mercato riferite sia al corrispettivo pattuito sia a tutte le altre condizioni economiche e finanziarie che ricorrono nella prassi contrattualistica.
- Ai sensi del punto 22-ter dell'art. 2427 c.c. si precisa che non sussistono accordi fuori bilancio.

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.

#### **p. il Consiglio di Amministrazione**

Il Presidente

**Mario Silvi**

**"Il sottoscritto amministratore, tramite apposizione della propria firma digitale, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società. "**

**Compagnia Pisana Trasporti spa** Via A. Bellatalla, 1 56014 Ospedaletto (PI) codice fiscale/partita IVA 01024770503  
LIBRO DELLE ADUNANZE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

**VERBALE DELLA RIUNIONE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 30.06.2011**

L'anno 2011 mese di giugno, giovedì 30 alle ore 11,35 nella Sala Convegni della sede di Ospedaletto si è riunita, a seguito di regolare avviso di convocazione prot. n. 5675 del 20/6/2011, 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 2010
2. Indennità di risultato: delibere conseguenti
3. Rinnovo Consiglio di Amministrazione
4. Varie ed eventuali

All'ora convenuta sono presenti:

- per il Consiglio di Amministrazione: sig. Mario Silvi (presidente), dott. Luca Pieraccioli (amministratore delegato) ed i sigg. Stefano Cateni, Michele Parenti e Antonio Dell'Omodarme (consiglieri)
- per il Collegio Sindacale: dott. Massimo Bertini (presidente), dott. Graziano Cusin e dott. Leonardo Mazzoni (sindaci effettivi).

Ai sensi dell'art. 20 dello Statuto, assume la Presidenza Mario Silvi, presidente del Consiglio di Amministrazione, e viene deliberata la nomina a Segretario del dott. Riccardo Franchi.

Il Presidente fa constatare:

- che il giorno 29/6/2011 alle ore 8,00 in prima convocazione l'Assemblea è andata deserta;
- la regolare costituzione dell'Assemblea in seconda convocazione, prendendo atto della presenza dei seguenti azionisti:

Comune di Pisa	- delegato assessore Viale
Comune di Bientina	- vicesindaco Maffei
Comune di Calci	- sindaco Possenti
Comune di Calcinaia	- vicesindaco Gonnelli
Comune di Fauglia	- delegato consigliere Giampaoli
Comune di Fucecchio	- sindaco Toni
Comune di Lari	- sindaco Terreni
Comune di Pontedera	- vicesindaco Sonetti
Comune di San Giuliano Terme	- delegata assessore Pannilunghi
Comune di San Miniato	- delegato assessora Piampiani
Comune di Vecchiano	- delegato assessore Sermons
Comune di Vicopisano	- delegato assessore Sessa
S.G.T.M. spa	- vicepresidente Gori

per un totale del 78,35% delle quote azionarie.

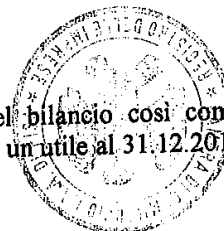
**1. Esame ed approvazione bilancio di esercizio 2010**

Il Presidente Silvi presenta ai Soci il bilancio di esercizio 2010 leggendo la relazione sulla gestione, spiegando le principali voci di costi e ricavi e approfondendo le poste di maggior rilievo. Segue la lettura della relazione del Collegio Sindacale da parte del suo presidente Massimo Bertini. Al termine dell'esposizione il Presidente cede la

**Compagnia Pisana Trasporti spa** Via A. Bellatalla,1 56014 Ospedaletto (PI) codice fiscale/partita IVA 01024770503  
LIBRO DELLE ADUNANZE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

parola ai Soci per eventuali richieste di chiarimento e osservazioni. Interviene il rappresentante del Comune di Pisa, assessore Viale, per chiedere delucidazioni sulla posizione fiscale, con particolare riferimento al contenzioso tributario per gli accertamenti IRPEG e IRAP. Egli, infatti, ritiene opportuno conoscere l'entità dell'eventuale azione di ripetizione che CPT esperirebbe nei confronti dei Comuni e un'indicazione sul rischio che la società possa soccombere in giudizio. Inoltre, ritiene che l'approvazione del bilancio e della relazione, naturalmente, non possano impegnare in alcun modo i Comuni. Pertanto il presidente Silvi, coadiuvato dal presidente del Collegio Bertini, integra quanto descritto in precedenza informando che: i) l'importo in questione si aggira intorno a € 1,5 milioni ii) la società ha già avuto esito positivo (con sentenza passata in giudicato) per alcuni accertamenti analoghi iii) pareri legali lasciano buone probabilità di non soccombenza. L'assessore Viale chiede inoltre maggiori informazioni su: a) la polizza responsabilità amministratori b) l'investimento con Banca Interregionale; c) le società partecipate che non svolgono servizi pubblici locali in difficoltà di gestione d) l'aumento delle ore di servizio per il Comune di Pisa a fronte di una conferma dei chilometri eserciti. Queste le risposte da parte del presidente ai quesiti posti: a) il Consiglio di Amministrazione ha sottoscritto una copertura assicurativa per la responsabilità composta da più polizze, che prevede, ai sensi di legge, una parte di coperture a carico dell'azienda e una parte di competenza esclusiva del singolo amministratore; b) il Consiglio ha deliberato, con accurata disamina, un piano di investimenti finanziari a breve termine (3-6 mesi) selezionando gli istituti di credito che garantivano la maggiore remunerazione del capitale, tra cui figura la Banca Interregionale; c) il problema è sostanzialmente limitato alla 3MT spa, società di turismo e noleggio che, a causa del tipo di attività svolto e del periodo particolarmente sfavorevole del settore, ha chiuso l'esercizio in perdita. Silvi segnala che proprio nell'ultimo Consiglio è stato deliberato di produrre una semestrale al 30/6/2011 per avere piena contezza dell'andamento gestionale e prendere le decisioni più opportune per il futuro; d) l'aumento di ore è determinato dai livelli di traffico che penalizzano la velocità commerciale dei mezzi. Chiede ora la parola il rappresentante del socio privato SGTM, Gori. Egli esprime soddisfazione per il risultato di bilancio, soprattutto in considerazione delle difficoltà che incontra il tpl a livello generale. Esprime le congratulazioni al Consiglio di Amministrazione per aver dimostrato attenzione alla gestione e ai costi. Permangono tuttavia le preoccupazioni per le prospettive future, in considerazione di alcuni fattori negativi, quali l'anzianità del parco bus, l'aumento dei costi di manutenzione, delle assicurazioni e del gasolio. Una risposta alle incertezze rimane la partecipazione alla gara unica regionale e, conseguentemente, la priorità del tema dell'aggregazione, con riferimento particolare alla necessità per CPT di maturare i requisiti richiesti. Gori ricorda infatti che è forte la necessità, in contesto di gara, di garantire le esperienze ultradecennali maturate dalle aziende toscane come la CPT, che da sempre ha recitato con professionalità e competenza il suo ruolo. È importante, conclude Gori, gestire la questione dei tagli e degli atti impositivi, che per il bacino pisano provengono da Provincia e Comune di Pisa. Proprio a quest'ultimo va il ringraziamento per l'attenzione dimostrata stanziando un finanziamento aggiuntivo di € 250.000 per i servizi urbani. Occorrerà monitorare costantemente andamento della gestione attraverso il confronto tra i dati di budget e la reportistica mensile, utilizzando questo strumento per far comprendere ai tavoli istituzionali le reali difficoltà che l'azienda si trova a dover affrontare. Al termine degli interventi dei

**Compagnia Pisana Trasporti spa** Via A. Bellatalla, 1 56014 Ospedaletto (PI) codice fiscale/partita IVA 01024770503  
LIBRO DELLE ADUNANZE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI



Soci, il presidente passa alla proposta di approvazione del bilancio così come presentato, destinando il risultato di esercizio che ha prodotto un utile al 31/12/2010 pari a € 430.472 nel seguente modo:

- 5% a riserva legale,
- 35% a riserva straordinaria
- 60% quale dividendo ai soci da corrisponderci entro il mese di novembre 2010.

A questo punto si pone ai voti la proposta. I Soci all'unanimità deliberano di approvare il bilancio d'esercizio 2010 e le modalità di destinazione dell'utile. Infine l'assemblea prende atto positivamente dei risultati del bilancio consolidato.  
Esce il sindaco Toni del Comune di Fucecchio

## 2. Indennità di risultato: deliberare conseguenti

Il Presidente richiama la deliberazione dell'assemblea dei Soci del 2/10/2007 che riconosceva la corresponsione di un'indennità di risultato ai componenti del Consiglio di Amministrazione, con ciò rispondendo alla normativa allora introdotta, volta a ridurre le indennità per quanto attiene la parte fissa, con l'introduzione di una parte variabile nella misura massima del 10%, da corrispondere esclusivamente in caso di utile. Silvi ricorda che, nel primo mese del suo mandato, fu oggetto di attacchi sugli organi di stampa per la delibera presa dall'Assemblea del 30/6/2010 di accoglimento della proposta del Consiglio di corrispondere un premio di risultato nella misura del 10% dell'utile. Per questa ragione si è deciso quest'anno di non formulare alcuna proposte specifica all'Assemblea. Chiede la parola il sindaco di Calci Possenti il quale ritiene che i componenti del Cda svolgano un ruolo prettamente politico e non tecnico. Pertanto, valutata l'attuale sensibilità dell'opinione pubblica verso i c.d. "costi della politica", propone di determinare un premio di risultato nella misura minima di legge. Di avviso opposto è Gori (SGTM spa), per il quale si attendono dagli amministratori competenza, professionalità e attenzione, caratteristiche necessarie per una gestione proficua della società. Quindi egli ritiene, visti i risultati sempre positivi ottenuti, non opportuno modificare, proprio al termine del mandato triennale, la percentuale determinata negli anni passati (10%), considerando anche che quest'anno il valore assoluto del premio si è in pratica dimezzato per il confronto tra l'utile 2009 (€ 852.613) e quello 2010 (€ 430.472). Interviene infine l'assessore Viale, che si dichiara in linea di principio d'accordo con Gori, anche se ben comprende le ragioni esposte dal sindaco di Calci. Egli propone quindi una mediazione tra le due posizioni che assegni il 5% dell'utile agli amministratori, utile che, a sua volta, si è ridotto del 50%. Al termine della discussione viene quindi posta ai voti la proposta di ridurre il premio al 5% (misura percentuale dimezzata rispetto allo scorso anno) dell'utile prodotto, ripartito come segue:

- 2% al Presidente
- 2% all' Amministratore Delegato
- 1% complessivamente ai Consiglieri.

L'Assemblea, verificata la sussistenza delle condizioni di legge per il suddetto riconoscimento e ritenuta congrua la somma corrispondente al 5% dell'utile risultante dal bilancio 2010, delibera all'unanimità di corrispondere al Consiglio di Amministrazione la somma lorda complessiva di € 21.523,60 così ripartita:

- 40% al Presidente
- 40% all' Amministratore Delegato
- 20% complessivamente ai Consiglieri.

**Compagnia Pisana Trasporti spa** Via A. Bellatalla, 1 56014 Ospedaletto (PI) codice fiscale/partita IVA 01024770503  
LIBRO DELLE ADUNANZE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

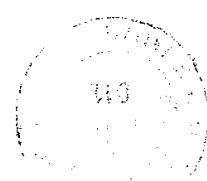
### 3. Rinnovo Consiglio di Amministrazione

I Soci, formulati i ringraziamenti al Consiglio uscente per l'ottimo lavoro svolto e per i risultati raggiunti, sia in ordine al risanamento dei conti, sia con riguardo al servizio offerto, sono chiamati ad esprimersi secondo quanto disposto dall'art. 15 dello Statuto in merito alla nomina delle cariche sociali. La norma permette ai soci privati l'indicazione di un'unica lista di candidati, mentre ai soci pubblici consente di presentare una sola lista pari al numero degli eligendi oppure più liste di candidati, disponendo gli stessi in ordine progressivo per l'eventuale nomina. Interviene Giuseppe Gori, vicepresidente di SGTM spa, il quale ringrazia in premessa i Soci pubblici per la condivisione del percorso di gestione e l'unità di intenti sin qui manifestata, elementi che contribuiscono in modo determinante ai risultati di questo decennio. Il socio privato dà quindi un giudizio molto positivo del mandato appena trascorso, ritenendo che CPT rappresenti l'esempio meglio riuscito nel panorama delle alleanze delle aziende toscane di trasporto pubblico. Egli chiude il suo intervento ribadendo quanto già affermato in sede di approvazione di bilancio sulle prospettive future, assolutamente condizionate dal compimento del processo di aggregazione in CTT nell'ottica della gara unica regionale. A nome del socio privato quindi egli indica quali membri del nuovo consiglio di amministrazione: Paolo Vannozzi, che in passato ha ricoperto per molti anni il ruolo di responsabile del personale proprio nella CPT, e Alberto Banci, già amministratore delegato CPT nel periodo 2004-2009, indicando quest'ultimo come amministratore delegato.

Il rappresentante del Comune di Pisa, d'intesa con gli altri soci pubblici, propone ai soci di confermare i quattro consiglieri uscenti di espressione pubblica: Mario Silvi (presidente), Michele Parenti, Stefano Cateni e Antonio Dell'Omodarme. Viene specificato che il nome relativo al settimo consigliere, al momento indisponibile, sarà comunque comunicato quanto prima, in modo tale da completare la composizione del Consiglio. Viale desidera inoltre chiedere al nuovo Cda di porre tra le priorità la questione dell'aggregazione CTT, con attenzione particolare verso una verifica della validità del progetto relativo al conferimento del ramo tpl alla futura CTT Holding e la contestuale costituzione di newco operative sui territori provinciali. Egli ritiene infatti mutato rispetto ad allora il quadro politico e normativo, essendo pertanto opportuno analizzare la posizione dei Comuni rispetto alla legge che impone il mantenimento delle sole partecipazioni istituzionali. Viale prosegue affermando la condivisione della nota di Gori sul processo di concentrazione legato alla gara unica determinato dalla legge regionale, tuttavia tale processo deve essere semplificato, senza grandi sovrastrutture, e mirando all'aggregazione stabile solo in caso di vittoria della gara. Infine ritiene che il processo abbia un senso nel caso in cui anche tutti gli altri comuni coinvolti nelle varie province percorrano la stessa strada e chiede al nuovo Cda di lavorare intensamente per cercare gli strumenti migliori per consentire l'aggregazione, studiando a breve, prima dell'Assemblea di CTT, l'ipotesi della costituzione di un'ATI tra le imprese di servizio di trasporto pubblico locale aderenti a CTT. Al termine di tutti gli interventi, i Soci deliberano all'unanimità di eleggere il nuovo Consiglio di amministrazione, composto da sette membri, indicando al momento i seguenti sei:

Presidente – Mario Silvi, nato a Pontedera (PI) il 11.12.1951 ed ivi residente in viale della Repubblica 6, codice fiscale SLVMRA51T11G843O

Agenzia delle Entrate - D. P. Pistoia - U. T. Pistoia  
è seguita registrazione sul registro Atti privati  
Data 13/07/2011 n° 3862



**Compagnia Pisana Trasporti spa** Via A. Bellatalla, 1 56014 Ospedaletto (PI) codice fiscale/partita IVA 01024770503  
LIBRO DELLE ADUNANZE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Consigliere – Stefano Cateni, nato a Pisa il 24.9.1964, residente a Cascina, via Garzella 58 (S. Sisto) CF CTNSFN64P24G702T

Consigliere – Michele Parenti, nato a Buti il 23.3.1955, residente a Cascine di Buti, P.zza Tronchetti. 3 CF PRNMHL55C23B303X

Consigliere – Antonio Dell'Omodarme, nato a Follonica il 4.7.1955, residente a Pisa Via di Putignano 184 CF DLLNTN55L04D656B

Consigliere – Alberto Banci, nato a Prato il 30.05.1960 ed ivi residente in via Ozanam 25 CF BNCLRT60E30G999L

Consigliere – Paolo Vannozi, nato a Pisa il 24.04.1968, residente a Vecchiano (PI) via Fonda 11 CF VNNPLA68D24G702B

I consiglieri entrano in carica dalla data odierna fino all'approvazione del bilancio 2013. In merito alla definizione degli emolumenti, tenuto in considerazione l'art. 26 dello Statuto sociale e le disposizioni dei commi 725 e segg. dell'art. 1 della L. 296/2006, il presidente propone ai Soci di confermare le indennità determinate per il passato consiglio, cioè pari al 76% dell'indennità del sindaco capoluogo per il presidente e al 66% per l'amministratore delegato. Per i consiglieri, ferme restando le limitazioni previste dall'art. 1 comma 718 della L. 296/2006, si propone di riconfermare l'importo lordo annuo di € 10.000. Resta confermata la previsione, ai sensi della medesima legge, di determinare una indennità di risultato da corrispondersi esclusivamente in caso di utile, nella misura che l'assemblea, successivamente all'approvazione del bilancio di esercizio, riterrà congrua. Per quanto attiene i rimborsi chilometrici e le spese sostenute dai Consiglieri nello svolgimento del loro incarico, si richiama la precedente deliberazioni assembleare sul tema. L'assemblea all'unanimità delibera quanto proposto. Gli interessati, chiamati a esprimere formale assenso, accettano di buon grado il mandato conferito, ringraziando per la fiducia concordata. Dichiarano inoltre che non sussistono nei loro confronti impedimenti di legge all'assunzione dell'incarico. A chiusura della seduta il confermato presidente Silvi desidera esprimere il proprio formale ringraziamento a tutto il personale della struttura che ha lavorato con professionalità alla predisposizione del bilancio, nonché al Collegio Sindacale per il competente e puntuale apporto fornito. Un plauso particolare va all'amministratore delegato uscente, dott. Luca Pieraccioli, che nel corso del suo mandato ha dimostrato, oltre alle competenze professionali, doti personali non comuni in termini di trasparenza, sincerità, correttezza e fiducia. Null'altro essendovi da discutere e da deliberare e nessuno chiedendo la parola la seduta viene tolta alle ore 13,30.

Il Segretario  
dott. Riccardo Franchi

*Riccardo Franchi*

Il Presidente  
sig. Marjo Silvi

*Marjo Silvi*



ANNO 2011

PAGINA 5

## 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

### RELAZIONE SULLA GESTIONE AL 31.12.2010

Signori soci,  
l'esercizio 2010 ha chiuso con un utile netto di € 430.472, dopo aver stanziato imposte sul reddito per complessivi € 1.033.483.  
Nel corso del 2010 è proseguito il servizio affidato dalla Provincia di Pisa attraverso la gara svoltasi nell'anno 2004 e gli atti aggiuntivi al contratto principale stipulati nel corso dell'anno.  
La percorrenza effettuata nell'anno è stata pari complessivamente a 11.164.282 bus/km per un corrispettivo di € 22.568.759.

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore del trasporto pubblico locale. Ai sensi dell'art. 2428 c.c. si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Pisa - Via Archimede Bellatalla, 1.

#### Parametri tipici della gestione

Tra i parametri tipici della gestione aziendale giova mettere in evidenza come i bus/km urbani siano passati da 3.035.732 nel 2008 a 3.087.746 nel 2010, mentre i bus/km extraurbani sono passati da 6.939.303 nel 2008 a 7.023.018 nel 2010. Nello stesso periodo, le ore di servizio offerte al pubblico sono passate da 417.673 a 434.219 ed è aumentata la produttività nello svolgimento dei servizi: infatti i km effettuati per turno di guida sono passati da 130,39 a 130,72, mentre le ore di guida per ogni turno sono rimaste intorno alle 5h.

Per quanto riguarda l'andamento del numero del personale si è passati da 573,59 media anno 1999 a 463,44 media anno 2010, con una diminuzione media di personale uguale a 110 unità, ma soprattutto è modificata la composizione del personale con un aumento percentuale degli addetti alla guida passati dal 66% al 78% e con una conseguente diminuzione degli addetti alle attività di supporto.

Nel 2010 si è registrato un lieve decremento nella vendita dei biglietti in particolare di quelli urbani ed infatti i passeggeri trasportati sul servizio urbano sono passati da 10.284.717 nel 2009 a 9.950.297 nel 2010.

Per quanto riguarda la situazione economica della società nel confronto del periodo 2008-2010 e per un maggior dettaglio sui dati gestionali, sugli indicatori tecnici ed economici e sul direct costing, si rimanda all'allegato CPT IN NUMERI.

Infine mi sia consentito tracciare un bilancio seppur sintetico degli esiti del processo di risanamento avviato nell'anno 2000.

I seguenti dati del bilancio sintetico attestano gli esiti di questo processo:

Bilancio	1999	2010
Valore della produzione	30.124.880	36.486.345
Costi della produzione	-33.609.242	-35.939.292
<b>Reddito operativo</b>	<b>-3.484.362</b>	<b>547.053</b>

CPT spa: bilancio d'esercizio 2010

2

Area finanziaria	-67.993	211.403
Rettifiche di attività finanziarie	0	-67.192
Area straordinaria	786.061	772.691
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>-2.766.294</b>	<b>1.463.955</b>
Imposte sul reddito	-48.482	-1.033.483
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>-2.814.776</b>	<b>430.472</b>

I risultati indicati sono stati raggiunti attraverso un complesso di interventi radicali sulla organizzazione interna all'azienda che in rapidissima sintesi si riportano di seguito:

- L'affidamento ad una società di scopo (la Terzo Millennium Travel spa) di un settore diverso dall'attività principale del TPL - il turismo- il che ha consentito una gestione più snella e di ottenere risultati importanti.
- L'approvazione del nuovo contratto integrativo aziendale, che ha consentito tra l'altro di aumentare le ore di guida al pubblico e rendere più efficiente la macchina aziendale.
- Un complessivo ridimensionamento del personale a parità di km prodotti, particolarmente pronunciato però nei c.d. dipendenti indiretti, quelli cioè non direttamente impiegati nel trasporto.

#### **Il rapporto con l'utenza**

La CPT spa prima, ed oggi la CPT srl, hanno avviato ormai dall'anno 2000 una funzione di ascolto sulla qualità del servizio. A partire dal 2003 il sondaggio è stato condotto dalla CTT in termini omogenei per tutte le Società del "gruppo", con il supporto della Soc. TiForma (già Cispel Toscana Formazione) fino alla scorsa edizione e, dalla attuale, in autonomia dalla stessa CTT con l'apporto delle strutture organizzative aziendali e, nella fattispecie, del servizio movimento di CPT.

Il sondaggio effettuato nel periodo tra la metà di novembre e la metà di dicembre 2010 ha riguardato un campione di n. 477 utenti del servizio urbano e n.444 utenti del servizio extraurbano. L'inchiesta ha dimostrato che la CPT è assai apprezzata dai propri clienti, registrando anche significativi miglioramenti dei già alti livelli dell'anno precedente: l'indice generale di soddisfazione è stato infatti superiore al **90%** per il servizio urbano ed all'**87%** per l'extraurbano.

Si sono in particolare dimostrati punti di forza: la **sicurezza del viaggio, l'informazione alla clientela, la disponibilità dei titoli di viaggio, gli aspetti relazionali e di comunicazione.**

Come punti da migliorare, pur ottenendo comunque un gradimento superiore al 70%: la regolarità del servizio, il comfort e la pulizia dei mezzi. Mentre il primo dei suddetti fattori è condizionato in maniera decisiva dal generale livello di traffico, e quindi di problematica possibilità di intervento aziendale, per la pulizia si ritiene di poter migliorare attraverso un più efficace controllo interno; a tal fine tale compito verrà assegnato, in maniera sempre più incisiva, all'unità Controlli Esterni dell'azienda. Il livello di comfort, comunque già elevato come detto, potrà registrare apprezzamenti ove si riescano a proseguire interventi di rinnovo del parco bus che al momento segnano il passo anche a causa del venir meno dei co-finanziamenti pubblici in materia. Si evidenzia infine che, per quanto riguarda i servizi per disabili, pur avendo avuto un miglioramento del livello di soddisfazione, presumibilmente dovuto all'implementazione sugli autobus dei sistemi fonici di annuncio fermata, resta oggettivamente difficoltoso l'accesso al servizio per i disabili con carrozzella, anche per la mancanza di marciapiedi attrezzati.

Tutto questo dovrà servire insieme ad altri indicatori a programmare sempre più efficacemente il servizio da svolgere.

Sul fronte dei rapporti con l'utenza, c'è da evidenziare come il protocollo con le organizzazioni dei consumatori, siglato nel 2005, ha consentito un proficuo rapporto su varie questioni riguardanti lo svolgimento del servizio. In questo contesto risulta gradito (come confermato dal miglioramento dei fattori correlati nella customersatisfaction) il Punto CPT, che è uno sportello per dare ascolto alle richieste, nonché ai suggerimenti ed ai reclami dell'utenza. A tal fine si ricorda che è anche attivo da anni un numero verde.

E' stata poi rinnovata con l'Università di Pisa, l'Azienda per il diritto allo studio, l'Istituto S. Anna, la scuola Normale e l'Azienda Ospedaliera la convenzione per l'agevolazione tariffaria per i propri dipendenti. Tale convenzione è stata estesa al comune di Pisa. Inoltre sono state rinnovate anche le convenzioni con l'Università e l'Azienda per il diritto allo studio a favore di studenti universitari e con l'Uni.de.a. a favore degli iscritti all'università degli adulti.

#### **Certificazioni di qualità**

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

#### **Stato dei principali investimenti**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti classificati nelle seguenti aree di bilancio:

Immobilizzazioni immateriali: Costruzione di una tettoia con canale di scarico presso il deposito di S. Miniato, acquisto di n. 2 personal computer, n. 1 monitor, n. 3 lettori badge, n. 2 stampanti, n. 1 scanner, n. 244 roadscan per la registrazione video degli incidenti e di un sistema elettronico di diagnosi Compact 4 per autobus mercedes.

Immobilizzazioni materiali: Interventi di sistemazione della pavimentazione del piazzale di Ospedaletto a Pisa per € 26.671,83, lavori di realizzazione di condotte di scarico per migliorare la captazione dei reflui dell'impianto di lavaggio a Pontedera per € 7.085,64, realizzazione di opere in cartongesso e tinteggiatura del deposito vernici di Ospedaletto, posizionamento di una pensilina di riparo nell'area del distributore per € 11.000,00, posa in opera ed al collaudo di paline per € 1.580,00, acquisto di n. 7 autobus, di cui 3 usati per € 738.556,23, acquisto di impianti di videosorveglianza per bus per € 22.922,79, acquisizione di n. 2 chiusini per il distributore di Pontedera per € 1.550,00, completamento dell'impianto AD-Blue per € 3.294,00, acquisto di un filtro per il banco scolpitura pneumatici per € 1.311,00, lavori per il cavedio del distributore di Ospedaletto per € 16.890,03 ed acquisto di n. 1 condizionatore a S. Miniato per € 1.001,00, acquisto di n. 1 traslatore mulletto per il deposito di Pontedera, di n. 1 avvitatore, di n. 1 cavalletto, di n. 1 pompa pneumatica, di n. 1 marcatore per gomme, di n. 1 impianto di saldatura per il deposito di Volterra, di n. 3 crick, di n. 1 kit riparazione pneumatici, di n. 1 rivettatrice, di n. 1 idropulitrice, di n. 1 centrafari, di n. 1 unità di ricarica per aria condizionata, di n. 1 carrello apribile, di n. 3 gruppi di 4 colonne mobili, di n. 1 kit riparazione filetti, di n. 4 obliterate e di n. 1 sistema antiscasso per emettitrici, acquisto di n. 1 scaffalatura, sedie, n. 4 bacheche, n. 31 armadietti, divani, n. 1 scaffale e n. 2 furgoni presso il deposito di Larderello.

L'incremento della voce "impianti e macchinario" è altresì dovuto all'entrata in funzione di n. 2 autobus acquistati nell'esercizio precedente che sono stati riclassificati dalla posta di bilancio "immobilizzazioni in corso e acconti" alla voce "Impianti e macchinario" per € 646.787,90. Il decremento registrato nella voce "impianti e macchinario" è principalmente dovuto alla dismissione dal servizio di n. 10 autobus. Sono stati inoltre dismessi e sostituiti alcuni impianti di videosorveglianza per bus.

Sono stati contestualmente dismessi n. 2 furgoni, ma non si è generato alcun decremento nella voce "altri beni" poiché i cespiti erano completamente ammortizzati.

L'incremento della posta di bilancio "immobilizzazioni materiali in corso" è legato ad ulteriori investimenti relativi al complesso immobiliare di Via Cesare Battisti, ovvero al costo della perizia per l'analisi dei prezzi a valori attuali e della consulenza per il piano attuativo

**Immobilizzazioni finanziarie:** Nel corso dell'esercizio, si è provveduto all'acquisizione della quota associativa pari ad € 25,00 di Power Energia Società Cooperativa, società fornitrice di energia elettrica. Per approfondimenti sulla posta di bilancio "immobilizzazioni finanziarie" si rinvia alla nota integrativa.

#### **Partecipazioni in altre società**

Nel corso dell'anno la società ha detenuto partecipazioni nella 3MT spa (60%), nella Valdarno srl (16,08%), nel Consorzio Stratos (7,25%), nella Centro Servizi Toscana srl (11,10%), in Irene spa (29,59%), in Ilaria spa (10,16%), in CTT srl (12,75%), nel Consorzio Pisano Trasporti scarl (95,30%), in Ti Forma (0,009%), in ATC esercizio spa (0,069%), in Power Energia società cooperativa (0,032%). 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.

#### **Posizione fiscale della società**

L'agenzia delle entrate, sulla base di una verifica compiuta dal Comando Regionale della polizia tributaria della Toscana nell'aprile del 2005 che aveva accertato in relazione agli anni 2000, 2001, 2002, 2003 un minor imponibile IRAP dichiarato e maggiori componenti positivi di reddito non dichiarato, ha emesso un avviso di accertamento, impugnato dinanzi alla Commissione Provinciale Tributaria, la quale con sentenza n. 828 del 19 settembre 2006 ha parzialmente accolto il ricorso presentato. La Società si è comunque vista costretta a versare il corrispettivo per il pagamento dell'IRAP ed i relativi interessi e sanzioni per complessivi € 1.039.358,19.

Nel corso del 2006 è stato presentato ricorso in secondo grado per il completo riconoscimento delle ragioni della Società. E' comunque opportuno evidenziare che l'Agenzia delle Entrate aveva, a sua volta, presentato ricorso avverso la stessa sentenza n. 828/2006 per quanto concerne l'IRPEG. Con sentenza n. 94-30-09/2008, notificata nell'anno in corso, la Commissione Tributaria Regionale di Firenze ha respinto l'appello dell'Agenzia delle Entrate in materia di IRPEG ed ha accolto l'appello della società in materia di IRAP, compensando le spese di lite. . A seguito di ciò la CPT spa ha ottenuto la restituzione di quanto pagato ed esclusione dei compensi di riscossione (€ 236.092,72 incassati nel 2009 ed € 772.291,77 incassati nel 2010).

Nell'attesa che si concluda il contenzioso tributario, prudenzialmente la società nell'anno 2010 ha deciso di accantonare al "fondo rischi cause in corso" l'ulteriore importo di € 192.315,09 affinché tale fondo copra il rischio di dover pagare l'importo dell'IRAP e delle relative sanzioni relativamente agli anni 2000-2003.

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'indebito (ben superiore all'imposta, alla sanzione e agli interessi dovuti) nei confronti degli enti locali, già singolarmente raggiunti da opportune comunicazioni al riguardo.

Nel corso del presente esercizio la società ha inoltre ricevuto, a seguito di un avviso di accertamento per l'anno 2004, una cartella esattoriale dell'importo di € 1.149.332,21 corrispondente al 50% dell'IRPEG e dell'IRAP comprensiva dei relativi interessi e compensi di riscossione. Tale cartella è stata regolarmente pagata e, per le stesse motivazioni del contenzioso tributario sopracitato relativo agli anni 2000-2003, la Cpt spa ha provveduto, da un lato, ad iscrivere tra i "crediti" (CII 5.)

*CPT spa: bilancio d'esercizio 2010*

5

nella voce "crediti verso l'Erario per contenzioso" l'importo pagato (pari ad € 1.149.332,21) e dall'altro ad accantonare l'importo di € 369.110,00 (corrispondente all'IRAP 2004 ed alle relative sanzioni), al "fondo rischi cause in corso" in considerazione del rischio di soccombenza nella causa pendente che, al momento è ancora in fase di definizione in primo grado. Si evidenzia che l'importo dell'IRPEG 2004 non è stato accantonato in quanto la stessa tipologia di contenzioso per gli anni 2000-2003 è stata definita, con sentenza passata in giudicato, a favore della CPT spa. Per maggior dettagli si rinvia alla nota integrativa.

## **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.

I ricavi da traffico ammontano ad € 8.347.840,47.

Il corrispettivo per l'appalto dei servizi di TPL è stato pari a € 22.568.759,20 ed è aumentato, rispetto all'anno precedente, per maggior servizi effettuati e per il corrispettivo dell'inflazione programmata.

I contributi in conto investimenti autobus sono pari a € 1.020.659,24, aumentati rispetto all'anno precedente per effetto di ulteriori contributi ricevuti a fronte dell'acquisto di nuovi autobus.

### **b) Costi per materie di consumo**

Il costo per materie prime, di consumo e di merci pari a € 5.805.421,80 è incrementato rispetto all'esercizio precedente di € 553.710,17 principalmente per l'aumento del costo del gasolio e dei ricambi.

### **c) Costi per servizi**

Il costo per servizi pari a € 6.438.870,40 è incrementato rispetto all'esercizio precedente di € 345.764,09 principalmente per maggiori costi di manutenzione fabbricati (€ 76.594,73), manutenzione autobus (€ 189.427,27), manutenzione impianti (€ 49.338,86), spese legali (€ 81.790,00), costi di smaltimento rifiuti (€ 31.827,20), costi di pubblicità e materiale informativo (€ 25.119,66), spese per call center (€ 17.679,03). Tali incrementi sono stati parzialmente compensati da una diminuzione dei costi per funzionamento consorzi e service pari ad € 120.478,63.

### **d) Costi del personale**

Il costo del personale è stato nell'esercizio pari a € 19.114.946,59 con un aumento rispetto all'anno precedente di € 215.645,38. Tale aumento è dovuto fondamentalmente al rinnovo del contratto scaduto in data 31.12.2007 che nell'esercizio precedente ha inciso soltanto per alcuni mesi. Il costo complessivo risente in modo positivo dei minori costi dovuti al turn-over avutosi nell'anno.

### **e) Accantonamenti per rischi ed oneri**

Nel presente esercizio si è provveduto ad accantonare al fondo oneri l'importo di € 50.000,00 a fronte della previsione di maggiori oneri assicurativi da corrispondere alla compagnia assicurativa con riferimento all'anno 2010, l'importo di € 6.000,00 a fronte della previsione di rinnovare per l'esercizio successivo la polizza assicurativa di responsabilità civile per gli amministratori e l'importo di € 330.985,87 a fronte della previsione di erogare al personale dipendente l'una tantum per l'aumento, di competenza dell'anno 2010, derivante dal rinnovo del contratto del settore trasporto pubblico locale.

**Principali dati economici**

Il conto economico della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Ricavi netti	36.486.345	36.101.567	384.778
Costi esterni	- 12.538.450	- 11.661.531	- 876.919
<b>Valore aggiunto</b>	<b>23.947.895</b>	<b>24.440.036</b>	<b>- 492.141</b>
Costo del lavoro	- 19.114.948	- 18.899.301	- 215.647
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>4.832.947</b>	<b>5.540.735</b>	<b>- 707.788</b>
Ammortamenti, Svalutazione ed altri accantonamenti	- 4.285.894	- 3.905.975	- 379.919
<b>Risultato operativo</b>	<b>547.053</b>	<b>1.634.760</b>	<b>- 1.087.707</b>
Proventi diversi			-
Proventi e oneri finanziari	211.403	258.219	- 46.816
Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 67.192	- 64.587	- 2.605
<b>Risultato ordinario</b>	<b>691.264</b>	<b>1.828.392</b>	<b>- 1.137.128</b>
Componenti straordinarie nette	772.691	144.055	628.636
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>1.463.955</b>	<b>1.972.447</b>	<b>- 508.492</b>
Imposte sul reddito	- 1.033.483	- 1.119.834	86.351
<b>Risultato netto</b>	<b>430.472</b>	<b>852.613</b>	<b>- 422.141</b>

Dall'analisi dei dati sopra riportati si evince un incremento del valore aggiunto e del MOL .

Di seguito si riportano i principali indici della situazione economica:

	2010	2009
<b>ROI</b>	-0,41	0,7
<b>ROE</b>	1,04	2,05
<b>ROS</b>	-0,85	1,55

Il ROI, che esprime il rendimento del capitale investito nella gestione caratteristica, presenta un valore negativo al 31.12.2010, in quanto abbiamo registrato un EBIT negativo dovuto ad un aumento delle spese di materie prime, operative, di personale e per ammortamenti,

Il ROE, indice di redditività del capitale di rischio, è anch'esso diminuito; il reddito netto ha infatti registrato un calo di € 422.142.

Il ROS misura la redditività delle vendite in termini di gestione caratteristica. Rispetto al 2009 ha subito un calo per le stesse motivazioni esplicitate con riferimento al ROI .

**Principali dati patrimoniali**

Lo stato Patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

STATO PATRIMONIALE			
	2010	2009	Variazione
<b>IMPIEGHI</b>			
<b>A) Attivo fisso</b>			
1) <i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>			
terreni e fabbricati	22.149.245	22.589.022	- 439.777
impianti e macchinari	11.986.896	12.932.517	- 945.621
attrezzature industriali e commerciali	369.461	377.487	- 8.026
altri beni	89.791	65.165	24.626
immobilizzazioni in corso e acconti	2.376.419	2.994.053	- 617.634
	<b>36.971.812</b>	<b>38.958.244</b>	<b>- 1.986.432</b>
2) <i>Immobilizzazioni tecniche immateriali</i>			
costi di impianto e di ampliamento			-
costi di pubblicità	2.560	14.537	- 11.977
immobilizzazioni in corso e acconti			-
altre	593.041	606.512	- 13.471
	<b>595.601</b>	<b>621.049</b>	<b>- 25.448</b>
3) <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
partecipazioni	2.934.888	3.002.055	- 67.167
crediti	1.571.043	1.864.453	- 293.410
Titoli	2.025.000	1.525.000	500.000
	<b>6.530.931</b>	<b>6.391.508</b>	<b>139.423</b>
			-
<b>Totale attivo fisso</b>	<b>44.098.344</b>	<b>45.970.801</b>	<b>- 1.872.457</b>
<b>B) Attivo circolante</b>			
1) <i>Magazzino</i>			
materie prime, sussidiarie e di consumo	894.107	802.734	91.373
acconti			-
	<b>894.107</b>	<b>802.734</b>	<b>91.373</b>
2) <i>Liquidità differite</i>			
crediti verso soci			-
crediti	12.439.512	12.675.219	- 235.707
attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.010.000	510.000	1.500.000
altri ratei e risconti	57.505	70.235	- 12.730
	<b>14.507.017</b>	<b>13.255.454</b>	<b>1.251.563</b>
3) <i>Liquidità immediate</i>			
depositi bancari e postali	8.549.506	11.513.640	- 2.964.134
assegni			-
denaro e valori in cassa	1.567	819	748
	<b>8.551.073</b>	<b>11.514.459</b>	<b>- 2.963.386</b>
			-
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>23.952.197</b>	<b>25.572.647</b>	<b>- 1.620.450</b>
			-
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>68.050.541</b>	<b>71.543.448</b>	<b>- 3.492.907</b>
			-
<b>FONTI</b>			
<b>A) Mezzi propri</b>			
Capitale	24.000.000	24.000.000	-
Riserva da sovrapprezzo azioni	1.720.422	1.720.422	-
Riserve di rivalutazione	10.669.951	10.669.951	-
Riserva legale	197.374	154.743	42.631
Riserva per azioni proprie in portafoglio			-
Altre riserve	4.311.565	4.013.153	298.412
Utili (perdite) portati a nuovo	85.577	85.577	-
Utile (perdita) dell'esercizio	430.472	852.613	- 422.141
	<b>41.415.361</b>	<b>41.496.459</b>	<b>- 81.098</b>
<b>B) Passività consolidate</b>			
Fondi per rischi ed oneri	2.704.902	3.287.170	- 582.268
TFR	8.908.855	8.963.999	- 55.144
Debiti	657.703	991.808	- 334.105
	<b>12.271.460</b>	<b>13.242.977</b>	<b>- 971.517</b>
			-
<b>Passivo permanente</b>	<b>53.686.821</b>	<b>54.739.436</b>	<b>- 1.052.615</b>
<b>C) Passività correnti</b>			
Debiti	8.133.435	9.966.883	- 1.833.448
altri ratei e risconti	6.230.285	6.837.129	- 606.844
	<b>14.363.720</b>	<b>16.804.012</b>	<b>- 2.440.292</b>
			-
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>68.050.541</b>	<b>71.543.448</b>	<b>- 3.492.907</b>

CPT spa: bilancio d'esercizio 2010

8

Analizzando la situazione patrimoniale possiamo evidenziare che:

- le immobilizzazioni materiali sono diminuite per il proseguimento del processo di ammortamento.
- le immobilizzazioni finanziarie sono aumentate rispetto al 2009 principalmente per l'incremento della voce "titoli" che comprende un nuovo investimento in obbligazioni della Banca Interregionale per € 500.000,00.

Per quanto concerne il capitale di finanziamento si evidenzia quanto segue:

- Il patrimonio netto è diminuito di € 81.098,00 in quanto sono aumentate le riserve di utili di esercizi precedenti per € 298.412,00 e la riserva legale per € 42.631,00, ma l'utile d'esercizio rispetto al 2009 è diminuito di € 422.141,00.
- Le passività consolidate sono diminuite a causa di una riduzione del fondo rischi ed oneri, del Fondo TFR e dei debiti a lungo termine. In particolare il fondo rischi ed oneri è diminuito da un lato per la perdita della causa CFL e dall'altro perché CPT ha vinto le cause per le quali era stato costituito; in quest'ultimo caso si sono generate sopravvenienze attive per € 588.599,00.
- Le passività correnti sono significativamente diminuite (per € 2.440.292,00) a causa della riduzione dei debiti a breve termine di € 1.833.488,00 e dei ratei e risconti di € 606.844,00.

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta della società confrontata con quella dell'esercizio è la seguente (in Euro):

	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Depositi bancari	8.549.506	11.513.640	- 2.964.134
Denaro e altri valori in cassa	1.567	819	748
Azioni proprie			
<b>Disponibilità liquide e azioni proprie</b>	<b>8.551.073</b>	<b>11.514.459</b>	<b>- 2.963.386</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	2.010.000	510.000	1.500.000
Debiti v/soci per finanziamento (entro 12 mesi)			-
Debiti v/banche (entro 12 mesi)			-
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			-
Anticipazioni per pagamenti esteri			-
Quota a breve di finanziamenti			-
Credito per anticipazioni irpef L. 140/97		72.436	- 72.436
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>2.010.000</b>	<b>582.436</b>	<b>1.427.564</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	2.025.000	1.525.000	500.000
Debiti v/soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			-
Debiti v/banche (oltre 12 mesi)			-
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			-
Anticipazioni per pagamenti esteri			-
Quota a lungo di finanziamenti			-
Crediti finanziari	558.036	558.036	-
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>2.583.036</b>	<b>2.083.036</b>	<b>500.000</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>13.144.109</b>	<b>14.179.931</b>	<b>- 1.035.822</b>

La posizione finanziaria netta è diminuita rispetto all'esercizio precedente principalmente a causa della minore liquidità presente sui conti correnti.

A miglior descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci al bilancio dell'esercizio precedente.

	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Liquidità primaria	1,61	1,47
Liquidità secondaria	1,67	1,52
Indebitamento	1,64	1,72
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,82	0,84

L'indice di liquidità primaria ha un valore è superiore ad 1 e quindi significa che la capacità finanziaria a breve della società è buona. L'indice cresce rispetto all'esercizio precedente a causa di una diminuzione delle passività a breve.

L'indice di liquidità secondaria, anch'esso positivo, tiene conto delle rimanenze di magazzino.

L'indice di indebitamento esprime la copertura delle attività nette con il capitale proprio.

L'indice è in lieve flessione rispetto all'anno precedente.

L'indice di copertura delle immobilizzazioni esprime la capacità dei capitali apportati dai soci o da terzi creditori di coprire le necessità di investimenti in immobilizzazioni.

L'indice calcolato come rapporto tra attivo fisso/passivo permanente è inferiore ad 1 ed esprime una situazione soddisfacente. L'indice è in lieve flessione rispetto all'anno precedente.

#### **Rendiconto delle attività di ricerca e 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.

Nel corso dell'anno sono continuati gli studi e le ricerche relative al progetto AVM ed è stata avviata la procedura di gara per l'individuazione della ditta fornitrice del materiale necessario per la realizzazione del progetto.

#### **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle**

La società ha rapporti con due imprese controllate: 3MT spa e CPT srl. CPT spa ha affidato a 3MT spa il ramo di azienda "turismo" e a CPT srl la gestione del contratto di servizio con la Provincia di Pisa.

La società ha affidato la gestione della biglietteria di Piazza S. Antonio alla CTT srl.

La società non ha imprese controllanti.

#### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

La società non ha acquisito né azioni proprie né azioni/quote di società controllanti.

#### **Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice Civile**

Nel presente esercizio non si è provveduto ad effettuare accantonamenti al fondo svalutazione crediti.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Alla fine dell'anno 2010 la Regione Toscana, con propria legge n. 65/ 2010, ha radicalmente mutato la normativa della gestione dei Trasporti Pubblici Locali, prevedendo per il 2012 l'entrata a regime del lotto unico di gara regionale, con l'obiettivo ulteriore di integrazione fra ferro e gomma.

E' stata quindi prevista la prosecuzione del servizio nell'anno 2011, considerato "di transizione", in attesa dell'attuazione della LR n. 65/2010 citata, attraverso la notifica alla CPT di atti d'obbligo, emanati dagli Enti Concedenti secondo quanto previsto dall'art. 5 comma 4 regolamento cee n. 1370/2007, vale a dire atti impositivi per permettere di continuare a garantire l'espletamento del servizio in attesa di attivare le procedure per la gara unica.

Tutto ciò tenendo tuttavia ben presente la necessità di tagli alla rete, conseguenti alla inadeguatezza delle risorse messe a disposizione del settore dalla legge finanziaria nazionale, con conseguenti gravi tagli economici stimati in circa € 1.600.000 Naturalmente essendo molto ridimensionate le risorse a disposizione del settore, nella Provincia di Pisa è stato necessario tagliare in modo ragionato i servizi erogati, giungendo alla formulazione di nuovi programmi di esercizio dal 14.2.2011. Ciò ha comportato minori Km, riduzione del personale ed una conseguente frattura nelle relazioni sindacali, con la proclamazione di alcuni scioperi locali. La CPT si è impegnata comunque ad eliminare l'esubero del personale, dovuto al taglio dei servizi disposti dal febbraio 2011, attraverso il blocco assoluto del turn- over, con una mirata incentivazione all'esodo di personale in prossimità del limite di pensione, con risorse a carico del bilancio aziendale e con la promessa, da parte della Regione Toscana, di ulteriori finanziamenti da devolvere alle provincie; su quest'ultima partita non è però ancora stato trovato l'accordo con il sindacato aziendale che, dichiaratosi contrario ai tagli, propone la reintroduzione di corse che farebbero lievitare i costi aziendali ben oltre i finanziamenti trovati nelle trattative regionali.

Nei primi mesi del 2011 peraltro la CPT ha dovuto confrontarsi anche con un mercato dell'energia che l'ha particolarmente penalizzata: al momento attuale non sappiamo ancora valutare quanto inciderà sul bilancio aziendale l'aumento esponenziale del prezzo del gasolio. Abbiamo provveduto ad informare di ciò gli enti locali per mettere in evidenza che i costi aziendali potrebbero subire un pesante scossone dall'andamento del mercato energetico ed abbiamo provveduto, laddove era temporalmente possibile, ad impugnare i relativi atti d'obbligo.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Nel Documento di Programmazione Economica e Finanziaria della Regione Toscana sono stati attivati due strumenti, già previsti nella più volte citata legge 65/2010:

1) la Convenzione per l'esercizio associato delle funzioni in materia di TPL di cui all'art. 83 - L.R. 65/2010

2) L'Ufficio Unico Regionale con funzione di programmazione,svolgimento della gara a lotto unico e controllo del contratto di servizio.

Si può pertanto prevedere:

che entro la metà dell'anno 2011 la Giunta Regionale, dopo aver consultato i Comuni, approvi il documento preliminare di gara;

che entro il prossimo mese di settembre sia individuata la nuova rete dei servizi;

che entro ottobre 2011 venga effettuata la conferenza dei servizi minimi;

e che, quindi, entro la fine dell'anno si arrivi alla pubblicazione del bando di gara a lotto unico e alla sua aggiudicazione.

Si può quindi supporre che entro l'anno potrà essere stipulato il nuovo contratto di servizio regionale. Il rinnovo del parco rotabile invece, necessario alle aziende per ammodernare i veicoli in circolazione, potrà essere affrontato mediante il ricorso ai fondi FAS. La CPT ha già previsto l'acquisto di alcuni mezzi a basso impatto ambientale, finanziati con risorse proprie, del Ministero dell'Ambiente e del

Comune di Pisa che dovrebbero arrivare entro la fine dell'anno 2011. Sempre nello stesso periodo saranno consegnati due bus di piccole dimensioni destinati al servizio nella zona di San Miniato.

Un'attenzione particolare merita la necessità che, nell'ambito della gara regionale a lotto unico, sia definita la tipologia delle rete e dei servizi in modo tale che vi sia la possibilità, da parte delle aziende, di gestire con forme nuove i servizi a domanda debole con possibilità di procedere anche alla loro sub concessione. Gli stessi servizi di punta, che comportano la presenza contemporanea di un gran numero di personale e mezzi, potrebbero essere affrontati mediante affidamenti esterni. Ciò naturalmente presuppone un accordo complessivo con la Regione Toscana per la gestione degli eventuali esuberanti, nel rispetto della normativa contrattuale, mediante un accordo quadro con il Sindacato che riguardi anche la problematica del personale inidoneo che rappresenta per l'Azienda un problema non indifferente con aggravio di costi. Nei documenti di programmazione emessi nell'anno corrente da parte della Regione Toscana, manca una indicazione chiara della copertura completa del fabbisogno finanziario dei servizi toscani: infatti gran parte delle risorse destinate al TPL sono condizionate alla capacità del Governo nazionale di mantenere le promesse fatte alle Regioni in sede di concertazione con il D. Lgs 68/2011.

E' anche per le considerazioni sopra esposte che oggi possiamo ritenere indispensabile l'aggregazione tra le varie aziende del settore, attraverso la redazione di un piano industriale che consenta la realizzazione di un'azienda unica.

A livello di CTT srl, se entro breve tempo riuscissimo a consolidare l'esperienza maturata attraverso una concentrazione reale di servizi e conoscenze con una "governance" comune, potremo presentarci all'appuntamento della gara regionale con la forza di rappresentare il 46% della costituenda A.T.I. del lotto unico.

#### **Documento programmatico della sicurezza**

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnalano che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, è stato redatto in data 31.3.2006 e si è provveduto al suo aggiornamento in data 31.03.2011.

#### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Per tutto quanto esposto si invita l'assemblea dei soci ad approvare il bilancio così come presentato ed a destinare il risultato di esercizio che ha prodotto un utile pari ad € 430.472 nel seguente modo:

- 5% a riserva legale
- 35% a riserva straordinaria
- 60% 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.

Pisa 30.5.2011

**p. il Consiglio di Amministrazione**

Il Presidente

Mario Silvi

**"Il sottoscritto amministratore, tramite apposizione della propria firma digitale, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società. "**

## **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

### **Relazione della Società di Revisione sul Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010 ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39**

Ai Soci di  
Al Consiglio di Amministrazione di  
COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A.  
Via Bellatalla, 1  
56121 Ospedaletto - Pisa

13 giugno 2011

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2010. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, 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 emessa da altro revisore in data 14 giugno 2010.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A. al 31 dicembre 2010 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.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, del D.Lgs. 39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A. al 31 dicembre 2010.

BOMPANI AUDIT S.r.L.

## **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

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI CONVOCATA PER L'APPROVAZIONE DEL BILANCIO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2010**

**(ai sensi dell'Art. 2429 2° comma Cod. Civ. come modificato dal D.Lgs  
02.02.2007 n. 32 e D.Lgs. 27.01.2010 n.39 )**

All'Assemblea dei Soci della Società Compagnia Pisana Trasporti SpA

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2010 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, e in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e ove necessario, ai principi contabili internazionali dell'IASC (International Accounting Standards Committee)

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423 del Codice civile.

In particolare:

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

Abbiamo partecipato a 12 (dodici) adunanze del Consiglio di Amministrazione, e 4 (quattro) assemblee dei soci, sotto nostro controllo, si sono svolte 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 e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dagli Amministratori durante le periodiche riunioni svolte e nei vari consigli di amministrazione ai quali abbiamo costantemente e puntualmente partecipato, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore 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 non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

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

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale 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 con correttezza i fatti di gestione, mediante l'ottenimento d'informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato del controllo legale, e dall'esame dei documenti aziendali; a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire a tal proposito.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2010 e sino ad oggi non sono pervenute al Collegio sindacale denunce da parte dei soci ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile.

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

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta e sulla base delle informazioni ottenute dall'organo di controllo contabile, non sono state rilevate significative omissioni, irregolarità e/o fatti censurabili o comunque ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2010, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale 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, comma quattro del Codice civile.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui siamo venuti a conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Abbiamo preso visione della Relazione della società di Revisione Bompani Audit S.P.A. alla quale compete il controllo legale ed in considerazione di quanto in essa riportato, possiamo affermare che il bilancio dell'esercizio 2010 della Compagnia Pisana Trasporti è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione ed è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della Società per l'esercizio chiuso al 31.12.2010.

Per tutto quanto asserito, proponiamo all'Assemblea di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2010, così come redatto dall'Organo amministrativo.

Pisa, li 14 giugno 2011

Il Collegio Sindacale

Dott. Massimo Bertini (Presidente)

Dott. Leonardo Mazzoni (Sindaco effettivo)

Dott. Graziano Cusin (Sindaco effettivo)

**"Il sottoscritto amministratore, tramite apposizione della propria firma digitale, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società. "**