

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2006

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.P.A.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Sede legale: PISA PI VIA A. BELLATALLA

Codice fiscale: 01024770503

Numero Rea: PI - 94499

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	9
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	34
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	36
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	43
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI	44

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

BILANCIO AL 31.12.2006

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO	31/12/06	31/12/05
A) CREDITI VERSO SOCI per versamenti ancora dovuti		
1. Crediti verso soci per versamenti già richiamati	0	0
2. Crediti verso soci per versamenti non ancora richiamati	0	0
TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>		
1. Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	37.668	0
3. Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	0	0
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5. Avviamento	0	0
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	49.575	0
7. Altre	709.016	705.130
TOTALE	796.259	705.130
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>		
1. Terreni e fabbricati	12.606.581	12.141.125
2. Impianti e macchinario	20.728.406	21.962.042
3. Attrezzature industriali e commerciali	214.516	313.150
4. Altri beni	114.478	187.132
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	2.328.253	1.660.628
TOTALE	35.992.234	36.264.077
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1. Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	409.785	409.785
b) imprese collegate	0	62.500

c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	1.050.825	1.050.825
2. Crediti:		
a) verso imprese controllate	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
c) verso controllanti	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
d) verso altri	905.725	1.100.573
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	905.725	1.100.573
3. Altri titoli	0	0
4. Azioni proprie	0	0
TOTALE	2.366.335	2.623.683
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	39.154.828	39.592.890
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze		
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	739.570	681.406
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3. Lavori in corso su ordinazione	0	0
4. Prodotti finiti e merci	0	0
5. Acconti	0	0
TOTALE	739.570	681.406
II. Crediti:		
1. verso clienti	1.943.701	1.210.716
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.943.701	1.210.716
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
2. verso imprese controllate	3.633.622	3.621.297
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	3.633.622	3.621.297
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
3. verso imprese collegate	0	985.570
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	985.570
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4. verso controllanti	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4-bis. crediti tributari	136.611	973.217
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	136.611	973.217
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4-ter. imposte anticipate	1.054.415	903.645
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.054.415	903.645

<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5. verso altri	8.758.842	6.099.171
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	5.400.552	2.783.660
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	3.358.290	3.315.511
TOTALE	15.527.191	13.793.616
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1. Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2. Partecipazioni in imprese collegate	2.365.094	2.386.209
3. Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4. Altre partecipazioni	112.368	124.000
5. Azioni proprie	0	0
6. Altri titoli	0	0
TOTALE	2.477.462	2.510.209
IV. Disponibilità liquide:		
1. Depositi bancari e postali	9.928.487	10.484.406
2. Assegni	0	0
3. Denaro e valori in cassa	1.768	7.884
TOTALE	9.930.255	10.492.290
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	28.674.478	27.477.521
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	0	0
2) Risconti attivi	75.992	80.973
3) Disaggio sui prestiti	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	75.992	80.973
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	67.905.298	67.151.384
<u>PASSIVO</u>		
A) PATRIMONIO NETTO		
<i>I. Capitale</i>	24.000.000	24.000.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>	1.720.422	1.720.422
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>	0	0
<i>IV. Riserva legale</i>	65.927	50.435
<i>V. Riserve statutarie</i>	0	0
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	0	0
<i>VII. Altre riserve:</i>		
Riserva	3.780.834	3.780.834
Riserva da arrotondamento	-1	-1
Riserva in sospensione d'imposta	0	0
<i>VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	85.501	79.144
<i>IX. Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	497.757	309.850
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	30.150.440	29.940.684
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		

1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	59.813	59.813
2) Per imposte, anche differite	1.151.994	381.202
3) Altri	1.877.040	2.012.651
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	3.088.847	2.453.666
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	9.330.533	10.038.962
D) DEBITI		
1) Obbligazioni	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4) Debiti verso banche	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5) Debiti verso altri finanziatori	1.070.408	1.070.408
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.070.408	1.070.408
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
6) Acconti	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
7) Debiti verso fornitori	3.190.126	1.631.615
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	3.190.126	1.631.615
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
9) Debiti verso imprese controllate	134.049	52.220
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	134.049	52.220
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	2.333	15.639
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	2.333	15.639
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
11) Debiti verso controllanti	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
12) Debiti tributari	481.460	1.215.029
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	481.460	1.215.029
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	707.135	783.710
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	707.135	783.710

<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
14) Altri debiti	9.644.210	9.697.912
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	6.832.093	6.888.401
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	2.812.117	2.809.511
TOTALE DEBITI (D)	15.229.721	14.466.533
E) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi	1.699	3.520
2) Risconti passivi	10.104.058	10.248.019
3) Aggio sui prestiti	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	10.105.757	10.251.539
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	67.905.298	67.151.384
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO		
A) CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO		
1) Beni altrui presso l'impresa	0	0
2) Depositari nostri beni	1.253.938	1.253.938
3) Impegni	5.962.226	2.027.056
4) Rischi	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE ATTIVI (A)	7.216.164	3.280.994
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO		
A) CONTI D'ORDINE PASSIVI		
1) Depositari beni di terzi presso l'impresa	0	0
2) Nostri beni presso terzi	1.253.938	1.253.938
3) Impegni	5.962.226	2.027.056
4) Rischi	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE PASSIVI (A)	7.216.164	3.280.994
CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.086.660	18.774.727
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	6.409.050	13.953.815
a) Vari	2.347.948	2.298.806
b) contributi in c/esercizio	2.154.361	10.068.454
c) contributi in c/capitale quota annua	1.906.741	1.586.555
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	34.495.710	32.728.542
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.020.371	4.790.600
7) Per servizi	5.355.924	4.606.701
8) Per godimento di beni di terzi	82.394	138.225
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	12.638.683	12.827.522
b) oneri sociali	3.696.312	3.876.498
c) trattamento di fine rapporto	1.086.585	1.128.836
d) trattamento di quiescenza e simili	72.789	66.213
e) altri costi	133.999	137.398
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	163.296	248.654
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.512.064	4.397.381
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	82.873	0
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-58.164	-5.467
12) Accantonamenti per rischi	680.000	270.000
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	376.146	360.159
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	33.843.272	32.842.720
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	652.438	-114.178
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	0	150.000
b) in imprese collegate	0	0
c) in altre imprese	16.180	0
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
1. imprese controllate	0	0
2. imprese collegate	0	0
3. controllanti	0	0
4. altri	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	0	0
d) proventi diversi dai precedenti da:		
1. imprese controllate	595	4.545
2. imprese collegate	0	0
3. controllanti	0	0
4. altri	404.821	402.456
TOTALE PROVENTI	421.596	557.001
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
a) imprese controllate	0	0

b) imprese collegate	0	0
c) controllanti	0	0
d) altri	31.634	3.371
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE ONERI	31.634	3.371
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	389.962	553.630
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazione	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	0	0
TOTALE RI VALUTAZIONI	0	0
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	18.122	189.753
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
TOTALE SVALUTAZIONI	18.122	189.753
TOTALE DELLE RETTIFICHE (D)	-18.122	-189.753
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari:		
a) plusvalenze da alienazioni	0	0
b) Altri proventi	1.786.024	1.670.613
TOTALE PROVENTI	1.786.024	1.670.613
21) Oneri straordinari		
a) minusvalenze da alienazioni	0	0
b) imposte relative ad esercizi precedenti	179.929	27.003
c) altri	673.014	613.775
TOTALE ONERI	852.943	640.778
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (E)	933.081	1.029.835
RI SULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	1.957.359	1.279.534
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
a) IRES	-132.329	0
b) proventi (oneri) da consolidato fiscale		0
c) utilizzo fondo imposte differite esercizi precedenti	0	0
d) imposte differite	-615.160	-322.341
e) imposte anticipate	393.671	283.738
f) ripresa imposte anticipate di esercizi precedenti	-455.102	-274.759
g) IRAP	-650.682	-656.322
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	497.757	309.850

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.

Di seguito si riportano le aliquote applicate:

CESPI TE	ALI QUOTA
Terreni e fabbricati	
Fabbricati industriali	2%
Costruzioni leggere	5%
Pensiline e paline	5%
Impianti e macchinario	
Impianti fissi e specifici	10%
Autobus	12,5%
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzature industriali	10%

Attrezzature commerciali	20%
Emettitori e obliteratrici	20%
Altri beni	
Mobili e arredi	12%
Macchine da ufficio	20%
Autovetture, motoveicoli e simili	25%
Autofurgoni e motofurgoni	30%
Autocarri	20%

Immobilizzazioni finanziarie.

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

Crediti.

Sono stati valutati al loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze.

I beni-merce sono stati valutati con il metodo del LI.FO. 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	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Totale	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortamento	Consistenza al 31.12.2006
Costi di impianto e ampliamento	31.741,44			31.741,44	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	31.741,44			31.741,44	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0			0	0	0	47.084,71	0	0	0	9.416,94	37.667,77
Totale	0			0	0	0	47.084,71	0	0	0	9.416,94	37.667,77
Immobilizzazioni immateriali in corso	0			0	0	0	49.575,42	0	0	0	0	49.575,42
Totale	0			0	0	0	49.575,42	0	0	0	0	49.575,42
Migliorie su beni di terzi	1.952.033,98			1.405.435,06	546.598,92	0	281.187,48	0	0	0	118.770,65	709.015,75
Software di base	950.453,50			791.922,78	158.530,72	0	-	123.422,55	0	0	35.108,17	0
Totale	2.902.487,48			2.197.357,84	705.129,64	0	281.187,48	123.422,55			153.878,82	709.015,75

Non sono presenti precedenti riclassificazioni, rivalutazioni e svalutazioni.

Nella voce "costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità" è riportato il costo sostenuto per l'allestimento con materiale pubblicitario ed informativo delle paline di fermata e di n. 17 autobus impiegati sulle nuove linee di trasporto "LAM" (linee ad alta mobilità).

L'incremento registrato nella posta di bilancio "immobilizzazioni immateriali in corso" è relativo a costi sostenuti per lavori, non ancora ultimati al 31.12.2006, di sistemazione del verde in Piazza S. Antonio a Pisa.

Nella voce "migliorie su beni di terzi" è riportato il valore degli investimenti che riguardano la realizzazione del nuovo capolinea degli autobus sito in via S. Pellico a Pisa per € 231.984,48, il costo sostenuto per lavori eseguiti presso l'ex magazzino del rame a Pisa pari ad € 28.039,00, l'investimento di € 6.600,00 per la sostituzione dell'autoclave in Piazza S. Antonio a Pisa, il costo relativo alla realizzazione di un passaggio pedonale rialzato in Via Bonanno a Pisa per € 9.300,00 e di una porta pedonale in Via Battisti a Pisa del valore di € 5.300,00.

Il decremento registrato nella voce "software di base" è dovuto al trasferimento, avvenuto in data 1.7.2006, dei beni fungibili (software di base) alla società CTT srl per effetto del contratto di affitto di ramo d'azienda sottoscritto con quest'ultima. A seguito di quanto disposto contrattualmente è stato rilevato il relativo credito, mentre i beni fungibili sono stati rilevati nel patrimonio dell'affittuario.

Immobilizzazioni materiali.

Descrizione	Consistenza esercizio 2005					Variazione nell'esercizio 2006						Consistenza al 31.12.2006
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Totale	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni e rettifiche di valore	Svalutazioni	Ammortamento	
Terreni e fabbricati	15.282.763,31	0	0	3.141.638,20	18.424.401,51	508.365,21	936,00	45.358,61	281.348,49	0	279.835,40	12.606.580,80
Impianti e macchinario	51.480.886,97	0	0	29.518.844,56	80.999.731,53		2.904.667,89	58.207,54	0	0	4.080.097,19	20.728.405,57
Attrezz. ind. e comm.	1.795.229,92	0	0	1.482.080,38	3.277.310,30		70.816,09	90.956,13	0	0	78.493,20	214.516,30
Altri beni	1.214.226,52	0	0	1.027.094,50	2.241.321,02		2.391,80	1.407,57			73.638,36	114.477,89
Imm. in corso e acconti	1.660.628,14	0	0	0	1.660.628,14	-508.365,21	1.175.989,86	0	0	0	0	2.328.252,79

Non sono presenti precedenti rivalutazioni e svalutazioni.

Si evidenzia che la voce "terreni" è stata scorporata dalla voce "fabbricati industriali" a fronte di una più attenta lettura del Principio Contabile nazionale n. 16 e l'importo relativo al fondo ammortamento terreni (pari ad € 281.348,49) è stato stornato a sopravvenienze attive non tassabili.

Conseguentemente si è provveduto a riclassificare il valore del terreno acquistato per realizzare il nuovo deposito di Pontedera, non ancora ultimato, dalla posta di bilancio "immobilizzazioni materiali in corso" alla voce "terreni e fabbricati".

Il decremento della voce "terreni e fabbricati" è dovuto alla dismissione, per sostituzione, di n. 46 pensiline a Pisa.

La voce "impianti e macchinario" include principalmente l'acquisto di n. 13 autobus, costi capitalizzati per il rifacimento della carrozzeria di alcuni autobus dedicati alle nuove linee di trasporto "LAM", l'acquisto di un diseolatore, l'acquisto di una coppia di ripetitori wireless, la sostituzione del gruppo autoclave presso la sede aziendale di Ospedaletto a Pisa. Il decremento di tale posta di bilancio concerne la dismissione di n. 10 autobus.

La voce "attrezzature industriali e commerciali" comprende la restituzione da parte della società Centro Servizi Toscana srl dei beni fungibili, di cui al contratto di affitto di ramo d'azienda sottoscritto con quest'ultima, per effetto della risoluzione di tale contratto avvenuta in data 12.01.2006. Tale voce include inoltre l'acquisto di n. 1 smontagomme e di n. 1 software per le emettitrici. Il decremento rilevato nelle "attrezzature industriali e commerciali" è dovuto all'alienazione di attrezzature industriali alla società Centro Servizi Toscana srl.

Nella posta di bilancio "altri beni" è riportata l'acquisizione di n. 3 armadi, di n. 1 insegna luminosa, di n. 1 cassaforte. Le alienazioni relative a tale voce includono i beni qualificati come fungibili (macchine da ufficio) nel contratto di affitto di ramo d'azienda stipulato con la società CTT srl. (in merito vedasi quanto detto in precedenza).

La posta di bilancio "immobilizzazioni materiali in corso" include gli investimenti effettuati per la realizzazione del nuovo deposito di Pontedera non ancora ultimato e l'acconto erogato per la sostituzione dell'impianto d'aria condizionata presso la sede aziendale di Ospedaletto a Pisa non ancora in funzione al termine dell'esercizio.

Di seguito si riporta la situazione al 31.12.2006 della consistenza delle singole categorie di beni rilevata dal programma di gestione dei beni ammortizzabili:

Descrizione	Consistenza al 31.12.2006		
	Costo storico	Fondo ammortamento civilistico	Fondo ammortamento fiscale
Costi di impianto	31.741,44	31.741,44	31.741,44
Totale B I 1	31.741,44	31.741,44	31.741,44
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicita	47.084,71	9.416,94	9.416,94
Totale B I 2	47.084,71	9.416,94	9.416,94
Migliorie su beni di terzi	2.233.221,46	1.524.205,71	1.522.259,71
Software di base	0	0	0
Totale B I 7	2.233.221,46	1.524.205,71	1.522.259,71
Terreni	2.592.081,30		
Fabbricati industriali	12.566.572,93	2.874.295,42	2.872.151,82
Costruzioni leggere	566.435,60	244.213,61	243.934,27
Totale B I I 1	15.725.089,83	3.118.509,03	3.116.086,09
Autobus	51.726.716,10	31.302.009,62	34.381.622,63
Impianti fissi	733.713,65	627.300,39	627.941,33
Impianti specifici	541.602,45	344.316,62	343.223,37
Totale B I I 2	53.002.032,20	32.273.626,63	35.352.787,33
Attrezzature industriali	916.780,37	712.820,50	709.232,79
Attrezzature commerciali	381.189,53	371.114,70	370.781,37
Parcometri	224.336,12	223.854,52	223.854,52
Totale B I I 3	1.522.306,02	1.307.789,72	1.303.868,68
Autoveicoli e motocicli	321.056,80	259.730,95	245.839,86
Mobili e arredi	669.298,09	616.146,05	616.258,86
Macchine d'ufficio	207.689,08	207.689,08	207.689,08
Totale B I I 4	1.198.043,97	1.083.566,08	1.069.787,80

Immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile o perdita esercizio 2006	% azioni o quota posseduta	Valore iscritto in bilancio
PisaParceggi srl	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	100.000,00	351.840,00	77.938,00	100%	103.960,00
Terzo Millennium Travel spa	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	470.000,00	491.810,00	59.247,00	60%	282.000,00
Consorzio Pisano Trasporti srl	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	25.000,00	24.999,00	0	95,30%	23.825,00
Valdarno srl	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	5.720.000,00	6.106.086,00	42.044,00	16,08%	919.647,59
Compania Toscana Trasporti srl	via Filippo Pacini, 51 Pistoia	1.000.000,00	1.029.890,00	28.654,00	12,75%	127.500,00
Ti Forma srl	via L. Alamanni, 41 Firenze	576.577,00	319.955,00	- 276.351,00	0,09%	52,00
Consorzio Stratos Sistemi Trasporto Toscana	via Mercadante, 2 Firenze	50.000,00	49.999,00	0	7,25%	3.625,00

Descrizione	Consistenza esercizio 2005				Variazione nell'esercizio 2006						Consistenza al 31.12.2006
	Costo storico	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Totale	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Altre	
Partecipazioni:											
Imprese controllate	409.785,01			409.785,01						0	409.785,01
Imprese collegate	62.500,00			62.500,00			62.500,00			0	0
Altre imprese	1.050.824,59			1.050.824,59						0	1.050.824,59
Crediti:											
Crediti v/altri entro es. succ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Crediti v/altri oltre es. succ.	1.100.573,30	0	0	1.100.573,30	0		204.143,90	9.295,76		0	905.725,16

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

1. Pisa Parcheggio s.r.l. (2P srl), con sede legale in via A. Bellatalla, 1 ad Ospedaletto (PI) avente il capitale sociale di € 100.000, tramite il possesso della quota del 100%;
2. Terzo Millennium Travel s.p.a. (3MT spa), con sede legale in via A. Bellatalla, 1 ad Ospedaletto (PI) avente il capitale sociale € 470.000, tramite il possesso del 60% delle azioni.
3. Consorzio Pisano Trasporti società consortile a responsabilità limitata (CPT scrI) 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. Valdarno s.r.l., con sede legale in via A. Bellatalla in località Ospedaletto a Pisa avente il capitale sociale di € 5.720.000, tramite il possesso della quota del 16,08%;
2. Compagnia Toscana Trasporti s.r.l., con sede legale in via F. Pacini, 51 a Pistoia avente il capitale sociale di € 1.000.000, tramite il possesso della quota del 12,75%. La CTT srl partecipa alla Alexa spa, detenendo il 7,31% del capitale sociale, appositamente costituita per l'acquisto insieme ad altri soggetti del 33% delle azioni della LFI spa di Arezzo;
3. Ti Forma società consortile a responsabilità limitata, con sede legale in via L. Alamanni, 41 a Firenze avente il capitale sociale di € 576.577,00, tramite il possesso della quota dello 0,09%;
4. Consorzio Stratos Sistemi Trasporto Toscana, con sede legale in via G. S. Mercadante, 2 a Firenze avente il fondo consortile di € 50.000, tramite il possesso del 7,25% del fondo. Il consorzio Stratos detiene il 40,50% delle azioni della società CLAP spa;

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

La voce "partecipazioni in imprese collegate" ha subito un decremento di € 62.500,00 a seguito dell'alienazione al Comune Pisa della partecipazione detenuta nella società Pisamo spa .

La voce "crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo" per € 347.688,70 è afferente alla gestione anticipazioni IRPEF ex L. 140/1997. Essa è costituita dal credito verso l'Erario sorto a seguito del versamento, effettuato nel 1997, dell'anticipo di imposta sull'ammontare complessivo del trattamento di fine rapporto di lavoro maturato al 31.12.1996, e del versamento, effettuato nel 1998, per quanto maturato nell'anno 1997. Detto credito è stato rivalutato nell'esercizio per € 9.295,76 ed utilizzato per € 151.830,62 ai sensi dell'art. 3 della L. 662/1996. L'ulteriore decremento del credito IRPEF ex L. 140/97, pari ad € 52.313,28, è dovuto alla cessione di parte di esso alla CTT srl per effetto del contratto di affitto di ramo d'azienda concernente i settori direzionali; essendo tale contratto decorrente dal 1.7.2006 l'ammontare del credito ceduto è pari al credito residuale della CPT spa a tale data, calcolato con riferimento ai dipendenti facenti parte del ramo d'azienda sopra citato.

La voce "crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo" comprende inoltre per € 341.369,79 il credito verso il Consorzio Stratos Sistemi Trasporto Toscana a fronte del finanziamento erogato per l'acquisto della partecipazione pari al 40,50% del capitale sociale della CLAP spa e per € 216.666,67 il credito verso la Compagnia Toscana Trasporti s.r.l. relativo al finanziamento per l'acquisto del 7,31% del capitale sociale di Alexa spa.

Rimanenze.

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2005	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2006
Carburanti	56.406,78	0	27.618,32	84.025,10
Lubrificanti	26.364,53	0	2.211,69	28.576,22
Pneumatici	18.355,37	0	7.002,52	25.357,89
Ricambi diversi	580.279,48	0	21.331,56	601.611,04
TOTALE	681.406,16	0	58.164,09	739.570,25

Crediti.

Descrizione	Consistenza al 31.12.2005	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2006
Crediti per fatture	802.367,97	0	481.623,65	1.283.991,62
Fatture da emettere	132.090,90	0	492.362,25	624.453,15
Note di accredito da emettere	- 247,41	0	443.242,90	443.490,31
Titoli di viaggio da incassare	312.955,41	0	211.175,96	524.131,37
Fondo svalutazione crediti	- 36.450,89	0	8.933,77	45.384,66
Crediti v/clienti	1.210.715,98	0	732.985,19	1.943.701,17
Crediti per fatture	98.749,21	0	5.305,29	104.054,50
Fatture da emettere	3.303.190,77	0	327.271,17	3.630.461,94
Note di accredito da emettere	- 52.719,92	0	130.498,79	183.218,71
Da consolidato fiscale vs. 2P	72.077,00	0	35.139,00	36.938,00
Crediti diversi	200.000,00	0	154.614,16	45.385,84
Crediti v/controllate	3.621.297,06	0	12.324,51	3.633.621,57
Crediti per fatture	192.123,65	0	192.123,65	0
Fatture da emettere	12.539,84	0	12.539,84	0
Crediti diversi	86.200,79	0	86.200,79	0
Crediti v/Pisamo	694.705,67	0	694.705,67	0
Crediti v/collegate	985.569,95	0	985.569,95	0
Crediti v/Erario per rit. su int. attivi	108.131,47	0	108.131,47	0
Credito IRAP	693.775,17	0	660.294,17	33.481,00
Erario conto IVA	171.310,00	0	74.206,49	97.103,51
Credito per imposta sostitutiva su TFR	0	0	1.322,80	1.322,80
Credito v/Erario per iva auto aziendali	-	0	4.704,00	4.704,00
Crediti tributari	973.216,64	0	836.605,33	136.611,31
Crediti imposte anticipate	903.644,71	0	150.769,83	1.054.414,54
Crediti per imposte anticipate	903.644,71	0	150.769,83	1.054.414,54
Dotazione di cassa al personale	5.728,90	0	2.500,00	3.228,90
Credito v/dipendenti per telefonini	23.580,00	0	23.580,00	0
Altri Credito v/dipendenti	2.742,86	0	2.536,28	206,58
Depositi cauzionali	15.102,62	0	1.855,64	13.246,98
Credito v/I NPS	23.723,41	0	4.631,12	19.092,29
Credito v/INAIL	74.162,23	0	22.012,18	52.150,05
Crediti diversi	114.053,54	0	1.672.549,14	1.786.602,68
Credito per rinnovo CCNL	1.686.593,88	0	451.144,26	2.137.738,14
Credito v/Stato per malattie	0	0	500.371,10	500.371,10
Credito v/Regione Toscana L. 194/98	2.981.544,04	0	372.556,89	2.608.987,15
Credito v/Regione Toscana L. 472/99	654.950,00	0	81.868,75	573.081,25
Credito v/liquidazione Manutenzioni spa	1.164,70	0	753,65	411,05
Credito v/CTT srl	0	0	211.660,96	211.660,96
Credito v/TTB	9.825	0	7.682,18	2.142,82
Credito v/Iaria Spa	506.000,00	0	73.938,74	432.061,26
Credito V/Pisamo	0	0	409.769,37	409.769,37
Credito v/CST	0	0	8.091,70	8.091,70
Crediti v/altri	6.099.171,18	0	2.659.671,10	8.758.842,28

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 2006 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.

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 2005 e 2006, 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 2005 nella misura pari al 100% di tale aggravio di costi, mentre con riferimento all'anno 2006 è stato prudenzialmente stimato e quindi iscritto il credito verso lo Stato nella misura pari al 70% di tali maggiori oneri.

La voce "crediti verso altri" è costituita per € 3.358.290,39 da crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, come di seguito specificati:

-crediti verso la Regione Toscana per L. 194/1998 pari ad € 1.863.873,09 (di cui € 373.285,23 di durata residua superiore a cinque anni);

-crediti verso la Regione Toscana per L. 472/1999 pari ad € 491.212,54 (di cui € 163.738,02 di durata residua superiore a cinque anni);

-credito verso la società Pisamo spa pari ad € 409.769,37; 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 sottoscritto con quest'ultima; si precisa che nell'esercizio precedente tale credito è collocato tra i "crediti verso imprese collegate" mentre nell'anno 2006 è stato opportunamente riclassificato nella voce "crediti verso altri" a seguito dell'alienazione della partecipazione detenuta in tale società;

-credito verso la società CAP scarl, pari ad € 432.061,26, per il finanziamento concesso a favore di quest'ultima garantito da pegno sul 8,16% delle azioni di Ilaria spa;

-credito verso la società CTT srl pari ad € 161.374,13; tale credito è 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.

Il fondo svalutazione crediti è stato incrementato di € 8.933,77 al fine di renderlo congruo con i rischi di insolvenza.

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

	fallito- credito inesigibile (100%)	pignoramen- to (45%)	concordato preventivo (60%)	decreto ingiuntivo (40%)	credito scaduto <30 gg (5%)	credito scaduto 30<X<180gg (20%)	credito scaduto >180gg (40%)	Totale
fondo svalutazione crediti	0	0	37.859,12	7.525,54		0		45.384,66

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile o perdita esercizio 2006	% azioni o quota posseduta	Valore iscritto in bilancio
Irene spa	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	5.000.000,00	4.329.445,00	- 45.701,00	29,59%	2.365.093,73
Centro Servizi Toscana srl	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	90.000,00			11,10%	6.490,52
Ilaria spa	p.zza Duomo, 18 Prato	6.200.000,00	5.247.426,00	- 906.112,00	10,16%	105.877,76

Si evidenzia che la percentuale di azioni di Irene spa riportata nella tabella fa riferimento all'entità delle azioni con diritto di voto nell'assemblea dei soci. Infatti la società detiene le azioni di Irene spa nella misura del 51%, ma sul 21,41% delle stesse è stato costituito pegno, con diritto di voto, a fronte del finanziamento di € 1.070.408,00.

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

Descrizione	Consistenza esercizio 2005			Variazione nell'esercizio 2006							Consistenza al 31.12.2006
	Costo storico	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Totale	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Altre	
Partecipazioni in imprese collegate:											
Irene spa	2.550.000,00	0	189.753,27	2.360.246,73	0	0	0	0	4.847,00	0	2.365.093,73
CST srl	5.962,07	0	20.000,00	25.962,07	- 6.490,52	0	0	0	- 19.471,55	0	0
TOTALE	2.555.962,07	0	- 169.753,27	2.386.208,80	- 6.490,52	0	0	0	- 14.624,55	0	2.365.093,73
Partecipazioni in altre imprese:											
Ilaria spa	124.000,00	0	0	124.000,00	0	0	0	0	- 18.122,24	0	105.877,76
CST srl	0	0	0	0	6.490,52	0	0	0	0	0	6.490,52
TOTALE	124.000,00	0	0	124.000,00	0	0	0	0	- 18.122,24	0	112.368,28

La partecipazione in Irene spa ha subito una rettifica positiva a seguito del versamento effettuato in corso d'anno della somma di € 4.847,00 a titolo di ripiano perdite dell'esercizio 2004.

La partecipazione in CST srl ha subito un decremento per effetto dell'alienazione di parte della quota sociale pari 33,34% del capitale sociale della CST srl avvenuta in data 16.1.2006 al prezzo di vendita di € 20.000,00.

La partecipazione in Ilaria spa è stata svalutata di € 18.122,24 ovvero del 2% della perdita rilevata dalla partecipata nell'esercizio 2006. Tale perdita è considerata durevole perché non è ragionevolmente dimostrabile che nel breve periodo la società partecipata possa realizzare risultati economici positivi tali da assorbirla.

Disponibilità liquide.

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2005	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2006
Cassa di Risparmio di Volterra	10.452.835,43	0	- 544.525,29	9.908.310,14
Disponibilità sul c/c Postale n. 14406565	5.960,98	0	- 3.390,37	2.570,61
Disponibilità sul c/c Postale n. 11845567	22.426,09	0	- 12.293,35	10.132,74
Disponibilità sul c/c Postale n. 31621824	3.183,60	0	- 4.289,93	7.473,53
Totale C IV 1	10.484.406,10	0	- 555.919,08	9.928.487,02
Denaro in cassa	7.883,99	0	- 6.115,73	1.768,26
Totale C IV 3	7.883,99	0	- 6.115,73	1.768,26

Ratei e Risconti.

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2005	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2006
Ratei attivi	0	0	0	0
Risconti attivi	80.973,28	0	- 4.981,71	75.991,57

Non si rilevano "ratei attivi".

La posta di bilancio "risconti attivi" si riferisce per € 62.647,66 a premi assicurativi, per € 2.418,23 a canoni vari, per € 1.581,36 a pubblicità, per € 9.164,98 a tasse di proprietà e per € 179,34 ad abbonamenti a riviste.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

Patrimonio netto.

Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione:

Voci del patrimonio	Consistenza al 31.12.2005	Variazione nell'esercizio 2006					Consistenza al 31.12.2006
		Riclassificazioni	Dividendo	Aumenti di capitale	Altre variazioni	Utile (perdita) d'esercizio	
Capitale sociale	24.000.000,00	0	0	0	0	0	24.000.000,00
Riserva da sovrapprezzo	1.720.421,68	0	0	0	0	0	1.720.421,68
Riserva legale	50.434,65	0	0	0	15.492,48	0	65.927,13
Riserva	158.017,33	0	0	0	0	0	158.017,33
Riserva da conversione	1,00	0	0	0	-	0	1,00
Riserva affrancata	3.622.816,67	0	0	0	-	0	3.622.816,67
Riserva per utili precedenti	0	0	0	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	79.144,28	0	0	0	6.357,08	0	85.501,36
Utile dell'esercizio	309.850,00	0	288.000,00	0	- 21.850,00	497.756,64	497.756,64
Totale Patrimonio Netto	29.940.683,61	0	288.000,00	0	- 0,44	497.756,64	30.150.439,81

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

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	24.000.000,00	B	0,00	0,00	0,00
Riserve di capitale					
Riserva per azioni proprie	0,00		0,00	0,00	0,00
Riserva per azioni o quote di società controllante	0,00		0,00	0,00	0,00
Riserva da sovrapprezzo azioni	1.720.421,68	A, B	1.720.421,68	0,00	0,00
Riserva da conversione obbligazioni	0,00		0,00	0,00	0,00
Riserve di utili					
Riserva legale	65.927,13	B	65.927,13	0,00	0,00
Riserva per azioni proprie	0,00		0,00	0,00	0,00
Riserva da utili netti su cambi	0,00		0,00	0,00	0,00
Riserva	158.017,33	A, B, C	158.017,33	0,00	0,00
Riserva affrancata	3.622.816,67	A, B, C	3.622.816,67	0,00	0,00
Riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto	0,00		0,00	0,00	0,00
Riserva da deroghe ex comma 4 dell'art. 2423	0,00		0,00	0,00	0,00
Riserva da arrotondamento	-1,00				
Utili (perdite) portati a nuovo	85.501,36	A, B, C	85.501,36	0,00	888.000,00
Utili (perdite) dell'esercizio	497.756,64	A, B, C			
TOTALE	30.150.439,81			0,00	0,00
Quota non distribuibile	1.720.421,68		0,00	0,00	0,00
Residua quota distribuibile			0,00	0,00	0,00
Legenda:					
A: per aumento di capitale					
B: per copertura perdite					
C: per distribuzione ai soci					

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

Ai sensi dell'art. 109, comma 4, del T.U.I.R. è soggetta ad imposizione l'eventuale distribuzione dell'importo di € 1.940.607,27, pari alla differenza tra le eccedenze dedotte fiscalmente e non imputate a conto economico e le imposte differite.

Fondi per rischi ed oneri.

Descrizione	Consistenza al 31.12.2005	Riclassificazioni	Incremento	Decremento	Consistenza al 31.12.2006
Fondo per trattamento di quiescenza e simili	59.812,79	0	0	0	59.812,79
Fondo per imposte, anche differite	381.202,46	0	770.791,50	0	1.151.993,96
Altri	2.012.650,89	0	680.000,00	815.611,37	1.877.039,52
Totale	2.453.666,14	0	1.450.792	815.611,37	3.088.846,27

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

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

La voce "altri" concerne il "fondo rischi cause" che è stato utilizzato per € 528.346,99, a seguito della definizione con soccombenza di cause di lavoro, ed è stato incrementato per € 680.000,00 in considerazione del rischio di soccombenza nella causa tributaria pendente (in merito si rinvia a quanto esplicitato nella voce "accantonamenti per rischi"), e concerne il "fondo oneri" che è stato interamente utilizzato (per € 287.264,38) a fronte delle indennità corrisposte per la risoluzione di contratti di lavoro ed a fronte di minusvalenze realizzate a seguito della dismissione di autobus e di pensiline.

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato.

La voce ha subito le seguenti variazioni:

Descrizione	Consistenza al 31.12.2005	Riclassificazioni	Incremento	Decremento	Consistenza al 31.12.2006
Fondo TFR	10.038.962,44	0	1.070.719,40	1.779.148,88	9.330.532,96

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

Si evidenzia che il decremento registrato in tale posta di bilancio per € 509.344,20 è dovuto alla cessione alla CTT srl del debito per trattamento di fine rapporto lavoro maturato fino alla data del 30.6.2006 nei confronti dei dipendenti facenti parte del ramo d'azienda oggetto di affitto.

Debiti.

La variazione delle singole voci è la seguente:

Descrizione	Consistenza al 31.12.2005	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2006
Finanziamento per acquisto azioni IRENE spa	1.070.408,00	0	0	1.070.408,00
Debiti v/altri finanziatori	1.070.408,00	0	0	1.070.408,00
Fatture da ricevere	356.246,52	0	140.707,83	215.538,69
Fatture ricevute	1.355.531,29	0	1.723.756,03	3.079.287,32
Note di accredito da ricevere	- 80.162,32	0	24.537,74	- 104.700,06
Debiti v/fornitori	1.631.615,49	0	1.558.510,46	3.190.125,95
Fatture da ricevere	6.419,53	0	3.379,68	9.799,21
Fatture ricevute	28.767,29	0	94.224,13	122.991,42
Note di accredito da ricevere	0	0	-	0
Altri debiti	17.032,77	0	15.774,48	1.258,29
Debiti v/controllate	52.219,59	0	81.829,33	134.048,92
Fatture da ricevere	0,00	0	-	0,00
Fatture ricevute	9.067,80	0	9.067,80	0,00
Note di accredito da ricevere	0,00	0	-	0,00
Altri debiti	6.571,00	0	4.238,00	2.333,00
Debiti v/collegate	15.638,80	0	- 13.305,80	2.333,00
IRPEF	538.522,76	0	139.520,92	399.001,84
Imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	4.550,13	0	3.660,66	889,47
IVA differita	15.633,83	0	2.481,72	18.115,55
IRAP	656.322,00	0	656.322,00	-
IRES	0	0	63.453,20	63.453,20
Debiti tributari	1.215.028,72	0	- 733.568,66	481.460,06
INPS	691.855,39	0	60.311,75	631.543,64
INAIL	32.496,55	0	10.808,57	21.687,98
Cassa integrativa	26.902,29	0	3.161,64	23.740,65
Fondo Priamo	32.455,49	0	2.292,75	30.162,74
Debiti v/ist. previdenza	783.709,72	0	- 76.574,71	707.135,01
Debiti v/dipendenti per retribuzioni	474.134,96	0	14,29	474.120,67
Debiti per ritenute facoltative al personale	46.493,56	0	4.898,79	41.594,77
Debiti v/dipendenti per ferie non godute	397.682,73	0	31.305,24	428.987,97
Depositi cauzionali ricevuti	35.982,63	0	25.580,00	61.562,63
V/enti per L. 204/95	3.219.739,95	0	733.231,65	2.486.508,30
V/enti per L. 194/98	3.968.218,88	0	73.471,13	3.894.747,75
V/enti per L. 472/99	1.003.667,64	0	14.218,68	989.448,96
V/enti	139.901,11	0	6.318,09	133.583,02
Debito franchigia RCA	371.819,28	0	175.524,95	547.344,23
Debiti v/CTT srl	0	0	512.839,31	512.839,31
Debiti v/CST srl	0	0	1.717,00	1.717,00
Altri debiti	40.270,78	0	31.483,97	71.754,75
Altri debiti	9.697.911,52	0	- 53.702,16	9.644.209,36

La voce "altri debiti" è costituita per € 2.812.116,55 da debiti esigibili oltre l'esercizio successivo, come di seguito specificati:

- debiti verso la Regione Toscana per L. 194/1998 pari ad € 1.863.873,09 (di cui € 373.285,23 di durata residua superiore a cinque anni);
- debiti verso la Regione Toscana per L. 472/1999 pari ad € 491.212,54 (di cui € 163.738,02 di durata residua superiore a cinque anni);
- debiti verso la società CTT srl pari ad € 457.030,92; tale debito è sorto in data 1.7.2006 quando, per effetto del contratto di affitto di ramo d'azienda più volte citato, 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.

Ratei e risconti.

Descrizione	Consistenza al 31.12.2005	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2006
Ratei passivi	3.520,12	0	1.821,02	1.699,10
TOTALE RATEI PASSIVI	3.520,12	0	1.821,02	1.699,10
Risconti per contributi su fabbricati	96.130,88	0	14.089,28	82.041,60
Risconti per contributi su autobus	10.146.902,60	0	130.831,13	10.016.071,47
Risconti per contributi su impianti	4.299,12	0	1.433,04	2.866,08
Risconti passivi	686,30	0	2.392,14	3.078,44
TOTALE RISCONTI PASSIVI	10.248.018,90	0	143.961,31	10.104.057,59

I ratei passivi sono relativi principalmente a canoni diversi.

I risconti passivi (pari ad € 3.078,44) sono relativi a canoni di locazione di immobili di competenza dell'anno 2007 per € 2.816,32 ed a servizi di trasporto per € 262,12.

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)	1.877.040
B.III.2 (esigibile entro l'esercizio successivo)		D (esigibili entro l'esercizio successivo)	12.417.604
C I	739.570	E (esclusi quelli con scadenza oltre l'anno)	2.003.480
C II (con esclusione dei crediti esigibili oltre l'esercizio successivo)	12.168.901	TOTALE	16.298.124
C III	2.477.462		
C IV (esclusi quelli con scadenza oltre l'anno)	9.930.255		
D	75.992		
TOTALE	25.392.180		
Attività a breve - passività a breve	9.094.056		

Conti d'ordine.

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

Nei conti "impegni" sono state rilevate le fidejussioni rilasciate dalla Cassa di Risparmio di Volterra per € 22.000,00 per gli oneri di urbanizzazione del costruendo deposito a Pontedera (scaduta il 31.12.2005) e per € 3.935.170,00 a garanzia del pagamento delle somme iscritte a ruolo sospese nei confronti dell'Amministrazione finanziaria; in tali conti è inoltre stata rilevata la fidejussione rilasciata dalla Ras Assicurazioni per € 2.005.056,22 per l'esecuzione del contratto di appalto del servizio di trasporto pubblico locale.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

RICAVI

Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione
Biglietti urbani	1.723.983,34	1.760.791,67	- 36.808,33
Biglietti extraurbani	1.740.470,78	1.789.879,12	- 49.408,34
Biglietti urbani L.R.T. 100/1998	5.178,56	5.114,62	63,94
Biglietti extraurbani L.R.T. 100/1998	19.830,71	20.177,66	- 346,95
Biglietti urbani a bordo	212.969,95	150.703,60	62.266,35
Biglietti extraurbani a bordo	179.343,25	150.476,33	28.866,92
Abbonamenti urbani	986.205,57	869.026,03	117.179,54
Abbonamenti extraurbani	2.219.297,49	1.948.556,58	270.740,91
Abbonamenti urbani L.R.T. 100/1998	54.562,45	56.041,50	- 1.479,05
Abbonamenti extraurbani L.R.T. 100/1998	33.188,93	33.975,11	- 786,18
Tessere	20.692,50	20.947,50	- 255,00
Tessere agevolate	2.669,40	4.979,40	- 2.310,00
Sovrapagamenti emittitrici	2.359,24	2.329,26	29,98
Fuori linea occasionali	7.723,89	11.622,66	- 3.898,77
Servizi a convenzione	111.438,38	149.010,26	- 37.571,88
Agevolazioni tariffarie	203.613,74	518.032,51	- 314.418,77
Servizio navette	443.227,24	435.461,98	7.765,26
Appalto servizio TPL	20.120.693,57	10.848.972,06	9.271.721,51
Sconti e abbuoni passivi	-788,88	-1.371,23	582,35
TOTALE	28.086.660,11	18.774.726,62	9.311.933,49

Dal 13.6.2005 è entrato in vigore il contratto di appalto di servizio stipulato tra la Provincia di Pisa ed i comuni di Pisa, Pontedera, Volterra e Ponsacco e la società risultata aggiudicataria della

procedura ad evidenza pubblica (la CPT spa in qualità di mandataria del raggruppamento temporaneo di imprese costituito dalla stessa, dalla Autolinee Sequi sas di Morandini Giovanna & C. e dalla 3MT spa). Dato il rapporto sinallagmatico tra la prestazione ed il corrispettivo, quest'ultimo, a partire dal 13.6.2006, è stato imputato tra i ricavi delle vendite e delle prestazioni nella voce "appalto servizio TPL"; per il periodo antecedente al 13.06.2006 tale tipologia di ricavo è collocata nelle voci di bilancio "contributi per servizi minimi" e "contributi per servizi aggiuntivi" tra gli "altri ricavi e proventi" in quanto fino a tale data sono stati corrisposti alla società contributi in conto esercizio dalla Regione Toscana, per il tramite della Provincia, e dagli enti locali del bacino pisano.

Si evidenzia un significativo decremento dei "ricavi per agevolazioni tariffarie" in ragione della ristrutturazione del sistema tariffario a seguito del quale l'Amministrazione provinciale non sostiene più agevolazioni tariffarie.

Altri ricavi e proventi.

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione
Vari:			
Pubblicità	156.931,70	139.281,07	17.650,63
Affitti e canoni	1.138.322,88	1.115.757,00	22.565,88
Service	49.338,80	69.956,04	- 20.617,24
Ausiliari del traffico	45.180,00	13.420,00	31.760,00
Penali	875,77	80.374,00	- 79.498,23
Sanzioni amministrative a utenti	158.154,37	173.896,92	- 15.742,55
Proventi diversi	8.629,37	50.951,69	- 42.322,32
Recupero mensa	74.311,73	64.751,94	9.559,79
Rimborsi danni	217.632,34	112.260,47	105.371,87
Rimborsi diversi	184.403,11	229.298,45	- 44.895,34
Rimborso personale distaccato	38.097,78	41.728,43	- 3.630,65
Rimborso per carburante	99.791,64	73.837,45	25.954,19
Plusvalenze	59.590,03	5.735,43	53.854,60
Noleggio autobus	7.375,82	7.050,00	325,82
Manutenzioni per terzi	28.009,23	37.829,16	- 9.819,93
Vendita ricambi diversi	5.678,53	4.496,07	1.182,46
Canoni diversi	3.600,00	3.825,00	- 225,00
Rimborso per massa vestiario	0	17,87	- 17,87
Recupero costi traffico telefonico	58.543,10	35.515,73	23.027,37
Rimborso bolli e tasse	0	29,24	- 29,24
Rimborso spese legali	8.981,59	15.931,56	- 6.949,97
Recupero costi da 2P	2.777,52	1.494,00	1.283,52
Recupero costi da 3MT	1.723,05	2.087,22	- 364,17
Recupero costi da TTB	0	81,60	- 81,60
Utilizzo f.do sv. Crediti	0	19.200,00	- 19.200,00
Totale	2.347.948,36	2.298.806,34	49.142,02
Contributi c/esercizio:			
Rimborso oneri applicaz. CCNL	1.929.959,91	1.343.445,65	586.514,26
Rimborso malattie dallo Stato	224.401,09	0	224.401,09
Contributi servizi minimi	0	7.386.839,71	- 7.386.839,71
Contributi servizi aggiuntivi	0	1.338.168,61	- 1.338.168,61
Totale	2.154.361,00	10.068.453,97	- 7.914.092,97
Contributi c/capitale:			
Fabbricati	14.089,28	15.581,48	- 1.492,20
Autobus	1.891.218,44	1.569.540,54	321.677,90
Impianti	1.433,04	1.433,04	0
Totale	1.906.740,76	1.586.555,06	320.185,70

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).

Per quanto concerne le voci "contributi per servizi minimi" e "contributi per servizi aggiuntivi" si veda quanto detto precedentemente trattando i "ricavi di vendita e delle prestazioni".

Le poste di bilancio "utilizzo fondo rischi cause in corso" ed "utilizzo fondo oneri" dell'esercizio precedente sono state riclassificate nella voce E 20) b), alla quale sono stati imputati gli utilizzi

affendenti l'esercizio 2006, essendo tali ricavi prevalentemente correlati ad oneri di natura straordinaria.

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 2006	Esercizio 2005	Variazione
Carburante	3.764.772,98	3.548.938,60	215.834,38
Lubrificanti	79.666,83	64.237,70	15.429,13
Pneumatici	82.623,25	57.630,62	24.992,63
Ricambi diversi	801.190,48	828.886,86	- 27.696,38
Massa vestiario	111.649,47	112.368,94	- 719,47
Titoli di viaggio	29.760,00	25.593,77	4.166,23
Tessere	1.598,53	1.295,79	302,74
Orari	13.352,27	12.759,84	592,43
Cancelleria e affini	53.465,04	68.272,16	- 14.807,12
Materiali di consumo	82.321,91	71.180,24	11.141,67
Abbuoni e sconti attivi	- 29,86	- 564,27	534,41
Totale	5.020.370,90	4.790.600,25	229.770,65

Ai fini della comparazione tra i due esercizi in esame della voce "carburante" occorre tener presente che nell'anno 2006 si è provveduto alla contabilizzazione del costo per il trasporto del gasolio nella posta di bilancio "trasporto materiali" anzichè nella voce "carburante" come invece era avvenuto nell'esercizio precedente.

E' significativo l'aumento del costo per l'acquisto di carburante. Ciò è dovuto sia all'aumento del prezzo di acquisto del gasolio sia all'incremento della produzione chilometrica.

Costi per servizi.

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione
Manutenzione fabbricati	282.334,69	178.170,15	104.164,54
Manutenzione autobus	418.183,94	291.356,61	126.827,33
Manutenzione impianto e macchinario	80.473,64	83.245,26	- 2.771,62
Manutenzione attrezzature industriali	4.899,02	3.857,56	1.041,46
Manutenzione attrezzature commerciali	2.663,55	23.364,42	- 20.700,87
Manutenzione hw/sw	1.716,50	4.411,38	- 2.694,88
Manutenzione macchine d'ufficio	336,00	330,00	6,00
Manutenzione mobili e arredi	350,00	2.550,00	- 2.200,00
Manutenzione autoveicoli ausiliari	6.413,92	9.372,10	- 2.958,18
Canoni di manutenzione	38.031,37	49.468,71	- 11.437,34
Canoni diversi	29.690,51	28.646,18	1.044,33
Consulenze	50.947,19	80.035,58	- 29.088,39
Spese legali	141.780,47	198.511,37	- 56.730,90
Vigilanza	14.005,50	3.075,00	10.930,50
Pulizie	449.094,40	457.822,56	- 8.728,16
Smaltimento rifiuti	75.369,36	76.745,26	- 1.375,90
Pubblicità e materiale informativo	28.747,28	28.213,43	533,85
Indagini di mercato	28.336,35	0	28.336,35
Servizi al personale	312.847,39	227.384,46	85.462,93
Consumi (energia,gas,acqua)	381.972,14	361.521,98	20.450,16
Telefonia	185.640,43	165.834,84	19.805,59
Call center	39.640,68	40.103,54	- 462,86
Assicurazioni	1.016.575,18	1.110.972,99	- 94.397,81
Bancarie e postali	87.544,51	39.550,61	47.993,90
Aggio per vendita titoli	375.692,87	344.373,67	31.319,20
Assistenza per software	585,00	9.283,70	- 8.698,70
Service biglietteria	169.493,98	166.253,48	3.240,50
Società di certificazione	0	0	-
Revisore contabile	15.000,00	12.000,00	3.000,00
Collegio sindacale	35.221,35	43.763,88	- 8.542,53
Rimborso spese collegio sindacale	687,00	5.582,73	- 4.895,73
Consiglio di amministrazione	173.761,66	182.764,86	- 9.003,20
Contributi per amministratori	15.088,44	15.492,44	- 404,00
Trasferite amministratori	8.168,42	15.258,22	- 7.089,80
Collaborazioni coordinate e continuative	35.972,31	21.987,47	13.984,84
Funzionamento consorzi e service	620.269,94	180.010,81	440.259,13
Trasporto materiali	34.945,77	1.299,15	33.646,62
Servizio flo	25,70	241,65	- 215,95
Pedaggi autostradali	2.822,39	2.247,09	575,30
Taxi	0	1.800,00	- 1.800,00
Servizio per recupero veicoli	8.381,95	9.474,99	- 1.093,04
Sanzioni ausiliari della sosta	0	0	-
Personale distaccato	0	0	-
Servizi S.E.L	65.570,99	49.535,56	16.035,43
Servizi diversi	116.642,12	80.786,84	35.855,28
Totale	5.355.923,91	4.606.700,53	749.223,38

L'incremento registrato nella voce "manutenzione fabbricati industriali" è dovuto principalmente a manutenzioni straordinarie effettuate sul fabbricato sito in Via Battisti a Pisa (pari ad € 57.438,00) di cui il 50% è stato rimborsato dal Consorzio Ferrotranviario ed a manutenzioni straordinarie effettuate presso il fabbricato ad uso uffici sito ad Ospedaletto (Pisa).

Si evidenzia che l'aumento del costo per manutenzione autobus è legato a sinistri attivi che si sono verificati nel corso dell'anno. Per parte di essi (€ 67.116,36) si è già ottenuto il rimborso contabilizzato tra gli "altri ricavi e proventi", mentre per i restanti sono ancora in fase di definizione le relative pratiche di rimborso.

E' significativo il decremento del costo per l'assicurazione per la responsabilità civile derivante dalla circolazione degli autobus pari al 8,50%.

Ai fini della comparazione tra i due esercizi in esame della voce "trasporto materiali" si rinvia a quanto detto precedentemente trattando la posta di bilancio "carburante" collocata tra i "costi per materie prime, sussidiarie e di merci".

Costi per godimento di beni di terzi.

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione
Canone per gestione sosta	0	2.650,00	- 2.650,00
Affitto locali	65.121,65	62.005,48	3.116,17
Spese condominiali	7.316,26	46.903,41	- 39.587,15
Canone locazione centralino	1.764,68	18.316,98	- 16.552,30
Noleggi	8.191,16	8.348,72	- 157,56
Totale	82.393,75	138.224,59	- 55.830,84

Si è ridotto sensibilmente il costo "spese condominiali" in quanto nell'anno 2006 non sono state sostenute spese per la palazzina ad uso uffici sita in Pontedera in Via Sacco e Vanzetti.

Costi per il personale.

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione
Salari e stipendi	12.638.682,57	12.827.521,96	- 188.839,39
Oneri sociali	3.696.312,17	3.876.498,12	- 180.185,95
Trattamento di fine rapporto	1.086.584,82	1.128.836,15	- 42.251,33
Trattamento di quiescenza e simili	72.789,45	66.213,43	6.576,02
Altri costi	133.999,17	137.398,28	- 3.399,11
Totale	17.628.368,18	18.036.467,94	-408.099,76

Nel corso del 2006 è stato siglato l'accordo del 2° biennio economico del CCNL 2004-2007 che ha comportato un maggior onere per la nostra azienda pari ad € 336.518,19. Nonostante ciò, si rileva un decremento nelle voci sopra indicate dovuto in parte, al fatto che a partire dal 1.7.2006 sono venuti meno i costi del personale facente parte del ramo d'azienda oggetto del contratto di affitto stipulato con la società CTT srl, ed in parte a pensionamenti del personale.

Costi per ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	163.295,76	248.653,87	- 85.358,11
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.512.064,15	4.397.381,09	114.683,06
Totale	4.675.359,91	4.646.034,96	29.324,95
Perdite presunte su crediti	8.933,77	0	8.933,77
Svalutazione credito V/Cap scari	73.938,74	0	73.938,74
Totale	82.872,51	0	82.872,51

Per quanto concerne la voce "perdite presunte su crediti" si rinvia a quanto detto precedentemente trattando la posta di bilancio "Crediti" (CII).

Il credito finanziario nei confronti della società CAP scari, essendo garantito da pegno sull'8,16% di azioni di Ilaria spa, con diritto di voto in assemblea, è stato svalutato di € 73.938,74 ovvero in misura pari al 8,16% della perdita rilevata al 31.12.2006 dalla società Ilaria, essendo tale perdita considerata durevole.

Accantonamenti per rischi.

Si evidenzia che 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).

La scrivente provvederà ad appellare la sentenza alla Commissione Tributaria Regionale in quanto appare evidente la contraddittorietà della stessa. Essa infatti riconosce la fondatezza dell'imputazione dei contributi a ripiano disavanzi di gestione nello stato patrimoniale, in quanto rilevanti solamente da un punto di vista finanziario, asserisce che i detti contributi siano di giuridica spettanza degli enti locali, conviene sulla fondatezza della mancata imputazione a conto economico e quindi sulla non assoggettabilità ad IRPEG, ma inspiegabilmente ne riconosce la rilevanza ai fini della determinazione della base imponibile IRAP.

Con ciò è travolto il principio di capacità contributiva (i contributi sono di spettanza degli enti locali, ma l'IRAP dovrebbe essere corrisposta dalla scrivente) e lo stesso criterio di determinazione della base imponibile IRAP (il valore della produzione netta è dato dalla rilevanza di alcune voci del conto

economico, mentre si riconosce la giustezza della mancata imputazione dei contributi a conto economico).

Alla luce di quanto sopra, è da ritenersi presumibile che l'accertamento costituisca una passività probabile ai fini IRAP pertanto è stato effettuato prudenzialmente un accantonamento di € 680.000,00.

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.

Costi per oneri diversi di gestione.

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione
Tassa di proprietà	102.054,38	93.974,85	8.079,53
ICI	58.364,52	40.139,98	18.224,54
Valori bollati e marche	813,25	5.570,63	- 4.757,38
oneri vidimazione libri, CC.GG	591,08	3.185,46	- 2.594,38
Altre imposte e tasse	24.144,59	29.559,14	- 5.414,55
Quote associative	39.667,31	36.423,48	3.243,83
Abbonamenti a riviste e libri	9.503,80	10.651,26	- 1.147,46
Sanzioni amministrative	32.949,07	16.550,78	16.398,29
Spese di rappresentanza	135,00	1.570,90	- 1.435,90
Liberalità	2.740,00	1.106,00	1.634,00
Rimborsi diversi	1.413,03	1.570,00	- 156,97
Minusvalenze	103.566,15	100.656,55	2.909,60
Perdite su crediti	-	19.200,00	- 19.200,00
Altri oneri	203,41	-	203,41
Totale	376.145,59	360.159,03	15.986,56

Proventi e oneri finanziari.

La suddivisione dei proventi ed oneri finanziari è la seguente:

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione
15) Proventi da partecipazione			
a) in imprese controllate	0	150.000,00	- 150.000,00
b) in imprese collegate	0	0	0
c) in altre imprese	16.180,00	0	16.180,00
16) Proventi diversi dai precedenti da			
d) 1. imprese controllate	594,58	4.544,67	- 3.950,09
d) 4 -Altri			
rivalutazione credito imposta su TFR	9.295,76	15.372,88	- 6.077,12
Interessi su c/c bancari	393.984,96	386.223,68	7.761,28
Interessi su c/c postali	87,30	166,05	- 78,75
Altri interessi	1.452,67	693,17	759,50
totale altri proventi	404.820,69	402.455,78	2.364,91
Totale proventi	421.595,27	557.000,45	- 135.405,18
17) d. -Interessi e altri oneri finanziari			
Altri	31.634,14	3.370,95	28.263,19
Totale oneri	31.634,14	3.370,95	28.263,19

La voce "proventi da partecipazione in altre imprese" contempla il dividendo distribuito nell'anno in corso dalla Valdarno srl.

La posta di bilancio "proventi diversi dai precedenti da imprese controllate" è relativa agli interessi attivi maturati sul finanziamento di € 200.000,00 concesso alla società 3MT spa in data 3.6.2004. Tale finanziamento è stato gradualmente rimborsato in corso d'anno sino ad estinguersi interamente in data 15.02.2006.

La posta di bilancio "interessi ed altri oneri finanziari- altri" contempla per € 7.760,38 gli interessi passivi maturati sul debito sorto nei confronti di un dipendente a seguito di una causa di lavoro e per € 23.839,06 interessi passivi verso lo Stato.

Rettifiche di valore di attività finanziarie.

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

Proventi e oneri straordinari.

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione
20) Proventi straordinari			
a) plusvalenze da alienazioni	0	0	0
b) altri proventi:			
Utilizzo fondo rischi cause in corso	528.346,99	293.190,45	235.156,54
Utilizzo fondo oneri	287.264,38	412.735,62	- 125.471,24
sopravvenienze attive	970.412,67	964.687,03	5.725,64
totale altri proventi	1.786.024,04	1.670.613,10	115.410,94
Totale	1.786.024,04	1.670.613,10	115.410,94
21) Oneri straordinari			
a) minusvalenze da alienazioni	0	0	0
b) imposte relative ad esercizi precedenti	179.929,39	27.002,74	152.926,65
c) altri	673.014,33	613.774,69	59.239,64
Totale	852.943,72	640.777,43	212.166,29

Come già detto precedentemente le poste di bilancio "utilizzo fondo rischi cause in corso" ed "utilizzo fondo oneri" dell'esercizio precedente sono state riclassificate dalla voce "altri ricavi e proventi" A5) a) alla voce "proventi straordinari" E 20) b), alla quale sono stati imputati gli utilizzi afferenti l'esercizio 2006, essendo tali ricavi prevalentemente correlati ad oneri di natura straordinaria.

La voce "sopravvenienze attive" è dovuta principalmente allo storno del fondo ammortamento terreni pari ad € 281.348,49 (in merito si rinvia a quanto detto precedentemente trattando le immobilizzazioni materiali), allo sconto fiscale sul gasolio (pari ad € 35.143,31), ai contributi da ricevere dallo Stato per la copertura finanziaria del maggior onere per malattia dei dipendenti sostenuto nell'anno 2005 (pari ad € 275.970,01), all'adeguamento del credito per imposte anticipate (pari ad € 208.915,52), all'adeguamento del debito per franchigie assicurative con riferimento all'anno 2005 (pari ad € 83.764,62), al credito verso l'Erario per l'iva non detratta sulle auto aziendali negli anni 2003-2004 e 2005 (pari ad € 4.704,00), ad uno sconto operato dal fornitore di gasolio con riferimento all'anno precedente (pari ad € 10.117,60), all'insussistenza di passività per fatture da ricevere contabilizzate in esercizi precedenti (pari ad € 25.611,14), ad un conguaglio positivo sui consumi d'acqua dell'anno 2005 la cui nota di credito è pervenuta in epoca successiva alla chiusura del bilancio (pari ad € 18.549,34).

La voce "oneri straordinari-imposte relative ad esercizi precedenti" include principalmente la differenza I rap tra quanto imputato nel bilancio al 31.12.2005 e quanto contenuto nella dichiarazione dei redditi (pari ad € 24.273,00) e l'adeguamento del fondo imposte differite (pari ad € 155.631,41).

La voce "oneri straordinari-altri" è data principalmente dall'indennità per incentivare l'esodo del personale (pari a € 284.500,00), dalla contropartita parziale all'utilizzo del fondo rischi cause (pari ad € 324.226,87), dall'indennità TFR non accantonata precedentemente corrisposta ad un dipendente con cui si è conclusa la causa di lavoro (pari a € 4.002,67) e da partite di competenza degli esercizi precedenti che non erano prevedibili.

Imposte sul reddito dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 117 del T.U.I.R., la società ha optato congiuntamente con le controllate Pisa Parcheggio srl e Terzo Millennium Travel spa per il consolidato fiscale.

La determinazione delle imposte correnti è avvenuta sulla base del reddito prodotto dalla società al netto dei redditi o delle perdite provenienti dalle società per le quali è stata opzionata la trasparenza fiscale ai sensi dell'art. 115 del T.U.I.R.

IRES				
	Bilancio	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Totale rettificato
Base imponibile lorda	1.957.359	2.278.983	3.679.326	557.016
Perdita fiscale esercizio 2005	156.018			
IRES	132.329			

La voce dell'imposta corrente per IRES è pari ad € 132.329,00. Si fa presente che la società ha utilizzato la perdita fiscale derivante dal consolidato nazionale 2006 pari ad € 156.018,00 per abbattere la base imponibile del presente esercizio.

IRAP				
	Bilancio	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Totale rettificato
<i>Componenti positivi</i>	36.281.734	1.037.263	3.893.720	33.425.278
<i>Componenti negativi</i>	-16.387.848	1.073.347	2.203.478	-17.517.979
<i>Deduzioni</i>	597.138			
Imponibile fiscale	15.310.160			
IRAP	650.682			

Di seguito si riporta il prospetto indicante la fiscalità differita.

	€	aliquota	importo
<i>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi</i>			
plusvalenze			-
ammortamenti anticipati	1.661.925,33	37,25%	619.067,19
ammortamenti eccedenti	-		-
svalutazione dei crediti	-		-
rettifica			- 3.907,10
TOTALE	1.661.925,33		615.160,09
<i>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi</i>			
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali			
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni immateriali			
Ammortamenti civilistici eccedenti	19.535,74	37,25%	7.277,06
Contributi c/impianti eccedenti	1.037.263,05	37,25%	386.380,49
Spese di manutenzione	-		-
Spese di rappresentanza	36,00	37,25%	13,41
rettifica	-		-
TOTALE	19.571,74		393.670,96
Imposte differite (anticipate) nette			221.489,13
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio			
Rettifiche di consolidamento			
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente			
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte anticipate e differite			
Perdite fiscali riportabili a nuovo	-		

Le "imposte differite" che ammontano a € 615.160,09 sono state calcolate sugli ammortamenti anticipati pari a € 1.661.925,33, con aliquota del 33% per l'IRES e del 4,25% per l'IRAP al netto di una rettifica.

Le "imposte anticipate" che ammontano ad € 393.670,96 sono calcolate sulle spese di rappresentanza dell'anno 2006, ma rinviate fiscalmente agli esercizi successivi (pari ad € 36,00), con aliquota del 33% per l'IRES e del 4,25% per l'IRAP, sui contributi in conto impianti fiscalmente eccedenti pari ad € 1.037.263,05, con aliquota del 33% per l'IRES e del 4,25% per l'IRAP e sugli ammortamenti civilistici eccedenti i fiscali pari ad € 19.535,74, con aliquota del 33% per l'IRES e del 4,25% per l'IRAP .

Le "imposte anticipate" sono state iscritte in quanto sussistono i requisiti previsti dal Principio Contabile n. 25, nonché sulla base delle previsioni dei redditi futuri prodotti dalle società consolidate.

La "ripresa imposte anticipate di esercizi precedenti" pari ad € 455.101,61 è calcolata su 1/5 di € 175.933,98 corrispondente alla svalutazione delle partecipazioni effettuata nell'esercizio 2003 e sul valore utilizzato dei Fondi per rischi ed oneri pari a € 815.611,37, con aliquota del 33% per l'IRES; è inoltre calcolata su 1/15 delle spese di rappresentanza rilevate negli esercizi precedenti con l'aliquota del 33% per l'IRES e del 4,25% per l'IRAP e sulla perdita fiscale risultante dal consolidato nazionale 2006 (pari ad € 156.018) utilizzata nel presente esercizio per abbattere la base imponibile IRES con aliquota del 33% per l'IRES.

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

	esercizio 2006
Aliquota ordinaria applicabile	33,00%
Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria	-12,99%
Redditi esenti	0
Dividendi	0
Costi indeducibili	24,44%
Altre differenze permanenti	-33,48%
Aliquota effettiva	10,97%

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

	Esercizio 2006	
Risultato prima delle imposte	1.676.010,00	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		553.083,30
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Ammortamenti anticipati	- 1.661.925,33	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		- 548.435,36
Ammortamenti eccedenti	-	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		-
Svalutazione crediti	-	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		-
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Spese di rappresentanza	552,00	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		182,16
Fondo rischi ed oneri	-	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		-
Contributi in conto capitale fiscalmente eccedenti	1.037.263,05	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		342.296,81
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Spese di rappresentanza	- 509,00	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		- 167,97
Svalutazione di partecipazione	- 35.186,80	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		- 11.611,64
Rivalutazione partecipazione	-	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		-
Costi indeducibili	1.241.168,13	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		409.585,48
Altre differenze permanenti	- 1.700.356,52	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		- 561.117,65
Rettifiche di consolidamento	-	
<i>Onere fiscale teorico (33%)</i>		-
Imponibile fiscale	557.015,53	
perdita fiscale esercizio 2005 dedotta		156.018,00
<i>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</i>		132.329,18

Numero medio di dipendenti.

Categoria	numero medio 2006	numero medio 2005	variazione
Dirigenti	0	0	0
Quadri	5,00	8,00	-0,375
Impiegati	28,49	40,14	-29,02%
Operai	423,06	424,15	-0,26%
TOTALE	456,55	472,29	-3,33%

Compensi agli amministratori e ai sindaci.

Amministratori	173.761,66
Contributi amministratori	15.088,44
Trasferte amministratori	8.168,42
Collegio sindacale	35.221,35
Rimborso spese Collegio sindacale	687,00

Azioni e strumenti finanziari.

	31/12/2005	incremento	valore nominale	totale	incremento	valore nominale	31/12/2006
Categoria di azioni							
Ordinarie	2.400.000	0	10,00	24.000.000	0	0	24.000.000
Azioni di godimento	0	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili in azioni	0	0	0	0	0	0	0

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

Rendiconto finanziario

<i>Operazioni di gestione reddituale</i>	2006	2005
Utile di esercizio	497.757	309.850
Ammortamenti	4.675.360	4.646.035
Quota contributi in conto impianti	-1.906.741	-1.590.653
Accantonamento fondo TFR	1.070.719	1.187.400
Indennità pagate	-1.779.149	-1.425.648
Accantonamento fondo rischi	680.000	270.000
Accantonamento fondo oneri	0	0
Accantonamento fdo imposte differite	770.792	322.341
accantonamento fondo svalutazione crediti	8.934	0
Utilizzo fondo svalutazione crediti	0	-19.200
Utilizzo fondo rischi ed oneri	-815.611	-705.926
Minusvalenze	103.566	100.657
Plusvalenze	-59.062	-5.735
Variazione crediti verso clienti	-617.993	-1.424.903
variazione del debito IVA	2.482	-147.837
Variazione altri crediti della gestione reddituale	-780.652	1.766.562
Variazione debiti verso fornitori	1.259.178	-3.819.209
variazione altri debiti della gestione reddituale (dipendenti, Enti previdenziali, ecc...)	696.962	-119.560
Aumento delle rimanenze	-58.164	-5.467
variazione ratei e risconti attivi	4.982	-45.989
Variazione risconti passivi e ratei passivi	571	3.206
Variazione debiti per imposte sul reddito	-736.050	614.094
Sopravvenienze attive per storno f.do amm. Terreni	-281.348	0
Variazione crediti verso Erario per ritenute ed imposte	685.836	-588.422
Riduzione immobilizzazioni finanziarie (crediti v/Erario per L.140/97)	194.848	145.322
<i>Flusso di liquidità della gestione reddituale</i>	<i>3.617.217</i>	<i>-533.083</i>
<i>Attività d'investimento</i>		
Acquisto di cespiti, investimenti su beni di terzi e costi di pubblicità capitalizzati	-4.532.649	-7.941.474
Incremento debiti nei confronti di fornitori di cespiti	367.855	94.147
Contributi in conto autobus dalla regione Toscana	1.760.387	3.779.797
Incremento crediti verso Regione per contributi su cespiti	-1.762.302	0
Acquisto partecipazioni	0	-111.676
Vendita partecipazioni	82.500	0
Plusvalenze su partecipazioni	-528	0
Svalutazioni partecipazioni immobilizzate		0
Riduzione altre attività finanziarie non immobilizzate	13.275	169.753
Vendite di cespiti (valore di realizzo)	274.848	713.656
Incremento crediti verso clienti di cespiti	123.562	-698.531
<i>Flusso di liquidità dell'attività d'investimento</i>	<i>-3.673.052</i>	<i>-3.994.328</i>
<i>Attività di finanziamento</i>		
Decremento debiti verso Enti soci e Provincia L.204/1995, L.194/1998 e L.472/1999	-820.922	-2.591.963
Decremento debiti Provincia per recesso ex Consorzi	0	-981.268
Decremento crediti verso Regione Toscana L.204/1995, L.194/1998 e L.472/1999	454.426	1.754.277
Decremento debiti verso Enti	-6.318	0
variazione crediti per finanziamento a 3MT spa e per anticipazioni a CPT scrI	154.614	0
Versamento soci per aumento di capitale	0	0
Affrancamento riserva	0	-402.535
Pagamento dividendi	-288.000	-600.000
<i>Flusso di liquidità dell'attività di finanziamento</i>	<i>-506.200</i>	<i>-2.821.490</i>
<i>Flusso di cassa complessivo</i>	<i>-562.035</i>	<i>-7.348.901</i>
Cassa e banche iniziali	10.492.290	17.841.191
<i>Cassa e banche finali</i>	<i>9.930.255</i>	<i>10.492.290</i>

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

Il Consiglio di Amministrazione

Ing. Quinto Riccardo Bertini	Presidente FIRMATO
Dr. Alberto Banci	Amministratore delegato FIRMATO
Dr. Lorenzo Bani	Consigliere FIRMATO
Dr. Antonio Cassone	Consigliere FIRMATO
Sig. Enio Francesco Chicca	Consigliere FIRMATO
Dr. Marco Giacomelli	Consigliere FIRMATO
Dr. Michele Parenti	Consigliere FIRMATO

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

Registrazione effettuata presso l'Agenzia delle Entrate di Pisa in data 23/07/2007 prot. 4350

VERBALE DELLA RIUNIONE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

DEL 27/06/2007

L'anno 2007 mese di giugno, mercoledì 27 alle ore 16 nella Sala Convegni della sede di Ospedaletto si è riunita, a seguito di regolare avviso di convocazione l'Assemblea ordinaria della società per azioni Compagnia Pisana Trasporti spa per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Esame ed approvazione bilancio di esercizio 2006;
- 2) Esame ed approvazione bilancio consolidato.
- 3) Disposizioni di cui ai commi 725,726,727,728 L. 27.12.2006 n. 296 – Determinazioni conseguenti.

All'ora convenuta sono presenti i componenti il Consiglio di Amministrazione: il Presidente Quinto Riccardo Bertini, l'amministratore delegato Alberto Banci, i consiglieri Lorenzo Bani, Michele Parenti.

Assiste il sindaco effettivo sig. Massimo Bertini.

Si giustificano i sindaci sig.ri. Graziano Cusin, Leonardo Mazzoni.

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

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

Comune di Pisa	- delegato assessore Cerri
Comune di Calci	- sindaco
Comune di Fauglia	- delegato assessore Massei
Comune di Fucecchio	- sindaco
Comune di Lari	- delegato assessore Sonetti
Comune di Palaia	- delegato assessore Bonistalli
Comune di San Giuliano Terme	- delegato assessore Coli
Comune di San Miniato	- delegato assessore Giacomelli
Comune di Volterra	- delegato assessore Cerri
SGTM spa	- delegato dott. Alessandro Lazzi

per un totale dell' 73,24 % delle quote azionarie.

1) Esame ed approvazione bilancio di esercizio 2006.

Il Presidente presenta ai soci il bilancio di esercizio 2006 leggendo la relazione sulla gestione e spiegando le principali voci di costi e ricavi. In particolare vengono evidenziati sia l'aumento dei ricavi da traffico, nonché della produttività nello svolgimento dei servizi ai quali purtroppo si contrappone un significativo aumento dei costi del carburante, dei pezzi di ricambio e delle spese per assicurazione. Al termine dell'esposizione il Presidente propone all'assemblea di approvare il bilancio così come presentato dal Cda e destinare il risultato di esercizio che ha prodotto un utile al 31.12.2006 pari a € 497.757 nel seguente modo:

- 5% a riserva legale,
- 95% quale dividendo ai soci da corrispondersi entro il mese di novembre 2007.

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

DELIBERA

- di approvare il bilancio d'esercizio 2006;
- di approvare la distribuzione dei dividendi nella misura del 95% degli utili da corrispondere entro il mese di novembre 2007.

2) Esame ed approvazione bilancio consolidato.

Il Presidente spiega che il bilancio chiude con un utile netto, comprensivo della quota di terzi di € 636.396 e con l'utile netto della sola capogruppo di € 612.762. L'assemblea, al termine dell'illustrazione approva all'unanimità il bilancio così come proposto dal Cda.

3) Disposizioni di cui ai commi 725,726,727,728 L. 27.12.2006 n. 296 – Determinazioni conseguenti.

Il Presidente illustra brevemente il contenuto dei commi della legge finanziaria che in particolare prevedono una rideterminazione dei compensi dei componenti il Consiglio di amministrazione, dando conto di un'interpretazione, resa dall'associazione di categoria, che individua la decorrenza dell'attivazione del provvedimento, al momento del rinnovo del mandato. Verificato inoltre che dovrebbe anche essere emanato un DPCM a chiarimento della disciplina che si presenta nebulosa e di dubbia interpretazione rispetto ad una pluralità di aspetti, anche di rilievo costituzionale, l'assemblea conviene sull'opportunità di posticipare la trattazione di questo argomento successivamente all'uscita dei necessari chiarimenti.

Null'altro essendovi da discutere e da deliberare e nessuno chiedendo la parola la seduta viene tolta alle ore 17.

Il Segretario
Alessia Paolicchi
FIRMATO

Il Presidente
Riccardo Bertini
FIRMATO

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

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

Signori azionisti,
ci preghiamo di sottoporvi per l'approvazione il progetto di bilancio 2006. Il presente documento intende fare il punto sulla situazione della società e sull'andamento della gestione, secondo quanto previsto dall'articolo 2428 del Codice Civile.

1. SITUAZIONE DELLA SOCIETA'

L'esercizio 2006 ha chiuso con un utile netto di € 497.757 dopo aver stanziato imposte sul reddito per complessivi € 1.459.602.

Nel corso dell'anno 2006 è proseguito il servizio affidato dalla provincia di Pisa attraverso gara. La percorrenza effettuata nell'anno è stata pari complessivamente a 10.664.153 bus-Km, per un corrispettivo di € 20.120.693.

E' stato infatti siglato un atto aggiuntivo al contratto, con il quale, tra l'altro, si è provveduto a ristrutturare il servizio urbano della città di Pisa e si è integrato con nuove linee il servizio urbano della città di Pontedera.

Parametri tipici della gestione aziendale

Tra i parametri tipici della gestione aziendale preme mettere in evidenza l'aumento di produttività nello svolgimento dei servizi in concessione; infatti i Km/turno sono passati da 111,59 del 2003 a 117,33 del 2006, mentre le ore di guida a turno di servizio sono passate da 4,34 a 4,51 non considerando i trenta minuti per trasferimenti dal deposito di Ospedaletto al capolinea di Pisa.

Per quanto riguarda l'andamento del numero di personale si è passati da 573,59 media anno 1999, a 512,41 media anno 2003, a 456,54 media anno 2006. Dal 1999 al 2006 si è avuta una diminuzione di unità media di personale uguale a 117, ma soprattutto è modificata la composizione del personale con un aumento percentuale degli addetti alla guida, passati dal 66% al 76%, e con una conseguente diminuzione degli addetti alle attività di supporto.

Nel corso dell'anno sono stati assunti 29 autisti (12 part-time e 13 apprendisti) e 3 addetti alla manutenzione.

Sono invece aumentati in modo consistente i biglietti e gli abbonamenti venduti, non solo per il miglioramento dei servizi offerti e per l'opera di controllo svolta a bordo, ma soprattutto per le politiche sul traffico messe in atto dagli enti locali ed in particolare dal comune di Pisa e di Pontedera. Infatti la ristrutturazione del servizio urbano di Pisa con la realizzazione e l'avvio di tre linee ad alta mobilità LAM ha consentito un aumento dei passeggeri trasportati e soprattutto la loro fidelizzazione con un consistente aumento del numero degli abbonamenti. Lo stesso fenomeno è avvenuto a Pontedera con la realizzazione di una navetta tra parcheggio scambiatore e centro storico.

Sono così aumentati i biglietti urbani venduti nel 2006 rispetto al 2004 del 5,59% passando da 2.311.128 a 2.440.369, mentre gli abbonamenti urbani sono aumentati del 43,83%, passando da 33.555 a 48.263.

Nello stesso periodo sono aumentati del 7,78% i biglietti extraurbani, passando da 1.346.026 a 1.450.795; e del 24,43% gli abbonamenti extraurbani passati da 76.153 a 94.764.

I viaggiatori trasportati nel 2006 sono stati complessivamente 13.610.000 con un aumento del 4,31% rispetto al 2005 e del 12,53% rispetto al 2004; nell'urbano di Pisa i viaggiatori trasportati sono stati 7.707.000 con un aumento rispettivamente del 7,17% e del 19,80%.

I viaggiatori trasportati in un giorno feriale medio sono stati complessivamente 58.971, dei quali 31.363 sulle linee urbane di Pisa, 2.301 su quelle di Pontedera, 495 su quelle di Volterra e 24.812 sulle linee extraurbane. L'evasione media è del 3%. Sulle nuove linee LAM viaggiano ogni giorno 6.974 persone sulla LAM ROSSA, 3.953 sulla LAM VERDE, 2954 sulla LAM BLU.

Infine per quanto riguarda la situazione economica della società preme evidenziare nel confronto tra anno 2005 ed anno 2006, il miglioramento registrato nei seguenti indicatori:

EBITDA - MARGINE OPERATIVO LORDO	5.097.595	4.175.629	+22,08%
EBIT - REDDITO OPERATIVO	-585.924	-971.460	+39,69%
AREA EXTRA CARATTERISTICA	1.809.375	1.930.455	-6,27%

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

R.O.E. (Reddito netto/mezzi propri)	1,65%	1,03%
R.O.I. (Reddito operativo gestione caratteristica/capitale investito nella gestione caratteristica)	-0,86%	-1,45%

Questi risultati positivi, anche se c'è ancora molto da fare, come dimostrano i segni negativi sull'EBIT e sul ROI, sono stati determinati dal notevole miglioramento dei ricavi del traffico e dalla corrispondente diminuzione dei costi operativi.

Dal 1 luglio del 2006 è divenuto esecutivo l'affitto del ramo d'azienda direzionale alla CTT srl.

Questa operazione, che ha portato ad una consistente diminuzione del numero del personale amministrativo a carico della CPT spa, non ha però avuto effetti consistenti sul risultato d'esercizio, in quanto al costo effettivo sostenuto dall'azienda per il canone relativo al service svolto da CTT pari a € 620.269 corrisponde una pressoché analoga diminuzione dei costi per il personale, per gli ammortamenti, per gli acquisti, per i canoni, per l'IRAP.

Interessante invece è fare un confronto tra costi sostenuti nel 2005 e quelli previsti nel 2007 calcolando i risparmi più significativi ottenuti attraverso gare già aggiudicate, il personale uscito ed i ricavi per l'affitto dei locali liberati. Ulteriori risparmi si potranno ottenere in quanto sono in corso le gare per la fornitura di gas metano e per l'acquisto di materiale di cancelleria, mentre entro il corrente anno si prevede di completare il processo di unificazione in materia di assicurazioni, pulizie delle sedi e dei mezzi, fornitura di vestiario al personale viaggiante. La somma delle forniture sopra descritte rappresenta oltre l'80% degli acquisti ordinari delle aziende. Infine entro la fine dell'anno sarà avviato il processo per la messa in rete dei magazzini collegati alle officine: ciò consentirà di diminuire le giacenze e l'acquisto unitario dei pezzi di ricambio.

SITUAZIONE 2007 RISPETTO AL 2005	CPT
Personale uscito nel 2006 (considerato al 100%)	-139.000,00
Personale uscito nel 2007 (considerato al 70%)	-52.195,00
Costo indiretti 2007	342.893,51

Costo funzionamento ex consorzio CTT (Val. 2005)		-43.500,00
Effettivo risparmio CTT sui costi diretti		-71.027,59
Costo realmente sostenuto dalle aziende 2007		37.170,92
ULTERIORI RISPARMI PER L'AZIENDA		CPT
Gasolio		51.940,88
Telefonia		10.000,00
Licenze e manutenzioni Hardware e Software		
Consulenze Qualità		7.338,00
Carta dei servizi		2.039,00
Vetture aziendali		
Utenze (compreso pulizie locali e RSU)		30.374,40
Ricavi per affitto dei locali liberati **		33.600,00
TOTALE		135.292,28
RISPARMIO TOTALE AZIENDA		98.121,36

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

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

Il protocollo con le organizzazioni dei consumatori, siglato lo scorso anno, ha consentito un proficuo rapporto su varie questioni riguardanti lo svolgimento del servizio ed i rapporti con l'utenza. Inoltre è attivo il Punto CPT che è uno sportello per dare ascolto alle richieste, nonché ai suggerimenti ed ai reclami dell'utenza. Infine è sempre attivo 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 agevolazione tariffaria per i propri dipendenti. Inoltre è stata stipulata con l'Università di Pisa e l'Azienda per il diritto allo studio un'ulteriore convenzione a favore degli studenti universitari. Infine è stata stipulata una convenzione con l'Uni.de.a. a favore degli iscritti all'università degli adulti.

Certificazione di qualità

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

Stato dei principali investimenti

Nel corso del 2006 si sono realizzati i seguenti investimenti:

- Rinnovo parco autobus

Sono stati acquistati 10 nuovi autobus a metano, un autosnodato e due extraurbani per un investimento complessivo di € 2.776.614, di cui a carico della società € 1.014.312.

- Lavori eseguiti

Sono proseguiti i lavori per il nuovo deposito-officina di Pontedera per un importo riferito al solo anno 2006 di € 1.175.990. Tale lavoro è stato completato nell'aprile di quest'anno.

- Altri interventi

Sono stati effettuati altri investimenti per circa € 580.000 relativamente al completamento di lavori in piazza S. Antonio, all'avvio delle linee LAM, all'acquisto di attrezzature industriali e 56 nuove pensiline, delle quali 46 in sostituzione delle vecchie e 10 per nuovi punti di fermata.

Partecipazioni in altre società

Nel corso dell'anno la Società ha detenuto partecipazioni nelle società Pisa Parcheggio srl, Terzo Millennium Travel spa, Consorzio Pisano trasporti srl, Valdarno srl, Ti Forma srl, Consorzio Stratos Sistemi Trasporto Toscana, Centro Servizi Toscana srl, Irene spa, Ilaria spa, CTT srl.

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

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

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

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

Sulla base di tutto questo, l'Agenzia delle Entrate 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.

Per una puntuale descrizione dei fatti si rimanda al paragrafo "Accantonamenti per rischi" della nota integrativa.

Giova qui ricordare che, alla luce di quanto sopra, si è prudentemente accantonata la somma di € 680.000 e che, nella denegata ipotesi venisse accolta in sede giurisdizionale la tesi sostenuta dall'Agenzia delle Entrate, la società dovrebbe esperire azione di rivalsa nei confronti degli enti locali, per altro già avvisati.

2. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

a) Ricavi

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

Sui ricavi del traffico si è detto ad un paragrafo precedente, giova qui richiamare che essi ammontano a € 7.333.000 con un aumento di € 374.000 rispetto all'anno precedente.

Il corrispettivo per l'appalto dei servizi di TPL è stato pari a € 20.120.693.

I contributi in fondo investimenti sono pari a € 1.906.741 a fronte di €. 1.586.555 dell'esercizio precedente. L'incremento è dovuto all'acquisto di ulteriori 10 autobus.

b) Costi per materie di consumo

Dall'analisi delle voci principali si rileva un notevole incremento nel costo del gasolio per trazione. Questo è stato nell'esercizio di € 3.764.772 con un aumento rispetto all'anno precedente di € 215.834 pari al 5,7%. Negli ultimi tre anni l'aumento del costo del gasolio è stato di oltre € 1.250.000 con un aumento pari al 48%.

c) Costi per servizi

Nel costo per servizi ha inciso l'aumento rispetto all'anno precedente: del costo manutenzione fabbricati, dovuti ad interventi straordinari per eventi imprevisi; del costo manutenzione autobus, in quanto sono scadute le garanzie; mentre per l'assicurazione si è prodotto un risparmio di circa € 100.000.

Complessivamente il costo per servizi è aumentato di circa € 109.000.

d) Costi per il personale

Il costo del personale nel 2006 è stato pari a € 17.628.368 con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente di € 408.100, dovuta in parte al trasferimento alla CTT srl di parte del personale direzionale dal 1.7.2006. Si deve però evidenziare che, al netto del contributo dello Stato per il finanziamento del CCNL, il costo del personale è diminuito € 995.000.

Per quanto riguarda la presenza al lavoro, le giornate di presenza media per gli autisti è stata di 245,47, mentre le malattie medie sono state di 15,60 giornate e gli infortuni di 3,68 giornate, per un totale di 19,28 giornate medie di assenza.

e) Rapporti sindacali

Nel corso del 2006 gli incontri sindacali sono stati frequenti ed il clima sindacale si è mantenuto generalmente buono; si sono firmati alcuni significativi accordi quale quello sul premio di risultato, sull'apprendistato professionalizzante e sulla riorganizzazione dell'officina.

Nel corso dell'anno si inoltre avuti numerosi incontri tra Comune di Pisa, direzione aziendale ed organizzazioni sindacali per l'attuazione del nuovo servizio urbano.

f) Accantonamenti per rischi

E' stata accantonata al fondo per rischi la somma di € 680.000, in considerazione del rischio di poter perdere alcune cause tuttora pendenti. Il totale della consistenza degli accantonamenti per tali motivi ammonta al 31.12.2006 ad €. 1.877.040 .

3. RENDICONTO DELLE ATTIVITA' DI RICERCA E DI SVILUPPO

L'attività di ricerca e sviluppo della Società è rappresentata da quel continuo processo di affinamento dei servizi prestati, nonché di studio di diverse soluzioni tecniche, che rappresentano un prezioso bagaglio di conoscenze, utili per ridurre i costi di produzione e migliorare il servizio.

Sono allo studio due progetti importanti. Il primo relativo ad un sistema di comunicazione, localizzazione e gestione del parco autobus e di sperimentazione di un sistema di informazione

all'utenza AVM per il quale, tramite un progetto predisposto in collaborazione con CTT, sono stati ottenuti nel corso del 2006 finanziamenti dalla Regione Toscana. Il secondo relativo ad un progetto per dotare due autobus, da utilizzare sperimentalmente uno a Pisa, l'altro a Pontedera, di alimentazione ad idrogeno in collaborazione tra l'altro con l'Università di Pisa e con Pontech di Pontedera.

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

La società ha rapporti con tre imprese controllate: Pisa Parcheggio srl, Terzo Millennium Travel spa, CPT scril. CPT spa ha affidato la gestione della biglietteria di Piazza S. Antonio alla Pisa Parcheggio srl ed ha affittato il ramo di azienda "agenzia turistica" alla Terzo Millennium Travel spa.

Si evidenzia che risulta collegata alla CPT spa la società Irene spa.

Giova ricordare che nel corso del 2006 la CPT spa ha venduto al comune di Pisa le azioni detenute nella Pisamo spa, nei confronti della quale sino a tale data risultava collegata. Si ricorda che CPT ha affittato a tale società il ramo d'azienda relativo alla gestione di parcheggi.

La società non ha imprese controllanti.

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

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

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

Nel mese di aprile sono terminati i lavori per la nuova officina-deposito di Pontedera, che inizierà ad operare nel mese di giugno.

Sono inoltre proseguiti i lavori relativi alla messa in funzione delle linee LAM di Pisa, in relazione a quanto concordato con il Comune e con le organizzazioni sindacali, in merito alla protezione dei percorsi. Infine si sono avviate le procedure nei confronti degli enti appaltanti il servizio di TPL, per vedersi riconosciute le maggiori spese imprevedute ed imprevedibili che hanno messo in discussione l'equilibrio economico del contratto di servizio per il periodo settembre 2004 (data di avvio delle procedure di gara)- 12 maggio 2006 (data di scadenza del primo anno di svolgimento del servizio). Tale richiesta, prevista dall'art. 31 del contratto di servizio, relativa in particolare agli aumenti del gasolio, delle assicurazioni e dei prezzi dei pezzi di ricambio è attualmente all'attenzione del comitato tecnico previsto dal contratto stesso, in attesa delle decisioni che saranno prese in una apposita commissione istituita da province ed associazioni delle imprese.

7. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

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

In primo luogo il costo del gasolio, la cui entità è difficilmente programmabile dati gli aumenti che si registrano giornalmente.

Per quanto riguarda la copertura economica del biennio 2005-2006 del contratto nazionale di lavoro e più in generale dei corrispettivi per il servizio di TPL, sostanzialmente fermi da dieci anni, il tavolo di concertazione aperto tra Governo, Regioni e parti sociali ad oggi non ha ancora prodotto alcun risultato concreto e quindi rimangono le incognite relative alla totale copertura dei costi contrattuali. Giova qui ricordare, tra l'altro, il grave ritardo con cui vengono erogati da parte del Ministero dei Trasporti e della Regione Toscana i finanziamenti relativi al rinnovo contrattuale: al 31.12.2006 il nostro credito ammonta a € 2.137.738.

A livello locale si sta definendo il progetto relativo alle linee sub-urbane dell'area pisana basato: sulla integrazione del trasporto collettivo e del trasporto individuale, sul riordino dei percorsi, sull'aumento delle corse, sul rinnovo delle paline di fermata e delle pensiline e sulla ridefinizione delle tariffe.

Infine si sta consolidando il processo di aggregazione delle aziende socie della CTT srl, al quale hanno richiesto di aderire CAT di Carrara ed SGM di Prato. Questo processo, condiviso dalla stessa Regione Toscana, ed al momento unico in Italia tra le aziende di trasporto, sta consentendo alle aziende aderenti di meglio operare, sia dal punto di vista economico finanziario, sia in termini di servizi resi ai cittadini.

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

8. CONSIDERAZIONI FINALI

In conclusione si invita l'assemblea ad approvare il bilancio così come presentato e destinare il risultato di esercizio che ha prodotto un utile al 31.12.2006 pari a € 497.757 nel seguente modo:

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

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

Pisa li, 25.5.2007

p. Il Consiglio di Amministrazione

Ing. Quinto Riccardo Bertini

FIRMATO

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



COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A.

Relazione della Società di Revisione sul Bilancio dell'esercizio
chiuso al 31.12.2006
ai sensi dell'art. 2409-ter del Codice Civile

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

5 giugno 2007

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Compagnia Pisana Trasporti S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2006. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della Società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sui risultati di questa revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 1 giugno 2006.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Compagnia Pisana Trasporti S.p.A. al 31 dicembre 2006 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

BOMPANI AUDIT S.r.L.

Dott. Mario Fantechi
(Socio Amministratore)
FIRMATO

Dott. Simone Sartini
(Procuratore)
FIRMATO

bompani audit s.r.l.

Società di revisione ed organizzazione contabile

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

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

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

55049 VIAREGGIO (LU)

Piazza Viani 11

Tel. 0584 389754

Fax 0584 386575

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

www.mri-bompaniaudit.com

Uffici in Italia a:

Torino, Milano, Firenze, Roma, e Viareggio

Member Firm di Moores Rowland

International, presente in 92 paesi al Mondo
con 646 uffici e 19.500 collaboratori

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

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 2006 (ai sensi dell'Art. 2429 2° comma Codice Civile)

All'Assemblea dei Soci della Società Compagnia Pisana Trasporti SpA

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2006 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare:

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

Abbiamo partecipato a sette adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dagli Amministratori durante le periodiche riunioni svolte durante l'esercizio 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 una riunione 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 correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato del controllo contabile, e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire a tal proposito.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2006 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 31.12.2006, 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 la 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.

Ai sensi dell'art. 2426 c.c., punto 5, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità per € 37.668.

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

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dall'organo di controllo contabile, risultanze contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio medesimo, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2006 così come redatto dagli Amministratori.

Pisa, li 01 giugno 2007

Il Collegio Sindacale

Dott. Massimo Bertini (Presidente) FIRMATO

Dott. Leonardo Mazzoni (Sindaco effettivo) FIRMATO

Dott. Graziano Cusin (Sindaco effettivo) FIRMATO

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