

Relazione sulla Gestione al bilancio chiuso al 31/12/2010

Sommario

1. Introduzione
2. Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione
 - 2.1 Scenario di mercato e posizionamento
 - 2.2 Investimenti effettuati
 - 2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato
 - 2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari
 - 2.3.1.1 Stato patrimoniale e Conto economico riclassificati
 - 2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari
 - 2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari
 - 2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari
 - 2.3.2.2 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente
 - 2.3.2.3 Informazioni relative alle relazioni con il personale
3. Informazioni sui principali rischi e incertezze
4. Attività di ricerca e sviluppo
5. Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti
6. Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti
7. Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate
8. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
9. Evoluzione prevedibile della gestione
10. Elenco sedi secondarie
11. Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza
12. Sistema di gestione della qualità
13. Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

1. Introduzione

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2010, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile pari a euro 132.984,00.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 52.819,00 al risultato prima delle imposte, pari a euro 185.803,00.

Prima di procedere all'analisi della situazione della società, dell'andamento della gestione e del risultato dell'esercizio chiuso al 31.12.2010, il Consiglio di Amministrazione ritiene doveroso riassumere, anche per quanto previsto dall'articolo 1, comma 734, della Legge 27.12.2006, n. 296, la situazione in cui si trovava la società all'atto di nomina, avvenuta in data 30.11.2007, e le azioni intraprese nel corso del proprio mandato.

In particolare gli amministratori ricordano che fino al 31.10.2007, TPM S.p.A. deteneva con il Comune di Monza rapporti contrattuali per la gestione del servizio di trasporto pubblico locale urbano ed extraurbano. Successivamente, con l'aggiudicazione del lotto 2 - sottorete nord nella gara indetta dalla Provincia di Milano (alla quale aveva partecipato costituendosi in una associazione temporanea di impresa, ora denominata BRIANZA TRASPORTI S.C. a r.l., con le società Auto Guidovie Italiane S.p.A. e Compagnia Trasporti Nord Milano S.p.A.), TPM S.p.A. ha svolto il nuovo servizio di trasporto pubblico locale, urbano ed extraurbano su gomma, riferito alla rete territoriale provinciale, con particolare riguardo all'area urbana di Monza.

Il nuovo servizio provinciale, caratterizzato da maggiori oneri posti a carico dei gestori all'interno del capitolato di gara, non permetteva ad aziende con una struttura di costi analoga a quella di TPM S.p.A. di gestire il servizio in equilibrio economico e finanziario.

Pertanto nel corso dell'anno 2008 si è resa necessaria dapprima una copertura delle perdite e successivamente una ricapitalizzazione della società per un importo complessivo di € 4.000.000,00=.

In tale occasione il Consiglio di Amministrazione ha proposto varie soluzioni per promuovere una maggior efficienza della società, tali da consentirle di rispondere alle nuove condizioni economiche imposte dal bando di gara.

A seguito di tale sollecitazione il Consiglio Comunale si è espresso, approvando all'unanimità un apposito ordine del giorno, a favore di una operazione di cessione o di aggregazione della società o del suo ramo TPL *"in realtà aziendali di dimensioni maggiori, attraverso opportuni processi di aggregazione che includessero anche il conferimento del ramo d'azienda del Trasporto Pubblico Locale (TPL) a società preferibilmente interamente pubbliche, ovvero tramite la cessione di quote societarie"*.

Nel corso dell'esercizio, e precisamente in data 3 luglio 2009 con decorrenza 5 luglio 2009, la società ha conferito nella NET S.r.l. il proprio ramo d'azienda avente ad oggetto la gestione del trasporto pubblico locale all'interno del lotto 2 – sottorete nord, terminando in tal modo la gestione diretta del servizio.

Tuttavia, anche a causa dello svolgimento dell'attività di TPL protrattasi per parte dell'esercizio 2009, detto esercizio si è chiuso con una perdita di € 2.576.447 e una riduzione del patrimonio netto da € 2.893.755 a € 317.305.

Pertanto, con atto in data 29/04/2010, è stata deliberata la riduzione del capitale sociale da € 2.875.390 a € 317.305.

2. Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione

La società ha operato in via prevalente nel settore della sosta su aree pubbliche (in forza di un contratto di affidamento *in house* stipulato nel 2005 con il Comune di Monza e prorogato nel mese di dicembre 2009 per ulteriori 5 anni, sino al 31/12/2014) e nella gestione di progetti per la sicurezza e la mobilità (per conto proprio, ove strettamente connessi all'attività prevalente, e per conto del Comune di Monza, in base ad un contratto stipulato a settembre 2005) per i progetti identificati con priorità dal Comune stesso. Tale contratto è scaduto il 25 settembre 2010 e sono

stati avviati contatti con il Comune di Monza per il rinnovo dello stesso: non si è riusciti a perfezionare il rinnovo entro il 2010 e si pensa di procedere speditamente entro i primi mesi del 2011.

La società:

- ha realizzato lo studio di fattibilità per la sperimentazione di un autobus ibrido nell'ambito delle linee urbane della città di Monza. Questo progetto si colloca nell'ambito delle misure presentate per il progetto Archimedes, in fase di realizzazione. La sperimentazione dell'autobus sarà effettuata dalla società NET, subentrata nella gestione delle linee urbane di Monza, presumibilmente nel 2011, viste le difficoltà di approvvigionamento di autobus ibridi a causa dei pochi fornitori esistenti;
- ha realizzato lo studio di fattibilità per la realizzazione del 3° lotto della videosorveglianza nella città di Monza e bandita la relativa gara; la realizzazione avverrà durante l'anno 2011 (primo semestre);
- ha riformulato il bando di gara per la videosorveglianza nel Parco, aggiudicandone la realizzazione alla società Sicurmax di Verona: la direzione lavori è avvenuta a cura di un professionista nominato direttamente dall'Ente Parco. Il sistema è stato consegnato funzionante in occasione del Gran Premio di Formula 1 del 2010 e perfettamente integrato con il resto dell'impianto di videosorveglianza della Città di Monza;
- è ancora in attesa che il Comune di Monza ottenga l'autorizzazione dal Ministero dei Trasporti per l'installazione di due varchi in altrettanti punti della città di Monza: senza detta autorizzazione, pur avendo già aggiudicato la gara, TPM non procederà con la stipula del contratto;
- ha concluso le proprie attività per il progetto Radio Tetra: è stato installato il sistema individuato, è stato collaudato e risulta perfettamente funzionante, a servizio della Polizia Locale;
- ha effettuato lo studio di fattibilità per il progetto di indirizzamento ai principali parcheggi della città di Monza, denominato Infoparking: anche questo progetto si inquadra nell'ambito del progetto Archimedes. A fine dicembre 2010 è stata pubblicata la gara che si espletterà nel 2011;
- ha recepito l'adeguamento delle tariffe di sosta per l'area di parcheggio dell'Ospedale di Monza e del Parco, secondo la relativa Delibera di Giunta: tale adeguamento è entrato in vigore a giugno 2010;
- ha avviato la gestione di 178 nuovi stalli di sosta ubicati nelle vie Petrarca, Regina Margherita, Pellettier (superficie), A.Visconti e Cavour, gestite a parcometro. In quella occasione sono stati acquistati ed introdotti in servizio nuovi parcometri in grado di accettare banconote e di erogare il resto;
- ha investito su n.4 ausiliari della sosta, con un contratto interinale per il periodo di avvio delle nuove aree (settembre/dicembre 2010). La disponibilità di 4 ausiliari aggiuntivi, ha contribuito ad un miglior controllo dell'avvenuto pagamento della sosta nonché alla emissione di ben 12.081 verbali di sanzione, generando così un significativo aumento di incassi per il Comune;
- ha completato lo studio di fattibilità per l'aggiornamento degli impianti a barriera (Parco ed Ospedale) con conseguente eliminazione delle casse manuali ed introduzione di casse automatiche: le aree di parcheggio verranno controllate tramite telecamere da una postazione centrale (ubicata presso la sede di Via Borgazzi 35) denominata Control Room. Il CDA ha deliberato l'esecuzione del progetto che avverrà nel primo quadrimestre del 2011;
- ha provveduto alla riconversione professionale di 3 operatori della sosta (addetti alle casse manuali) trasformandoli in ausiliari della sosta: dopo un periodo di addestramento sul campo, sono stati avviati alla mansione principale di ausiliario della sosta.

L'analisi della situazione della società, del suo andamento e del suo risultato di gestione è analizzata nei capitoli che seguono, specificamente dedicati allo scenario di mercato e ai prodotti e servizi offerti, agli investimenti e ai principali indicatori dell'andamento economico e dell'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria.

2.1 Scenario di mercato e posizionamento

Stante l'affidamento in house per la gestione degli stalli di sosta su suolo pubblico e il contratto in essere per la gestione di progetti della mobilità, TPM ha operato di fatto in condizioni di relativa concorrenzialità.

Infatti la determinazione dei corrispettivi e dei compensi non è effettuata secondo criteri aziendalistici:

- i corrispettivi della gestione della sosta sono determinati da delibere dell'ente concedente;
- i compensi per la gestione dei servizi di sicurezza e mobilità sono predeterminati in base all'accordo stipulato nel 2005 e dipendono dalle attività svolte da TPM sui progetti e dall'importo di aggiudicazione dell'appalto.

2.2 Investimenti effettuati

Durante l'esercizio 2010 TPM non ha effettuato investimenti eccedenti quelli ordinari: infatti sono stati acquistati 13 nuovi parcometri (3 parcometri Siemens, uguali ai 30 modelli già esistenti e 10 parcometri Ditech, modello Ticker, in grado di accettare banconote e di erogare il resto). Questo investimento è avvenuto in occasione dell'avvio dei 178 nuovi stalli di sosta, nelle aree descritte in precedenza.

Per altro e maggior dettaglio, si rinvia a quanto esposto nella Nota integrativa.

2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

Nei capitoli che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato, prima finanziari e poi non finanziari.

2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa riclassificazione dello Stato patrimoniale e del Conto economico.

2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati

I metodi di riclassificazione sono molteplici.

Quelli ritenuti più utili per l'analisi della situazione complessiva della società sono per lo Stato patrimoniale la riclassificazione finanziaria e per il Conto economico la riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale).

Stato patrimoniale - Riclassificazione finanziaria

	Anno 2008	Anno 2009	Variazione 2008-2009	Anno 2010	Variazione 2009-2010
1 Attivo Circolante	6.997.017	2.274.602	-67,49% ↓	1.657.234	-27,14% ↓
1.1 Liquidità immediate	2.641.661	360.875	-86,34% ↓	1.028.205	184,92% ↑
1.2 Liquidità differite	4.021.252	1.904.478	-52,64% ↓	629.029	-66,97% ↓
1.3 Rimanenze	334.104	9.249	-97,23% ↓	0	-100,00% ↓
2 Attivo Immobilizzato	10.331.391	751.878	-92,72% ↓	1.973.000	162,41% ↑
2.1 Immobilizzazioni immateriali	382.924	108.271	-71,73% ↓	32.186	-70,27% ↓
2.2 Immobilizzazioni materiali	8.763.189	98.100	-98,88% ↓	845.318	761,69% ↑
2.3 Immobilizzazioni finanziarie	1.185.278	545.507	-53,98% ↓	1.095.496	100,82% ↑

CAPITALE INVESTITO	17.328.408	3.026.480	-82,53% ↓	3.630.234	19,95% ↑
1 Passività correnti	4.391.747	2.268.418	-48,35% ↓	2.643.843	16,55% ↑
2 Passività consolidate	10.042.906	440.754	-95,61% ↓	536.098	21,63% ↑
3 Patrimonio netto	2.893.755	317.308	-89,03% ↓	450.293	41,91% ↑
CAPITALE ACQUISITO	17.328.408	3.026.480	-82,53% ↓	3.630.234	19,95% ↑

Conto economico - Riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale)

	Anno 2008	Anno 2009	Variazione 2008-2009	Anno 2010	Variazione 2009-2010
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.534.350	6.073.288	-36,30% ↓	2.190.126	-63,94% ↓
+ Variazione delle rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0		0	
+ Variazione lavori in corso su ordinazione	0	0		0	
+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	171.181	0	-100,00% ↓	0	
VALORE DELLA PRODUZIONE	9.705.531	6.073.288	-37,42% ↓	2.190.126	-63,94% ↓
- Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.641.937	746.407	-54,54% ↓	29.847	-96,00% ↓
+ Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.949	-15.855	-188,33% ↓	9.249	158,33% ↑
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	3.115.417	2.086.446	-33,03% ↓	891.850	-57,26% ↓
VALORE AGGIUNTO	4.930.228	3.256.290	-33,95% ↓	1.259.180	-61,33% ↓
- Costo per il personale	7.379.302	4.265.581	-42,20% ↓	467.685	-89,04% ↓
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	-2.449.074	-1.009.291	58,79% ↑	791.495	178,42% ↑
- Ammortamenti e svalutazioni	592.888	337.174	-43,13% ↓	234.348	-30,50% ↓
- Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti	208.915	51.209	-75,49% ↓	0	-100,00% ↓
REDDITO OPERATIVO	-3.250.877	-1.397.673	57,01% ↑	557.147	139,86% ↑
+ Altri ricavi e proventi	1.517.090	858.188	-43,43% ↓	230.658	-73,12% ↓
- Oneri diversi di gestione	973.582	984.822	1,15% ↑	691.788	-29,75% ↓
+ Proventi finanziari	63.059	18.635	-70,45% ↓	6.926	-62,83% ↓
+ Saldo tra oneri finanziari e utile/perdita su cambi	-365.904	-38.026	89,61% ↑	-387	98,98% ↑
REDDITO CORRENTE	-3.010.214	-1.543.698	48,72% ↑	102.556	106,64% ↑
+ Proventi straordinari	192.026	620.981	223,38% ↑	747.319	20,34% ↑
- Oneri straordinari	75.621	1.607.785	2.026,11% ↑	664.072	-58,70% ↓
REDDITO ANTE IMPOSTE	-2.893.809	-2.530.502	12,55% ↑	185.803	107,34% ↑
- Imposte sul reddito	79.133	45.945	-41,94% ↓	52.819	14,96% ↑
REDDITO NETTO	-2.972.942	-2.576.447	13,34% ↑	132.984	105,16% ↑

2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società. Gli stessi sono suddivisi tra indicatori economici e patrimoniali.

Qualunque analisi e disamina degli stessi deve tenere conto della specifica realtà aziendale e del settore particolare in cui opera, richiamando altresì quanto già espresso al punto 2 e 2.1.

In particolare, giova rammentare che l'azienda era impresa municipalizzata. E' stata trasformata in azienda speciale nel 1997 (ai sensi dell'art. 23 L. 142/1990). Nel 1999 si è trasformata in società

per azioni a socio unico (il Comune di Monza) (ai sensi dell'art. 17, comma 51, L. 127/1997 e dell'art. 20, comma 3, L.Reg. 22/1998).

La società ha ormai cessato lo svolgimento diretto del servizio di TPL, ma opera ancora in un contesto di regole e fabbisogni definito da enti pubblici (comune, provincia e stato) per la produzione dei servizi di sosta o dei progetti di mobilità.

Quanto sopra influisce in maniera determinante sui risultati prodotti dall'azienda (in generale) e sulla redditività (in particolare): aspetti che si manifestano con lampante evidenza negli indici di seguito esposti.

A) Indicatori economici

ROE (Return On Equity)

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto (comprensivo del risultato d'esercizio) dell'impresa. Esprime in misura sintetica la redditività del capitale proprio ed è così calcolato:

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Utile (perdita) dell'esercizio	E.23 (CE)	Patrimonio netto	A (SP-pass)

	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
ROE (Return On Equity)	-102,74%	-811,97%	29,53%

ROI (Return On Investment)

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo. Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella prima della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale ed è così calcolato:

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Reddito operativo	Reddito operativo (CE-ricl)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
ROI (Return On Investment)	-18,76%	-46,18%	15,35%

ROS (Return On Sale)

E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite. Esprime la capacità dell'impresa di produrre profitto dalle vendite (marginalità delle vendite) ed è così calcolato:

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Differenza tra valore e costi della produzione	A - B (CE)	Ricavi delle vendite	A.1 (CE) oppure A.1 + A.3 (CE)

	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
--	--------------	--------------	--------------

ROS (Return On Sale)	-28,40%	-25,10%	4,38%
----------------------	---------	---------	-------

B) Indicatori patrimoniali

Margine di Struttura Primario (detto anche Margine di Copertura delle Immobilizzazioni)

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci:

Grandezza	Provenienza		
Patrimonio netto – Immobilizzazioni	A (SP-pass) – B (SP-att)		
	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
Margine di Struttura Primario	-6.309.120 €	-369.064 €	-1.496.016 €

Indice di Struttura Primario (detto anche Indice di Copertura delle Immobilizzazioni)

Misura in termini percentuali la capacità dell'impresa di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci:

Numeratore		Denominatore		
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza	
Patrimonio netto	A (SP-pass)	Immobilizzazioni	B (SP-att)	
		Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
Indice di Struttura Primario		31,44%	46,23%	23,14%

Margine di Struttura Secondario

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine:

Grandezza	Provenienza		
Patrimonio netto + Passività consolidate – Immobilizzazioni	A (SP-pass) + Passività consolidate (SP-ricl) – B (SP-att)		
	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
Margine di Struttura Secondario	3.733.786 €	71.690 €	-959.918 €

Indice di Struttura Secondario

Misura in valore percentuale la capacità dell'impresa di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine:

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto + Passività consolidate	A (SP-pass) + Passività consolidate (SP-ricl)	Immobilizzazioni	B (SP-att)

	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
Indice di Struttura Secondario	140,57%	110,44%	50,68%

Mezzi propri / Capitale investito (detto anche Indice di Indipendenza)

Misura il rapporto tra il capitale proprio ed il totale dell'attivo:

Numeratore		Denominatore				
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza		Anno 2008	Anno 2009
Patrimonio netto	A (SP-pass)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)			
					16,70%	10,48%
						12,40%

L'indicatore viene considerato un indice di "autonomia finanziaria" in quanto una maggiore dotazione di mezzi propri (patrimonio netto), consente all'impresa di ricorrere al capitale di debito in misura minore.

Rapporto di Indebitamento

Misura il rapporto tra il capitale di terzi (debiti) ed il totale dell'attivo:

Numeratore		Denominatore				
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza		Anno 2008	Anno 2009
Totale passivo – Patrimonio netto	Totale passivo – A (SP-pass)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)			
					83,30%	89,52%
						87,60%

2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari

Gli indicatori di risultato non finanziari possono fare riferimento a valori ricavabili dagli schemi di bilancio ma anche a dati diversi, congiuntamente o disgiuntamente tra loro.

2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato non finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

C) Indicatori di produttività

Costo del Lavoro su Ricavi

Misura l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi, permettendo di valutare quanta parte dei ricavi è assorbita dal costo del personale:

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Costo per il personale	B.9 (CE)	Ricavi delle vendite	A.1 (CE)

			oppure A.1 + A.3 (CE)
	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
Costo del Lavoro su Ricavi	77,40%	70,24%	21,35%

2.3.2.2 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente.

Inquinamento e fumi:

TPM non produce rifiuti pericolosi: gli unici materiali trattati, ritenuti pericolosi sono le batterie installate a bordo dei parcometri. Durante tutto l'anno 2010 non ha dovuto smaltire neppure una batteria in quanto tutte sono risultate perfettamente funzionanti. Per il resto non produce fumi o altra forma di inquinamento.

2.3.2.3 Informazioni relative alle relazioni con il personale

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa si precisa quanto segue.

Alla data del 31/12/2010 la composizione del personale era di 5 uomini e 8 donne (di cui una con impiego part-time e due con contratto a termine). Non è stato considerato il personale interinale in quanto il contratto di somministrazione si è interrotto esattamente al 31/12/2010.

Quanto al turnover, si sono verificati due casi di dimissioni, per altro spontanee: in un caso si è trattato dell'unico Ausiliario della Sosta di cui disponeva TPM, per motivi di trasferimento della famiglia, e il secondo caso riguarda il Responsabile dell'Area Amministrativa, del Personale e della Sosta, per raggiunti limiti di servizio. Nel primo caso si è provveduto alla riconversione di parte degli Operatori delle Sosta (come sopra descritto) e all'acquisizione di Ausiliari tramite società di lavoro interinale; nel secondo caso si è provveduto a dare in outsourcing la gestione di alcuni processi, sia dell'area amministrativa che dell'area del personale (elaborazione cedolini paga). La responsabilità delle aree nonché il controllo e coordinamento delle stesse sono stati assunti dalla Direzione Generale.

La formazione del personale è stata erogata su diversi argomenti: è stato effettuato il corso di aggiornamento della figura dell'RLS; si è fatta formazione a due dipendenti per le problematiche del pronto intervento (antincendio) e a due dipendenti per le problematiche di primo soccorso, in modo che vi sia sempre una persona presente in azienda in grado di intervenire a fronte di necessità; ulteriore formazione è stata fatta a tutti i dipendenti relativamente alla conoscenza e responsabilizzazione derivante dalla introduzione in TPM della legge "231".

Non intendendo nominare una figura interna a TPM quale Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP), si è provveduto a rinnovare l'incarico ad un professionista esterno, con un mandato di 1 anno.

Quanto alla sicurezza e alla salute sul lavoro, non si sono verificati infortuni né in azienda né in itinere.

Per quanto concerne il test sullo stress da lavoro correlato, l'azienda ha adempiuto alle prescrizioni sottoponendo tutti i lavoratori al questionario di verifica: i dati raccolti sono stati analizzati dall'RSPP e forniti al medico della medicina del lavoro che non ha rilevato situazioni critiche.

3. Informazioni sui principali rischi ed incertezze

TPM gestisce le aree di sosta presso il Parcheggio dell'Ospedale e del Parco nonché gli stalli blu di superficie, sul territorio del Comune di Monza, in virtù di affidamento "in house".

Come già anticipato con la relazione del bilancio 2009, la convenzione a suo tempo stipulata tra il Comune di Monza e la società Parcheggio Trento e Trieste s.r.l. prevedeva la chiusura del parcheggio di piazza Carducci gestito da TPM. In data 31/10/2010 TPM ha cessato la gestione

dell'area di parcheggio di Piazza Carducci e di Piazza IV Novembre: il venir meno di questo parcheggio era stato valutato da TPM cautelativamente nel budget per l'esercizio 2010. Durante il 2010 il Comune di Monza ha assegnato a TPM (a partire da settembre 2010) 178 nuovi stalli di sosta nelle vie Petrarca, Regina Margherita, Pellettier (superficie), A.Visconti e Cavour, al fine di sopperire al minor incasso di Carducci/IV Novembre.

Per quanto concerne la esecuzione del contratto della mobilità, TPM ha ottemperato allo stesso provvedendo ad erogare i servizi di Ausiliari della sosta e realizzando i progetti di volta in volta individuati dal Comune e assegnati tramite delibera di Giunta. Per motivi di gestione del contratto da parte del Comune, TPM ha sempre incontrato difficoltà a vedere riconosciuti i costi sostenuti: la situazione si è sbloccata nei mesi di settembre/novembre 2010, allorché le parti hanno proceduto ad analizzare il dettaglio dei costi sostenuti da TPM e si è addivenuti ad una transazione economica condivisa. A fronte di ciò il Comune ha riconosciuto un importo di € 800.000 più IVA, a totale soddisfazione dei rapporti (costi sostenuti) per il periodo 2005 – 31/8/2010: detto importo sarà pagato al 30/6 di ogni anno in 6 rate, a partire dal 30/6/2011. Le parti si sono impegnate a rinnovare il contratto della mobilità, definendo i corrispettivi da riconoscere da parte del Comune a TPM per i servizi degli Ausiliari della Sosta nonché per i servizi connessi ai progetti della Mobilità e relativi canoni di manutenzione (videosorveglianza).

4. Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha svolto internamente attività di ricerca e sviluppo.
I costi di ricerca e sviluppo esposti in bilancio sono relativi a:

Descrizione	Valore cespite	Fondo ammortamento	Valore Netto
Riqualficazione della produzione aziendale	213.132	176.715	36.417
Nuovi sistemi di gestione	61.900	52.440	9.460
Piano della comunicazione	15.500	12.400	3.100
Sito internet	28.620	16.494	12.126
Totale	319.152	258.049	61.103

5. Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

La società non intrattiene rapporti di credito e debito ulteriori rispetto a quelli già indicati in Nota integrativa.

Peraltro, la società non detiene partecipazioni di controllo o di collegamento in altre imprese.

6. Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti - 7. Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate

La società non possiede né ha posseduto azioni proprie o di società controllanti, non intendendosi riferibile ad alcuna delle categorie suddette il possesso di n.1 azione ACSM-AGAM al valore nominale di € 1,00, né la partecipazione per una quota pari al 6,50% al capitale sociale di Nord Est Trasporti s.r.l.

8. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

TPM, a seguito della analisi svolte nel 2010 sull'utilizzo dell'area di Parcheggio dell'Ospedale, ha constatato che detto parcheggio è praticamente saturo fin dalle ore 9 del mattino e permane tale fino verso le ore 16; inoltre, dall'analisi di valori medi di utilizzo, si è constatato che nell'area di parcheggio transitano dalle 2.200 alle 2.800 auto/giorno. La mancata recettività dell'area costringe molti automobilisti a lunghe attese in coda nei pressi delle piste di accesso, code che finiscono per intralciare la normale circolazione.

Prendendo spunto da questi dati, TPM ha inviato una lettera al Comune in cui chiede la autorizzazione a procedere con uno studio di fattibilità per un progetto di interrimento del parcheggio stesso e contemporaneamente di valorizzazione economica e sociale della attuale superficie del parcheggio. In caso di assenso del Comune, TPM effettuerà lo studio di fattibilità per la ricerca della miglior soluzione e indirà una gara per la ricerca di partner per la realizzazione del progetto: abbinata alla gara di aggiudicazione del progetto, si porrà la condizione di acquisizione del 40% del capitale di TPM al fine di ottemperare al D.lgs. n. 267/2000 art. 113 c. 5 lett. c) e D.L. n. 112/2008 art. 23 bis che prevede che entro il 31/12/2011 le aziende a partecipazione pubblica siano privatizzate almeno per il 40%.

Proseguono le attività di adozione delle misure di minimizzazione dei rischi aziendali derivanti dalla applicazione della legge 231: adeguamento delle procedure, adozione del modello organizzativo, formazione ai dipendenti.

9. Evoluzione prevedibile della gestione

In relazione all'andamento prevedibile della gestione, si segnala quanto segue: si continueranno le valutazioni con il Comune di Monza e, in particolare, con l'Assessorato alla Mobilità e Sicurezza per individuare le azioni da intraprendere nelle quali coinvolgere TPM, dando maggior significato e sostanza alle funzioni già svolte da TPM, con beneficio sia per TPM che per il Comune. Dette azioni probabilmente consteranno di ulteriori nuove aree di sosta e della introduzione della ZTL per il Centro cittadino: a fronte della introduzione della ZTL, TPM potrebbe svolgere il ruolo di società di controllo del rispetto degli accessi, di sportello per la emissione dei permessi, degli abbonamenti (sia per i lavoratori che per i residenti), etc.. Come ulteriore derivazione potrebbe essere avviato il progetto per le consegne centralizzate, progetto già sperimentato con successo in altre realtà cittadine italiane: i risultati ottenuti sono stati un decongestionamento del traffico ed un significativo minor impatto ambientale dei gas di scarico dei mezzi.

Si completerà il progetto di aggiornamento degli impianti a barriera e la istituzione della Control Room: si otterrà un contenimento dei costi del personale e un miglior controllo della evasione derivante dal mancato pagamento della sosta, potendo impiegare più Ausiliari della Sosta.

Per Piazza Cambiaghi, attualmente in gestione a TPM grazie ad un accordo con la società Edilcentro (proprietaria dell'area), è stato svolto uno studio di fattibilità per la introduzione della gestione a barriera. Lo studio è stato presentato alla società Edilcentro e si è in attesa di risposta. Sfruttando l'introduzione della Control Room presidiata da TPM, si potrebbe introdurre la gestione a barriere tramite le quali si pensa di recuperare almeno un 10% di fatturato derivante dall'attuale mancato pagamento (specie nelle ore serali) e dal minor impiego di Ausiliari della Sosta (non più necessari vista la presenza del sistema a barriera).

10. Elenco sedi secondarie

Non vi sono sedi secondarie.

11. Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, si dà atto che la società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare si segnala che il

Documento programmatico sulla sicurezza è depositato presso la sede sociale ed è liberamente consultabile.

12. Sistema di gestione della qualità

La certificazione di qualità, conferita già nel 2001, è stata confermata nel 2010 dalla TUV Italia s.r.l. in relazione all'attività di erogazione di servizi di gestione di parcheggi e soste su strada, rimettendo il corrispondente certificato per una validità triennale.

13. Proposta di destinazione dell'utile

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio 01/01-31/12/2010, pari a € 132.984, Vi proponiamo di destinare detto utile nel seguente modo:

5% a riserva legale € 6.649,20

a riserva utili esercizi precedenti € 126.334,80.

Per il Consiglio di Amministrazione
il Presidente

Cesare Gariboldi

STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'		AL 31 DICEMBRE	
		2010	2009
A	CREDITI VERSO SOCI per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata		
	Totale credito verso soci	0	0
B	IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni immateriali (al netto del fondo ammortamento):		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	31.748	61.103
3	Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere di ing.	0	0
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	438	2.182
5	Avviamento	0	0
6	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7	Altre	0	44.986
		32.186	108.271
II	Immobilizzazioni materiali (al netto del fondo ammortamento):		
1	Terreni e fabbricati:		
a)	Terreni	0	0
b)	Fabbricati	0	0
2	Impianti e macchinario	518.780	1.334
3	Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4	Altri beni	130.333	96.766
5	Immobilizzazioni in corso e acconti	196.205	0
		845.318	98.100
III	Immobilizzazione finanziaria con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'eser- cizio successivo		
1	Partecipazioni in:		
a)	imprese controllate	0	0
b)	imprese collegate	0	0
c)	altre imprese	402.138	480.001
2	Crediti:		
a)	verso imprese controllate	0	0
b)	verso imprese collegate	0	0
c)	verso Enti pubblici di riferimento	0	0
d)	verso altri:		
1.	Stato	0	0
2.	Regione	0	0
3.	altri Enti territoriali	666.667	0
4.	altri Enti del settore pubblico allargato	0	0
5.	diversi	0	0
3	Altri titoli	0	0
4	Azioni proprie	0	0
		1.068.805	480.001
	Totale immobilizzazioni	1.946.309	686.372
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze:		
1	Materie prime sussidiarie e di consumo	0	0
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
6	Altre (materiale di consumo)	0	9.249
		0	9.249
II	Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1	verso utenti e clienti:		
a)	esigibili entro l'anno	576.782	848.571
b)	esigibili oltre l'anno	0	0
2	verso imprese controllate	0	0
3	verso imprese collegate	0	0
4	verso controllanti	0	0
	da riportare	576.782	848.571

STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'		AL 31 DICEMBRE	
		2010	2009
	riporto	576.782	848.571
4bis	crediti tributari:		
	a) esigibili entro l'anno	38.862	92.702
	b) esigibili oltre l'anno	0	0
4ter	imposte anticipate:		
	a) esigibili entro l'anno	0	5
	b) esigibili oltre l'anno	0	0
5	verso altri:		
	a) Stato	0	0
	b) Regione:		
	a) esigibili entro l'anno	0	39.160
	b) esigibili oltre l'anno	26.346	26.346
	c) altri Enti territoriali	0	0
	d) altri Enti del settore pubblico allargato	0	0
	e) diversi:		
	a) esigibili entro l'anno	1.363	306.649
	b) esigibili oltre l'anno	345	3.891
		643.698	1.317.324
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1	Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2	Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3	Altre partecipazioni	0	0
4	Altri titoli	0	0
		0	0
IV	Disponibilità liquide		
1	Depositi bancari e postali presso:		
	a) Tesoriere	0	0
	b) Banche	1.013.743	349.531
	c) Poste	13.208	6.010
2	Assegni	0	0
3	Denaro e valori in cassa	1.254	5.334
		1.028.205	360.875
	Totale attivo circolante	1.671.903	1.687.448
D	RATEI E RISCONTI, con separata indicazione del disaggio sui prestiti		
1	Ratei attivi	2.329	62.417
2	Risconti attivi	9.693	590.243
	Totale ratei e risconti	12.022	652.660
	TOTALE ATTIVO	3.630.234	3.026.480

STATO PATRIMONIALE PASSIVITA'		AL 31 DICEMBRE	
		2010	2009
A	PATRIMONIO NETTO		
I	Capitale sociale	317.305	2.875.390
		317.305	2.875.390
II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
		0	0
III	Riserva di rivalutazione	0	0
		0	0
IV	Riserva legale	0	0
		0	0
V	Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
		0	0
VI	Riserve statutarie o regolamentari:		
	a) fondo rinnovo impianti	0	0
	b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	0	0
	c) altre	0	0
		0	0
VII	Altre riserve, distintamente indicate:		
	a) fondo contributi in c/capitale per investimenti	0	0
	b) altre	0	0
	c) conferimenti in conto capitale	4	4
	d) riserva c/copertura perdite	0	18.361
		4	18.365
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	132.984	-2.576.447
		132.984	-2.576.447
	Totale patrimonio netto	450.293	317.308
B	FONDI PER RISCHI E ONERI		
1	per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2	per imposte	200.124	200.124
3	altri	52.426	95.282
	Totale fondi per rischi ed oneri	252.550	295.406
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	104.324	145.348
D	DEBITI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1	Obbligazioni	0	0
2	Obbligazioni convertibili	0	0
3	Debiti verso:		
	a) Tesoriere	0	0
	b) Banche	0	0
	c) Poste	0	0
4	Mutui:		
	a) esigibili entro l'anno	0	0
	b) esigibili oltre l'anno	100.000	0
5	Debiti verso altri finanziatori:		
	a) esigibili entro l'anno	0	0
	b) esigibili oltre l'anno	0	0
6	Acconti		
7	Debiti verso fornitori:		
	a) esigibili entro l'anno	278.889	319.803
	b) esigibili oltre l'anno	0	0
8	Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9	Debiti verso imprese controllate	0	0
10	Debiti verso imprese collegate:		
	a) esigibili entro l'anno	0	0
	b) esigibili oltre l'anno	0	0
	da riportare	378.889	319.803

STATO PATRIMONIALE PASSIVITA'			AL 31 DICEMBRE	
			2010	2009
		riporto	378.889	319.803
11	Debiti verso Enti pubblici di riferimento:			
	a) per quote di utile di esercizio		0	0
	b) per interessi		0	0
	c) altri		0	0
12	Debiti tributari:			
	a) esigibili entro l'anno		43.567	32.160
	b) esigibili oltre l'anno		0	0
13	Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale:			
	a) esigibili entro l'anno		13.799	24.592
	b) esigibili oltre l'anno		0	0
14	Altri debiti:			
	a) esigibili entro l'anno		1.575.408	1.000.228
	b) esigibili oltre l'anno		79.224	381.271
		Totale debiti	2.090.887	1.758.054
E	RATEI E RISCONTI , con separata indicazione dell'aggio sui prestiti:			
1	Ratei passivi		543	493
2	Risconti passivi		731.637	509.871
		Totale ratei e risconti	732.180	510.364
	TOTALE PASSIVO		3.630.234	3.026.480

CONTI D'ORDINE			AL 31 DICEMBRE	
			2010	2009
	FIDEJUSSIONI			
	Società Reale Mutua Assic. dal 31-12-2008 al 31-12-2010		0	6.000
	Fondiarìa SAI SpA dal 31-12-2008 al 31-12-2011		5.745	5.745
	Allianz SpA dal 31-12-2008 al 31-12-2012		9.000	9.000
	Siemens SpA dal 1-10-2010 al 31-12-2012		908	0
	Sicurmax snc dal 7-6-2010 al 7-6-2011		48.388	0
			64.041	20.745

CONTO ECONOMICO		BILANCIO 2010	BILANCIO 2009
A VALORE DELLA PRODUZIONE			
1	RICAVI:		
a	DA VENDITE E PRESTAZIONI	2.190.126	6.073.288
b	DA COPERTURA DI COSTI SOCIALI	0	0
		2.190.126	6.073.288
2	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	0	0
3	VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0	0
4	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0
5	ALTRI RICAVI E PROVENTI:		
a	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO :		
	- Regione Lombardia (ex FNT)	0	0
	- Stato/Regione Lombardia per CCNL	0	458.456
	- Contributi per maggiori oneri di malattia	0	26.346
b	DIVERSI	230.658	373.386
		230.658	858.188
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.420.784	6.931.476
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	29.847	746.407
7	PER SERVIZI	876.557	1.992.356
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	15.293	94.090
9	PER IL PERSONALE:		
a	SALARI E STIPENDI (al netto sussidi malattia ed infortuni)	337.492	3.089.444
b	ONERI SOCIALI	103.462	942.109
c	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	25.587	229.827
d	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	0	0
e	ALTRI	1.144	4.201
		467.685	4.265.581
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:		
a	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	48.579	73.739
b	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	124.334	263.435
c	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	34.400	0
d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	27.035	0
		234.348	337.174
11	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI	9.249	-15.855
12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	51.209
13	ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	691.788	984.821
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.324.767	8.455.783
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	96.017	-1.524.307

CONTO ECONOMICO		BILANCIO 2010	BILANCIO 2009
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI:		
a	IN IMPRESE CONTROLLATE	0	0
b	IN IMPRESE COLLEGATE	0	0
c	IN ALTRE IMPRESE	0	0
		0	0
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
a	DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI VERSO:		
1	IMPRESE CONTROLLATE	0	0
2	IMPRESE COLLEGATE	0	0
3	ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO	0	0
4	ALTRI	0	0
b	DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0	0
c	DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0	0
d	PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI	6.926	18.635
		6.926	18.635
17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI VERSO:		
1	IMPRESE CONTROLLATE	0	0
2	IMPRESE COLLEGATE	0	0
3	ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO	0	0
4	ALTRI	387	38.026
		387	38.026
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 -17) (C)	6.539	-19.391
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18	RIVALUTAZIONI:		
a	DI PARTECIPAZIONI	0	0
b	DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0	0
c	DI TITOLI ISCRITTI ALL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0	0
d	ALTRE	0	0
		0	0
19	SVALUTAZIONI:		
a	DI PARTECIPAZIONI	308.584	0
b	DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0	0
c	DI TITOLI ISCRITTI ALL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0	0
d	ALTRE	0	0
		308.584	0
	TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19) (D)	-308.584	0

CONTO ECONOMICO		BILANCIO 2010	BILANCIO 2009
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20	PROVENTI STRAORDINARI:		
a	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI	2.424	800
b	SOPRAVVENIENZE ATTIVE/INSUSSISTENZE PASSIVE	744.895	547.500
c	QUOTA ANNUA DI CONTRIBUTI LEASING	0	41.388
d	ALTRI	0	31.293
		747.319	620.981
21	ONERI STRAORDINARI:		
a	MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI	10.860	32.366
b	SOPRAVVENIENZE PASSIVE/INSUSSISTENZE ATTIVE	344.628	491.494
c	ALTRI	0	1.083.925
		355.488	1.607.785
	TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20 - 21) (E)	391.831	-986.804
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	185.803	-2.530.502
22	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO: CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		
a	I.R.A.P.	52.814	32.940
b	I.R.A.P. DIFFERITA/ANTICIPATA	5	13.005
		52.819	45.945
23	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	132.984	-2.576.447

NOTA INTEGRATIVA
al Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2010, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante (art. 2423 del Codice Civile) corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, tenute regolarmente, ed è stato redatto in conformità alle disposizioni di legge ed ai corretti principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Nella presente nota integrativa vengono fornite le informazioni necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, come stabilito dall'art. 2427 del Codice Civile, per quanto riguarda:

- struttura e contenuto del bilancio di esercizio;
- criteri applicati alla valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore;
- informazioni sullo stato patrimoniale;
- informazioni sul conto economico.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Preso atto della perdita conseguita nell'esercizio 2009 in € 2.576.447 e della conseguente riduzione del patrimonio netto da € 2.893.755 a € 317.309, con atto in data 29/04/2010 (a rogito dott. Carlo Conti in Monza), è stata deliberata la riduzione del capitale sociale da € 2.875.390 a € 317.305.

ATTIVITA' SVOLTE

Per effetto del conferimento del ramo di azienda TPL, effettuato nel corso del 2009, la società ha cessato l'attività di trasporto pubblico locale urbano ed extraurbano e, attualmente svolge la propria attività nel settore nella gestione della sosta (aree in concessione dal Comune di Monza) e nei progetti della sicurezza e della mobilità, sia connessi alla propria attività che individuati in base a contratto stipulato con il Comune di Monza.

DIREZIONE E COORDINAMENTO

La Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento esercitata dal socio unico, Comune di Monza. Ha adempiuto agli obblighi pubblicitari di cui all'art. 2497 bis del Codice Civile. Tuttavia, per quanto concerne in particolare gli obblighi previsti dal comma 4 dell'art. 2497 Codice Civile, si segnala l'impossibilità oggettiva di fornire le relative informazioni stante la natura pubblica del soggetto che esercita la direzione ed il coordinamento.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE

Le valutazioni del bilancio sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuità della attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Non sono stati effettuati cambiamenti di criteri né di stime di valori, tuttavia si è ritenuto opportuno – al fine di dare una migliore e più chiara rappresentazione della realtà aziendale – riqualificare e ricollocare talune voci di bilancio. Onde permettere una piena comparabilità tra gli esercizi 2010 e 2009, si espongono in dettaglio dette operazioni come segue:

VOCE	INSERIMENTO IN BILANCIO 2010	VALORE 2010	INSERIMENTO IN BILANCIO 2009	VALORE 2009
Fatture da emettere	Attività - C.II.1 (crediti verso clienti)	€ 208.684,91	Attività - C.II.5.e) (crediti verso altri)	€ 107.530,92
Fatture da emettere	Attività - B.III.2.d (immobilizzazioni finanziarie: crediti verso altri - enti territoriali - cliente Comune di Monza)	€ 666.666,65	Attività - C.II.5.e) (crediti verso altri)	€ 0,00
Crediti per incassi con carte di credito	Attività - C.II.1 (crediti verso clienti)	€ 411,25	Attività - C.II.5.e) (crediti verso altri)	€ 1.433,33
Progetti in sviluppo	Attività - B.II.5 (immobilizzazioni in corso e acconti)	€ 196.204,64	Attività - C.II.5.e) (crediti verso altri)	€ 111.558,90
Crediti verso Tesoreria INPS c/TFR	Passivo - C (riduzione del debito per Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato)	€ 12.759,69	Attività - C.II.5.e) (crediti verso altri)	€ 13.319,43
Videosorveglianza I e II lotto	Attivo - B.II.2 (impianti e macchinari)	€ 518.780,65	Attività - D.2 (risconti attivi)	€ 579.814,00
Canoni vari	Conto economico - B.8 (costi per godimento di beni di terzi)	€ 2.358,55	Conto economico - B.7 (costi per servizi)	€ 5.307,61
Canoni per locazioni operative	Conto economico - B.8 (costi per godimento di beni di terzi)	€ 10.118,88	Conto economico - B.7 (costi per servizi)	€ 24.477,96
Canoni noleggio macchine e attrezz. Ufficio	Conto economico - B.8 (costi per godimento di beni di terzi)	€ 2.815,32	Conto economico - B.7 (costi per servizi)	€ 3.942,00
Spese assembleari, amministr. e sindaci	Conto economico - B.7 (costi per servizi)	€ 260.965,85	Conto economico - B.14 (oneri diversi di gestione)	€ 278.210,76
Spese bancarie	Conto economico - B.7 (costi per servizi)	€ 2.803,55	Conto economico - C.17.4 (oneri finanziari verso altri)	€ 7.775,27

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento il cui dettaglio è fornito nella presente nota integrativa.

I costi di impianto e di ampliamento e i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le licenze, concessioni, marchi e diritti simili sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico nel minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto in base al quale detti beni sono detenuti.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- impianti fissi: 10%,
- autovetture: 25%,
- attrezzature: 20%,
- mobili e arredi: 12%,
- attrezzature d'ufficio, macchine elettroniche ed elettromeccaniche: 20%,
- impianti gestione sosta: 20%,
- impianti di videosorveglianza: aliquota dipendente dalla durata della concessione del servizio.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito, l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario inferiore a euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati per intero nell'esercizio, ritenendosi la loro utilità effettiva limitata nel tempo.

Non sono stati effettuati ammortamenti anticipati.

I criteri di ammortamento non sono variati rispetto a quelli adottati per l'esercizio precedente.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

I costi di manutenzione e riparazione ordinaria sono imputati al Conto Economico dell'esercizio nel quale vengono sostenuti.

Immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni e crediti

Le partecipazioni immobilizzate rappresentano un investimento duraturo da parte della Società. Sono state svalutate poiché si ritiene abbiano subito una durevole perdita di

valore e risultano pertanto iscritte al valore corrispondente alla quota di partecipazione al patrimonio netto della società dopo il ripianamento della perdita conseguita da NET nel 2009 e la ricostituzione del capitale sociale con atto in data 29/04/2010, nonché considerata la perdita conseguita dalla partecipata stessa nell'esercizio 2010 (giusta Bilancio di Esercizio chiuso il 31/12/2010, approvato dall'assemblea riunitasi 24/03/2011) e l'esistenza di un Fondo copertura perdite future, stanziato con destinazione specifica ancorché ancora non utilizzato.

Tra le immobilizzazioni finanziarie è altresì compreso il credito vantato verso il Comune di Monza per la quota incassabile oltre l'anno.

Rimanenze magazzino

Non residuano rimanenze di magazzino alla chiusura dell'esercizio.

Crediti e debiti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante eventuali apposite svalutazioni dirette, tenendo in considerazione le condizioni economiche dei singoli clienti.

Gli eventuali crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie. I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, secondo il criterio della competenza economica e temporale.

Per ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto è stato calcolato in conformità alle disposizioni contenute nell'art. 2120 cod.civ. e nei contratti collettivi di lavoro che regolamentano i dipendenti aziendali. Lo stesso è valorizzato al netto delle indennità già erogate in acconto e dell'imposta sostitutiva (D. Lgs. 18 febbraio 2000 n. 47) e della quota a carico della Tesoreria INPS.

Ricavi, proventi, costi e oneri

I ricavi, proventi, costi e oneri sono stati determinati secondo il principio della competenza economica, nel rispetto del criterio della prudenza.

Nella valutazione dei ricavi maturati sono stati considerati tutte le attività svolte e in corso, indipendentemente dal fatto che siano già state oggetto di fatturazione o meno (comunque nel rispetto delle norme civilistiche e tributarie).

Sono altresì comprensivi del corrispettivo relativo a contratti in essere con il Comune di Monza per servizio "Cimitero urbano" e "Comuni limitrofi" per potenziamento linee.

Nel prosieguo del presente documento viene fornito un dettaglio dei ricavi da vendite e da prestazioni di servizi.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni e le garanzie prestate e ricevute sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	Al 31/12/2010	Al 31/12/2009	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Quadri	0	1	-1
Funzionari e impiegati	5	5	0
Operai	7	7	0
Totale	12	13	-1

Il contratto collettivo nazionale di lavoro applicato è quello degli autoferrotranvieri e della mobilità.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio ammontano ad € 32.186, già al netto del fondo ammortamento.

Il dettaglio è il seguente:

Descrizione	Valore Cespite	Fondo Ammortamento	Valore Netto
Trasformazione in SpA	56.346	56.346	0
Riqualificazione della produzione aziendale	220.027	195.161	24.866
Nuovi sistemi di gestione	61.900	61.420	480
Piano della comunicazione	15.500	15.500	0
Sito internet	28.620	22.218	6.402
Nuovo sistema informatico	109.722	109.284	438
Sistema di archiviazione/ gestione documenti	10.010	10.010	0
Interventi su immobili non di proprietà	116.067	116.067	0
Costi per la sosta	0	0	0
Totale	618.192	586.006	32.186

Nel corso dell'esercizio si sono avuti i seguenti movimenti:

Descrizione	Valore cespite al		Variazioni
	31/12/2010	31/12/2009	
Riqualificazione della produzione aziendale	24.866	36.417	-11.551
Nuovi sistemi di gestione	480	9.460	-8.980
Piano della comunicazione	0	3.100	-3.100
Sito internet	6.402	12.126	-5.724
Nuovo sistema informatico	438	2.183	-1.745
Sistema di archiviazione/ gestione documenti	0	0	0
Interventi su immobili non di proprietà	0	10.585	-10.585
Costi per la sosta	0	34.400	-34.400
Totale	32.186	108.271	-76.085

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio, rettificata dai corrispondenti fondi ammortamento, ammontano ad € 845.318 così dettagliate:

Descrizione	Valore Cespiti	Fondo Ammortamento	Valore Netto
Impianti fissi della sede	2.583	2.583	0
Videosorveglianza 1 e 2 lotto	675.348	156.568	518.780
Mobili ed arredi	26.798	26.214	584
Attrezzature d'ufficio	9.460	9.169	291
Apparecchiature elettroniche	80.218	69.485	10.733
Altre autovetture	10.519	1.315	9.204
Altre autovetture sosta	8.600	8.600	0
Cespiti inferiori a € 516,46 sosta	2.907	2.907	0
Attrezzature d'ufficio sosta	14.120	7.634	6.486
Impianti sosta	562.520	459.485	103.035
Immobilizzazioni in corso	196.205	0	196.205
Totale	1.589.278	743.960	845.318

Nel corso dell'esercizio si sono avuti i seguenti movimenti:

Descrizione	Valore cespiti al		Variazioni
	31/12/2010	31/12/2009	
Impianti fissi della sede	0	1.334	-1.334
Videosorveglianza 1 e 2 lotto	518.780	0	518.780
Mobili ed arredi	584	794	-210
Attrezzature d'ufficio	291	393	-102
Apparecchiature elettroniche	10.733	11.851	-1.118
Altre autovetture	9.204	0	9.204
Altre autovetture sosta	0	0	0
Cespiti inferiori a € 516,46 sosta	0	0	0
Attrezzature d'ufficio sosta	6.486	4.871	1.615
Impianti sosta	103.035	78.857	24.178
Immobilizzazioni in corso	196.205	0	196.205
Totale	845.318	98.100	747.218

L'analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali, ammontanti a complessivi € 747.218, è la seguente:

Impianti fissi della sede:

- Cessione a NET	-1.334
Totale variazioni impianti fissi della sede	-1.334

Videosorveglianza 1 e 2 lotto:

- Rilevazione cespiti	579.813
- Quota ammortamento anno 2010	-61.033
Totale variazioni videosorveglianza 1 e 2 lotto	518.780

Mobili ed arredi:

- Quota ammortamento anno 2010	-210
Totale variazioni mobili ed arredi	-210

Attrezzature e macchine d'ufficio:

- Acquisti anno 2010	238
- Quota ammortamento anno 2010	-340
Totale variazioni attrezzature e macchine di ufficio	-102

Apparecchiature elettroniche

- Acquisti anno 2010	3.894
- Quota ammortamento anno 2010	-5.012
Totale variazioni apparecchiature elettroniche	-1.118

Altre autovetture:

- Acquisti anno 2010	10.519
- Quota ammortamento anno 2010	-1.315
Totale variazioni altre autovetture	9.204

Gestione sosta:

- Acquisto n. 13 parcometri e n. 1 selezionatrice monete	91.743
- Alienazione impianti Carducci e Trento e Trieste	-9.526
- Quota ammortamento anno 2010	-56.424
Totale variazioni attrezzature e macchine di ufficio	25.793

Immobilizzazioni in corso:

- Rilevazione progetto Z T L	72.113
- Rilevazione progetto Archimedes	29.821
- Rilevazione progetto Videosorveglianza Parco	79.042
- Rilevazione progetto Videosorveglianza 3° lotto	15.229
Totale variazioni immobilizzazioni in corso	196.205

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad € 1.068.805 e si riferiscono:

- alla partecipazione rappresentata da n.1 azione ACSM-AGAM SpA per un importo di € 1,
- alla quota di partecipazione (6,5%) al patrimonio netto della Nord Est Trasporti s.r.l., considerata la perdita conseguita da NET nell'esercizio chiuso il 31/12/2010 (come da Bilancio approvato dall'assemblea il 24/03/2011) e considerata altresì la permanenza in detto bilancio di un Fondo copertura perdite future, stanziato con destinazione specifica (costituito in sede di conferimento di TPM, rappresentava l'attualizzazione delle perdite attese generate dal ramo d'azienda conferito) ancorché ancora non utilizzato, valutata come segue:

capitale sociale	€	6.951.872
versamento soci a fondo perduto	€	200.000
utili (perdite) portati a nuovo	€	-521.497
perdita esercizio 2010	€	-3.703.140
Totale patrimonio netto NET al 31-12-2010	€	2.927.235
fondo copertura perdite future	€	3.259.496
Valore complessivo	€	6.186.731
Quota TPM 6,5%	€	402.137

- al credito vantato dalla società verso il Comune di Monza, per la quota incassabile oltre l'anno, per € 666.667.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Non residuano rimanenze di magazzino alla chiusura dell'esercizio.

DESCRIZIONE	31 DICEMBRE 2010	31 DICEMBRE 2009
Combustibile per autobus	0	0
Benzina ed altri carburanti	0	0
Lubrificanti ed additivi	0	0
Pneumatici autobus	0	0
Pneumatici autovetture	0	0
Segnaletica e cartelli	0	0
Attrezzi ed utensili	0	0
Documenti di viaggio	0	0
Cancelleria e stampati	0	2.536
Vestiario	0	0
Materiale di manutenzione:		
- nuovo	0	6.713
- usato e/o revisionato	0	0
Totale	0	9.249

Crediti

Il gruppo evidenzia a bilancio un ammontare pari ad € 643.698 così costituito:

DESCRIZIONE	31 DICEMBRE 2010	31 DICEMBRE 2009
Crediti verso utenti e clienti	576.782	848.571
Crediti v/Erario	38.862	92.702
Crediti v/INAIL	0	30.014
Crediti per imposte anticipate	0	5
Crediti verso Regione/Stato	26.346	65.506
Altri crediti	1.708	168.967
Progetti in sviluppo	0	111.559
Totale	643.698	1.317.324

Tra i "Crediti verso utenti e clienti" figurano € 365.151 per fatture emesse nei confronti del Comune di Monza e per servizi GP anno 2010.

Figurano inoltre "fatture da emettere" per € 35.304 nei confronti di NET per quote di costi sostenuti da TPM ma di competenza NET e per € 173.133 nei confronti del Comune di Monza.

I "Crediti verso Stato/Regione" sono rappresentati dalle quote del Ministero del Lavoro per compartecipazione dello stesso ai maggiori oneri di malattia sostenuti dall'azienda negli anno 2009 a seguito dell'accordo 19-9-2005.

I Progetti in sviluppo sono stato capitalizzati, come sopra esposto, rivalutandone più correttamente la natura di beni strumentali (ancorché quali immobilizzazioni in corso).

Ai fini della loro esigibilità i crediti relativi all'anno 2010 possono essere distinti in:

DESCRIZIONE	ENTRO L'ANNO	OLTRE L'ANNO
Crediti verso utenti e clienti	576.782	0
Crediti v/Erario	38.862	0
Crediti v/INAIL	0	0
Crediti per imposte anticipate	0	0
Crediti verso Regione/Stato	0	26.346
Altri crediti	1.363	345
Progetti in sviluppo	0	0
Totale	617.007	26.691

L'attività dell'impresa non è caratterizzata da operatività internazionale ed i crediti esposti in bilancio sono tutti riferiti a soggetti nazionali.

Disponibilità liquide

Il saldo al 31 dicembre 2010, ammontante ad € 360.876, risulta così costituito:

DESCRIZIONE	31 DICEMBRE 2010	31 DICEMBRE 2009
Banche	941.535	306.161
Poste	13.208	6.010
Denaro e valori in cassa	73.462	48.705
Totale	1.028.205	360.876

La voce "Denaro e valori in cassa" comprende liquidità giacenti come dotazione presso operatori della sosta, casse automatiche aree parcheggi, società incaricata del ripristino delle casse automatiche aree parcheggi e casse aziendali.

RATEI ATTIVI E RISCONTI ATTIVI

Ratei attivi

Indennità di malattia dicembre 2010	642
Interessi bancari al 31-12-2010	1.687
	<hr/>
	2.329
	<hr/> <hr/>

Risconti attivi

Canone assistenza software antivirus dal 1-1 al 22-7-2012	115
Canone manutenzione contabanconote dal 1-1 al 30-4-2011	61
Canone assistenza plastificatrice dal 1-1 al 10-5-2011	78
Canoni telefonici 1° bimestre 2011	1.392
Rinnovo dominio internet e posta dal 1-1 al 30-4-2011	95
Cartelli passi carrai da cedere	2.071
Canone videosorveglianza sede dal 1-1 al 27-2-2011	1.352
Canone fotocopiatrice dal 1-1 al 13-3-2011	404
Assicurazione RC autovetture anno 2011	2.184
Canone impianto telefonico dal 1-1 al 25-3-2011	761
Canone manutenz. centralino telefonico dal 1-1 al 30-6-2013	1.180
	<hr/>
	9.693
	<hr/> <hr/>

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

SALDO AL 31-12-2010	SALDO AL 31-12-2009	VARIAZIONI
450.293	317.308	+ 132.985

DESCRIZIONE	31-12-2009	INCREMENTI	DECREMENTI	31-12-2010
Capitale	2.875.390		2.558.085	317.305
Riserva legale	0			0
Versamenti in conto capitale	4			4
Riserva c/copertura perdite	18.361		18.361	0
Utile (perdita) dell'esercizio	- 2.576.447	2.709.431		132.984
TOTALI	317.308	2.709.431	2.576.446	450.293

Il capitale sociale è così composto:

AZIONI/QUOTE	NUMERO	VALORE NOMINALE (in Euro)
Azioni ordinarie	63.461	5
TOTALE		317.305

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (2007, 2008, 2009):

NATURA/DESCRIZIONE	IMPORTO	POSSIBILITA' UTILIZZO (*)	QUOTA DISPONIBILE	UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI 3 ESERCIZI PRECEDENTI PER COPERTURA PERDITE	UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI 3 ESERCIZI PRECEDENTI PER ALTRE RAGIONI
Capitale	317.305	B			
Riserva legale		A, B		18.029	
Versamenti in c/capitale	4	A, B	4	3.981.635	
Riserva c/copertura perdite		A, B			
Utile (perdite) portati a nuovo		A, B, C		102.523	
Totale	317.309		4		
Quota non distribuibile			4		
Residua quota distribuibile			0		

(*) A: per aumento capitale; B: per copertura perdite, C: per distribuzione ai soci

FONDI PER RISCHI ED ONERI

DESCRIZIONE	31 DICEMBRE 2010	31 DICEMBRE 2009
Fondo imposte e tasse	200.124	200.124
Fondo onere Legge 270/88	0	0
Fondo vertenze di lavoro	35.667	41.897
Fondo vertenze TFR	15.825	52.451
Fondo pensione integrativa	934	934
Fondo spese future prepensionamenti	0	0
Fondo spese future rinnovo impianti	0	0
Fondo spese future rinnovo contrattuale	0	0
Fondo spese future rischi impatto ambientale	0	0
Totale	252.550	295.406

Fondo imposte e tasse

Per l'anno 2010, considerata l'intervenuta cessazione dell'attività di TPL, si è ritenuto non necessario accantonare l'IRAP corrispondente all'agevolazione del "cuneo fiscale" a fondo rischi. Il fondo esistente, rilevato in corrispondenza ai rischi stimati in esercizi precedenti, è stato tuttavia mantenuto stante la persistente possibilità di contestazione e accertamento, ad opera dell'Amministrazione finanziaria, per gli anni di imposta corrispondenti (2007-2008-2009).

Fondo vertenze TFR

A seguito delle vertenze di lavoro sorte dal 1996, ora concluse, e promosse dal personale esodato, era stato costituito apposito fondo rischi. Esso rappresenta il massimo valore eventualmente spettante al personale tutt'ora in servizio, al momento dell'esonero, dopo che con appositi accordi sindacali saranno state definite le voci del salario aziendale da prendere come base di calcolo del TFR stesso, nonché l'incidenza che dovranno avere le prestazioni straordinarie sempre in detto calcolo. Il fondo è stato rideterminato e ridotto in considerazione dell'intervenuta riduzione del personale di TPM quale conseguenza dell'operazione di conferimento del ramo d'azienda TPL in NET.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

In tale voce sono compresi i fondi di trattamento di fine rapporto per un ammontare complessivo di € 104.324 maturati dal personale in forza al 31.12.2010.

SALDO AL 31-12-2010	SALDO AL 31-12-2009	VARIAZIONI
104.324	145.348	-41.024

La variazione è così costituita:

VARIAZIONI	31-12-2009	INCREMENTI	DECREMENTI	31-12-2010
TFR movimenti del periodo	145.348	25.588	66.612	104.324

I decrementi sono rappresentati da quote TFR erogate o anticipate e quote versate al Fondo di previdenza complementare o alla Tesoreria INPS.

DEBITI

La società evidenzia a bilancio un ammontare pari ad € 2.090.888 così costituito:

DESCRIZIONE	31 DICEMBRE 2010	31 DICEMBRE 2009
Mutui	100.000	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Debiti verso fornitori	278.889	319.803
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti tributari	43.567	32.160
Debiti verso Istituti di Previdenza	13.799	24.592
Altri debiti	1.654.632	1.381.499
Totale	2.090.887	1.758.054

Ai fini della loro esigibilità i debiti 2010 possono essere distinti in:

DESCRIZIONE	ENTRO L'ANNO	OLTRE L'ANNO
Mutuo	0	100.000
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Debiti verso fornitori	278.889	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti tributari	43.567	0
Debiti verso Istituti di Previdenza	13.799	0
Altri debiti	1.575.408	79.224
Totale	1.911.663	179.224

Gli "Altri debiti" comprendono:

- tutte le competenze del personale e relativi oneri sociali per complessivi € 42.499 maturate nell'esercizio 2010 e che troveranno manifestazione finanziaria nell'esercizio 2011, quali ferie, riposi aggiuntivi, rinnovo contrattuale, premio di produttività;
- competenze del personale NET per quota Una Tantum per € 59.212;
- € 688.494 di debiti nei confronti del Comune di Monza per quote corrispettivi sosta anni 2009 e 2010;
- € 456.753 quale debito nei confronti di NET s.r.l. per compartecipazione a maggiori costi di gestione a seguito del conferimento del trasporto pubblico locale.

L'attività dell'impresa non è caratterizzata da operatività internazionale ed i crediti esposti in bilancio sono tutti riferiti a soggetti nazionali.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Ratei passivi

Spese e/c BPM anno 2010	200
Diritti custodia titoli BPM al 31-12-2010	2
Commissioni Bancomat dicembre 2010	10
Spese corrispondenza BCCC al 31-12-2010	3
Spese c/c BCCC al 31-12-2010	294
Bollo e/c Bancoposta al 31-12-2010	19
Spese c/c Bancoposta on-line dicembre 2010	15
	<hr/>
	543
	<hr/> <hr/>

Risconti passivi

Videosorveglianza 1° e 2° lotto	532.279
Videosorveglianza 3° lotto	75.000
Videosorveglianza Parco	49.078
Archimedes	75.280
	<hr/>
	731.637
	<hr/> <hr/>

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Nel prospetto che segue vengono analiticamente dettagliati i ricavi derivanti da vendite e da prestazioni:

DETTAGLIO "RICAVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI" (A 1 a)

DESCRIZIONE	BILANCIO 2010	BILANCIO 2009
A 1 a - RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI		
RICAVI DA TPL		
<u>DOCUMENTI DI VIAGGIO</u>		
TOTALE DOCUMENTI DI VIAGGIO URBANI ED EXTRAURBANI	0	1.490.650
<u>CONTRATTO DI SERVIZIO</u>		
CONTRATTO DI SERVIZIO BRIANZA TRASPORTI	0	2.480.676
CONVENZIONI CON COMUNI ED ENTI	0	60.566
TOTALE CONTRATTI DI SERVIZIO	0	2.541.242
<u>SERVIZI SPECIALI</u>		
SERVIZIO CIMITERO E B. DA URBINO	0	47.936
ALTRI SERVIZI	0	70.843
TOTALE SERVIZI SPECIALI	0	118.779
<u>VARIE</u>		
ALTRI RICAVI	0	753
TOTALE RICAVI TPL	0	4.151.424
RICAVI DA GESTIONE G.P.		
RICAVI DA GESTIONE PARCHEGGI G.P.	93.978	75.326
CORRISPETTIVO COMUNE DI MONZA PER SERVIZIO G.P.	38.182	38.182
TOTALE RICAVI DA GESTIONE G.P.	132.160	113.508
RICAVI DA GESTIONE SOSTA		
RICAVI DA PARCHEGGI ATTREZZATI CON BARRIERE AUTOMATIZZATE	1.105.449	966.128
RICAVI DA PARCHEGGI ATTREZZATI CON PARCOMETRI	952.517	842.228
TOTALE RICAVI DA GESTIONE SOSTA	2.057.966	1.808.356
TOTALE RICAVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI	2.190.126	6.073.288

DETTAGLIO ALTRI VALORI DELLA PRODUZIONE

DESCRIZIONE	BILANCIO 2010	BILANCIO 2009
A 1 b - DA COPERTURA COSTI SOCIALI:		
- RIMBORSO TESSERE DI LIBERA CIRCOLAZIONE	0	0
	0	0
A4 - INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0
	0	0
A 5 a - ALTRI RICAVI E PROVENTI - CONTRIBUTI:		
- CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	0	0
- CONTRIBUTI PER CCNL/MALATTIA	0	484.802
	0	484.802
A 5 b - ALTRI RICAVI E PROVENTI - DIVERSI:		
- TPL E G.P.	159.853	325.105
- GESTIONE SOSTA	2	4.841
- PROGETTI MOBILITA'	70.803	43.440
	230.658	373.386

Nei prospetti che seguono vengono forniti dettagli relativi a valori e costi della produzione:

DETTAGLIO "COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI" (B 6)

DESCRIZIONE	BILANCIO 2010	BILANCIO 2009
GASOLIO PER AUTOTRAZIONE	0	469.696
BENZINA ED ALTRI CARBURANTI	1.010	2.086
LUBRIFICANTI E ADDITIVI	0	13.658
PNEUMATICI AUTOBUS	0	25.629
PNEUMATICI AUTOVETTURE	0	1.356
MATERIALI DI MANUTENZIONE	2.400	120.167
MATERIALI DI MANUTENZIONE (RIPARATO E/O REVISIONATO)	0	45.652
PNEUMATICI INDUSTRIALI	0	0
SEGNALETICA E CARTELLI	0	915
ATTREZZI ED UTENSILI	0	386
DOCUMENTI DI VIAGGIO	0	8.313
CANCELLERIA E STAMPATI	20.568	21.768
VESTIARIO	2.350	29.501
MATERIALE CONSUMO DIRETTO	3.519	7.280
TOTALE GENERALE	29.847	746.407

Di seguito si dettagliano altri costi della produzione:

DETTAGLIO "COSTI PER SERVIZI" (B 7)

DESCRIZIONE	BILANCIO 2010	BILANCIO 2009
COSTI PER SERVIZI		
MANUTENZIONE AUTOVEICOLI	767	97.671
MANUTENZIONE IMPIANTI E FABBRICATI	2.574	41.657
ASSICURAZIONI R.C.A.	2.068	125.612
COSTI DI ESERCIZIO	154.042	896.431
SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE	117.171	526.001
SPESE ASSEMBLEARI, AMMINISTRATORI E SINDACI	260.966	0
PROVIGIONI RIVENDITORI	0	75.917
TOTALE COSTI PER SERVIZI	537.588	1.763.289
COSTI PER SERVIZI SOSTA		
COSTI PER SERVIZI	338.969	229.067
TOTALE COSTI PER SERVIZI SOSTA	338.969	229.067
TOTALE GENERALE		
	876.557	1.992.356

DETTAGLIO "COSTI PER IL PERSONALE" (B 9 a - b - c - e)

DESCRIZIONE	BILANCIO 2010	BILANCIO 2009
B 9 a - SALARI E STIPENDI	337.492	3.089.444
B 9 b - ONERI SOCIALI	103.462	942.109
B 9 c - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	25.587	229.827
B 9 e - ALTRI	1.144	4.201
TOTALE GENERALE	467.685	4.265.581

DETTAGLIO "AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI" (B 10 a - b - d)

DESCRIZIONE	BILANCIO 2010	BILANCIO 2009
B 10 a AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
IMMATERIALI		
AMMORTAMENTO INTERV.MANUT.STRAORD. AUTOBUS	0	0
AMMORTAMENTO INTERV. SU IMMOBILI NON DI PROPRIETA'	10.585	10.585
AMMORTAMENTO NUOVI SISTEMI DI GESTIONE	8.980	12.380
AMMORTAMENTO NUOVO SISTEMA INFORMATICO	1.744	2.449
AMMORTAMENTO COSTI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	0	0
AMMORTAMENTO TRASFORMAZIONE IN SPA	0	0
AMMORTAMENTO RISTRUTTURAZIONE SEDE	0	0
AMMORTAMENTO RIQUALIFICAZ. PRODUZIONE AZIENDALE	18.446	20.299
AMMORTAMENTO SISTEMA DI ARCHIVIAZ. E GESTIONE DOCUM.	0	2.002
AMMORTAMENTO PIANO DEI TRASPORTI PUBBLICI	0	0
AMMORTAMENTO SOSTA A PAGAMENTO	0	0
AMMORTAMENTO INTERVENTI SU TENSOSTRUTTURA	0	0
AMMORTAMENTO PIANO DELLA COMUNICAZIONE	3.100	3.100
AMMORTAMENTO COSTI PER SOSTA	0	17.200
AMMORTAMENTO SITO INTERNET	5.724	5.724
AMMORTAMENTO COSTI PREOPERATIVI	0	0
TOTALE	48.579	73.739
B 10 b AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
MATERIALI		
QUOTA AMMORTAMENTO AUTOMEZZI DI LINEA	0	209.710
QUOTA ANNUA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE E IMPIANTI	0	-81.013
QUOTA AMMORTAMENTO AUTOMEZZI INDUSTRIALI	0	76
QUOTA AMMORTAMENTO IMPIANTI FISSI SEDE	0	1.489
QUOTA AMMORTAMENTO VIDEOSORVEGLIANZA 1 E 2 LOTTO	61.033	0
QUOTA AMMORTAMENTO IMPIANTI FISSI LINEA	0	4.715
QUOTA AMMORTAMENTO ATTREZZ. BORDO E BIGL. AUTOM.	0	0
QUOTA AMMORTAMENTO ATTREZZ. DEPOSITO ED OFFICINA	0	5.761
QUOTA AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	210	1.865
QUOTA AMMORTAMENTO ATTREZZ. E MACCHINE D'UFFICIO	341	102
QUOTA AMMORTAMENTO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE	5.011	4.192
QUOTA AMMORTAMENTO GRUPPI DI GIRO AUTOBUS	0	363
QUOTA AMMORTAMENTO IMPIANTO RADIOTELEFONICO	0	357
QUOTA AMMORTAMENTO AUTOVETTURE DI SERVIZIO	1.315	585
TOTALE	67.910	148.202
B 10 b AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
MATERIALI - GESTIONE SOSTA		
AMMORTAMENTO ALTRE AUTOVETTURE SOSTA	0	1.075
AMMORTAMENTO CESPITI INFERIORI A € 516,46 SOSTA	0	651
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE D'UFFICIO SOSTA	1.455	1.271
AMMORTAMENTO IMPIANTI SOSTA	54.969	112.236
TOTALE	56.424	115.233
B 10 c ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
SVALUTAZIONE COSTI DELLA SOSTA	34.400	0
TOTALE	34.400	0
B 10 d SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELLO		
ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE		
QUOTA ACCANTONAMENTO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	27.035	0
TOTALE	27.035	0
TOTALE GENERALE	234.348	337.174

DETTAGLIO "ONERI DIVERSI DI GESTIONE" (B 14)

DESCRIZIONE	BILANCIO 2010	BILANCIO 2009
IMPOSTE E TASSE	3.371	30.382
SPESE ASSEMBLEARI, AMMINISTR. E SINDACI	0	278.211
SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE	764	8.067
COSTI DIVERSI:		
- GESTIONE AZIENDALE	3.609	10.828
- GESTIONE SOSTA	680.951	603.064
- GESTIONE GP	2.504	3.842
- GESTIONE PROGETTI MOBILITA'	590	50.427
TOTALE GENERALE	691.789	984.821

DETTAGLIO ALTRI COSTI DELLA PRODUZIONE

DESCRIZIONE	BILANCIO 2010	BILANCIO 2009
B 8 - PER GODIMENTO BENI DI TERZI	15.293	94.090
B 11 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	9.249	-15.855
B 12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	51.209

Per quanto riguarda la gestione finanziaria e straordinaria si forniscono:

DETTAGLIO PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

DESCRIZIONE	BILANCIO 2010	BILANCIO 2009
C 16 d - ALTRI PROVENTI FINANZIARI - PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI	6.926	18.635
C 17 4 - INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI VERSO: ALTRI	387	38.026

DETTAGLIO RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

DESCRIZIONE	BILANCIO 2010	BILANCIO 2009
SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONE NET	308.584	0

DETTAGLIO PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

DESCRIZIONE	BILANCIO 2010	BILANCIO 2009
E 20 - PROVENTI STRAORDINARI		
PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI	2.424	800
SOPRAVVENIENZE ATTIVE/INSUSSISTENZE PASSIVE	744.895	547.500
QUOTA ANNUA DI CONTRIBUTI LEASING	0	41.388
ALTRI	0	31.293
TOTALE	747.319	620.981
E 21 - ONERI STRAORDINARI		
MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI	10.860	32.366
SOPRAVVENIENZE PASSIVE/INSUSSISTENZE ATTIVE	344.628	491.494
ALTRI	0	1.083.925
TOTALE	355.488	1.607.785

DETTAGLIO DELLE SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE ANNO 2010
Sopravvenienze attive

Conguaglio polizza RC legale anno 2009	€	439
Conguaglio polizza RC terzi anno 2009	€	1.571
Rimborso fiscale anno 2009	€	10.963
Costi per Tarsu anno 2009 di competenza NET	€	2.528
Costi per assicurazione incendio immobile anno 2009 di competenza NET	€	942
Costi per tassa proprietà autovetture anno 2009 di competenza NET	€	187
Costi anno 2009 di competenza NET	€	8.194
Rimborso Accisa anno 2006	€	13.200
Fattura emessa nei confronti di INPS per rimborso spese anno 2009	€	1.248
Conguaglio energia elettrica anno 2009	€	63
Fatture da emettere Comune di Monza per servizi mobilità anni precedenti	€	652.955
	€	692.290

Insussistenze passive

Minor debito verso NET per oneri di personale anno 2010	€	18.103
Adeguamento fondo vertenze TFR	€	34.502
	€.	52.605

Sopravvenienze passive

Incidente anno 2009 competenza NET	€	1.000
Conguaglio RC civile gestione sosta anni 2008 e 2009	€	3.087
Franchigie assicurazioni anno 2009	€	7.835
Storno depositi cauzionali	€	67
Minori contributi CCNL conferiti a NET	€	325.915
Minori contributi CCNL anno 2007 Ministero	€	<u>6.724</u>
	€	<u>344.628</u>

Imposte sul reddito d'esercizio

SALDO AL 31-12-2010	SALDO AL 31-12-2009	VARIAZIONI
52.819	45.945	6.874

IMPOSTE	SALDO AL 31-12-2010	SALDO AL 31-12-2009	VARIAZIONI
Imposte correnti:			
IRES	0	0	0
IRAP	52.814	32.940	19.874
	52.814	32.940	19.874
Imposte differite (anticipate):			
IRES	0	0	0
IRAP	5	13.005	-13.000
	5	13.005	-13.000
	52.819	45.945	6.874

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico (IRES):

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	132.984	
Onere fiscale teorico	27,50%	36.571
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Totale	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Totale	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
quota spese rappresentanza esercizi precedenti	(71)	
Totale	(71)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
quota spese telefonia fissa e mobile non deducibile	8.470	
costi autovetture di servizio	1.833	
imposte dell'esercizio (IRAP corrente e anticipata)	52.819	
accantonam. a fondo rischi su crediti (quota ecced. lim. deducib.)	20.683	
svalutazione partecipazione	308.584	
sopravvenienze passive (oneri da conferimento)	325.915	
altri oneri non deducibili	2.627	
IRAP pagata nel 2010 (ded. 10%)	(3.294)	
altri proventi straordinari (connessi a conferimento)	(18.104)	
Totale	699.533	
Perdite fiscali esercizi precedenti	(832.446)	
Imponibile fiscale	0	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	0%	0

Determinazione dell'imponibile IRAP:

Descrizione	Valore	Imposte
valore della produzione (voce A)	2.420.784	
- costi della produzione (voce B)	(2.324.767)	
personale (voce B9)	467.685	
altre svalutazioni delle immobilizzazioni (voce B10c)	34.400	
svalutazione crediti (voce B10d)	0	
accantonamenti per rischi (voce B12)	27.035	
altri accantonamenti (voce B13)	0	
	625.137	
spese per personale dipendente e assimilato classificate in voci diverse da B9, compensi per collaboratori e prestazioni occasionali	188.684	
perdite su crediti	1.253	
altri costi non deducibili	2.375	
principio di correlazione:		
altri ricavi rilevanti	694.714	
altri costi rilevanti	(12.240)	
componenti rinviati da esercizi precedenti	(71)	
	Totale	
	1.499.852	
deduzioni IRAP	(145.655)	
	Imponibile	
	1.354.197	
onere fiscale (%)	3,90%	52.814

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte anticipate - IRES, derivanti da perdite fiscali riportabili da esercizi precedenti e derivanti da differenze temporanee deducibili in esercizi futuri, in quanto - per le stesse - si ritiene non sussistano le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno dette perdite e differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile IRES non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Sono inoltre stati registrati gli storni delle imposte anticipate (IRAP) già accantonate, a fronte dell'intervenuta deduzione di differenze temporanee rilevate in esercizi precedenti.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi lordi spettanti agli amministratori (come deliberati dall'Assemblea dei Soci) e ai membri del Collegio sindacale (come da Tariffa professionale).

QUALIFICA	COMPENSO
Amministratori	68.331
Collegio sindacale	40.364

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.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Cesare Gariboldi

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31-12-2010

T.P.M. Trasporti Pubblici Monzesi S.p.A.

Al Socio unico,

diamo conto, con la presente relazione, del nostro operato per l'esercizio chiuso il 31/12/2010.

PARTE PRIMA – Giudizio del collegio sindacale incaricato del controllo contabile sul bilancio chiuso al 31/12/2010 – art. 2409-ter

Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della società, chiuso al 31/12/2010, ai sensi dell'art. 2409-ter del codice civile la cui redazione compete al consiglio di amministrazione, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

L'esame sul bilancio è stato svolto secondo le norme di comportamento degli organi di controllo statuite dai Consigli Nazionali dei dottori commercialisti e degli esperti contabili e in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio stesso sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Abbiamo proceduto al controllo della tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione e all'osservanza delle norme di legge e dell'atto costitutivo.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato:

- durante l'esercizio e con cadenza trimestrale, la regolarità e correttezza della tenuta della contabilità aziendale;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle scritture contabili, nonché la conformità dello stesso alle norme.
-

Il lavoro di verifica contabile ha incluso l'esame, sulla base di verifiche campionarie, degli elementi probatori a sostegno dei saldi e delle informazioni del bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili impiegati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

I dati sono stati comparati, secondo quanto richiesto dalla legge, a quelli dell'esercizio precedente.

L'esercizio chiude con un utile di euro 132.984,00

Lo Stato Patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

(.000 €)	<u>2009</u>	<u>2010</u>
ATTIVITA'	3.026	3.630
PASSIVITA'	450	
		3.180
Patrimonio netto	2.875	317
Utile (Perdita) dell'esercizio	-2576	133
Riserva c/ copertura perdita	18	
Conti, impegni, rischi e altri:		
Conti d'ordine	21	64

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

VALORE DELLA PRODUZIONE	6.932	2.421
COSTI DELLA PRODUZIONE	8.456	2325
Differenza	-1.524	96
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-19	6
RETTIFICHE DI VALORE	0	-308
PROVENTI E ONERI STRAORD.	-987	392
Risultato prima delle imposte	2.530	186
Imposte dell'esercizio	46	53
Utile (Perdita) dell'esercizio	-2.576	133

Nella Nota Integrativa al bilancio, peraltro correttamente redatta secondo le disposizioni di legge, viene esaurientemente illustrato l'andamento della gestione aziendale, con particolare riguardo alla composizione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

A nostro giudizio, il bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società TPM – Trasporti Pubblici Monzese Spa per l'esercizio chiuso al 31/12/2010, in conformità alle norme che disciplinano la redazione del bilancio di esercizio. In conformità a quanto richiesto dalla legge, abbiamo verificato la coerenza delle informazioni fornite nella relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio.

PARTE SECONDA – Relazione del collegio sindacale sull'attività di vigilanza resa nel corso del 2010 – art. 2429 c.2

La nostra attività relativa all'esercizio chiuso al 31/12/2010 è stata ispirata alle norme di comportamento del collegio sindacale, raccomandate dai Consigli Nazionali dei dottori commercialisti e degli esperti contabili.

1. In particolare:

- ✓ abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul principio di corretta amministrazione

- ✓ abbiamo partecipato alle assemblee ordinarie e straordinarie dei soci e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e sulla base di ciò possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate o in potenziale conflitto di interessi.
 - ✓ con l'ottenimento delle informazioni dagli amministratori e dai responsabili delle rispettive funzioni aziendali e con l'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo vigilato sull'adeguatezza :
 - a) dell'assetto organizzativo della società;
 - b) del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione. A tale riguardo non abbiamo osservazioni da segnalare.
2. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni di legge e statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione.
 3. Non sono pervenute, nel corso dell'esercizio, denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c. né sono pervenuti esposti.
 4. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.
 5. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o menzione nella presente relazione.
Sulla base di quanto precede, ivi inclusa la prima parte della presente relazione, il collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2010 che evidenzia **un utile di euro 132.984,00.**

IL COLLEGIO SINDACALE

f.to Dott. Adolfo Brusa	– Presidente
f.to Dott. Franco Riva	– Sindaco Effettivo
f.to Dott. Milena Pozzi	– Sindaco Effettivo

Monza, 7 aprile 2011