

# UMBRIA TPL E MOBILITÀ SPA

STRADA S.LUCIA, 4 – 06125 PERUGIA

PARTITA IVA: 03176620544



## BILANCIO DI ESERCIZIO

AL **31/12/2011**



**UMBRIA TPL E MOBILITÀ S.P.A.****Sede in** Perugia, Strada S. Lucia, 4**Capitale sociale € 49.000.000,00 interamente versato****Cod. Fiscale Nr. Reg. Imp. 03176620544****Iscritta al Registro delle Imprese di PERUGIA****Nr. R. E. A. 269463*****Bilancio dell'esercizio******al 31/12/2011******Redatto in forma estesa***

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		Anno 2011	Anno 2010
A)	CREDITI VS/ SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	—	—
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
I -	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
1)	costi di impianto e di ampliamento	120.938	133.866
2)	costi di ricerca, sviluppo e pubblicità diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	12.541	60.659
3)	delle opere dell'ingegno	78.967	123.648
4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	514.898	315.648
5)	avviamento		1.741.912
6)	immobilizzazioni in corso e acconti	198.484	165.703
7)	altre	1.505.950	1.628.311
	<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>2.431.778</b>	<b>4.169.747</b>
II -	<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
1)	terreni e fabbricati	84.768.205	86.340.863
2)	impianti e macchinari	6.733.400	6.958.124
3)	attrezzature industriali e commerciali	1.996.505	1.812.202
4)	altri beni	64.268.234	70.736.614
5)	immobilizzazioni in corso e acconti	27.677.929	20.837.466
	<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>185.444.273</b>	<b>186.685.269</b>
III -	<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1)	Partecipazioni in:		
a)	imprese controllate	1.542.203	3.576.048
b)	imprese collegate	3.992.701	5.168.470
c)	imprese controllanti	—	—
d)	altre imprese	302.399	168.164
2)	Crediti:		
a)	verso imprese controllate	—	—
b)	verso imprese collegate	—	—
c)	verso controllanti	—	—
d)	verso altri	91.670	29.743
4)	altri titoli	1.601	1.601
5)	azioni proprie	—	—
	<b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>5.930.574</b>	<b>8.944.026</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>193.806.625</b>	<b>199.799.042</b>
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
I -	<i>Rimanenze</i>		
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	3.609.280	3.337.445
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	—	—
3)	lavori in corso su ordinazione	—	—
4)	prodotti finiti e merci	31.720	32.723

5) acconti	—	—
<b>Totale Rimanenze</b>	<b>3.641.000</b>	<b>3.370.168</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti	46.776.482	26.468.921
2) verso imprese controllate	21.004.500	18.247.478
3) verso imprese collegate	18.408.483	14.105.682
4) verso controllanti	—	185.000
4-bis) per crediti tributari	4.835.367	8.312.364
4-ter) per imposte anticipate	917	301
5) verso altri	192.367.545	187.677.135
<b>Totale Crediti</b>	<b>283.393.294</b>	<b>254.996.881</b>
<b>III - Attività finanziarie</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate	—	—
2) partecipazioni in imprese collegate	—	—
3) partecipazioni in imprese controllanti	—	—
4) altre partecipazioni	—	—
5) azioni proprie	—	—
6) altri titoli	—	—
<b>Totale Attività Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	4.431.139	12.358.945
2) assegni	—	—
3) denari e valori in cassa	27.074	51.904
<b>Totale Disponibilità Liquide</b>	<b>4.458.213</b>	<b>12.410.849</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>291.492.507</b>	<b>270.777.898</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>677.437</b>	<b>899.299</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>485.976.569</b>	<b>471.476.239</b>

<b>PASSIVO</b>		<b>Anno 2011</b>	<b>Anno 2010</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I - Capitale (/ Fondo consortile)		49.000.000	40.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo azioni		—	11.201.325
III - Riserva di rivalutazione		—	—
IV - Riserva legale		1.611	974.190
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio		—	—
VI - Riserve statutarie		—	17.980
VII - Altre riserve			
- riserva straordinaria		—	—
- altre riserve		2.979.905	14.449.493
- riserve in sospensione		—	—
- riserva da rivalutazione		—	—
VIII - Utile (perdite) portate a nuovo		—	—
IX - Utile (perdita) di esercizio		84.048	135.642
<b>Totale Patrimonio Netto</b>		<b>52.065.564</b>	<b>66.778.630</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		—	—
2) per imposte, anche differite		588.263	640.032
3) altri		4.021.567	4.414.511
<b>Totale Fondi per Rischi ed Oneri</b>		<b>4.609.830</b>	<b>5.054.543</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (T.F.R.)</b>		<b>20.948.020</b>	<b>21.349.004</b>
<b>D) DEBITI</b>			
1) obbligazioni		—	—
2) obbligazioni convertibili		—	—
3) verso soci per finanziamenti		—	—
4) debiti verso banche		93.325.022	72.485.878
5) debiti verso altri finanziatori		16.867.315	19.711.102
6) acconti		135.865	131.915
7) debiti verso fornitori		31.492.078	23.799.043
8) debiti rappresentati da titoli di credito		—	—
9) debiti verso imprese controllate		5.127.950	4.768.378
10) debiti verso imprese collegate		15.920	630.958
11) debiti verso controllanti		—	7.120.141
12) debiti tributari		4.109.598	3.694.069
13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		13.028.702	9.057.399
14) altri debiti		200.083.288	194.411.906
<b>Totale Debiti</b>		<b>364.185.738</b>	<b>335.810.789</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		<b>44.167.417</b>	<b>42.483.273</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>485.976.569</b>	<b>471.476.239</b>

## CONTI D'ORDINE

---

<b>CONTI D'ORDINE</b>		<b>Anno 2011</b>	<b>Anno 2010</b>
<b>DEBITORI PER GARANZIE PRESTATE PER</b>			
<b>01) FIDEJUSSIONI/AVALLI A FAVORE DI:</b>			
a) imprese controllate		14.527.940	26.604.410
b) imprese collegate		132.586.036	33.464.499
c) a favore di altri		3.170.677	3.666.667
<b>TOTALE 01</b>		<b>150.284.653</b>	<b>63.735.576</b>
<b>02) DEBITORI PER GARANZIE REALI PRESTATE:</b>			
d) a favore di altri		1.787.500	1.600.000
<b>TOTALE 02</b>		<b>1.787.500</b>	<b>1.600.000</b>
<b>05) ALTRI CONTI D'ORDINE, RISCHI, IMPEGNI</b>			
a) beni di terzi presso la società		–	15.548.355
<b>TOTALE 05</b>		<b>–</b>	<b>15.548.355</b>
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>152.072.153</b>	<b>80.883.931</b>

## CONTO ECONOMICO

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Anno 2011</b>	<b>Anno 2010</b>
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lav.,	95.157.921	82.383.902
2)	semilav. e finiti	–	–
3)	variazioni dei lavori in corso su ordinazione	–	–
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	–	–
5)	altri ricavi e proventi	34.884.261	40.074.056
	- di cui contributi in conto esercizio	14.467.964	16.844.662
	<b>Totale (A) Valore della Produzione</b>	<b>130.042.182</b>	<b>122.457.958</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.859.620	12.262.161
7)	per servizi	30.969.963	31.312.821
8)	per godimento di beni di terzi	1.835.968	1.986.486
9)	per il personale	<b>66.471.247</b>	<b>59.280.971</b>
	a) salari e stipendi	46.853.054	41.787.919
	b) oneri sociali	14.075.714	12.450.429
	c) trattamento di fine rapporto	3.794.554	3.323.828
	d) trattamento di quiescenza e simili	–	–
	e) altri costi	1.747.925	1.718.795
10)	ammortamenti e svalutazioni	<b>13.850.959</b>	<b>12.762.681</b>
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	413.549	701.370
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.190.478	11.604.082
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	–	–
	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circ. e nelle disp. liquide	1.246.932	457.229
	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie,		
11)	di consumo e merci	– 108.653	– 46.238
12)	accantonamento per rischi	1.150.000	1.300.000
13)	altri accantonamenti	90.941	68.660
14)	oneri diversi di gestione	2.142.003	1.630.504
	<b>Totale (B) Costi della Produzione</b>	<b>133.262.048</b>	<b>120.558.047</b>
	<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>– 3.219.866</b>	<b>1.899.911</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15)	proventi da partecipazioni	73.781	46.795
16)	altri proventi finanziari	<b>2.035.167</b>	<b>1.229.120</b>
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.145.767	1.173.428
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	–	–

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	–	–
d) proventi diversi dai precedenti	889.400	55.692
17) interessi ed altri oneri finanziari	5.613.615	2.876.247
17-bis) utili e perdite su cambi	– 15	–
<b>Totale (C) proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 ± 17-bis)</b>	<b>– 3.504.652</b>	<b>– 1.600.332</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	–	–
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	–	–
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	–	–
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	276.649	404.368
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	–	–
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	–	–
<b>Totale (D) delle rettifiche</b>	<b>– 276.649</b>	<b>– 404.368</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
20) proventi	14.765.998	3.049.138
21) oneri	6.122.985	1.231.449
<b>Totale (E) delle partite straordinarie</b>	<b>8.643.013</b>	<b>1.817.689</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A – B ± C ± D ± E)</b>	<b>1.641.846</b>	<b>1.712.900</b>
<b>22) IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO</b>	<b>1.557.798</b>	<b>1.577.258</b>
a) imposte correnti	1.557.798	1.577.258
b) imposte anticipate	–	–
c) imposte differite	–	–
<b>UTILE (+) O PERDITA (–) DI ESERCIZIO</b>	<b>84.048</b>	<b>135.642</b>

**UMBRIA TPL E MOBILITÀ S.P.A.****Sede in** Perugia, Strada S. Lucia, 4**Capitale sociale € 49.000.000,00 interamente versato****Cod. Fiscale Nr. Reg. Imp. 03176620544****Iscritta al Registro delle Imprese di PERUGIA****Nr. R. E. A. 269463*****Nota Integrativa******al bilancio di esercizio al 31/12/2011***

## INTRODUZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011, di Umbria Tpl e Mobilità Spa, la cui presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.1 C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

I saldi comprendono anche i valori contabili provenienti dalla fusione per incorporazione della società controllata Sira Srl, e della fusione inversa della controllante Umbria Tpl Spa.

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del codice civile in vigore dal 1° gennaio 2004, (D.Lgs. 17/1/2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni). Anche la citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni previste dalla riforma fiscale, entrata in vigore dal 1° gennaio 2004 e introdotta dal D.Lgs. 12/12/2003 n. 344 e successive modificazioni e integrazioni.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- ✓ la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;
- ✓ sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- ✓ si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- ✓ si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- ✓ lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- ✓ l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- ✓ non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- ✓ i dati vengono normalmente esposti in migliaia di Euro (laddove non venga diversamente indicato); per effetto di tali arrotondamenti può accadere che in talune tabelle la somma delle cifre differisca dall'importo esposto nel prospetto di bilancio.
- ✓ per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente anche se non sono perfettamente comparabili a causa della fusione di Sira srl e di Umbria Tpl Spa.

## CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DEI VALORI DI BILANCIO

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati dai Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dell'Organismo Italiano di Contabilità, nonché da alcuni principi internazionali.

In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti:

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, 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 cinque esercizi.

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali, anche se acquisite attraverso contratti di leasing finanziario, sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione, e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Per quanto riguarda il materiale rotabile ferroviario è stato iscritto sulla base del valore veniente dalla perizia di stima.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico sono state calcolate sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite.

Si rileva inoltre che il valore complessivo iscritto a bilancio, al netto degli ammortamenti, è inferiore al valore corrente di mercato dei beni stessi.

Nell'anno di acquisizione è applicata una riduzione dell'aliquota pari al 50%.

**RIMANENZE**

Le rimanenze sono valutate con l'applicazione del metodo del costo medio ponderato. Il valore di realizzo dei beni in rimanenza, desumibile dai prezzi correnti di mercato, non è inferiore a quello iscritto a bilancio.

**CREDITI**

I crediti sono stati valutati secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale, anche con un notevole incremento del "Fondo svalutazione crediti".

Per quanto riguarda le multe da incassare di dubbia esigibilità, il credito è stato rettificato da un fondo svalutazione crediti tassato.

**DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Sono state iscritte al valore nominale.

**RATEI E RISCONTI**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e verificati con l'organo del controllo contabile.

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Nella voce "Trattamento di fine rapporto subordinato" è indicato l'importo calcolato a norma dell'art. 2120 C.C. ed accoglie il debito relativo al Tfr rimasto in capo al datore di lavoro al 31.12.2011 a seguito della riforma della previdenza complementare (DLgs. 05.12.2005 n.252 e succ.modifiche).

**FONDO 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.

**FONDO RISCHI SU CAMBI**

Non risulta un fondo per rischi su cambi.

**DEBITI**

I debiti sono stati iscritti in bilancio al loro valore nominale.

**RICAVI E COSTI**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza. I ricavi sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte connesse alla vendita di beni e prestazioni di servizi.

Anche i costi sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

**IMPOSTE SUL REDDITO**

Le imposte sul reddito sono contabilizzate per competenza sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

## STATO PATRIMONIALE: ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

La posta ammonta ad **€ 2.432**.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore storico 01/01/2011	Fondo amm. 01/01/2011	Incrementi	Decrementi	Ammorta- mento 2011	Valori netti 31/12/2011
Costi di impianto e ampliamento	700	566	35	7	41	121
Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità	273	212			48	13
Diritti di brevetto, utilizzo opere ingegno	168	44			45	79
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.275	960	264		64	515
Avviamento	2.172	430		1.742		0
Immobilizzazioni in corso immateriali	166		73	41		198
Altre immobilizzazioni immateriali	2.050	422	93		215	1.506
<b>TOTALI</b>	<b>6.804</b>	<b>2.634</b>	<b>465</b>	<b>1.790</b>	<b>413</b>	<b>2.432</b>

I valori al 01/01/2011 (valore storico e fondi di ammortamento) non comprendono i saldi contabili delle società oggetto di fusione i cui valori sono stati inseriti rispettivamente fra gli incrementi ed i decrementi.

La variazione intervenuta nella voce "Avviamento" è da attribuire alla eliminazione dall'Attivo patrimoniale delle poste contabili riguardanti alcuni avviamenti con origine pre-fusione.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è riferita a Manutenzioni e Migliorie su beni di terzi, nonché oneri sostenuti la cui competenza è però riferibile a più anni.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti in bilancio previo consenso del Collegio Sindacale. Essi vengono ammortizzati per quote costanti su un arco temporale di 5 anni.

#### Immobilizzazioni materiali

La voce B.II ammonta complessivamente ad **€ 185.444** ed è rappresentata dai seguenti prospetti dettagliati:

<b>TERRENI E FABBRICATI</b>	Valore storico 01/01/2011	Fondo amm. 01/01/2011	Incrementi valore storico	Decrementi valore storico	Utilizzo fondo amm.to	Ammorta- mento 2011	Valori netti 31/12/2011
Immobili	49.393	8.749	194			1.017	39.821
Immobili Roma leasing	18.360	1.542				514	16.304
Terreni Roma	6.872						6.872
Terreni ATC	3.246						3.246
Linee e dipendenze	175	80				3	92
Costruzioni leggere g.	1.668	164				83	1.421
Terreni Perugia	8.921						8.921
Immobile Cracovia (Polonia)	690		46				736
Immobile Roma (Acilia)	5.102	51				102	4.949
Costruzioni leggere T.F.	53	35				5	13
Parcheggi Struttura	2.738	257				89	2.392
<b>TOTALI</b>	<b>97.218</b>	<b>10.878</b>	<b>240</b>			<b>1.813</b>	<b>84.767</b>

Le voci non hanno avuto variazioni significative.

<b>IMPIANTI E MACCHINARIO</b>	Valore storico 01/01/2011	Fondo amm. 01/01/2011	Incrementi valore storico	Decrementi valore storico	Utilizzo fondo amm.to	Ammorta- mento 2011	Valori netti 31/12/2011
Impianti	5.512	2.362	121	72	45	254	2.990
Macchine e attrezzi	1.325	588	240	365	192	101	703
Impianti tecnologici	3.248	2.760	72	36		102	422
Attrezzature Stazioni di Fermata gomma	42	7				6	29
Impianti sede Fontanesi	465	95	436	121		64	621
Attrezzatura varia	12	4				3	5
Sistema obliteratr. elettr. Titoli	951	191				192	568
Attrezzature Navigazione	88	83				2	3
Impianti Navigazione	150	122	4			13	19
Macchinari di deposito e imp.accessori	176	119	174			25	206
Macchine emettitrici ed obliteratrici T.F.	144	129				15	0
Impianti Fotovoltaici	1.374	69				137	1.168
<b>TOTALE</b>	<b>13.487</b>	<b>6.529</b>	<b>1.047</b>	<b>594</b>	<b>237</b>	<b>914</b>	<b>6.734</b>

Fra le variazioni più significative della voce "Impianti e Macchinario" si rileva quanto proveniente dalla fusione della società Sira, nonché l'impianto di depurazione dell'officina di Umbertide.

<b>ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI</b>	Valore storico 01/01/2011	Fondo amm. 01/01/2011	Incrementi valore storico	Decrementi valore storico	Utilizzo fondo amm.to	Ammorta- mento 2011	Valori netti 31/12/2011
Macchine e mobili	559	271	25			35	278
Macchine elettroniche e telefonia	2.226	1.527	394	63		160	870
Macchine e Mobili Sede Fontanesi	30	12	201	125		25	69
Sistemi Elettronici ATC	47	5				6	36
Attrezzatura varia e minuta T.F.	79	34	7			8	44
Attrezzatura e dotazione di Officina	110	17	3			9	87
Mobili, Arredi e Macchine Ufficio T.F.	54	27				6	21
Apparecchiati. elettro- niche elab.dat T.F.	973	871	21			40	83
Parcometri	1.627	1.130	125	14	14	114	508
<b>TOTALE</b>	<b>5.705</b>	<b>3.894</b>	<b>776</b>	<b>202</b>	<b>14</b>	<b>403</b>	<b>1.996</b>

Anche per la voce “Attrezzature industriali e commerciali” la variazione è data prevalentemente dai valori provenienti dalla fusione della società Sira.

<b>ALTRI BENI</b>	Valore storico 01/01/2011	Fondo amm. 01/01/2011	Incrementi valore storico	Decrementi valore storico	Utilizzo fondo amm.to	Ammorta- mento 2011	Valori netti 31/12/2011
Autobus e autovetture	64.048	26.625	5.296	2.795	2	5.741	34.185
Autobus in leasing	29.956	12.301				1.998	15.657
Natanti Navigazione	2.498	2.253				87	158
Mezzi vari Navigazione	472	452	5			5	21
Materiale rotabile T.F.	16.069	1.087				1.087	13.895
Autoveicoli, Motoveicoli e Sim. TF	34	24				7	3
Furgoni, Autocarri e Simili T.F.	100	33				20	47
Veicoli speciali rotabili T.F.	414	80				31	303
<b>TOTALE</b>	<b>113.591</b>	<b>42.855</b>	<b>5.301</b>	<b>2.795</b>	<b>2</b>	<b>8.976</b>	<b>64.268</b>

La variazione è data dai valori provenienti dalla fusione della società Sira.

La voce “**Immobilizzazioni materiali in corso e acconti**”, pari ad € **27.678** è riferibile per € 21.412 a capitalizzazioni di costi progetto legge 211/92; per € 1.060 a lavori immobile ex- Umbria House; per € 2.876 a lavori di installazione a bordo di sistemi tecnologici di sicurezza trasporto ferroviario; per € 1.752 a lavori riferiti al trasporto ferroviario.

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

### Partecipazioni

La voce riporta un saldo contabile pari ad € **5.837**.

La ripartizione fra Imprese controllate, collegate ed altre imprese risulta dal prospetto che segue (importi espressi al centesimo di Euro):

IMPRESE CONTROLLATE	Sede	Capitale sociale al 31.12.11	Patrimonio netto al 31.12.11	Utile/perdita esercizio 2011	Quota di Partecipazione	% sul Patrimonio netto	Valore Partecipazione al 31.12.11
Akcjatur Tob	Ucraina				79,98%	–	81.000,00
ATC & PARTNERS MOBILITA' scarl	Terni	20.000,00	29.766,00	– 6.309,00	87,500%	26.045,25	17.500,00
C.U.T. Consorzio Umbro Trasporti – In liquidazione	Spoletto	100.000,00	87.899,48	0	87,500%	76.990,80	87.500,00
ISHTAR Società Consortile a r.l.	Perugia	20.000,00	24.035,00	472,00	90,000%	21.631,50	18.000,00
METRO' Perugia s.c. a r.l.	Perugia	890.549,00	862.240,00	– 29.241,00	57,19%	493.115,06	493.115,06
Radtur srl	Cracovia				80,36%	–	5.880,31
S.A.V.I.T. srl	Terni	1.000.000,00	1.310.063,00	89.799,00	72,250%	946.520,52	750.660,00
T.P.L. Mobilità s.c.a.r.l.	Spoletto	10.000,00	10.929,90	0	84,900%	9.279,49	8.490,00
Umbria Coach srl	Perugia	73.333,34	298,00	– 70.006,00	59,09%	176,09	66.933,34
Umbria Incoming Services srl – In liquidazione (dati anno 2010)	Spoletto	56.000,00	13.364,00	– 478.945,00	98,210%	13.124,78	13.124,78
							<b>1.542.203,49</b>

IMPRESE COLLEGATE	Sede	Capitale sociale al 31.12.11	Patrimonio netto al 31.12.11	Utile/perdita esercizio 2011	Quota di Partecipazione	% sul Patrimonio netto	Valore Partecipazione al 31.12.11
CIRIE' PARCHEGGI SpA	Spoletto	1.500.000,00	1.538.499,00	25.889,00	50,000%	769.249,50	750.000,00
ECOE' srl	Perugia	60.000,00	35.490,00	-190,00	33,340%	11.832,37	20.000,00
Ergin s.c. a r.l.	Roma	100.000,00	– 150.062,00	– 152.819,00	49,000%	– 73.530,38	49.000,00
Genzano Parcheggio srl	Spoletto	30.000,00	50.000,00	– 9.518,89	33,330%	16.665,00	10.000,00
Perugia Rete SpA	Perugia	1.442.693,00	In liquidazione		14,286%		0,00
Roma TPL s.c. a r.l.	Roma	102.000,00	255.774,00	40.437,00	33,330%	85.249,47	34.000,00
SBE Enerverde srl soc. agr.	Perugia	300.000,00	307.720,00	9.603,00	40,000%	123.088,00	264.085,78
Sipa Spa	Perugia	1.312.237,00	3.451.745,00	741.480,00	22,480%	775.952,28	2.851.614,66
Sistema Area Perugia s.c. a r.l.	Perugia	4.056,00	In liquidazione		21,070%		0,00
Soc. Agr. Alto Chiascio Energie R. (dati anno 2010)	Perugia	50.000,00	49.083,00	– 918,00	25,000%	12.270,75	12.500,00
Veneta Bus srl (dati anno 2010)	Venezia	15.000,00	369.641,00	110.421,00	10,000%	36.964,10	1.500,00
							<b>3.992.700,44</b>

<b>ALTRE IMPRESE</b>	<b>Sede</b>	<b>Capitale sociale al 31.12.10</b>	<b>Patrimonio netto al 31.12.10</b>	<b>Utile/perdita esercizio 2010</b>	<b>Quota di Partecipazione</b>	<b>% sul Patrimonio netto</b>	<b>Valore Partecipazione al 31.12.11</b>
Agenzia per energia e amb.prov.PG	Perugia	164.268,00	190.113,00	- 2.491,00	1,852%	3.520,89	3.042,00
Ass.ne Carta Unica Orvieto	Orvieto				1 quota ass.		774,69
ATC Esercizio SpA	La Spezia	3.500.000,00			0,017%	-	1.000,00
Azioni Spoleto Crediti e Servizi	Spoleto						7.338,08
Banca di Mantignana	Perugia	7.832.880,00			8 azioni		3.051,29
Banca Popolare di Spoleto	Spoleto				1959 azioni		8.981,52
Crediumbria – Banca di Credito Cooperativo	Terni						10.500,00
Consorzio Energia Confindustria							750,00
CON SPOLETO	Spoleto	37.428,46			1,380%	-	516,46
Foligno Parcheggi srl ( <i>dati anno 2011</i> )	Foligno	119.282,00	- 52.621,00	- 111.012,00	2,140%	- 1.126,09	2.553,63
Lazio Mobilità							6.000,00
Società Autolinee Picene s.c.a r.l.	Ascoli Piceno	11.000,00	- 11.012,00	124,00	5,000%	- 550,60	550,00
Tiburtina srl	Roma	3.000.000,00	2.754.266,00	14.919,00	7,475%	205.886,89	234.944,84
Trio Service Srl					32,00%		17.706,00
Unipol Gruppo Finanziario Spa					15355 azioni		1.924,94
Distretto integrato turistico							2.765,10
							<b>302.398,55</b>
<b>TOTALE GENERALE PARTECIPAZIONI</b>							<b>5.837.302,48</b>

La variazione più significativa rispetto all'anno 2010 è data dalla fusione della Società Sira in Umbria Tpl e Mobilità. Il valore delle partecipazioni Perugia Rete Spa e Sistema Area Perugia Scarl è stato azzerato con utilizzo dei rispettivi accantonamenti effettuati in anni precedenti.

La Società, dopo aver acquisito, per tutte le realtà controllate e partecipate, le risultanze economiche e patrimoniali al 31/12/2011 intende procedere ad una verifica attenta e puntuale della rispondenza o degli scostamenti del valore della partecipazione posseduta e la quota di partecipazione calcolata sul patrimonio netto. Si è dell'avviso che, ferma la conferma di tale rispondenza nella maggior parte delle controllate e/o partecipate, nella eventualità di scostamenti negativi, dopo aver verificato preliminarmente o la presenza in tali società di immobilizzazioni oggetto di possibili, significative rivalutazioni, o certezze su un recupero di redditività adeguata delle stesse realtà, si possa procedere alla rettifica in diminuzione del valore delle partecipazioni, ivi inclusa un'eventuale svalutazione di crediti nei confronti di tali Società, utilizzando l'apposito "Fondo svalutazione crediti".

Fermo questo intendimento, da concretizzare nel corso del corrente esercizio 2012, con la chiusura dell'esercizio 2011 si è già provveduto alla svalutazione delle seguenti partecipazioni:

- AKJATUR € 260
- METRO' PERUGIA SCARL € 16

#### **Crediti verso altri**

L'importo rileva un saldo di € 92 per depositi cauzionali presso terzi con una variazione di € 62 rispetto all'anno 2010.

## Altri titoli

L'importo rileva un saldo invariato di € 2.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo ammontano ad € **3.641**, con una variazione positiva rispetto all'anno 2010 di € 271.

Si riferiscono a rimanenze di carburante, ricambi riferite sia alla gestione della gomma che del trasporto ferroviario.

### Crediti

La voce C.II. ammonta complessivamente ad € **283.393** (+ 28.396 rispetto all'anno 2010) ed è costituita da:

- Crediti verso clienti € 44.300, di cui € 7.608 verso la Regione dell'Umbria, € 2.561 verso Trenitalia Spa, € 25.034 verso la società COTRI di Roma.
- Fatture da emettere e Note Credito da ricevere € 5.427.
- Crediti verso imprese controllate per un totale di € 21.004, di cui € 18.586 per crediti commerciali.
- Crediti verso imprese collegate per € 18.408, di cui € 13.911 per crediti commerciali.

### Crediti tributari

Ammontano ad € 4.835 (– 3.477 rispetto all'anno 2010) e sono così dettagliati:

IMPOSTA	IMPORTO
IRES	€ 511
IRAP	€ 1.696
IVA	€ 1.526
BONUS FISCALE GASOLIO	€ 570
ALTRE	€ 532

### Crediti verso altri

La somma complessiva ammonta ad € **192.368** (+ 4.691 rispetto all'anno 2010), di cui:

- Verso Enti pubblici di riferimento (Regione Umbria, Comune di Perugia, Comune di Terni, Provincia di Perugia, Provincia di Terni) per € 8.357, riferiti principalmente al rimborso di oneri per il C.C.N.L. Autoferrotranvieri.
- Crediti diversi per € 21.890, al netto di euro 2.097 per Fondo svalutazione crediti tassato per multe, comprensivo di euro 8.553 riferito al credito verso l'Inps relativo al Tfr versato; fra i debiti trova contropartita il debito verso il personale per Tfr; credito di € 4.927 da Regione Lazio per rimborso CCNL ex-Sira.
- Lavori-forniture effettuate con leggi speciali per euro 162.120 trova la contropartita fra i debiti per finanziamenti leggi speciali.

### Fondo svalutazione crediti

Per una eventuale svalutazione dei crediti di cui sopra, al di fronteggiare eventuali casi di inesigibilità, al momento difficilmente prevedibili, sul bilancio al 31/12/2011 risulta accantonato un fondo svalutazione crediti per € 2.933, superiore di € 1.824 rispetto a quello risultante al 31/12/2010.

Si conferma, quindi, con tale accentuato accantonamento la volontà di procedere ad un'accurata analisi dei crediti vantati dalla Società. Per quanto riguarda i crediti nei confronti delle società controllate e/o partecipate, e fermo quanto precede, si rinvia anche a quanto detto a proposito delle società controllate e collegate (vedasi pagina 9 Nota Integrativa).

### Disponibilità liquide

La voce ammonta ad € **4.458**, (– 7.953 rispetto all'anno 2010) così dettagliata:

Depositi bancari	€	4.255
Depositi postali	€	176
Denaro e valori in cassa	€	27

### Ratei e risconti

La voce ammonta ad € **677**, (- 222 rispetto all'anno 2010), ed è riferita prevalentemente a costi anticipati per tasso circolazione autobus, assicurazioni, spese telefoniche.

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta ad € **52.065.564** (in unità di Euro), è il risultato dell'atto di fusione inversa di Umbria Tpl Spa, società che controllava UmbriaTpl e Mobilità Spa. La consistenza iniziale rappresenta il dettaglio del patrimonio netto del bilancio anno 2010 di UmbriaTpl e Mobilità Spa. Le azioni di UmbriaTpl e Mobilità Spa possedute da Umbria Tpl Spa sono state annullate e in concambio sono state assegnate direttamente ai soci di Umbria Tpl Spa in quote azionarie perfettamente corrispondenti a quelle preesistenti, come di seguito specificato:

Regione dell'Umbria	20,30%
Provincia di Perugia	31,84%
Comune di Perugia	22,86%
Comune di Spoleto	5,00%
ATC SpA Terni	20,00%
	<b>100,00%</b>

Patrimonio Netto	Consistenza Iniziale	Pagamento dividendi	Altri Movimenti	Utile/perdita di esercizio	Consistenza finale
- Capitale Sociale	40.000.000				49.000.000
- Ris.sovrapr. az.	11.201.325				
- Ris. da rivalutaz.					
- Riserva legale	974.190				1.611
- Ris.azioni proprie					
- Ris. Statutarie	17.980				
- Altre riserve	14.449.493				5.241.069
- Disavanzo da fusione					- 2.261.164
- Ut./ perd. a nuovo					
- Utile/ perd. d'es.	135.642			84.048	84.048
<b>- Tot. Patrim. Netto</b>	<b>66.778.630</b>				<b>52.065.564</b>

Origine, distribuibilità e disponibilità delle voci del patrimonio netto (valori in unità di Euro):

	Patrimonio Netto	Origine	Distribuibilità	Non distribuibilità	Disponibilità	Non disponibilità	Totale
I	Capitale sociale			49.000.000			49.000.000
II	Riserva. sovrapr. azioni						
III	Riserva da rivalutazione						
IV	Riserva legale			1.611			1.611
V	Riserve statutarie						
VI	Riserva azioni proprie						
VII	Altre riserve						
	Fondo riserva volunt.				5.241.069		5.241.069
	Disavanzo da fusione				- 2.261.164		- 2.261.164
VIII	Utile / perdita a nuovo						
IX	Utile / perdita d'esercizio				84.048		84.048
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>							<b>52.065.564</b>

**FONDI PER RISCHI ED ONERI**

L'ammontare dei fondi, pari ad **€ 4.610**, è così distinto:

Tipo di fondo	Saldo al 01/01/2011	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31/12/2011
Fondo imposte differite	640		52	588
Fondo rischi ed oneri	2.825	12.688	15.007	506
Fondo copertura perdite società partecipate gomma	353	91	259	185
Fondo vertenze in corso	399	301		700
Fondo interessi attivi c/c bancari fondi investimento	581			581
Fondo copertura perdite società partecipate T.F.	7		7	0
Fondo acc.to contenzioso Agenzia Entrate T.F.	140	800		940
Fondo rischi cred. diversi e contenziosi vari T.F.	110	1.000		1.110
<b>TOTALE</b>	<b>5.055</b>	<b>14.880</b>	<b>15.325</b>	<b>4.610</b>

Nella voce "Fondo rischi ed oneri" è stato iscritto il *badwill*, pari ad € 12.538 generato dalla fusione inversa di Umbria Tpl Spa, così come formulato dall'art.2504 bis c.c., IV comma, il quale recita che *"se dalla fusione emerge un avanzo, esso è iscritto ad apposita voce del patrimonio netto, ovvero, quando sia dovuto a previsioni di risultati economici sfavorevoli, in una voce dei fondi per rischi ed oneri"*. Detto fondo è stato totalmente trasferito a Conto Economico a copertura di risultato non congruo.

Il fondo vertenze in corso, tenuto conto dello stato del contenzioso e dei possibili esiti, così come anche indicati dai legali incaricati del patrocinio della Società, è stato aumentato da € 399 ad € 700.

Per quanto riguarda l'accantonamento al "Fondo accantonamento contenzioso Agenzia delle Entrate", occorre evidenziare che Umbria TPL e Mobilità S.p.A. è stata coinvolta in un contenzioso su accertamenti fiscali per gli anni dal 2001 al 2006, contenzioso che, fino ad ora, e per i livelli di giudizio esauriti, ha visto la società prevalere su alcuni aspetti e soccombere su altri. Il contenzioso è al momento pendente dinanzi alla Suprema Corte di Cassazione.

Occorre, comunque, evidenziare che la Regione dell'Umbria, nella sua qualità di socio unico della ex FCU, con appositi pronunciamenti della Giunta Regionale degli anni 2009 – 2010 (*vedasi, al riguardo, le deliberazioni N. 955 del 6/7/2009 e N. 435 dell'8/3/2010*), si è, di fatto, resa garante per le obbligazioni conseguenti ad un eventuale esito negativo del contenzioso.

Questo impegno della Regione è stato, poi, riconfermato all'atto della costituzione di Umbria TPL (atto a rogito Notaio Carbonari – Perugia rep. 73092 del 25/03/2010) con la esplicita approvazione, con deliberazione della Giunta Regionale n. 133 del 01/02/2010, della documentazione tecnica riguardante il progetto di fattibilità di Umbria TPL, nonché dell'adesione alla costituzione di tale nuova realtà.

In allegato alla richiamata deliberazione n. 133 del 01/02/2010 viene riportata la "Relazione di Stima Ferrovie Centrali Umbra S.r.l." a firma del Perito estimatore Dott. Massimo Bugatti, laddove al punto 12.5 "Fondo Rischi ed Oneri ..." è esplicitamente indicato: "In generale le poste di natura finanziaria vengono confermate nel loro book value. Si precisa che la Società ha

subito un rilevante accertamento di natura fiscale ai fini dell'IVA relativo ad una problematica estremamente controversa relativa ai lavori eseguiti da FCU sulla rete infrastrutturale. In relazione a tale passività potenziale il perito, considerata la manleva concessa dalla Regione dell'Umbria con DGR 435 dell'8 marzo 2010, ritiene, tuttavia, opportuno non operare alcuno stanziamento aggiuntivo rispetto a quello già effettuato dalla Società per 140 euro."

In ogni caso la Società dispone un accantonamento per Euro 800 nel rispetto della prudenza.

Il "Fondo rischi cred. diversi e contenziosi vari T.F." è stato incrementato con l'importo di € 1.000.

L'accantonamento è conseguente a rivendicazioni finanziarie da parte dell'aggiudicataria di lavori sull'infrastruttura ferroviaria, rivendicazioni che hanno fatto registrare un lodo arbitrale sfavorevole alla stazione appaltante, con conseguenti azioni di vincolo su crediti di Umbria TPL e Mobilità S.p.A.

Per gli stessi lavori, ed a seguito di ulteriori riserve della ditta aggiudicataria, è stato attivato un ulteriore procedimento arbitrale.

Per il lodo già intervenuto la Società ha presentato atto di impugnazione per revocazione dinanzi alla Corte di Appello di Perugia in data 5 Agosto 2011 – registro generale 521/11, ed atto di appello ex art. 828 C.P.C. per la declaratoria di nullità in data 5 Agosto 2011 – registro generale 520/11.

La Corte di Appello di Perugia con ordinanza del 6 Ottobre 2011, in accoglimento delle richieste della Società **"ha disposto la sospensione dell'esecutività del lodo"**.

In aggiunta a quanto sopra è stata anche attivata una trattativa per una eventuale transazione a stralcio di quanto dovuto (considerata la particolare situazione della Società COGEMAR).

Per le ulteriori riserve avanzate dalla stessa impresa e per le quali è stata espressa richiesta di un nuovo procedimento arbitrale, la Società, previa concertazione con la Regione dell'Umbria ha già nominato l'arbitro di propria competenza.

Su tali riserve la Direzione dei lavori in data 27 Marzo 2012 ha presentato la propria relazione riservata con la quale viene evidenziata la infondatezza della richiesta di indennizzo della Ditta esecutrice dell'intervento.

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'ammontare del fondo al 31/12/2011, pari ad € **20.948**, esprime l'effettivo importo maturato nei confronti del personale dipendente al netto di quanto liquidato per le uscite. Le quote trasferite alla Tesoreria INPS ed altri fondi previdenziali per versamenti volontari ed obbligatori ai sensi dei commi 755 e 756 della Legge 27 dicembre 2006, n. 296 ("Finanziaria 2007"), sulla nuova disciplina per il trattamento di fine rapporto, sono registrate a debito degli Istituti Previdenziali e regolarmente versati secondo le diverse scadenze.

## DEBITI

La voce D. ammonta complessivamente ad € **364.186** (+ 28.375 rispetto all'anno 2010) ed è costituita da:

- Debiti verso Banche per un totale di € **93.325** di cui:
  - Entro l'esercizio per € 63.938
  - Oltre l'esercizio per € 29.387

- Debiti verso Altri Finanziatori (Società di leasing) per un importo di **€ 16.867**, di cui:
  - Entro l'esercizio per € 1.276
  - Oltre l'esercizio per € 15.591
- Debiti verso fornitori per un ammontare di **€ 31.492**, (+ 7.693 rispetto anno 2010) comprese fatture da ricevere per € 4.381 e note di credito da emettere per € 905.
- Debiti verso Imprese controllate, pari ad **€ 5.128**, di cui debiti commerciali per € 4.830.
- Debiti verso Imprese collegate, pari a **€ 16**.

## **DEBITI TRIBUTARI**

La risultanza contabile è pari ad **€ 4.110**, (+ 416 rispetto all'anno 2010) di cui IRAP per € 1.723, ritenute alla fonte per € 1.979, altri tributi per € 408.

## **DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE**

L'ammontare della voce è pari ad **€ 13.029** (+ 3.972 rispetto all'anno 2010) ed è costituito principalmente dal debito per TFR trasferito all'INPS pari ad € 8.478.

## **ALTRI DEBITI**

L'ammontare della voce è pari ad **200.083**, (+ 5.671 rispetto all'anno 2010) di cui € 177.222 per sovvenzioni incassate a fronte di lavori finanziati con leggi speciali, già evidenziati fra i crediti.

Risultano poi debiti verso Enti Pubblici di riferimento (Comune di Perugia, Provincia di Perugia) per € 11.725.

I debiti verso il personale per retribuzioni (dicembre 2011), ferie non godute e Tfr da erogare ammontano ad € 6.832.

## **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e i risconti passivi ammontano a complessivi **€ 44.167** (+ 1.684 rispetto all'anno 2010). I ratei passivi pari ad € 340 si riferiscono prevalentemente all'accertamento degli interessi passivi su mutui bancari. I risconti passivi risultano così dettagliati:

<b>RISCONTI PASSIVI</b>	
Risconti passivi su contributi c/capitale	€ 15.939
Risconti passivi su plusvalenza	€ 3.403
Risconti passivi su contributi legge 211/92	€ 17.632
Risconti passivi su ricavi compet. eserc.succ.	€ 6.853
<b>TOTALE</b>	<b>€ 43.827</b>

**DEBITI E CREDITI DI FINANZIAMENTO**

Punto 6) art. 2427 C.C.:

<b>CREDITI DI FINANZIAMENTO</b>		
Voce di credito	Ammontare totale (unità di €)	Quota di durata residua superiore a cinque anni
Crediti v/ imprese controllate	21.004.500	

<b>DEBITI DI FINANZIAMENTO</b>		
Voce di debito	Ammontare totale (unità di €)	Quota di durata residua superiore a cinque anni
Debito v/ società di Leasing	16.867.315	9.837.563
Debiti v/banche-Mutui	34.811.458	11.155.880

**ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE**

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

**IMPEGNI ED ALTRI CONTI D'ORDINE**

Vengono riportati, in calce allo Stato Patrimoniale, passività, per complessivi € 152.072, secondo quanto sancito dal principio contabile N. 22 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e del Consiglio Nazionale dei Ragionieri, modificato dall'OIC in relazione alla riforma del diritto societario.

Nel rispetto di tale principio contabile vengono riportati in maniera distinta fra fideiussioni, avalli, altre garanzie personale e garanzie reali, con la separata indicazione di quelle prestate nell'interesse di controllate, collegate, controllanti.

Tra le fideiussioni a imprese controllate (€ 14.528) gli impegni più significativi sono riferiti a fideiussioni per la METRÒ S.c.a r.l. (€ 11.612); (€ 2.660) per la società consortile ISHTAR.

Tra gli impegni verso imprese collegate (€ 132.586) quelli più significativi sono a favore di ROMA TPL S.c.a r.l. (€ 124.109), per la società SBE Enerverde (€ 5.327), € 3.000 per la società Ciriè Parcheggio.

Gli impegni a favore di altri (€ 3.170) riguardano le fideiussioni prestate per la Società Minimetrò Spa.

Le garanzie reali prestate si riferiscono ad un mutuo ipotecario per la società partecipata SBE Enerverde ed al pegno su azioni per Ciriè Parcheggio.

Negli altri conti d'ordine, rischi, impegni, sono incluse fideiussioni da terzi a favore di terzi presso la società.

## CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta ad € **130.042** e risulta così composto:

- **RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI:**
  - Trasporto pubblico locale Umbria per € 15.862
  - Trasporto pubblico locale Lazio per € 13.564
  - Navigazione per € 1.747
  - Trasporto ferroviario per € 1.143
  - Parcheggi e mobilità alternativa per € 3.317
  - Servizi di noleggio per € 3.597
  - Corrispettivi contratti di servizio gomma per € 45.789
  - Corrispettivi contratti di servizio ferro per € 10.139
- **ALTRI RICAVI E PROVENTI:**
  - Proventi sanzioni amministrative per € 523
  - Plusvalenze da alienazioni cespiti per € 357
  - Risarcimenti danni da terzi per € 726
  - Ricavi da contratti per € 11.369, tra cui:
    - *Ricavi gestione Minimetrò, € 4.785*
    - *Ricavi servizio treno Terni/L'Aquila, € 4.868*
    - *Ricavi gestione Roma, € 1.090*
    - *Nolo materiale rotabile, € 574*
  - Fitti attivi per € 344
  - Ricavi diversi per € 2.253, tra cui:
    - *Bonus fiscale gasolio, € 483*
  - Proventi pubblicitari per € 240
  - Proventi per prestazioni a terzi per € 1.008
  - Contributi in conto esercizio per € 14.468, con il seguente dettaglio:
    - *Contributi per finanziamento CCNL gomma, € 5.997*
    - *Contributi per finanziamento CCNL ferro, € 1.083*
    - *Contributi ministeriali per recupero oneri malattia, € 669*
    - *Contributo regionale TPL per € 1.600*
    - *Contributo ex Ferrovia Spoleto-Norcia per € 289*
    - *Contributi in c/capitale per € 3.168*
  - Ricavi infragruppo per € 3.590

### COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano ad € **133.262**, dettagliati nelle seguenti tabelle:

## MATERIE DI CONSUMO

Carburanti	14.244
Lubrificanti	157
Energia elettrica per trazione T.F.	253
Pneumatici	346
Ricambi per manutenzioni veicoli	1.724
Acquisto documenti di viaggio	135

## SERVIZI

Manutenzioni e riparazioni da terzi	11.639
Assicurazioni	3.668
Pulizie veicoli e locali	1.447
Spese per utenze	1.944
Prestazioni tecniche	553
Prestazioni legali	527
Altri servizi professionali	656
Compensi vendita titoli di viaggio	526
Compensi C.d.A.	652
Compenso Collegio Sindacale	228
Altri costi di produzione (v.dettaglio)	4.616
Altre prestazioni	68
Servizi vari	2.792
Gestione Parcheggi	1.655

### ALTRI COSTI DI PRODUZIONE (dettaglio)

Costi gestione Minimetrò	2.794
Costi ex Ferrovia Spoleto Norcia	289
Costi tracce treno Trenitalia	339
Canoni stazioni comuni ex FCU-F.S.	343
Varie	851

## GODIMENTO BENI DI TERZI

La voce, pari ad **€ 1.836**, riguarda fitti passivi, locazione macchine d'ufficio e canoni noleggio autovetture.

## COSTI PER IL PERSONALE

La voce ammonta ad **€ 66.471** ed è così dettagliata:

Salari e stipendi	46.853
Oneri sociali	14.076
Trattamento di fine rapporto	3.794
Altri costi	1.748

## AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce ammonta ad **€ 13.851** è così dettagliata:

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	414
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.190
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	1.247

## VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

La variazione è positiva per **€ 109**.

## ACCANTONAMENTI PER RISCHI

La voce presenta un accantonamento pari ad **€ 1.150** di cui €150 in contrapposizione dell'iscrizione fra note credito da ricevere per interessi passivi non riconosciuti ed € 1.000 per il lodo Cogemar.

## ALTRI ACCANTONAMENTI

La posta ammonta ad **€ 91** ed è riferibile a perdite anno 2011 delle società partecipate.

## ONERI DIVERSI DI GESTIONE

L'ammontare degli "oneri diversi di gestione" è pari ad **€ 2.142**, ed è così dettagliata:

Spese generali	599
Tasse automobilistiche	315
Imposte e tasse diverse	1.228

## PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il saldo netto fra proventi ed oneri finanziari risulta negativo di **€ 3.505**. Esso risulta così composto:

<b>PROVENTI FINANZIARI DA PARTECIPAZIONI</b>	
- Proventi da partecipazioni in imprese controllate	12
- Proventi da partecipazioni in imprese collegate	57
- Proventi da partecipazioni in altre imprese	5
<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	
a) Da crediti verso imprese controllate	98
b) Da crediti verso imprese collegate	1.048
<b>PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI</b>	
a) Interessi attivi su c/c bancari o postali	11
b) Interessi attivi vs/Clienti	878
c) Proventi finanziari diversi	—

Non esistono proventi da partecipazioni di cui al n. 15 dell'art. 2425 del C.C.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	
- Banche per interessi passivi	4.267
- Altri interessi passivi	1.346
- Altri oneri finanziari	—

## RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Si è provveduto alla svalutazione delle seguenti partecipazioni:

- AKJATUR € 260
- METRO' PERUGIA SCARL € 16

## PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

### Proventi straordinari

I componenti straordinari di reddito si riferiscono a voci di costo e ricavi la cui competenza economica riconduce all'esercizio precedente.

La voce "Sopravvenienze attive" ammonta ad **€ 14.766**. Nella voce è stato contabilizzato l'importo di € 12.538, prelevando l'importo dal fondo rischi ed oneri derivante dal *badwill* generato dalla fusione inversa di Umbria Tpl SpA (art. 2504 bis 4° comma C.C. – O.I.C. 4). Sono stati inoltre contabilizzati € 393 riferiti alla maggiore copertura dell'onere di malattia riconosciuta dal Ministero per gli anni 2009/2010, ed € 512 riferiti alla cancellazione di fondi rischi legati a partite contabili con la controllata Sira.

### Oneri straordinari

La voce "Oneri straordinari" riporta un valore di **€ 6.123**, distinto in:

- ✓ Minusvalenze per € 16.
- ✓ Sopravvenienze passive per € 6.107. La voce più rilevante è costituita dalle scritture contabili riguardanti alcuni avviamenti con origine pre-fusione, oltre ad una posta riferita alla definizione della copertura finanziaria CCNL con la Regione Umbria al 31/12/2010.

## IMPOSTE DIFFERITE/ANTICIPATE

La società non ha rilevato imposte differite ed anticipate.

## NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

Numero medio dei dipendenti in forza alla società nell'esercizio 2011:

DESCRIZIONE	TOTALE
OPERAII	1.355
IMPIEGATI	135
QUADRI	36
DIRIGENTI	12
<b>TOTALE</b>	<b>1.538</b>

## COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

(Art.2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e sindaci (Umbria Tpl e Mobilità Spa-Sira-Umbria Tpl Spa:

Amministratori	559
Sindaci	228

## INFORMAZIONI RELATIVE AI COMPENSI SPETTANTI AL REVISORE LEGALE

(Art.2427, primo comma, n.16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale: € 42.

## NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA SOCIETÀ

	Azioni sottoscritte nell'esercizio		Azioni esistenti a fine esercizio	
	Numero azioni	Val. nominale complessivo (unità di €)	Numero azioni	Val. nominale complessivo (unità di €)
Ordinarie	49.000.000	49.000.000	49.000.000	49.000.000
Privilegiate				
Az.risparmio convertibili				

## AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETÀ

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

## VARIAZIONI NELL'ANDAMENTO DEI CAMBI VALUTARI

(Art. 2424, comma 1, n. 6 – bis Cod. Civ.)

Esistono poste in valuta estera relative ai dati di bilancio della Società Umbria Mobilità SpA Polonia, valuta Zloty (quotazione al 31/12/2011 pari a 4,458 per 1 Euro).

## OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE

(Art. 2427, comma 1, n. 6 – ter Cod. Civ.)

Non esistono operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

## ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ

(Art. 2427, comma 1, n. 19 – bis Cod. Civ.)

La Società non ha emesso strumenti finanziari aventi le suddette caratteristiche.

## FINANZIAMENTI DEI SOCI

(Art. 2427, comma 1, n. 19 –bis Cod. Civ.)

Non esistono finanziamenti dei Soci.

#### **PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE**

(Art. 2427, comma 1, n. 20 Cod. Civ. )

Non esistono tali patrimoni.

#### **FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**

(Art. 2427, comma 1, n.21 Cod. Civ.)

Non esistono tali tipi di finanziamento.

#### **OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**

(Art.2427, comma 1, N. 22 Cod. Civ.)

Per la contabilizzazione delle operazioni di leasing, lease-back è stato adottato il metodo finanziario che interpreta l'operazione stessa come un acquisto del bene mediante finanziamento da parte della società di leasing. Di seguito si riporta il prospetto che evidenzia i costi che la società ha avuto con la contabilizzazione con il metodo "finanziario", rispetto al metodo patrimoniale:

##### Metodo patrimoniale

##### *Costi*

Canoni leasing 3.450

##### Metodo finanziario

##### *Costi*

Interessi passivi 479

Ammortamenti 2.640

#### **OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**

(Art.2427, comma 1, n.22 bis Cod.Civ.)

Non esistono operazioni di cui art.2427 comma 1 n.22 bis del Cod.Civile.

#### **NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO**

##### **PATRIMONIALE**

(Art.2427, n.22 – ter Cod.Civ.)

Nulla da rilevare.

#### **INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI**

(Art. 2427-bis comma 1, n.1 Cod.Civile)

Alla data di chiusura dell'esercizio risulta una operazione sui tassi stipulata in data 12/11/2010 e con scadenza 16/11/2015. Il capitale di riferimento è pari ad € 3.200, il capitale in vita è pari ad € 2.560 ed il valore corrente di mercato (*mark to market*) è pari ad € 4,660.

**INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ISCRITTE A UN VALORE SUPERIORE AL LORO "FAIR VALUE"***(Art.2427-bis comma 1, n.2 Cod.Civile)*

Non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*.

\* \* \*

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n.196/2003, recante il Codice in materia di protezione dei dati personali, gli Amministratori danno atto che la Società ha adottato il "Documento Programmatico sulla Sicurezza" .

\* \* \*

Perugia, lì 12 giugno 2012

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Dott. Giovanni Moriconi

# RELAZIONE SULLA GESTIONE

**Umbria TPL e Mobilità S.p.A.**

Strada Santa Lucia, 4 - 06125 Perugia - Tel +39 075 506781 - Fax +39 075 5004530  
info@umbriamobilita.it - [www.umbriamobilita.it](http://www.umbriamobilita.it) - PEC [umbriamobilita@pec.it](mailto:umbriamobilita@pec.it)  
Capitale Sociale € 49.000.000,00 interamente versato - REA PG - 269463  
Iscrizione al Registro Imprese di Perugia, Codice Fiscale e P. Iva 03176620544



L'anno 2011, anno al quale si riferisce la rendicontazione in termini patrimoniali, finanziari ed economici espressa con il presente ***bilancio d'esercizio***, rappresenta il primo riferimento temporale compiuto per la nuova realtà che si è costituita a seguito dell'aggregazione, per fusione, nell'ultima parte del precedente anno, delle preesistenti aziende esercenti servizi di trasporto pubblico locale in ambito regionale, con impegni anche al di fuori del contesto regionale.

La presentazione del bilancio al 31 dicembre 2011 rappresenta, quindi, una opportuna occasione per una esposizione, forse più articolata rispetto ai canoni tradizionali, delle attività e delle problematiche gestite, o, comunque, affrontate nel decorso anno.

Scopo della presente relazione è quello di fornire un quadro informativo completo atto a rappresentare, in maniera esaustiva, l'evoluzione della situazione aziendale attraverso un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società e dell'andamento della gestione.

-----

Prima di calarsi con la presente relazione sulle risultanze della gestione è opportuno premettere un riferimento ad alcune implementazioni dell'assetto societario definite nell'anno 2011.

A distanza di pochi mesi dalla sua costituzione Umbria TPL e Mobilità S.p.A. è stata, infatti, interessata da due implementazioni societarie.

Nel corso dell'anno 2011 è stato avviato l'iter, con gli adempimenti correlati, per la fusione inversa per incorporazione della società Umbria TPL S.p.A. (Holding).

Con la stipula dell'atto di fusione sul finire dell'anno 2011, si è, di fatto, realizzato il processo di integrazione delle varie aziende voluto dagli Enti soci e che aveva visto la costituzione della holding come passaggio intermedio e propedeutico per la costituzione dell'azienda unica.

Nello stesso anno 2011, con la stipula dell'atto di fusione nell'ultima parte dell'anno, è stata conclusa l'incorporazione, sempre in Umbria TPL e Mobilità S.p.A., della società S.I.R.A. S.r.l., già partecipata da Umbria TPL e Mobilità S.p.A. per il 76,26%.

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2011 di Umbria TPL e Mobilità S.p.A. tiene, ovviamente, conto di queste due incorporazioni.

## *Il risultato economico dell'esercizio 2011*

L'esercizio 2011 ha fatto registrare un utile di €84.048, dopo aver operato i seguenti ammortamenti, accantonamenti e calcolate le imposte come dal seguente prospetto:

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€	413.549
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€	12.190.478
Accantonamenti dell'esercizio	€	2.487.873
IRAP	€	1.557.798

Il conto economico per l'esercizio 2011 evidenzia le seguenti risultanze di sintesi:

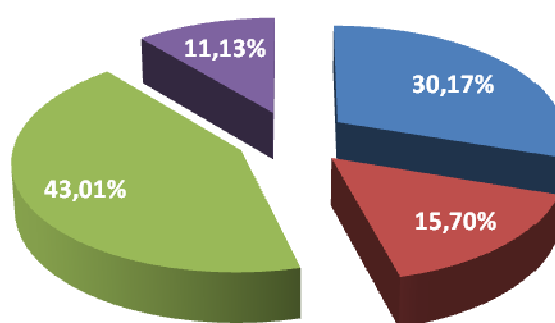
<b>CONTO ECONOMICO</b>	
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	95.157.921
ALTRI RICAVI E PROVENTI	34.884.261
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>130.042.182</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
PER MATERIE PRIME, SUSSID. E DI CONSUMO	16.859.620
PER SERVIZI	30.969.963
GODIMENTO BENI DI TERZI	1.835.968
PERSONALE	66.471.247
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	13.850.959
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-108.653
ACCANTONAMENTO PER RISCHI	1.150.000
ALTRI ACCANTONAMENTI	90.941
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.142.003
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>133.262.048</b>
<b>DIFF. FRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-3.219.866</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	73.781
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2.035.167
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-5.613.615
UTILI E PERDITE SU CAMBI	15
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-3.504.652</b>
<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
SVALUTAZIONI DI PARTECIPAZIONI	-276.649
<b>TOTALE RETT VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-276.649</b>
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
PROVENTI STRAORDINARI	14.765.998
ONERI STRAORDINARI	-6.122.985
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>8.643.013</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.641.846</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-1.557.798
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>84.048</b>

La composizione del valore della produzione e dei costi della produzione è così rappresentata:

### *Valore della Produzione*

Composizione Valore della Produzione	Importo	Incidenza %
Introiti diretti	39.229.491	30,17
Altri ricavi e proventi	20.416.297	15,70
Corrispettivi contratti di servizio	55.928.430	43,01
Contributi in conto esercizio	14.467.964	11,13
<b>TOTAL</b>	<b>130.042.182</b>	<b>100,00</b>

### Composizione Valore della Produzione

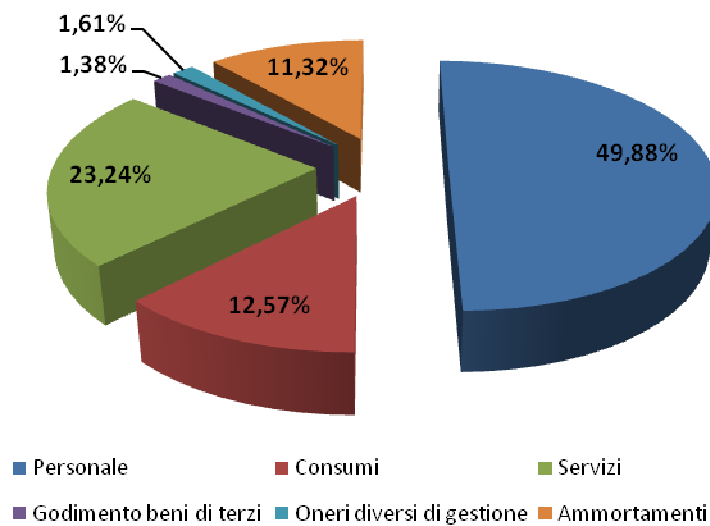


■ Introiti diretti      ■ Altri ricavi e proventi  
■ Corrispettivi contratti di servizio    ■ Contributi in conto esercizio

### *Costi della Produzione*

	Importo	Incidenza %
Personale	66.471.247	49,88
Consumi	16.750.967	12,57
Servizi	30.969.964	23,24
Godimento beni di terzi	1.835.968	1,38
Oneri diversi di gestione	2.142.003	1,61
Ammortamenti e accantonamenti	15.091.900	11,32
<b>TOTAL</b>	<b>133.262.048</b>	<b>100,00</b>

### Composizione Costi della Produzione



Per quanto attiene alle risultanze economiche dell'esercizio 2011 si evidenzia, per le componenti di maggiore rilevanza, lo scostamento con le risultanze del precedente esercizio 2010, **tenendo presente che, al fine di rendere omogenei i dati confrontati, non vengono considerate le poste di ricavo e costo riferite alla ex S.I.R.A. S.r.l., società incorporata alla fine dell'anno 2011**

*Per i ricavi:*

- Valore della Produzione

Il Valore della produzione diminuisce da € 122.457.958 dell'esercizio 2010 ad € 112.692.792 dell'esercizio 2011 (- 9.765.166)

	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
Valore della Produzione	112.692.792	122.457.958	-9.765.166

La variazione rilevata è la risultante di:

- ✓ non contabilizzazione nell'anno di ricavi per Integrazione linee urbane di Perugia;
- ✓ diminuzione dei corrispettivi dei contratti di servizio, per effetto della diminuzione delle percorrenze affidate alla diminuzione dei contributi per il trasporto pubblico locale;
- ✓ contabilizzazione di minori contributi in conto capitale, per completo ammortamento dei beni oggetto dei contributi;
- ✓ contabilizzazione minori contributi Spoleto-Norcia.

Incide, inoltre, nella diminuzione del Valore della Produzione dell'anno 2011 rispetto al 2010, la non riproposizione dei contratti di avvalimento e dei fitti attivi derivanti dai rapporti tra APM e APM Esercizi, che, in ogni caso, nella situazione ante fusione, trovavano compensazione tra i costi e i ricavi delle due realtà.

Nello specifico dei singoli raggruppamenti di ricavo:

- Ricavi delle vendite e delle prestazioni (Trasporto Pubblico Locale su gomma)

	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
Ricavi da traffico	15.862.114	15.253.839	608.275
Servizi sostitutivi	0	135.052	-135.052
Integrazione linee urbane Perugia	0	793.848	-793.848

I minori ricavi registrati nell'anno 2011 rispetto all'anno 2010 sono riferiti, essenzialmente, alla non contabilizzazione nell'anno 2011 del ricavo per Integrazione linee urbane di Perugia, non contabilizzazione compensata parzialmente dall'aumento dei ricavi da traffico.

Per quanto riguarda i Servizi sostitutivi i ricavi riferiti a tale posta contabile nell'anno 2011 sono stati contabilizzati nei ricavi da servizi di noleggio

- Ricavi delle vendite e delle prestazioni (Servizio Navigazione)

	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
Ricavi da traffico	929.308	839.199	90.109
Corrispettivi	817.801	805.715	12.086

- Ricavi delle vendite e delle prestazioni (Servizio Ferroviario)

	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
Ricavi da Traffico	1.139.796	1.200.435	-60.640
Altri ricavi trasporto ferroviario	3.353	128.924	-125.570

Anche per tale raggruppamento di ricavi incide negativamente la non contabilizzazione nell'anno 2011 del ricavo per Integrazione linee urbane di Perugia (Cointeressenza UP Perugia).

- Ricavi delle vendite e delle prestazioni (Gestione parcheggi e mobilità Alternativa)

	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
Gestione parcheggi e mobilità	3.316.748	3.436.677	-119.929

La diminuzione è da riferire alla cessazione del rapporto convenzionale con il Comune di Orvieto per la gestione degli impianti di mobilità alternativa, cessazione avvenuta il 1 Luglio 2011, e alla diminuzione registrata nei ricavi dei parcheggi gestiti in altri territori.

- Corrispettivi contratti di servizio (Trasporto Pubblico Locale su gomma)

	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
A.T.C. & Partners Mobilità Scarl	13.066.334	12.876.620	189.714
ISHTAR Scarl	24.301.000	25.559.997	-1.258.997
T.P.L. Scarl	8.421.273	8.451.534	-30.261

La diminuzione evidenziata nei corrispettivi dei contratti di servizio è rappresentata dalla diminuzione delle percorrenze decisa dagli Enti affidanti, come specificato nel prosieguo della presente relazione.

- Corrispettivi contratti di servizio (Servizi Ferroviari)

	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
Trasporto ferroviario	5.197.860	5.197.860	0
Infrastruttura ferroviaria	4.941.962	5.129.623	-187.660

La diminuzione è da riferire a minori contributi erogati per adeguamento corrispettivi dell'infrastruttura ferroviaria.

- Ricavi contratti

	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
Contratti TPL gomma	5.926.923	8.237.248	-2.310.325
Contratti trasporto ferroviario	5.441.737	4.920.452	521.285

La diminuzione evidenziata nella voce ricavi contratti TPL gomma è rappresentata, principalmente, dalla non riproposizione, a seguito della costituzione dell'azienda unica regionale, del contratto di avvalimento fra ex A.P.M. S.p.A. e ex A.P.M. Esercizi per € 1.317.500, *(l'incidenza di tale contratto opera anche fra i costi di gestione)* e dalla diminuzione dei corrispettivi contrattuali per la gestione del Minimetrol.

Per quanto riguarda i contratti del trasporto ferroviario l'incremento evidenziato è da riferire ai servizi Terni - L'Aquila e al nolo del materiale rotabile.

- Contributi in conto esercizio

Rispetto al dato rilevato nel precedente esercizio 2010 presentano minori ricavi per € 4.086.287 da imputare ai minori stanziamenti regionali per i contributi per la promozione del TPL, alla minore imputazione di contributi in conto capitale, per completato ammortamento dei beni oggetto di contributo, e alla minore contabilizzazione di contributi ex ferrovia Spoleto – Norcia.

Una sottolineatura particolare si rende necessaria per il cosiddetto contributo per la promozione del trasporto pubblico locale.

Come è stato più volte evidenziato le preesistenti aziende prima, ed Umbria TPL e Mobilità poi, hanno in varie occasioni reiterato alla Regione dell'Umbria, dopo l'emanazione della Legge 244/2007 (Legge Finanziaria 2008), la richiesta di

assegnazione delle maggiori risorse destinate al trasporto pubblico locale da tale provvedimento legislativo.

Quanto precede per l'intesa intervenuta in sede di conferenza Stato/Regioni finalizzata a dare al settore un sostegno finanziario ritenuto non più procrastinabile.

La Regione dell'Umbria (ed anche altre Regioni, è vero) non ha ritenuto di dover accogliere la richiesta delle aziende per ottenere l'assegnazione di tali risorse.

Lo stesso Ente ha, comunque, anche se in entità molto limitata, attribuito alle aziende risorse aggiuntive ai corrispettivi dei contratti di servizio, a titolo di "*promozione del trasporto pubblico locale*", quantificate in Euro 3 milioni per l'anno 2009 ed Euro 5,2 milioni per l'anno 2010.

Con queste risorse, inferiori a quelle spettanti per effetto della Legge 244/2007, le aziende hanno, tra l'altro, fatto fronte ai maggiori costi derivanti dall'ultimo rinnovo contrattuale, rinnovo contrattuale che, a differenza dei tre precedenti, non avendo trovato copertura con leggi speciali, non poteva che essere finanziato con le maggiori risorse della Finanziaria 2008.

Per l'anno 2011 la Regione dell'Umbria, dopo una iniziale previsione di uno stanziamento di bilancio per 2 milioni di Euro, seppure, e sempre, con la causale "*promozione del trasporto pubblico locale*", ha ritenuto, almeno fino ad ora, di non erogare alcunché a tale titolo.

Umbria TPL e Mobilità S.p.A. rivendica, con piena convinzione, l'attribuzione di tali risorse anche come ristoro dei costi che la società sta sostenendo per erogare i miglioramenti economici dell'ultimo rinnovo contrattuale.

- Sopravvenienze attive

	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
TPL Gomma	14.520.652	2.985.397	11.535.255
Servizi ferroviari	177.920	63.440	114.480
Navigazione	0	301	-301

Incide sulla variazione in aumento di tale voce la contabilizzazione del totale utilizzo del "Fondo rischi ed oneri" (€ 12.538.000) costituito a seguito della fusione inversa di Umbria TPL S.p.A. (articolo 2501 bis 4° comma Codice Civile). In tale fondo è stato allocato il badwill generato dalla predetta fusione.

*Per i costi:*

I Costi della Produzione diminuiscono da € 120.558.047 dell'esercizio 2010 ad € 116.539.443 dell'esercizio 2011 (- € 4.018.604)

	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
Costi della Produzione	116.539.443	120.558.047	-4.018.604

La variazione positiva è la risultante di:

- ✓ Minore incidenza nell'anno dei costi per ammortamenti;
- ✓ Minore contabilizzazione di costi del personale;
- ✓ Minore contabilizzazione di costi per prestazioni professionali.

Incidono, inoltre nella diminuzione dei Costi della Produzione dell'anno 2011 rispetto al 2010 la non riproposizione dei contratti di avvalimento e dei fitti passivi derivanti dai rapporti tra APM e APM Esercizi, che, in ogni caso, nella situazione ante fusione, trovavano compensazione tra i costi e ricavi delle due realtà.

Nello specifico dei singoli raggruppamenti di costi:

- Carburanti

	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
Carburante TPL gomma	9.627.120	8.092.567	1.534.553
Carburante trasporto ferroviario	1.454.049	1.346.605	107.444
Carburante servizio navigazione	119.973	114.312	5.661

L'aumento dei costi per carburanti, (gasolio e metano +17%) è da riferire all'aumento del costo dei prodotti petroliferi nell'anno 2011 rispetto al precedente esercizio 2010.

- Manutenzioni e riparazioni da terzi ordinarie

	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
Servizi TPL gomma	8.269.610	7.210.910	1.058.700
Servizi trasporto ferroviario	1.617.633	1.826.338	-208.706
Servizi navigazione	31.633	14.577	17.057
Impianti mobilità alternativa	62.603	53.413	9.189

Sono comprese in questo raggruppamento di costi le attività di manutenzione e riparazione sostenute per i servizi di trasporto pubblico locale su gomma, servizi di trasporto ferroviario, servizi di navigazione e gestione impianti di mobilità alternativa.

Per quanto riguarda lo scostamento tra costi 2010 e costi 2011 per i servizi di TPL gomma (maggiori costi per € 1.058.700), occorre tener presente che a tale scostamento concorrono più voci di costo, oltre a quelle relative alla manutenzione del parco autobus.

In particolare sono inclusi in tale voce di costo le manutenzioni dei fabbricati con un maggior costo 2011 sul 2010 per € 302.895, le manutenzioni dei fabbricati di

proprietà di terzi con un minor costo per € 338.936 le manutenzioni e riparazioni impianti con un minor costo di € 161.161, la manutenzione e riparazione macchine elettroniche con un maggior costo di € 65.432, le manutenzioni per impianti tecnologici con un maggior costo 2011 sul 2010 di € 43.980.

Il restante importo dello scostamento può essere attribuito, per la quasi totalità alla “manutenzione del parco autobus”.

Il maggior costo 2011 sul 2010 di questi interventi, così come rilevabili da tale voce di costo, deve, comunque, essere diminuito ulteriormente, dai minori costi sostenuti nel 2011 sul 2010 per acquisto ricambi e varie (€ 331.310) e dal recupero di spese per il personale distaccato alla S.A.V.I.T., recupero che, riferibile alle unità distaccate alla Società S.A.V.I.T. con il 1 agosto 2011 (27 unità), è stato, nell’anno 2011, pari ad € 516.000,00.

Occorre, poi, ancora, considerare i recuperi che la società ha effettuato nei confronti della società S.A.V.I.T. per fitti attivi, utenze varie, ecc.

Tenuto conto dei minori costi e dei recuperi di costi, si rileva una diminuzione nel suo complesso, ancorché contenuta, nel 2011 del costo per manutenzione del parco autobus, rispetto al precedente anno 2010.

Tale risultato, ancorché esiguo considerate le problematiche connesse e fisiologiche in una fase di avvio di un nuovo servizio (global service manutentivo), conferma la positività dell’affidamento completo di tali servizi alla Società S.A.V.I.T., positività che, questo è l’auspicio, potrà e dovrà trovare conferma e miglioramento nel corrente anno 2012.

- Assicurazioni

	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
Servizi TPL gomma	3.153.391	2.932.304	221.087
Servizi trasporto ferroviario	357.858	198.740	159.118
Servizi navigazione	20.734	21.244	-510

La variazione in aumento dei costi per assicurazione nell’anno 2011, rispetto al precedente esercizio 2010, è da riferire all’aumento dei costi assicurativi.

- Personale

	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
Retribuzioni e Oneri	53.886.517	54.238.348	-351.832
Accantonamento TFR	3.425.778	3.323.828	101.950

Alle economie già conseguite nell'anno 2010 dalle aziende fuse con la riduzione di n. 38 unità di personale nell'anno, economie pari ad €600.000,00 circa, si sono aggiunte ulteriori economie conseguite nell'anno 2011 con una ulteriore riduzione di altre 38 unità di personale.

Questa ulteriore riduzione, avvenuta nel corso dell'anno 2011, ha fatto registrare, nell'esercizio 2011, minori costi per € 615.000,00.

Tale positività è stata, seppure parzialmente, rettificata da maggiori costi sostenuti nel corso dell'esercizio 2011 per progressioni automatiche di inquadramento del personale, e per gli effetti di trascinamento di accordi sindacali sottoscritti: accordo sindacale del 26/10/2010 per scatti di anzianità personale ex APM Esercizi (anno 2011 € 113.000,00 circa); accordo sindacale del 23/12/2010 personale ex C.F.L. (anno 2011 € 450.000,00 circa).

Lo scostamento 2011-2010 delle spese di personale rilevabile dal dato contabile sopra esposto va considerato, nella sostanza, unitamente al recupero per le spese riferite al personale distaccato alla società S.A.V.I.T. S.r.l., recupero che nel bilancio aziendale viene contabilizzato tra i ricavi.

- Oneri finanziari

	Anno 2011	Anno 2010	Scostamento
Interessi passivi verso banche	2.350.396	1.133.781	1.216.616
Interessi passivi di finanziam.	1.124.900	976.060	148.841
Altri interessi passivi	1.078.399	747.884	330.515

Il notevole aumento di tali voci di costo (60%) rispetto al dato del precedente esercizio 2010 è da attribuire, oltre che al costante utilizzo degli affidamenti concessi, all'aumento delle condizioni di affidamento da parte degli Istituti di credito (spread)

-----

Prima di soffermarsi sulla situazione economica dell'azienda così come rilevabile dai dati di bilancio ora esposti, è necessario premettere alcune informazioni su quanto si è ottenuto, in termini di contenimento dei costi, con il processo di fusione. Il tutto anche per dare delle doverose risposte alle attese che gli Enti soci hanno riposto nel processo di fusione.

A conferma di quanto precede si possono indicare, nelle entità di seguito trascritte, i recuperi di costi conseguiti o che verranno conseguiti entro il corrente anno per effetto della costituzione dell'Azienda Unica regionale:

➤ Spese di personale

In previsione della costituzione dell'Azienda Unica, le aziende fuse prima, e, successivamente, Umbria TPL e Mobilità S.p.A., hanno, di fatto, bloccato il turn over del personale.

Ciò ha comportato diminuzioni di personale per circa N. 38 unità nel 2010 (compresi N. 9 dipendenti usciti dal servizio il 31 dicembre 2010) con una riduzione di costi per € 586.000 e per 38 unità nel 2011 (compresi N. 11 dipendenti usciti dal servizio il 31 dicembre 2011) con una riduzione di costi (trascinamento 2010 e uscite 2011) per € 2.000.000; per l'anno 2012 sono previste ulteriori uscite probabilmente per N. 26 unità. Con queste diminuzioni della forza lavoro e ferme le economie già realizzate negli anni 2010 e 2011, si avrà, nell'anno 2012 una ulteriore diminuzione di costi per circa € 600.000,00.

In sintesi, nel periodo 2010 – 2011 – 2012, con una riduzione complessiva di N. 102 unità, i minori costi del personale sono stati e saranno pari a circa € 6.500.000 complessivamente.

A regime, dal 2013, e su base annua si avrà un risparmio, anche senza ulteriori incrementi delle 102 unità lavorative considerate, sui costi del personale per circa € 4.300.000, ferma l'incidenza dei maggiori costi già esplicitati in altra parte della presente relazione.

Non si ipotizzano, per il momento, e dall'anno 2013, ulteriori uscite dal servizio essendo, il tutto, correlato agli eventuali, nuovi scenari che potranno verificarsi dalle attività in itinere (*predisposizione piano regionale trasporti; approvazione piano unico di bacino; individuazione servizi minimi; nuova gara di appalto*).

➤ Spese per consulenze

Nell'anno 2011 e nel corrente anno 2012 sono stati disdettati alcuni rapporti consulenziali. Per altri ci si trova nella necessità di rispettare le scadenze contrattualmente previste.

Le determinazioni assunte hanno comportato una diminuzione di costi per prestazioni Tecniche (*vedasi apposita voce di bilancio*) nel 2011 per € 205.509 ; nel 2012 il contenimento di tali costi sarà pari ad € 300.000; nel 2013 lo stesso contenimento aumenterà ad € 440.000.

➤ Consigli di Amministrazione e Collegi Sindacali

La costituzione di Umbria TPL e Mobilità S.p.A. ha comportato, come è noto, e come è stato più volte evidenziato, una forte riduzione dei Consigli di Amministrazione e dei Collegi Sindacali presenti nelle aziende fuse.

Questo aspetto comporterà una diminuzione di costi per circa € 800.000 nel triennio 2011-2012-2013.

➤ Fusione Società SIRA

L'incorporazione in Umbria TPL e Mobilità S.p.A. della controllata società SIRA comporterà nel biennio 2012-2013 benefici economici per circa € 2.000.000 rappresentati da: eliminazione costi Consiglio di Amministrazione e Collegio Sindacale società SIRA; aumento corrispettivi contrattuali per i servizi già svolti da tale società nel territorio romano; recupero delle imposte sul reddito scaturenti da tali servizi con le perdite fiscali di Umbria TPL e Mobilità S.p.A.

➤ Ulteriori economie

Ulteriori economie sono state conseguite e ancor di più potranno essere conseguite negli anni 2012-2013 con una particolare attenzione su altri aspetti della gestione aziendale (ottimizzazione gestione parco; approvvigionamenti vari; costi per utenze; ulteriori possibili razionalizzazioni)

-----

Purtroppo, nonostante queste azioni di contenimento dei costi e di razionalizzazione, ancorché realizzate, non si è ottenuta una riduzione dello squilibrio tra costi e ricavi, squilibrio che, al contrario, ha avuto nell'anno 2011 una accentuazione.

Le cause di una tale risultante sono correlate alle dinamiche sia dei costi che dei ricavi delle attività gestite.

Per i costi non può essere ignorato il fatto che in una azienda esercente servizi di trasporto pubblico locale si è in presenza di dinamiche esterne alle capacità di governo di una Azienda: le spese per carburanti, le spese assicurative, gli oneri finanziari correlati ad un massiccio ricorso al credito, i cui incrementi sono stati già evidenziati in precedenza, non sono in alcun modo governabili dalla società.

Per i ricavi la considerazione è pressoché analoga. I *Ricavi da traffico* sono quelli realizzati con il sistema tariffario previsto dai contratti di servizio, con i successivi modesti adeguamenti indicati dai contratti stessi (*peraltro l'ultimo adeguamento del Settembre 2011 non è stato autorizzato dagli Enti affidanti*).

I ricavi per *corrispettivi da contratti di servizio* in primo luogo risentono della inadeguatezza degli stessi, così come quantificati in sede di gara per la stipula dei contratti di servizio, e, in secondo luogo, dell'indice di rivalutazione annuale previsto dai contratti stessi (DAP regionale).

Basti soltanto considerare che con tale indicizzazione i corrispettivi iniziali sono stati rivalutati, nei sei anni di contratto, di circa il 10%. Gli stessi contratti, ove rivalutati con altro indice, ad esempio l'indice NIC (*indici dei prezzi al consumo per l'intera collettività nazionale: codice 7.3.2*) o indice I.F.O.I., potevano far registrare, sempre nei sei anni, una rivalutazione di gran lunga superiore (25/30 %) a quella riconosciuta, rivalutazione che, considerando l'entità complessiva dei contratti di servizio (oltre 55

milioni di Euro), avrebbe inciso in maniera determinante nella riduzione dello squilibrio strutturale tra ricavi e costi della società.

Per la prossima gara di appalto per l'affidamento dei servizi che dovrà essere espletata e, comunque, ed in ogni caso, dal prossimo anno 2013, un adeguamento dei corrispettivi in maniera congrua dovrà rappresentare la condizione dalla quale non si potrà in alcun modo derogare se si vuole salvaguardare il "sistema azienda".

Per riportare i corrispettivi a livelli adeguati per fronteggiare gli attuali costi di gestione l'adeguamento degli stessi non può essere inferiore al 15-20% dei corrispettivi ora riconosciuti.

Non deve provocare sorpresa una tale asserzione dal momento che, come già evidenziato, la differenza tra gli indici di rivalutazione DAP e quelli NIC e IFOI, tra il 2006 e il 2011, è pressoché attestata su tale entità.

Con questo indispensabile adeguamento possono essere anche recepite le istanze di revisione dei corrispettivi, comprensibili, avanzate dai partners privati.

Unitamente a tale, auspicato, adeguamento dei corrispettivi non può essere rinviato ulteriormente un congruo aumento del sistema tariffario, fino ad ora mai allineato alle dinamiche di incremento dei costi del settore, aumento che, per avere la sua efficacia per il completo superamento dello squilibrio strutturale della società, non potrà essere inferiore al 20-30% delle tariffe in vigore, recuperando con tale incremento, da estendere in maniera generalizzata nell'intero territorio regionale, aumenti ben più elevati già applicati in passato in una sola realtà territoriale della Regione.

### *Situazione patrimoniale al 31 dicembre 2011*

Lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2011 della società evidenzia le seguenti risultanze:

<b>ATTIVITA'</b>	
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>193.806.625</b>
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.431.778
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	185.444.273
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.930.574
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>291.492.507</b>
RIMANENZE	3.641.000
CREDITI VERSO CLIENTI <i>esigibili entro l'esercizio</i>	46.776.482
VS IMPRESE CONTROLLATE <i>esigibili entro l'esercizio</i>	21.004.500
VS IMPRESE COLLEGATE <i>esigibili entro l'esercizio</i>	18.408.483
CREDITI TRIBUTARI	4.835.367
IMPOSTE ANTICIPATE	917
VERSO ALTRI <i>esigibili entro l'esercizio</i>	192.291.596
VERSO ALTRI <i>esigibili oltre l'esercizio</i>	75.949
DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.458.213
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>677.437</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>485.976.569</b>
<b>PASSIVITA'</b>	
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>52.065.564</b>
<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>4.609.830</b>
<b>FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>20.948.020</b>
<b>DEBITI</b>	<b>364.185.738</b>
DEBITI VERSO BANCHE <i>esigibili entro l'esercizio</i>	63.937.616
DEBITI VERSO BANCHE <i>esigibili oltre l'esercizio</i>	29.387.406
DEBITI VS ALTRI FINANZIATORI <i>esigibili entro l'esercizio</i>	1.276.399
DEBITI VS ALTRI FINANZIATORI <i>esigibili oltre l'esercizio</i>	15.590.916
ACCONTI <i>esigibili entro l'esercizio</i>	135.865
FORNITORI <i>esigibili entro l'esercizio</i>	31.492.078
VS IMPRESE CONTROLLATE <i>esigibili entro l'esercizio</i>	5.127.950
VS IMPRESE COLLEGATE <i>esigibili entro l'esercizio</i>	15.920
DEBITI TRIBUTARI	4.109.598
VS IST PREVIDENZA E SIC SOCIALE	13.028.702
ALTRI DEBITI <i>esigibili entro l'esercizio</i>	195.687.169
ALTRI DEBITI <i>esigibili oltre l'esercizio</i>	4.396.118
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>44.167.417</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>485.976.569</b>

Il peso delle voci del passivo dello stato patrimoniale sul totale dell'attivo è il seguente:

Patrimonio Netto	10,71%
Fondi per rischi ed oneri	0,95%
Fondo trattamento fine rapporto di lavoro	4,31%
Debiti	74,94%
Ratei e risconti	9,09%

Il peso delle voci dell'attivo sul totale dell'attivo stesso è il seguente:

Immobilizzazioni nette	39,88%
Capitale circolante	59,98%
Ratei e risconti	0,14%

### *La situazione finanziaria*

La gestione dell'aspetto finanziario della società, al pari delle situazioni finanziarie di aziende similari, ha sicuramente rappresentato, e rappresenta, una delle maggiori criticità con le quali ci si deve quotidianamente confrontare.

Al momento della sua costituzione la società è riuscita a mantenere, grazie anche alla disponibilità del sistema bancario di riferimento, tutti i preesistenti affidamenti in essere presso le aziende fuse, nelle diverse forme (anticipi su conto corrente, anticipi sconto fatture, altre forme di affidamento).

Purtroppo anche se a quella data si è riusciti ad ottenere il mantenimento delle preesistenti situazioni, con il passare del tempo, vuoi per l'insorgere di obbligazioni finanziarie in capo alla società derivanti da situazioni pregresse non emerse all'atto della fusione, per l'incidenza negativa sull'assetto finanziario dello squilibrio economico 2010 e 2011 dei bilanci della società, per l'aumentata esposizione creditoria riferita alle attività romane, per situazioni creditorie pregresse di alcuni Enti affidanti, e vuoi, infine, per la sopravvenuta impossibilità, per aspetti di natura globale ed estranei al sistema azienda, di ottenere una qualche implementazione dei precedenti affidamenti, e, al contrario, per le pressanti richieste di riduzione, la gestione finanziaria della società in precedenza tranquilla, nell'ottica di un equo rapporto patrimonializzazione – indebitamento, ha subito un peggioramento.

Da qui l'insorgere di difficoltà che la società cerca di gestire pressoché quotidianamente.

Se, da un lato, le cause preminenti di una tale situazione vanno ricondotte ai ritardi con i quali la società introita i corrispettivi dei contratti e le altre contribuzioni pubbliche di sostegno, dall'altro non può non essere evidenziata l'incidenza, in termini negativi, che lo squilibrio costi-ricavi del bilancio della società viene a provocare sulla situazione finanziaria, allorché, soprattutto, tale squilibrio perdura negli anni.

La società ha posto, e pone in essere, tutte le sollecitazioni possibili per acquisire gli introiti per quanto alla medesima dovuto. Questo impegno ha portato ad uno smobilizzo notevole, in questi ultimi mesi, della posizione creditoria della società nei confronti dei propri Enti affidanti.

Per altre situazioni, nonostante l'impegno profuso, si registrano, purtroppo, difficoltà, difficoltà che, in ogni caso, la società dovrà recuperare.

Ai sensi dell'art. 2428 c.c., così come novellato dal D.Lgs. 32/2007 in attuazione della Direttiva 51/2003/CEE, si forniscono gli indicatori di risultato finanziari che arricchiscono l'informativa già contenuta nei prospetti di bilancio.

Nella tabella seguente viene esposto lo Stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio finanziario:

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO					
ATTIVO	2011	2010	PASSIVO	2011	2010
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>€ 193.806.625</b>	<b>€ 199.799.042</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>€ 52.065.564</b>	<b>€ 66.778.630</b>
Immobilizzazioni immateriali	€ 2.431.778	€ 4.169.747	Capitale sociale	€ 49.000.000	€ 40.000.000
Immobilizzazioni materiali	€ 185.444.273	€ 186.685.269	Riserve	€ 2.981.516	€ 26.642.988
Immobilizzazioni finanziarie	€ 5.930.574	€ 8.944.026	Risultato di esercizio	€ 84.048	€ 135.642
			<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>€ 104.151.817</b>	<b>€ 104.574.547</b>
			Banche	€ 29.387.000	€ 26.259.000
			Altri debiti	€ 49.206.967	€ 51.912.000
			Fondi per rischi ed oneri	€ 4.609.830	€ 5.054.543
			TFR	€ 20.948.020	€ 21.349.004
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>€ 292.169.944</b>	<b>€ 271.677.197</b>	<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>€ 329.759.188</b>	<b>€ 300.123.062</b>
Magazzino	€ 3.641.000	€ 3.370.168	Banche	€ 63.938.022	€ 46.226.878
Liquidità differite	€ 284.070.731	€ 255.896.180	Altri debiti	€ 255.269.716	€ 246.412.911
Liquidità immediate	€ 4.458.213	€ 12.410.849	Ratei e risconti	€ 10.551.450	€ 7.483.273
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 485.976.569</b>	<b>€ 471.476.239</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 485.976.569</b>	<b>€ 471.476.239</b>

Il conto economico, riclassificato secondo la capacità di produzione e distribuzione delle risorse, è il seguente:

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		
	2011	2010
Valore della produzione	€ 130.042.182	€ 122.457.958
Costi esterni operativi	- € 51.698.902	- € 47.145.734
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>€ 78.343.280</b>	<b>€ 75.312.224</b>
Costi del personale	- € 66.471.247	- € 59.280.971
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>€ 11.872.033</b>	<b>€ 16.031.253</b>
Ammortamenti e accantonamenti	- € 15.091.900	- € 14.131.341
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-€ 3.219.867</b>	<b>€ 1.899.912</b>
Risultato dell'area accessoria	- € 276.649	- € 404.368
Risultato dell'area finanziaria	- € 3.504.652	- € 1.600.332
Risultato dell'area straordinaria	€ 8.643.013	€ 1.817.689
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>€ 1.641.845</b>	<b>€ 1.712.901</b>
Imposte sul reddito	- € 1.557.798	- € 1.527.258
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>€ 84.047</b>	<b>€ 135.643</b>

Da tali riclassificazioni scaturiscono i seguenti indici di bilancio.

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI			
		2011	2010
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	- € 141.741.061	- € 133.020.412
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	26,86%	33,42%
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	- € 37.589.244	- € 28.445.865
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	80,60%	85,76%

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI			
		2011	2010
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Capitale investito</i>	89,29%	85,84%
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Capitale investito</i>	19,20%	15,37%

INDICATORI DI SOLVIBILITÀ			
		2011	2010
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	- € 37.589.243	- € 28.445.865
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	88,60%	90,52%
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	- € 30.678.793	- € 24.332.760
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	90,39%	91,69%

### *Le attività della società nell'anno 2011*

I servizi svolti da Umbria TPL e Mobilità S.p.A. nell'anno 2011 hanno avuto come riferimento i preesistenti contratti di servizio e rapporti concessori, peraltro poi prorogati per il corrente anno 2012.

L'attività gestionale della società nell'anno 2011 trova, comunque, una rappresentazione di sintesi nelle tabelle che seguono:

#### ➤ Trasporto Pubblico Locale su gomma

<b>CONTRATTI DI SERVIZIO</b>	<b>Percorrenze Anno 2011</b>	
BACINO PERUGIA	Km	15.364.940
BACINO SPOLETO	Km	5.828.899
BACINO TERNI	Km	8.152.368
<b>TOTALE</b>	<b>Km</b>	<b>29.346.207</b>

<b>UMBRIA MOBILITA'</b>	<b>Percorrenze Anno 2011</b>	
BACINO PERUGIA	Km	12.108.370
BACINO SPOLETO	Km	4.247.182
BACINO TERNI	Km	7.376.850
<b>TOTALE</b>	<b>Km</b>	<b>23.732.402</b>

<b>ALTRI</b>	<b>Percorrenze Anno 2011</b>	
BACINO PERUGIA	Km	3.256.570
BACINO SPOLETO	Km	1.581.717
BACINO TERNI	Km	775.518
<b>TOTALE</b>	<b>Km</b>	<b>5.613.805</b>

➤ Trasporto ferroviario

<b>UMBRIA TPL E MOBILITA'</b>	<b>Percorrenze Anno 2011</b>	
<b>Servizi Rete Umbria Mobilità Regionale</b>	<b>Km</b>	<b>1.233.112</b>
<b>Servizi R.F.I. Su Tracce Proprie</b>		
Servizio Metropolitano(Ponte S.Giovanni-Ellera) Servizi su relazioni (Terni-Orte-Terontola e Terni-Orte-Orvieto)	<b>Km</b>	<b>132.801</b>
<b>Servizi Rete Ferroviaria Italiana</b>		
Servizi Direzione Reg.le Umbria (Foligno-Terontola)	Km	49.155
Servizi Direzione Reg.le Lazio (Terni-L'Aquila-Sulmona)	Km	767.392
<b>TOTALE</b>	<b>Km</b>	<b>816.547</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>Km</b>	<b>2.182.460</b>

➤ Navigazione

<b>UMBRIA TPL E MOBILITA'</b>		<b>Km. Navigati Anno 2011</b>
<b>Lago Trasimeno</b>	Km	72.359

➤ Mobilità alternativa

<b>CITTA' DI PERUGIA</b>	<b>TIPO IMPIANTO</b>	<b>N. IMPIANTI</b>	<b>ORE DI SERVIZIO</b>
P.Partigiani - P.Italia	Scala Mobile	11	7.156
P.Le Della Cupa - P.Priori	Scala Mobile	5	7.156
P.Le Europa - P.Le Bellucci	Scala Mobile	12	6.087
Galleria Kennedy	Ascensore A Fune	2	6.087
Sovrappasso V.M.Angeloni	Ascensore Idraulico	1	5.475
Sovrappasso V.M.Angeloni	Montascale	2	
Pincetto Centro	Ascensore Inclinato	1	
Stazioni Intermedie Minimetro'	Ascensore Idraulico	11	
Pincetto Centro	Scala Mobile	6	
Minimetro'	Minimetro'	1	

<b>CITTA' DI SPOLETO</b>	
<b>PERCORSO: PARCHEGGIO POSTERNA - PIAZZA CAMPELLO (in fase di completamento)</b>	<b>N. IMPIANTI</b>
SCALA MOBILE (Dislivello Mt 7,48)	2
SCALA MOBILE (Dislivello Mt 4,85)	2
SCALA MOBILE (Dislivello Mt 7,90)	2
Ascensore Parcheggio Posterna	2
Ascensori Piazza F.Lli Bandiera	2
Ascensori Piazza Pianciani	4
Tappeti Mobili (P.Bandiera - P.Campello)	2
Tappeti Mobili (P.Pianciani - P.Bandiera)	2
TAPPETI MOBILI (Battisti - P.Pianciani - P.Bandiera - P.Campello)	4
Tappeti Mobili (Parcheggio Posterna - Battisti)	4

<b>PERCORSO: PARCHEGGIO SPOLETO SFERA - P.ZZA LIBERTA'</b>	<b>N. IMPIANTI</b>
Ascensore Parcheggio Spoleto Sfera	4
Ascensore Viale Matteotti	2
Tappeti Mobili (Mt. 24)	2
Tappeti Mobili (Mt. 29,70)	2
Tappeti Mobili (Mt. 56)	2
Tappeti Mobili (Mt. 56)	2

<b>PERCORSO: PARCHEGGIO PONZIANINA - ROCCA ALBORNOZIANA</b>	<b>N. IMPIANTI</b>
Ascensore Rocca Alborno (Elettrici)	3
Scale Mobili (Dislivello Mt. 9,00)	6
Scale Mobili (Dislivello Mt. 8,66)	2
Scale Mobili (Dislivello Mt. 10,22)	2
Scale Mobili (Dislivello Mt. 11,02)	2
Scale Mobili (Dislivello Mt. 11,56)	2
Scale Mobili (Dislivello Mt. 12,89)	2

<b>MOBILITA' ALTERNATIVA CASCIA</b>	<b>N. IMPIANTI</b>
Ascensori Idraulici	5
Scala Mobile	9

<b>ORVIETO COLLEGAMENTO ORVIETO SCALO - CENTRO</b>	<b>CAPACITA' TRASPORTO</b>	<b>FREQUENZA</b>	<b>ORE DI SERVIZIO</b>
Funicolare (Lunghezza Mt. 580)	N. 75 Persone	15'	4.748

<b>AMELIA COLLEGAMENTO: VIA NOCICCHIA- CENTRO STORICO</b>	<b>CAPACITA' TRASPORTO</b>	<b>ORARIO APERTURA</b>	
		<b>dalle ore</b>	<b>alle ore</b>
Ascensore	N. 10 persone	7.30	20.00

### Parcheggi di superficie

<b>CITTA'</b>	<b>CONTRATTO</b>		<b>POSTI</b>
	<b>DAL</b>	<b>AL</b>	
Foligno	18/07/2003	18/07/2013	36
Susa	22/06/2006	21/06/2012	224
Bracciano	07/01/2010	06/01/2016	709+79 Stag
Nocera Umbra	22/02/2008	22/02/2014	57
Fiuggi	05/07/2010	05/07/2014	655
Cascia	07/03/2008	07/03/2017	628
Negrar	01/07/2006	30/06/2016	278
Spoleto	01/07/1991	05/12/2015	1943

## Parcheggi in struttura

CITTA'	CONTRATTO		POSTI
	DAL	AL	
Trevi	29/12/2007	29/12/2027	163
Foligno * Quintana	15/06/2004	30 anni	246
Fossano	10/05/2005	10/05/2025	373
Cirie' *	01/01/2007	31/12/2035	593
Busto Arsizio	01/07/2004	30/06/2013	400

\* Gestiti tramite società partecipate

Per quanto attiene alla entità dei servizi svolti nell'anno 2011, e limitatamente ai servizi di trasporto pubblico locale su gomma, si sono avute alcune riduzioni di tali servizi decise dagli Enti affidanti a seguito di criticità nelle loro disponibilità finanziarie.

Tali riduzioni, ancorché contenute rispetto alla entità dei servizi svolti, hanno comportato minori percorrenze così distinte per Ente affidante:

Comune di Perugia	Km.	550.000
Comune di Foligno	Km.	50.930

A queste riduzioni si sono contrapposte percorrenze per circa Km. 200.000 poste a carico del Comune di Corciano.

Sempre per il trasporto pubblico locale su gomma, nel corrente anno, e limitatamente alla situazione in essere, si registrano rispetto al precedente anno, ulteriori riduzioni decise dagli Enti affidanti ai fini del contenimento degli oneri a loro carico.

Al momento le riduzioni decise, incluse quelle del precedente anno, sono pari a Km. 663.000.

Non è da escludere una accentuazione della riduzione dei servizi in questa restante parte dell'anno sempre per effetto delle ben note difficoltà degli Enti in materia di risorse finanziarie.

Per il trasporto ferroviario potrà verificarsi una riduzione dei servizi, riconducibili al contratto di servizio sottoscritto con la Regione dell'Umbria, al fine di riportare le risultanze economiche di tale contratto, nella eventuale non disponibilità della Regione ad integrare il corrispettivo contrattuale, ad una situazione di equilibrio economico per la società affidataria.

Altro impegno affrontato e pressoché messo a punto nel corso dell'anno 2011 è quello riferito al *piano d'impresa 2011/2014*.

Con il piano d'impresa, anticipatamente partecipato con gli Enti soci e successivamente con le Organizzazioni Sindacali, la società ha ritenuto di doversi dotare di un appropriato punto di riferimento che, facendo leva su un modello organizzativo efficiente e razionale, può consentire alla società, specialmente in presenza di particolari incertezze e turbolenze esterne, di affrontare le sfide che la attendono e giungere a sempre migliori livelli in termini di efficienza, efficacia ed economicità.

Il piano d'impresa deve, in altri termini, rappresentare lo strumento guida del processo di integrazione aziendale nelle sue varie componenti, umane, professionali, strumentali; deve, infine, individuare le azioni e le responsabilità volte alla riduzione dei costi operativi e all'aumento dei ricavi.

#### ➤ *Impegni per situazioni pregresse.*

In aggiunta agli impegni di natura ordinaria strettamente correlati all'espletamento dei servizi in affidamento, la società, in questo primo anno, è stata impegnata, sicuramente oltre ogni più ovvia previsione, in azioni e attività riferite a situazioni pregresse riconducibili ad alcune delle aziende fuse, purtroppo non emerse adeguatamente nell'iter di fusione.

Ci si riferisce, in particolare, ad aspetti di natura finanziaria connessi ad attività e impegni di alcune delle aziende aggregate che Umbria TPL e Mobilità S.p.A. è stata costretta ad accollarsi e a gestire, con ripercussioni negative, specialmente per le difficoltà finanziarie emerse, sulla gestione finanziaria ordinaria della società.

Trattasi, più specificatamente, di situazioni riferite alle società ex FCU e ex SSIT.

Per la prima, Umbria TPL e Mobilità S.p.A., a seguito dell'atto di fusione, è stata interessata da rivendicazioni finanziarie da parte dell'aggiudicataria di lavori sull'infrastruttura ferroviaria, rivendicazioni che hanno fatto registrare un lodo arbitrale sfavorevole alla stazione appaltante, con conseguenti azioni di vincolo su crediti di Umbria TPL e Mobilità S.p.A.

Per gli stessi lavori, ed a seguito di ulteriori riserve della ditta aggiudicataria, è stato attivato un ulteriore procedimento arbitrale.

Per il lodo già intervenuto la Società ha presentato atto di impugnazione per revocazione dinanzi alla Corte di Appello di Perugia in data 5 Agosto 2011 – registro generale 521/11, ed atto di appello ex art. 828 C.P.C. per la declaratoria di nullità in data 5 Agosto 2011 – registro generale 520/11.

La Corte di Appello di Perugia con ordinanza del 6 Ottobre 2011, in accoglimento delle richieste della Società **“ha disposto la sospensione dell’esecutività del lodo”**.

In aggiunta a quanto sopra è stata anche attivata una trattativa per una eventuale transazione a stralcio di quanto dovuto (considerata la particolare situazione della Società COGEMAR).

Per le ulteriori riserve avanzate dalla stessa impresa e per le quali è stata espressa richiesta di un nuovo procedimento arbitrale, la Società, previa concertazione con la Regione dell’Umbria, ha già nominato l’arbitro di propria competenza.

Su tali riserve la Direzione dei lavori in data 27 Marzo 2012 ha presentato la propria relazione riservata con la quale viene evidenziata la infondatezza della richiesta di indennizzo della Ditta esecutrice dell’intervento.

Per le considerazioni che precedono **l’apposito accantonamento** al “Fondo Rischi e Contenziosi vari trasporto ferroviario” **di € 1.000.000**, che va a sommarsi al preesistente accantonamento di € 110.000, può ritenersi congruo.

Per quanto riguarda l’accantonamento al “Fondo accantonamento contenzioso Agenzia delle Entrate”, occorre evidenziare che Umbria TPL e Mobilità S.p.A. è stata coinvolta in un contenzioso su accertamenti fiscali per gli anni dal 2001 al 2006, contenzioso che, fino ad ora, e per i livelli di giudizio esauriti, ha visto la società prevalere su alcuni aspetti e soccombere su altri.

Il contenzioso è al momento pendente dinanzi alla Suprema Corte di Cassazione.

Occorre, comunque, evidenziare che la Regione dell’Umbria, nella sua qualità di socio unico della ex FCU, con appositi pronunciamenti della Giunta Regionale degli anni 2009 – 2010 (*vedasi, al riguardo, le deliberazioni N. 955 del 6/7/2009 e N. 435 dell’8/3/2010*), si è, di fatto, resa garante per le obbligazioni conseguenti ad un eventuale esito negativo del contenzioso.

Questo impegno della Regione è stato, poi, riconfermato all’atto della costituzione di Umbria TPL (atto a rogito Notaio Carbonari – Perugia rep. 73092 del 25/03/2010) con

la esplicita approvazione, con deliberazione della Giunta Regionale n. 133 del 01/02/2010, della documentazione tecnica riguardante il progetto di fattibilità di Umbria TPL, nonché dell'adesione alla costituzione di tale nuova realtà.

In allegato alla richiamata deliberazione n. 133 del 01/02/2010 viene riportata la “Relazione di Stima Ferrovia Centrale Umbra S.r.l.” a firma del Perito estimatore Dott. Massimo Bugatti, laddove al punto 12.5 “Fondo Rischi ed Oneri ...” è esplicitamente indicato: “In generale le poste di natura finanziaria vengono confermate nel loro book value. Si precisa che la Società ha subito un rilevante accertamento di natura fiscale ai fini dell’IVA relativo ad una problematica estremamente controversa relativa ai lavori eseguiti da FCU sulla rete infrastrutturale. In relazione a tale passività potenziale il perito, considerata la manleva concessa dalla Regione dell’Umbria con DGR 435 dell’8 marzo 2010, ritiene, tuttavia, opportuno non operare alcuno stanziamento aggiuntivo rispetto a quello già effettuato dalla Società per 140.000 euro.” In ogni caso la Società dispone un accantonamento per Euro 800.000 nel rispetto della prudenza.

Per la ex SSIT, Umbria TPL e Mobilità S.p.A. si sta facendo carico di obbligazioni per il completamento dei lavori del “*Sistema di mobilità alternativa di Spoleto: città aperta all’uomo*”, obbligazioni finanziarie che, al contrario, dovevano trovare copertura con disponibilità finanziarie esistenti all’atto della fusione, disponibilità finanziarie, al contrario, del tutto assenti nella realtà aziendale citata.

#### ➤ Società controllate e/o partecipate

La Società, dopo aver acquisito, per tutte le realtà controllate e partecipate, le risultanze economiche e patrimoniali al 31 dicembre 2011, intende procedere ad una verifica attenta e puntuale della rispondenza o degli scostamenti del “valore della partecipazione” posseduta e la quota di partecipazione calcolata sul patrimonio netto.

Si è dell’avviso che, ferma la conferma di tale rispondenza nella maggior parte delle controllate e/o partecipate, nella eventualità di scostamenti negativi, dopo aver verificato preliminarmente o la presenza in tali società di immobilizzazioni oggetto di possibili, significative rivalutazioni, o certezze su un recupero di redditività adeguata delle stesse realtà, si possa procedere alla rettifica in diminuzione del valore delle partecipazioni.

Fermo quanto precede con la chiusura dell’esercizio 2011 si è già provveduto alla svalutazione delle seguenti partecipazioni:

Società Akjatur	€	260.500
Società Metrò Perugia	€	16.149

Tra l'altro, e fermo l'impegno che precede, la società, per alcune realtà controllate quali, ad esempio, Umbria Coach, ha già attivato tale verifica, ponendo in essere alcune iniziative idonee a recuperare un risultato positivo della gestione (cassa integrazione del personale, riduzione costi, ecc), non escludendo, in ogni caso, previa concertazione con la componente privata della società, di giungere, nel corso dell'anno 2012, ad altre soluzioni.

### *Gli investimenti*

L'anno 2011, sia per le criticità della gestione finanziaria, e sia per la responsabile esigenza di avere, a ridosso di un processo di aggregazione, tutti i possibili elementi conoscitivi sulla esigenza da soddisfare prima di dar corso ad eventuali investimenti, non ha fatto registrare impegni in materia di investimenti di particolare significatività.

Di fatto, in aggiunta all'acquisto dei due nuovi autobus sul finire dell'anno, al rinnovo e potenziamento dei diversi sistemi gestionali da utilizzare e ad altre modeste spese per l'infrastruttura ferroviaria, non sono stati fatti investimenti.

A breve potranno concretizzarsi investimenti di particolare valenza per la gestione ferroviaria con l'acquisto di nuovi treni con il progetto comunitario POR-SFER e con un finanziamento del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti (Legge 133/2006), e con l'appalto dei lavori per il potenziamento dell'infrastruttura ferroviaria riferiti alla tratta Sangemini – Terni – Legge 297/1978 – per € 7.500.000, alla tratta Cesi – Terni – Legge 211/1992 – per € 1.500.000 e per il rinnovo degli impianti tecnologici – Legge 211 – per € 4.000.000.

E', altresì, in fase progettuale avanzata un intervento sull'infrastruttura ferroviaria per la tratta Ponte San Giovanni – Perugia, avente l'obiettivo di una riqualificazione del binario esistente, l'elettificazione della linea, la ristrutturazione della galleria, nonché il rinnovo degli impianti tecnologici.

Il progetto prevede un impegno finanziario di circa 30 milioni di Euro.

## *Il personale*

Per quanto riguarda la consistenza di personale da impegnare nelle diverse attività aziendali la società si è fortemente impegnata, nel corso dell'anno 2011, per razionalizzare l'impiego della forza lavoro.

A tal fine, in coerenza con gli obiettivi che si è inteso perseguire con la costituzione dell'azienda unica regionale, si è ritenuto di dover incidere sul turn over del personale, non procedendo a sostituzioni del personale uscito dal servizio a vario titolo. Analoghe determinazioni erano state assunte nell'anno 2010 dalle aziende fuse.

Ciò ha comportato, tra il 1 gennaio 2010 ed il 31 dicembre 2011 una diminuzione di personale di N. 76 unità. Per il 2012 viene prevista l'uscita dal servizio per ulteriori N. 26 unità.

Restano, poi, da considerare N. 34 dipendenti distaccati alla controllata società S.A.V.I.T. S.r.l. in quanto affidataria dei servizi di global service manutentivo del parco veicoli della società.

Purtroppo incide negativamente sulla forza lavoro in servizio una particolare situazione riferita al personale amministrativo e tecnico, per il quale, in conseguenza del processo di fusione delle preesistenti aziende e delle iniziali razionalizzazioni poste in essere, si registrano situazioni di esubero.

-----

Nel 2011 è stato mantenuto l'impegno, costante negli anni, per attività formativa nei confronti del personale. Analogo impegno è stato programmato per l'anno 2012.

Interessante è il fatto che la società finanzia, per la maggior parte, tale attività attingendo alle risorse di Fondimprese e Fondirigenti, acquisite, per gli anni 2012 – 2013, per complessivi € 290.000.

-----

Per le *relazioni sindacali* Umbria TPL e Mobilità S.p.A. ha sempre offerto la propria disponibilità per costruire e mantenere una dialettica con le Organizzazioni Sindacali che, ferma la distinzione dei ruoli e delle prerogative, rappresenta una componente essenziale per ogni realtà aziendale.

Nel mese di dicembre 2010, a breve distanza dalla costituzione della società, è stato sottoscritto un primo accordo sindacale con il quale è stato definito, seppur con la dovuta gradualità, l'adeguamento del trattamento economico di alcuni dipendenti con retribuzioni diversificate rispetto al restante personale.

Successivamente è stato attivato con le stesse Organizzazioni Sindacali un confronto teso ad omogeneizzare il trattamento economico e normativo del personale proveniente dalle aziende fuse. Il confronto, prolungatosi pressoché per l'intero anno 2011, ha portato alla sottoscrizione di un protocollo di intesa riguardante la maggior parte del personale (personale del movimento); lo stesso confronto dovrà, ora, proseguire per la omogeneizzazione dei trattamenti del restante personale.

In presenza di alcune incomprensioni e contrapposizioni che spesso emergono dal confronto con le rappresentanze sindacali, l'auspicio è che, queste ultime, sappiano recepire e fare proprie quelle che, in un momento di grande difficoltà e di grande, globale recessione, possono essere le *vere conquiste* a difesa del personale.

### *Il parco mezzi*

Per il Trasporto Pubblico Locale su gomma la società ha potuto disporre, per l'espletamento dei servizi in affidamento, di un parco veicoli così articolato:

Autobus in dotazione		
Urbani	N.	217
Extraurbani	N.	332
Suburbani	N.	68
Noleggio	N.	45
Scuolabus	N.	4
In uso a terzi (Partners)	N.	43
<b>TOTALE</b>	<b>N.</b>	<b>709</b>
Autobus ex SIRA		
Urbani	N.	7
Urbani (in comodato d'uso)	N.	83
Noleggio	N.	39
<b>TOTALE</b>	<b>N.</b>	<b>129</b>

Indipendentemente dalla interessante consistenza del parco veicoli a disposizione, non può non essere evidenziato il fatto che, nell'anno 2011, in assenza di adeguate contribuzioni pubbliche di sostegno (contributi per investimenti), la società non ha ritenuto di dover procedere al rinnovo del proprio parco veicoli, rinnovo, peraltro, anche opportuno per alcune situazioni.

Si è cercato di sopperire ad alcune esigenze modificando la destinazione di uso (da noleggio a linea) per un numero contenuto di veicoli.

Soltanto nell'ultima parte dell'anno è stata espletata una gara d'appalto ad evidenza pubblica per l'acquisto di un modesto numero di nuovi veicoli, poi aggiudicata limitatamente a N. 2 veicoli, per i quali è possibile usufruire di un contributo regionale per il 75% del costo.

Per quanto riguarda il materiale rotabile del servizio ferroviario, e nonostante alcune manifestate esigenze, non sono intervenute implementazioni su quanto conferito dalla Regione dell'Umbria all'atto della costituzione della società.

Treni in dotazione		
Automotrici diesel ALN 776	N.	40
<i>di cui N. 16 attrezzate con SSC BL3</i>		
Elettrotreni Minuetto	N.	4
Elettrotreni Gruppo 120	N.	2
TOTALE	N.	46

Per il Servizio Navigazione sul Lago Trasimeno la consistenza della flotta è così rappresentata:

Flotta Navigazione		
Motonave	N.	7
Motobattello	N.	3
Motoscafi	N.	1
Draga	N.	1
Anfibio	N.	1
Mezzi in comodato d'uso:		
Motobarca	N.	1
Draghe	N.	2
Pilotina veloce	N.	1
TOTALE	N.	17

## *Altre informazioni*

### *Continuità aziendale*

Il bilancio al 31 dicembre 2011 è stato redatto sulla base del presupposto della continuità aziendale adottando i principi contabili relativi ad una impresa in condizioni di funzionamento.

In considerazione della buona situazione patrimoniale, della capacità di procedere ad ulteriori razionalizzazioni, delle azioni che, in tale direzione si intendono attivare, della fiducia riposta nella società dei riferimenti ed interlocutori esterni, il presupposto della continuità aziendale si ritiene appropriato.

### *Rischio di credito*

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società, nonostante la correlata carenza di liquidità, possono evidenziare una sufficiente qualità in termini di merito creditizio, indipendentemente dal persistere di termini troppo lunghi di realizzo del credito.

In ogni caso il fondo rischi presente nel bilancio della società è ritenuto capiente per eventuali, negative evenienze.

### *Documento programmatico sulla sicurezza*

Ai sensi dell'allegato B – punto 26 – del D.Lgs 196/2003 – codice in materia di protezione dei dati personali – la società ha provveduto all'adempimento delle misure in materia di protezione dei dati personali, nei termini e con le modalità di legge.

### *Appartenenza a gruppi*

Nulla vi è da segnalare con riferimento ai punti 2-3-4, 2° comma e 4° comma, dell'art. 2428 Codice Civile in quanto la società non possiede azioni proprie e non fa parte di alcun gruppo.

### *Certificazioni*

La società, dalla sua costituzione, ha ottenuto le seguenti certificazioni:

- ✓ certificato di conformità alla norma UNI EN ISO 9001/2008 per il sistema di gestione per la qualità
- ✓ certificato di conformità alla norma UNI EN ISO 14001/1996 per il sistema di gestione ambientale.

### *D.Lgs 231/2001*

Nel corso dell'anno 2011 la società ha avviato l'iter per l'individuazione del modello organizzativo di gestione e controllo ex D.Lgs 231/2001.

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

Nella prima parte del corrente anno 2012 è stata formalizzata la proroga, per l'anno 2012, dei contratti di servizio 2006 – 2011.

Per una espressa previsione riportata in tali contratti le società consortili affidatarie dei servizi sono obbligate, per l'anno di proroga, ad espletare i servizi alle stesse condizioni dei contratti preesistenti. Trattasi, ancorché di una espressa obbligazione contrattuale, di una condizione penalizzante per le società consortili dal momento che, oltre al permanere di un corrispettivo contrattuale assolutamente non congruo per fronteggiare i costi di gestione, è venuto anche a mancare l'adeguamento tariffario del Settembre 2011. A tal fine si rinvia anche a quanto già evidenziato in altra parte della presente relazione a proposito dello squilibrio strutturale della società.

Le proroghe dei contratti sono state disposte, almeno per il momento, con alcune contenute riduzioni dei programmi di esercizio, e limitatamente ad alcuni contratti di servizio.

Per il contratto di servizio riferito al trasporto ferroviario, ugualmente scaduto con il 31 dicembre 2011, la società, in presenza di un accertato, notevole, disavanzo economico per la gestioni di tali servizi, ha rappresentato alla Regione dell'Umbria la necessità di un adeguamento del corrispettivo, firmando con riserva il contratto di proroga.

Al momento non sono state adottate dall'Ente Regione determinazioni per l'accoglimento delle richieste della società.

-----

Definite le proroghe, per il corrente anno, dei contratti di servizio, la società in questi primi mesi dell'anno si è impegnata per concretizzare i riferimenti programmatici indicati dal piano di impresa , con particolare riferimento agli obiettivi da perseguire con una particolare sensibilizzazione della struttura aziendale su tale aspetto.

-----

Una ulteriore problematica che la società ha seguito con particolare attenzione in questi ultimi mesi è rappresentata dalle modifiche introdotte dal legislatore regionale alla Legge 37/1998.

Con la Legge Regionale approvata nel mese di Marzo 2012, di modifica della richiamata Legge 37/1998, è stato, di fatto, definito l'iter che, attraverso il piano regionale dei trasporti, il piano di bacino unico regionale, la individuazione dei servizi minimi, dovrà portare all'espletamento della nuova gara di appalto per la stipula dei prossimi contratti di servizio.

Umbria TPL e Mobilità S.p.A. che nella fase partecipativa sul disegno di legge aveva manifestato alcune perplessità e preoccupazioni soprattutto per quanto attiene ad un possibile ridimensionamento delle risorse a disposizione, considerato l'inserimento, al fini del finanziamento, di sistemi di trasporto pubblico alternativi, preso atto dell'approvazione della nuova legge, ha subito promosso una serie di confronti con i partners privati oggi coinvolti nella gestione dei servizi, ai fini di una indispensabile concertazione da porre in essere per individuare le più opportune strategie per la partecipazione alla nuova gara.

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

Si propone all'Assemblea di destinare il risultato d'esercizio nel modo di seguito riportato:

Utile d'esercizio al 31 dicembre 2011	€ 84.048
5% a riserva legale	€ 4.202
A riserva straordinaria	€ 79.846

Signori Soci,

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e per il consolidamento e lo sviluppo dell'Azienda Unica Regionale del Trasporto pubblico, per il sostegno dato al nostro impegno.

Vi invitiamo ad approvare il bilancio della Società destinando l'utile di esercizio come proposto.

Ringraziamo la Direzione, i Dirigenti, tutto il personale per i risultati conseguiti nella gestione delle risorse aziendali, in una fase difficile della situazione economica regionale e nazionale, nonché il Collegio Sindacale ed il Revisore Legale per lo scrupoloso e positivo lavoro volto al rispetto delle regole e delle norme che presiedono alla nostra attività.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Giovanni Moriconi

# RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE SUL BILANCIO D'ESERCIZIO 2011 AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27.01.2010 N. 39

Agli Azionisti della UMBRIA TPL E MOBILITA' S.p.A.

1

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società UMBRIA TPL E MOBILITA' S.p.a. al 31 dicembre 2011. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo amministrativo della Umbra TPL E MOBILITA' S.p.a.. È del revisore la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata 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 è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale, anche tenendo conto della straordinarietà degli eventi, due fusioni societarie delle quali una "inversa", che hanno caratterizzato la società in un momento temporalmente prossimo alla chiusura del bilancio di esercizio. Nei primi mesi del 2012 gli uffici amministrativi sono stati molto impegnati nella ricognizione delle posizioni rivenienti dalle singole società fuse; alcune voci di bilancio riportano i valori rivenienti dalle contabilità delle società fuse, per tali posizioni il controllo è stato effettuato a campione senza rilevare particolari criticità.

3

Relativamente a talune poste di bilancio si rende necessario esprimere specifiche considerazioni:

- per le controversie fiscali, alle pagine 13 e 14 della nota integrativa è precisato che è stato stanziato un accantonamento al fondo rischi di euro 800.000; nell'ipotesi in cui gli esiti del contenzioso in atto e prospettico fossero sfavorevoli e, nel contempo, la Regione Umbria fondatamente eccepisse di non essere tenuta alla relativa rifusione da manleva, tale stanziamento risulterebbe insufficiente;
- per le partecipazioni di seguito elencate, non sono disponibili i bilanci di riferimento:

1

società controllate: Akcjatur Tob, Radtur srl, Umbria Incoming Services srl in liq.ne;

società collegate: Soc. Agr. Alto Cascio Energie, Veneta Bus srl.

Gli importi relativi alla valorizzazione di tali partecipazioni appaiono tuttavia di entità non significativa rispetto al bilancio nel suo complesso.

4

A mio giudizio, ad eccezione dei possibili effetti di quanto indicato al paragrafo 3, il bilancio oggetto di revisione è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; lo stesso, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della UMBRIA TPL E MOBILITA' Spa per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011.

Il Revisore

Dott. Filippo Mangiapane

Perugia, 14 giugno 2012

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**  
**ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.**

Ai Signori Azionisti della Società Umbria Tpl e Mobilità S.p.a.

Avendo la Società conferito l'incarico della revisione legale dei conti a un Revisore, non prevedendo lo statuto che il controllo legale sia esercitato dal Collegio Sindacale, l'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-*bis* e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dal Revisore legale incaricato dall'assemblea dei Soci.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2011 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

▪ ***Attività di vigilanza***

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione sociale, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge. Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, del sistema di controllo interno, del sistema amministrativo-contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

In particolare, abbiamo acquisito dagli Amministratori durante le riunioni svoltesi informazioni in merito all'andamento delle operazioni relative alla fusione inversa con UMBRIA TPL SPA e alla fusione con S.I.R.A SPA

Abbiamo acquisito dagli Amministratori durante le riunioni svoltesi informazioni in merito all'andamento delle operazioni relative alla procedure di liquidazione delle società in cui la UMBRIA TPL E MOBILITA' SPA detiene partecipazioni, per le quali il C.d.A. si era espresso in tal senso.

Abbiamo acquisito dagli amministratori delegati e dal direttore generale, durante le riunioni svolte 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo posto attenzione ai valori delle partecipazioni iscritte in bilancio rispetto al valore del patrimonio netto riscontrando, per totali, l'allineamento pressochè puntuale del valore esposto in bilancio con l'effettiva quota di partecipazione al patrimonio netto, ad esclusione della partecipazione nella società S.I.P.A. Spa il cui valore di partecipazione esposto in bilancio equivale al costo di acquisto.

Abbiamo altresì vigilato sul montante delle garanzie fidejussorie prestate riscontrando un aumento considerevole dovuto alle garanzie prestate a favore di ROMA TPL SCARL.

Abbiamo incontrato il Dott. Filippo Mangiapane, incaricato della revisione legale dei conti , e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione eccezion fatta per la controversia fiscale nata in capo alla società FCU anteriormente alla fusione, meglio specificata nella nota integrativa, per la quale è stato stanziato un apposito fondo rischi per euro 800.000. Il Collegio precisa altresì che la trattazione della suddetta controversia è attualmente rimessa al giudizio della Corte di Cassazione avendo resistito e vinto la società in primo e secondo grado di giudizio.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento 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 acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-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 della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo effettuato, tramite verifiche dirette e informazioni assunte presso il revisore legale ispezioni e controlli riguardanti le procedure poste in essere successivamente alle operazioni di

fusione sopra specificate e, in base alle informazioni acquisite, non sono emerse violazioni di legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione o irregolarità o fatti censurabili.

Abbiamo vigilato sull'osservanza delle regole che disciplinano le operazioni con parti correlate, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

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

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

#### ▪ **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 12 2011, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c. , in merito al quale riferiamo quanto segue.

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per € 35.000.

Non è presente alcuna posta di Avviamento successiva alla fusione (art. 2426, n. 6, c.c.). Il Collegio altresì rileva che, stante la sopravvenuta mancanza della valida ragione economica per la permanenza in bilancio degli avviamenti con origine prefusione, il Consiglio di Amministrazione ha provveduto ad eliminarli in ordine al principio della prudenza e della rappresentazione veritiera e corretta.

In relazione alla gestione economica della Società il Collegio rileva la presenza di un reddito operativo negativo al lordo degli ammortamenti. In relazione a ciò il Collegio prende atto degli sforzi importanti in termini di razionalizzazione delle risorse che sono stati fatti nel corso dell'esercizio chiuso e che stanno continuando, auspicando altresì che tali sforzi siano resi più intensi al fine di

annullare il differenziale negativo tra ricavi e costi e di permettere la continuazione della attività aziendale che, in caso contrario, non potrà essere garantita. Il Collegio verificherà, come già fatto, il perseguimento di dette economie.

In relazione alla gestione finanziaria il Collegio prende atto delle continue difficoltà della Società ad ottenere dai debitori quei flussi di danaro sufficienti a garantire la regolarità dei pagamenti . Invita, pertanto il CDA a informare costantemente i Soci al fine di pianificare atti necessari al mantenimento di una struttura finanziaria adeguata alla tipologia dei servizi erogati.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364 c.2 del c.c., si fa presente che il bilancio è stato approvato sfruttando il maggior periodo di 180 giorni sussistendo le motivazioni.

▪ **Conclusioni**

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2011, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Perugia, 28 06 2012

**Il Collegio Sindacale**

Dott. Paolo Chifari \_\_\_\_\_

Dott. Giovanni Fulci \_\_\_\_\_

Dott. Carmelo Campagna \_\_\_\_\_