

# ***BILANCIO AL 31/12/2012***

**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 - PEC 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



## **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

## **ORGANI SOCIALI**

### **Consiglio di Amministrazione**

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dr. Lucio Caporizzi

Amministratore Delegato

Ing. Franco Viola

### **Collegio Sindacale**

Presidente

Dott. Paolo Chifari

Sindaco effettivo

Dott. Giovanni Fulci

Sindaco effettivo

Dott. Carmelo Campagna

### **Revisore Legale**

Revisore legale

Dott. Filippo Mangiapane

## **INDICE**

<b>STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO</b>	<b>5</b>
<b>NOTA INTEGRATIVA</b>	<b>13</b>
<b>RELAZIONE SULLA GESTIONE</b>	<b>37</b>
<b>RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE</b>	<b>67</b>
<b>RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE</b>	<b>70</b>

# ***STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO***

## STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2012

ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
<b>A) CREDITI VS/ SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	-	-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	80.480	120.938
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	3.905	12.541
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	46.443	78.967
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	595.636	514.898
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	30.000	198.484
7) altre	999.022	1.505.950
<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>1.755.486</b>	<b>2.431.778</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	83.110.310	84.768.205
2) impianti e macchinari	6.274.150	6.733.400
3) attrezzature industriali e commerciali	1.730.459	1.996.505
4) altri beni	55.871.515	64.268.234
5) immobilizzazioni in corso e acconti	33.253.225	27.677.929
<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>180.239.659</b>	<b>185.444.273</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	1.324.645	1.542.203
b) imprese collegate	3.950.387	3.992.701
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	293.845	302.399
2) Crediti:		
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti	-	-
d) verso altri	38.136	91.670
4) altri titoli	52	1.601
5) azioni proprie	-	-
<b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>5.607.065</b>	<b>5.930.574</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>187.602.210</b>	<b>193.806.625</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.591.275	3.609.280
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	31.404	31.720

5) acconti	-	-
<b>Totale Rimanenze</b>	<b>3.622.679</b>	<b>3.641.000</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti	49.960.910	46.776.482
- entro 12 mesi	31.038.094	
- oltre 12 mesi	18.922.816	
2) verso imprese controllate	24.724.900	21.002.000
3) verso imprese collegate	35.739.057	18.408.483
- entro 12 mesi	13.333.960	
- oltre 12 mesi	22.405.097	
4) verso controllanti	-	-
4-bis) per crediti tributari	2.162.934	4.835.367
4-ter) per imposte anticipate	917	917
5) verso altri	192.173.069	192.370.045
<b>Totale Crediti</b>	<b>304.761.787</b>	<b>283.393.294</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>-</b>	<b>-</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	931.018	4.431.139
2) assegni	-	-
3) denari e valori in cassa	51.665	27.074
<b>Totale Disponibilità Liquide</b>	<b>982.683</b>	<b>4.458.213</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>309.367.149</b>	<b>291.492.507</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>981.069</b>	<b>677.437</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>497.950.428</b>	<b>485.976.569</b>

PASSIVO		31/12/2012	31/12/2011
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Capitale (/ Fondo consortile)	49.000.000	49.000.000
II	Riserva da sovrapprezzo azioni	-	-
III	Riserva di rivalutazione	-	-
IV	Riserva legale	5.814	1.611
V	Riserve statutarie	-	-
VI	Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII	Altre riserve:		
	- riserva straordinaria	-	-
	- altre riserve	3.059.750	2.979.905
	- riserve in sospensione	-	-
	- riserva da rivalutazione	-	-
VIII	Utile (perdite) portate a nuovo	-	-
IX	Utile (perdita) di esercizio	(7.964.253)	84.048
<b>Totale Patrimonio Netto</b>		<b>44.101.311</b>	<b>52.065.564</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
	2) per imposte, anche differite	536.463	588.263
	3) altri	1.717.960	4.021.567
<b>Totale Fondi per Rischi ed Oneri</b>		<b>2.254.423</b>	<b>4.609.830</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (T.F.R.)</b>		<b>20.066.803</b>	<b>20.948.020</b>
<b>D) DEBITI</b>			
	1) obbligazioni	-	-
	2) obbligazioni convertibili	-	-
	3) verso soci per finanziamenti	-	-
	4) debiti verso banche	82.205.222	93.325.022
	5) debiti verso altri finanziatori	14.667.489	16.867.315
	6) acconti	137.665	135.865
	7) debiti verso fornitori	37.172.961	31.492.078
	8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
	9) debiti verso imprese controllate	5.890.878	5.127.950
	10) debiti verso imprese collegate	2.389.082	15.920
	11) debiti verso controllanti	-	-
	12) debiti tributari	5.020.185	4.109.598
	13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	14.611.157	13.028.702
	14) altri debiti	221.819.667	200.083.288
<b>Totale Debiti</b>		<b>383.914.306</b>	<b>364.185.738</b>



<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>47.613.585</b>	<b>44.167.417</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>497.950.428</b>	<b>485.976.569</b>

CONTI D'ORDINE	31/12/2012	31/12/2011
<b>01) DEBITORI PER GARANZIE PRESTATE PER FIDEJUSSIONI/AVALLI A FAVORE DI:</b>		
a) imprese controllate	14.076.812	14.527.940
b) imprese collegate	198.277.571	132.586.036
c) a favore di altri	3.097.015	3.170.677
<b>TOTALE 01</b>	<b>215.451.398</b>	<b>150.284.653</b>
<b>02) DEBITORI PER GARANZIE REALI PRESTATE:</b>		
d) a favore di altri	1.787.500	1.787.500
<b>TOTALE 02</b>	<b>1.787.500</b>	<b>1.787.500</b>
<b>05) ALTRI CONTI D'ORDINE, RISCHI, IMPEGNI</b>		
a) beni di terzi presso la società	-	-
<b>TOTALE 05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>217.238.898</b>	<b>152.072.153</b>

**CONTO ECONOMICO AL 31 DICEMBRE 2012**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	96.624.129	95.157.921
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi	36.339.282	34.884.261
- di cui contributi in conto esercizio	15.517.349	14.444.504
<b>Totale Valore della Produzione (A)</b>	<b>132.963.411</b>	<b>130.042.182</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	<b>18.301.640</b>	<b>16.859.620</b>
7) Per servizi	<b>31.338.062</b>	<b>30.969.963</b>
8) Per godimento di beni di terzi	<b>713.960</b>	<b>1.835.968</b>
9) Per il personale	<b>66.404.412</b>	<b>66.471.247</b>
a) Salari e stipendi	46.604.998	46.846.054
b) Oneri sociali	14.160.613	14.075.714
c) Trattamento di fine rapporto	3.585.240	3.794.554
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) Altri costi	2.053.561	1.754.925
10) Ammortamenti e svalutazioni	<b>16.634.588</b>	<b>13.850.959</b>
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	395.584	413.549
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.632.450	12.190.478
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.606.554	1.246.932
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	<b>18.321</b>	<b>(108.653)</b>
12) Accantonamento per rischi	<b>350.000</b>	<b>1.150.000</b>
13) Altri accantonamenti	-	<b>90.941</b>
14) Oneri diversi di gestione	<b>1.977.794</b>	<b>2.142.003</b>
<b>Totale Costi della Produzione (B)</b>	<b>135.738.777</b>	<b>133.262.048</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>(2.775.366)</b>	<b>(3.219.866)</b>

**C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

15) Proventi da partecipazioni	8	73.781
16) Altri proventi finanziari	2.919.934	2.035.167
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
che non costituiscono partecipazioni	1.270.078	1.145.767
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	1.649.856	889.400
17) Interessi ed altri oneri finanziari	6.063.526	5.613.615
17-bis) Utili e perdite su cambi	(216.946)	15
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (C)</b>	<b>(3.360.530)</b>	<b>(3.504.652)</b>

**D) RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE**

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	126.171	276.649
a) di partecipazioni	126.171	276.649
b) di immobilizzazioni finanziarie che non	-	-
non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non	-	-
costituiscono partecipazioni		
<b>Totale (D) delle rettifiche</b>	<b>(126.171)</b>	<b>(276.649)</b>

**E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

20) Proventi straordinari	3.963.219	14.765.998
21) Oneri straordinari	4.019.923	6.122.985
<b>Totale (E) delle partite straordinarie</b>	<b>(56.704)</b>	<b>8.643.013</b>

<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A – B ± C ± D ± E)</b>	<b>(6.318.771)</b>	<b>1.641.846</b>
--	--------------------	------------------

22) <b>Imposte sul reddito di esercizio</b>	<b>1.645.482</b>	<b>1.557.798</b>
a) imposte correnti	1.645.482	1.557.798
b) imposte anticipate	-	-
c) imposte differite	-	-
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>(7.964.253)</b>	<b>84.048</b>

# ***NOTA INTEGRATIVA***

## **INTRODUZIONE**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al **31/12/2012** 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.

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 all'unità 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.

### ***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 rettifiche 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".

### ***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 31.12.2012 a seguito della riforma della previdenza complementare (DLgs. 05.12.2005 n.252 e succ.modifiche).

### ***Fondi 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 € **1.755.486** con un decremento pari a € **676.292**

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>Valore storico 01/01/2012</b>	<b>Fondo amm.to al 01/01/2012</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Ammorta- mento 2012</b>	<b>Valori netti 31/12/2012</b>
<i>Costi di impianto e ampliamento</i>	735.362	614.423			40.458	80.481
<i>Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità</i>	272.584	260.042			8.637	3.905
<i>Diritti di brevetto, utilizzo opere ingegno</i>	166.325	87.358			32.524	46.443
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	1.538.666	1.023.768	182.103		101.366	595.635
<i>Immobilizzazioni in corso immateriali</i>	198.483		55.320	223.803		30.000
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	2.097.266	591.317	232.407	369.740	369.594	999.022
<b>TOTALI</b>	<b>5.008.686</b>	<b>2.576.908</b>	<b>469.830</b>	<b>593.543</b>	<b>689.911</b>	<b>1.755.486</b>

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 € **180.239.659** con un decremento di € **5.204.614** ed è rappresentata dai seguenti prospetti dettagliati:

<b>TERRENI E FABBRICATI</b>	<b>Valore storico 01/01/2012</b>	<b>Fondo amm. 01/01/2012</b>	<b>Incrementi valore storico</b>	<b>Decrementi valore storico</b>	<b>Utilizzo fondo amm.to</b>	<b>Ammorta- mento 2012</b>	<b>Valori netti 31/12/2012</b>
<b>Immobili</b>	49.587.233	9.766.041	95.396			1.019.059	38.897.529
<b>Immobili Roma leasing</b>	18.360.000	2.056.320				514.080	15.789.600
<b>Terreni Roma</b>	6.872.369						6.872.369
<b>Terreni ATC</b>	3.246.481						3.246.481
<b>Linee e dipendenze</b>	175.180	83.427				3.216	88.537
<b>Costruzioni leggere g.</b>	1.668.036	247.761				83.402	1.336.873
<b>Terreni Perugia</b>	8.921.185						8.921.185
<b>Immobile Cracovia (Polonia)</b>	735.683		67.884			4.475	799.092
<b>Immobile Roma (Acilia)</b>	5.102.256	153.068				102.045	4.847.143
<b>Costruzioni leggere T.F.</b>	54.958	40.182				5.496	9.280
<b>Parcheggi Struttura</b>	2.738.193	346.572		18.352	18.352	89.400	2.302.221
<b>TOTALE</b>	<b>97.461.574</b>	<b>12.693.371</b>	<b>163.280</b>	<b>18.352</b>	<b>18.352</b>	<b>1.821.173</b>	<b>83.110.310</b>

Le voci non hanno avuto variazioni significative.

<b>IMPIANTI E MACCHINARIO</b>	<b>Valore storico 01/01/2012</b>	<b>Fondo amm. 01/01/2012</b>	<b>Incrementi valore storico</b>	<b>Decrementi valore storico</b>	<b>Utilizzo fondo amm.to</b>	<b>Ammorta- mento 2012</b>	<b>Valori netti 31/12/2012</b>
<b>Impianti</b>	5.561.996	2.572.067	331.056	33.517	33.203	264.257	3.056.414
<b>Macchine e attrezzi</b>	1.328.134	625.239	10.300			75.628	637.567
<b>Impianti tecnologici</b>	3.319.820	2.898.225				104.455	317.140
<b>Attrezzature Stazioni di Fermata gomma</b>	42.162	13.476	59.265			7.470	80.481
<b>Impianti sede Fontanesi</b>	902.288	280.750	10.650			60.556	571.632
<b>Attrezzatura varia</b>	12.377	6.757	235			1.602	4.253
<b>Sistema obliteratr. elettr. Titoli</b>	951.423	383.511				192.447	375.465
<b>Attrezzature Navigazione</b>	87.894	84.903				1.994	997
<b>Impianti Navigazione</b>	154.498	135.565				8.347	10.586
<b>Macchinari di deposito e imp.accessori</b>	349.499	143.840				33.596	172.063
<b>Macchine emettitrici ed obliteratrici T.F.</b>	143.673	143.673					
<b>Impianti Fotovoltaici</b>	1.373.696	206.054	19.200			139.290	1.047.552
<b>TOTALE</b>	<b>14.227.460</b>	<b>7.494.060</b>	<b>430.706</b>	<b>33.517</b>	<b>33.203</b>	<b>889.642</b>	<b>6.274.150</b>

Fra le variazioni più significative della voce "Impianti" si registrano i lavori per l'impianto di depurazione presso la sede di Spoleto, e l'acquisto del lavaggio presso la sede di Terni.

L'incremento della voce "Attrezzature stazioni di fermata " è riferito all'acquisto di n. 3 pensiline di fermata.

<b>ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI</b>	<b>Valore storico 01/01/2012</b>	<b>Fondo amm. 01/01/2012</b>	<b>Incrementi valore storico</b>	<b>Decrementi valore storico</b>	<b>Utilizzo fondo amm.to</b>	<b>Ammorta- mento 2012</b>	<b>Valori netti 31/12/2012</b>
<i>Macchine e mobili</i>	583.609	305.985	5.702			35.383	247.943
<i>Macchine elettroniche e telefonia</i>	2.620.573	1.749.999	59.999	200	200	166.425	764.148
<i>Macchine e Mobili Sede Fontanesi</i>	230.914	162.031				12.674	56.209
<i>Sistemi Elettronici ATC</i>	46.625	10.658				5.329	30.638
<i>Attrezzatura varia e minuta T.F.</i>	86.507	42.566				8.502	35.439
<i>Attrezzatura e dotazione di Officina</i>	112.822	25.644	41.040			11.525	116.693
<i>Mobili, Arredi e Macchine Ufficio T.F.</i>	53.733	32.733				5.049	15.951
<i>Apparecchiati. elettroniche elab.dati T.F.</i>	993.993	910.249	2.700			36.724	49.720
<i>Parcometri</i>	1.737.115	1.229.520	28.013	127.316		116.790	413.718
<b>TOTALE</b>	<b>6.465.891</b>	<b>4.469.385</b>	<b>137.454</b>	<b>127.516</b>	<b>122.416</b>	<b>398.401</b>	<b>1.730.459</b>

Le voci non hanno avuto variazioni significative.

<b>ALTRI BENI</b>	<b>Valore storico 01/01/2012</b>	<b>Fondo amm. 01/01/2012</b>	<b>Incrementi valore storico</b>	<b>Decrementi valore storico</b>	<b>Utilizzo fondo amm.to</b>	<b>Ammorta- mento 2012</b>	<b>Valori netti 31/12/2012</b>
<i>Autobus e autovetture</i>	69.234.386	35.049.269	306.200	2.566.578	2.388.939	5.305.581	29.008.097
<i>Autobus in leasing</i>	29.956.040	14.298.834				1.998.068	13.659.138
<i>Natanti Navigazione</i>	2.497.514	2.339.802				73.778	83.934
<i>Mezzi vari Navigazione</i>	477.389	456.789				5.600	15.000
<i>Materiale rotabile T.F.</i>	16.069.000	2.174.514				1.087.257	12.807.229
<i>Autoveicoli, Motoveicoli e Sim. T.F.</i>	33.556	30.931				2.625	—
<i>Furgoni, Autocarri e Simili T.F.</i>	100.350	53.002		4.088	2.044	19.253	26.051
<i>Veicoli speciali rotabili T.F.</i>	414.327	111.186				31.075	272.066
<b>TOTALE</b>	<b>118.782.562</b>	<b>54.514.327</b>	<b>306.200</b>	<b>2.570.666</b>	<b>2.390.983</b>	<b>8.523.237</b>	<b>55.871.515</b>

La voce "Autobus e Autovetture" registra un incremento riferito all'acquisto di n.2 autobus ed un decremento dovuto alla alienazione di autobus per rottamazione.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti", pari ad € 33.253.224 è riferibile per € 26.113.481 a capitalizzazioni di costi progetto legge 211/92; per € 1.059.055 a lavori immobile ex- Umbria House; per € 4.622.619 a lavori di installazione a bordo di sistemi tecnologici di sicurezza trasporto ferroviario; per € 876.577 a lavori riferiti al trasporto ferroviario.

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Partecipazioni

La voce riporta un saldo contabile pari ad € 5.568.877.

La ripartizione fra Imprese controllate, collegate ed altre imprese risulta dal prospetto che segue:

IMPRESE CONTROLLATE	Sede	Capitale sociale al 31.12.12	Patrimonio netto al 31.12.12	Utile/perdita esercizio 2012	Quota di Partecipa- zione	% sul Patrimonio netto	Valore Partecipazio- ne al 31.12.12
<b>Akcjatur Tob</b>	Ucraina				79,98%		31.000,00
<b>ATC &amp; PARTNERS MOBILITA' scarl</b>	Terni	20.000,00	23.985,00	- 5.778,00	87,50%	20.986,88	17.500,00
<b>ISHTAR Società Consortile a r.l.</b>	Perugia	20.000,00	24.659,00	624,00	90,00%	22.193,10	18.000,00
<b>METRO' Perugia s.c. a r.l.</b>	Perugia	890.549,00	851.797,00	-10.443,00	57,19%	487.142,70	493.115,06
<b>Radtur srl</b>	Cracovia				80,36%		5.880,31
<b>S.A.V.I.T. srl</b>	Terni	1.000.000,00	1.224.714,00	-85.349,00	72,25%	884.855,87	750.660,00
<b>T.P.L. Mobilità s.c.a.r.l.</b>	Spoletto	10.000,00	10.929,90		84,90%	9.279,49	8.490,00
<b>*Umbria Coach srl</b>	Perugia	35.000,00	35.298,00	0	59,09%	20.825,82	0
<b>Umbria Incoming Services srl – In liquidazione (dati anno 2010)</b>	Spoletto	56.000,00	13.364,00	- 478.945,00	98,21%	13.124,78	0
							<b>1.324.645,37</b>

IMPRESE COLLEGATE	Sede	Capitale sociale al 31.12.12	Patrimonio netto al 31.12.12	Utile/perdita esercizio 2012	Quota di Partecipa- zione	% sul Patrimonio netto	Valore Partecipazione al 31.12.12
<b>Ciriè Parcheggio SpA</b>	Spoletto	1.500.000,00	1.541.569,00	3.069,00	50,00%	770.784,50	750.000,00
<b>Ecoè srl in liquidaz.</b>	Perugia	60.000,00	-939.091,00	-980.761,00	33,34%	-313.092,94	0
<b>Ergin s.c. a r.l. in liq</b>	Roma	100.000,00	-298.620,00	-398.620,00	49,00%	-146.323,80	0
<b>Genzano Parcheggio srl in liquidazione*</b>	Spoletto	30.000,00	50.000,00	- 9.518,89	33,33%	16.665,00	0
<b>Foligno Parcheggio</b>	Foligno	119.600	88.650,00	-30.950,00	30,67%		36.686,00
<b>Perugia Rete SpA</b>	Perugia	1.442.693,00	In liquidazione		14,286%		0,00
<b>Roma TPL s.c. a r.l.</b>	Roma	102.000,00	281.548,00	25.774,00	33,33%	93.839,95	34.000,00
<b>SBE Enerverde srl soc. agr.*</b>	Perugia	300.000,00	307.720,00	9.603,00	40,00%	123.088,00	264.085,78
<b>Sipa Spa</b>	Perugia	1.312.237,00	3.174.231,00	250.646,00	22,48%	713.567,13	2.851.614,66
<b>Sistema Area Perugia s.c. a r.l.</b>	Perugia	4.056,00	In liquidazione		21,07%		0,00
<b>Soc. Agr. Alto Chiascio Energie R. (dati anno 2010)</b>	Perugia	50.000,00	49.083,00	- 918,00	25,00%	12.270,75	12.500,00
<b>Veneta Bus srl</b>	Venezia	15.000,00	579.082,00	88.807,00	10,000%	57.908,20	1.500,00
							<b>3.950.386,14</b>

<b>ALTRE IMPRESE</b>	Sede	Capitale sociale al 31.12.12	Patrimonio netto al 31.12.12	Utile/perdita esercizio 2012	Quota di Partecipazione	% sul Patrimonio netto	Valore Partecipazione e al 31.12.12
<b>Agenzia per energia e amb.prov.PG *</b>	Perugia	164.268,00	190.113,00	- 2.491,00	1,852%	3.520,89	3.042,00
<b>Ass.ne Carta Unica Orvieto</b>	Orvieto				1 quota ass.		774,69
<b>ATC Esercizio SpA</b>	La Spezia	3.500.000,00			0,017%		1.000,00
<b>Azioni Spoleto Crediti e Servizi</b>	Spoleto						7.338,08
<b>Banca di Mantignana</b>	Perugia	7.832.880,00			8 azioni		3.051,29
<b>Banca Popolare di Spoleto</b>	Spoleto				1959 azioni		8.981,52
<b>Credumbria – Banca di Credito Cooperativo</b>	Terni						10.500,00
<b>Consorzio Energia Confindustria</b>							750,00
<b>CON SPOLETO</b>	Spoleto	37.428,46			1,380%		516,46
<b>Lazio Mobilità</b>							0
<b>Società Autolinee Picene s.c.a r.l.</b>	Ascoli Piceno	11.000,00	- 11.012,00	124,00	5,000%	- 550,60	550,00
<b>Tiburtina srl</b>	Roma	3.000.000,00	2.806.217,00	33.969,00	7,475%	209.770,33	234.944,84
<b>Trio Service Srl</b>					32,00%		17.706,00
<b>Unipol Gruppo Finanziario Spa</b>					15355 azioni		1.924,94
<b>Distretto integrato turistico</b>							2.765,10
							<b>293.844,92</b>
<b>* Dati di bilancio anno 2011</b>		<b>TOTALE GENERALE PARTECIPAZIONI</b>					<b>5.568.876,73</b>

La Società, dopo aver acquisito, per tutte le realtà controllate e partecipate, le risultanze economiche e patrimoniali al 31/12/2012 ha verificato la rispondenza o gli scostamenti del valore della partecipazione posseduta e la quota di partecipazione calcolata sul patrimonio netto. Per quanto riguarda le società partecipate che sono state poste in liquidazione (Umbria Incoming srl, Genzano Parcheggio, Ecoè srl, Ergin Scarl, Lazio Mobilità), e per la soc.Umbria Coach srl, si è provveduto alla relativa svalutazione della quota posseduta, nonché alla cancellazione dei crediti vantati verso le stesse, ritenuti con adeguata certezza inesigibili. Per tale problematica si rinvia anche a quanto evidenziato nella relazione sulla gestione.

### **Crediti verso altri**

L'importo rileva un saldo di € 38.136 per depositi cauzionali presso terzi con una variazione negativa di € 53.534 rispetto all'anno 2011.

### **Altri titoli**

L'importo rileva un saldo di € 52 con una variazione negativa rispetto all'anno 2011 di € 1.549

### **Attivo circolante**

#### **Rimanenze**

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo ammontano ad € **3.622.679**, con una variazione negativa rispetto all'anno 2011 di € 18.321.

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 **€ 304.761.787** (+ 21.368.493 rispetto all'anno 2011) ed è costituita da:

- Crediti verso clienti € 46.325.936, di cui € 6.509.374 verso la Regione dell'Umbria, € 2.625.168 verso Trenitalia Spa, € 28.080.218 (€ 18.922.816 oltre 12 mesi) verso la società COTRI di Roma
- Fatture da emettere e Note Credito da ricevere € 8.558.026
- Crediti verso imprese controllate per un totale di € 24.724.900, di cui € 23.428.610 per crediti commerciali.
- Crediti verso imprese collegate per € 35.739.057 di cui € 32.017.056 per crediti commerciali. Il credito verso Roma Tpl ammonta ad € 33.247.695 di cui € 22.405.097 oltre 12 mesi
- Crediti tributati

Ammontano ad € 2.162.934 (– 2.672.433 rispetto all'anno 2011) e sono così dettagliati:

IMPOSTA	IMPORTO
<b>IRES</b>	€ 369.775
<b>IRAP</b>	€ –
<b>IVA</b>	€ 433.794
<b>BONUS FISCALE GASOLIO</b>	€ 1.234.545
<b>ALTRE</b>	€ 124.820

- Crediti verso altri

La somma complessiva ammonta ad **€ 192.173.069** (-196.976 rispetto all'anno 2011), di cui:

- Verso Enti pubblici di riferimento (Regione Umbria, Comune di Perugia, Comune di Terni, Provincia di Perugia, Provincia di Terni, Comune di Spoleto, Regione Lazio ) per € 16.013.572, riferiti principalmente al rimborso di oneri per il C.C.N.L. Autoferrotranvieri, a contributi c/investimenti e ripiani disavanzi anni precedenti, rimborso onere malattia.
- Crediti diversi per € 13.927.895, al netto di euro 387.484 per Fondo svalutazione crediti tassato per multe, comprensivo di euro 10.155.193 riferito al credito verso l'Inps relativo al Tfr versato; fra i debiti trova contropartita il debito verso il personale per Tfr.
- Lavori-forniture effettuate con leggi speciali per euro 162.231.602 trova la contropartita fra i debiti per finanziamenti leggi speciali.

### **Fondo svalutazione crediti**

Il saldo al 31 dicembre 2012 pari ad € 4.905.013 è il risultato dell'accurata analisi dei crediti vantati dalla Società già evidenziata nel bilancio 2011. Si è proceduto infatti alla cancellazione di crediti ormai inesigibili come di seguito indicati:

- |   |             |
|---|-------------|
| • Crediti ex SSIT per incassi da gestione parcheggi | € 426.661   |
| • Credito verso il Ministero dei Trasporti ex Fcu   | € 542.578   |
| • Crediti verso società partecipate                 | € 1.523.124 |

Fermo l'utilizzo del fondo come evidenziato, si è ritenuto prudente accantonare al medesimo fondo anche un importo di € 2.700.000 conseguente all'impegno assunto con la sottoscrizione del piano di rientro con Roma Tpl e Consorzio Cotri per la posizione creditoria di Umbria Tpl e Mobilità nei confronti di tali realtà, nonché un ulteriore importo di Euro 1.500.000 per fronteggiare eventuali, insorgenti casi di inesigibilità su altri crediti, al momento non presenti. Si è dell'avviso che, considerate le svalutazioni già operate negli anni 2011, e soprattutto 2012, con tale ulteriore accantonamento il fondo debba ritenersi sicuramente adeguato

**Disponibilità liquide**

La voce ammonta ad € **982.683** (– 3.475.530 rispetto all'anno 2011) così dettagliata:

<b>Depositi bancari</b>	€	900.761
<b>Depositi postali</b>	€	30.257
<b>Denaro e valori in cassa</b>	€	51.665

**Ratei e risconti**

La voce ammonta ad € **981.069**, (+303.632 rispetto all'anno 2011), ed è riferita prevalentemente a costi anticipati di competenza anno 2013 per tasso circolazione autobus, assicurazioni, spese telefoniche.

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO****Patrimonio netto**

Il patrimonio netto ammonta ad **€ 44.101.311**

Le azioni di UmbriaTpl e Mobilità Spa sono così ripartite:

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

<b>Patrimonio Netto</b>	<b>Consistenza Iniziale</b>	<b>Pagamento dividendi</b>	<b>Altri Movimenti</b>	<b>Utile/perdita di esercizio</b>	<b>Consistenza finale</b>
- Capitale Sociale	49.000.000				49.000.000
- Ris.sovrapr. az.					
- Ris. da rivalutaz.					
- Riserva legale	1.611		4.203		5.814
- Ris.azioni proprie					
- Ris. Statutarie					
- Altre riserve	5.241.069				5.241.069
- Disavanzo da fusione	- 2.261.164				- 2.261.164
-Fondo di riserva da utile			79.845		79.845
- Ut./ perd. a nuovo					
- Utile/ perd. d'es.	84.048		-84.048	-7.964.253	-7.964.253
<b>- Tot. Patrim. Netto</b>	<b>52.065.564</b>		<b>0</b>	<b>-7.964.253</b>	<b>44.101.311</b>

Origine, distribuibilità e disponibilità delle voci del patrimonio netto:



	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			5.814			5.814
V	Riserve statutarie						
VI	Riserva azioni proprie						
VII	Altre riserve						
	Fondo riserva volontario				5.241.069		5.241.069
	Disavanzo da fusione				- 2.261.164		- 2.261.164
	Fondo di riserva da utili					79.845	79.845
VIII	Utile / perdita a nuovo						
IX	Utile / perdita d'esercizio				-7.964.253		-7.964.253
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>							<b>44.101.311</b>

#### FONDI PER RISCHI ED ONERI

L'ammontare dei fondi, pari ad € **2.254.423**, è così distinto:

Tipo di fondo	Saldo al 01/01/2012	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31/12/2012
<b>Fondo imposte differite</b>	588.262		51.798	536.464
<b>Fondo rischi ed oneri</b>	506.288		69.576	436.712
<b>Fondo copertura perdite società partecipate</b>	185.060		174.032	11.028
<b>Fondo vertenze in corso</b>	699.687	350.000	360.000	689.687
<b>Fondo interessi attivi c/c bancari fondi investimento</b>	580.532			580.532
<b>Fondo acc.to contenzioso Agenzia Entrate T.F.</b>	940.000		940.000	0
<b>Fondo rischi cred. diversi e contenziosi vari T.F.</b>	1.110.000		1.110.000	0
<b>TOTALE</b>	<b>4.609.829</b>	<b>350.000</b>	<b>2.705.406</b>	<b>2.254.423</b>

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

L'ammontare del fondo al 31/12/2012, pari ad € **20.066.803**, esprime l'effettivo importo maturato nei confronti del personale dipendente al netto di quanto liquidato per le cessazioni dal servizio. 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 € **383.914.306** (+ 19.728.568 rispetto all'anno 2011) ed è costituita da:

- Debiti verso Banche per un totale di € **82.205.223** (- 11.119.799 rispetto all'anno 2011) di cui:
  - Entro l'esercizio per € 56.941.673
  - Oltre l'esercizio per € 25.263.550
- Debiti verso Altri Finanziatori (Società di leasing) per un importo di € **14.667.489**, di cui:
  - Entro l'esercizio per € 1.742.294
  - Oltre l'esercizio per € 12.925.195
- Debiti verso fornitori per un ammontare di € **31.254.910** (+ 5.048.751 rispetto anno 2011)
- Fatture da ricevere e note di credito da emettere per € **5.918.051**
- Debiti verso Imprese controllate, pari ad € **5.890.878**, di cui debiti commerciali per € 5.713.106.
- Debiti verso Imprese collegate, pari a € **2.389.082** (Roma Tpl € 2.380.118).
- Debiti tributari - La risultanza contabile è pari ad € **5.020.185**, (+ 910.587 rispetto all'anno 2011) di cui IRAP per € 1.152.071, ritenute alla fonte per € 2.209.945, altri tributi (IMU/IVA/Varie) per € 1.658.169.
- Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale:

L'ammontare della voce è pari ad € **14.611.157** (+ 1.582.455 rispetto all'anno 2011) ed è costituito principalmente dal debito per TFR trasferito all'INPS pari ad € 10.082.733, dal debito verso l'Inps per contributi riferiti alle mensilità di dicembre 2012 per € 1.006.232 e dal debito verso l'Inps per rateizzazioni di contributi pari ad € 2.527.709
- Altri debiti

L'ammontare della voce è pari ad € **221.819.666**, (+ 21.736.378 rispetto all'anno 2011) di cui € 179.991.618 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, regione Umbria) per € 20.596.889.

I debiti verso il personale per retribuzioni (dicembre 2012), ferie non godute e Tfr da erogare ammontano ad € 6.343.413.

**Ratei e risconti passivi**

I ratei e i risconti passivi ammontano a complessivi € **47.613.585** (+ 3.446.168 rispetto all'anno 2011). I ratei passivi pari ad € 405.180 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	€	18.274.302
Risconti passivi su plusvalenza	€	3.170.646
Risconti passivi su contributi legge 211/92	€	21.533.167
Risconti passivi su contributi Spoleto/Norcia	€	970.922
Risconti passivi su ricavi compet. eserc.succ.	€	3.259.367
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>47.208.404</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	24.724.900	

<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	14.667.489	9.271.535
Debiti v/banche-Mutui	30.426.726	8.841.736

**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 € 217.238.898, 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 fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e garanzie reali, con la separata indicazione di quelle prestate nell'interesse di controllate, collegate, controllanti.

Tra le fideiussioni a imprese controllate (€ 14.076.812) gli impegni più significativi sono riferiti a fideiussioni per la METRÒ S.c.a r.l. (€ 11.161.360); (€ 2.660.452) per la società consortile ISHTAR.

Tra gli impegni verso imprese collegate (€ 198.277.571) quelli più significativi sono a favore di ROMA TPL S.c.a r.l. (€ 189.800.572), per la società SBE Enerverde (€ 5.326.999), € 3.000.000 per la società Ciriè Parcheggio.

Gli impegni a favore di altri (€ 3.097.015) 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.

## CONTO ECONOMICO

Sono qui indicati i valori esposti nelle voci del Conto Economico, comparati ai corrispondenti dell'esercizio precedente, che hanno determinato il risultato della gestione. Per il commento delle singole voci si rinvia a quanto indicato nella relazione sulla gestione.

### Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad € **132.963.411** e registra una variazione positiva di € **2.921.229**, risultando così composto:

<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b> (Importi in unità di Euro)				
	Anno 2012	Anno 2011	Variazione	
Trasporto pubblico locale Umbria	15.672.636	15.862.114	–	189.478
Trasporto pubblico locale Lazio	13.878.299	13.563.640	+	314.659
Navigazione	1.718.187	1.747.108	–	28.921
Trasporto ferroviario	1.390.694	1.143.149	+	247.545
Parcheggi e mobilità alternativa	2.643.361	3.316.748	–	673.387
Servizi di noleggio	2.592.011	3.596.732	–	1.004.721
Corrispettivi contratti di servizio gomma	46.775.571	45.788.607	+	986.964
Corrispettivi contratti di servizio ferro	11.953.370	10.139.822	+	1.813.548

### Altri ricavi e proventi

L'importo degli altri ricavi e proventi ammonta ad € **36.339.282**, registra una variazione positiva di € **1.455.021** e risulta così composto:

<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b> (Importi in unità di Euro)				
	Anno 2012	Anno 2011	Variazione	
Proventi sanzioni amministrative	183.582	522.554	–	338.972
Plusvalenze da alienazioni cespiti	318.772	356.601	–	37.829
Risarcimenti danni da terzi	498.524	725.562	–	227.038
Ricavi da contratti:	11.980.580	11.368.660	+	611.920
• Ricavi gestione Minimetron	4.899.478	4.784.935	+	114.543
• Ricavi servizio treno Terni-L'Aquila	5.530.622	4.868.045	+	662.577
• Ricavi servizio treno Perugia-Foligno-Terontola	435.503	–	+	435.503
• Ricavi gestione Roma	860.784	1.090.306	–	229.522
• Nolo materiale rotabile ferroviario	202.511	573.691	–	371.180
• Ricavi diversi	51.682	51.682		–
Fitti attivi	356.797	344.215	+	12.582
Ricavi diversi, tra cui:	3.269.082	2.276.656	+	992.425
• Bonus fiscale gasolio	1.791.598	483.392	+	1.308.206
• Contributi fotovoltaico c/energia	160.672	23.460	+	137.212

Proventi pubblicitari	244.660	239.600	+	5.060
Proventi per prestazioni a terzi	593.563	1.007.923	-	414.360
Contributi in conto esercizio con il seguente dettaglio:	15.517.349	14.444.504	+	1.072.845
• Contributi per finanziamento CCNL gomma	5.825.737	5.997.725	-	171.987
• Contributi per finanziamento CCNL ferro	1.057.114	1.083.944	-	26.830
• Contributi ministeriali per recupero oneri di malattia	640.475	669.376	-	28.901
• Contributo regionale TPL	3.497.022	1.600.000	+	1.897.022
• Contributo ex Ferrovia Spoleto-Norcia	322.579	288.617	+	33.962
• Contributi in c/ capitale	2.863.881	3.168.595	-	304.714
Ricavi infragruppo	3.376.198	3.590.061	-	213.863

### Costi della produzione

I costi della produzione ammontano ad **€ 134.488.776** con una variazione complessiva in aumento di **€ 1.226.728**, dettagliati nelle tabelle che seguono.

### Materie di consumo

Gli acquisti di materie di consumo ammontano ad **€ 18.301.640** con una variazione positiva di **€ 1.442.020**, come dal seguente dettaglio delle principali voci:

<b>MATERIE DI CONSUMO</b> (Importi in unità di Euro)				
	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2011</b>		<b>Variazione</b>
Carburanti	16.413.899	14.244.310	+	2.169.589
Lubrificanti	81.812	157.147	-	75.335
Energia elettrica per trazione ferroviaria	160.192	252.916	-	92.724
Pneumatici	402.750	346.346	+	56.404
Ricambi per manutenzione veicoli	1.107.383	1.723.672	-	616.288
Acquisto titoli e documenti di viaggio	135.294	134.965	+	329

### Servizi

Gli acquisti di servizi ammontano ad **€ 31.338.062** con una variazione in aumento di **€ 368.099**, come dal seguente dettaglio delle principali voci:

**SERVIZI** (Importi in unità di Euro)

	Anno 2012	Anno 2011	Variazione	
Manutenzioni e riparazioni da terzi	13.856.546	11.638.630	+	2.217.916
Assicurazioni	3.985.784	3.667.955	+	317.829
Pulizie veicoli e locali	1.398.232	1.446.998	-	48.766
Spese per utenze	1.799.826	1.944.220	-	144.394
Spese per servizi professionali, con il seguente dettaglio:	1.399.571	1.735.584	-	336.013
• Prestazioni tecniche	546.837	552.988	-	6.151
• Prestazioni legali	465.308	526.627	-	61.319
• Altri servizi professionali	387.426	655.969	-	268.543
Compensi per vendita titoli di viaggio	488.639	525.858	-	37.219
Altri costi di produzione, con il dettaglio delle voci principali:	4.599.446	4.616.457	-	17.011
• Costi gestione Minimetron	2.870.313	2.793.888	+	76.425
• Costi ex Ferrovia Spoleto-Norcia	336.099	288.568	+	47.531
• Costi tracce treno	279.993	338.524	-	58.531
• Canoni stazioni comuni e servizi ex FCU – Trenitalia	342.948	342.948		-
• Stampa schede treno-prescrizioni tecniche	53.080	52.638	+	442
• Servizi di manovra treni	73.075	-	+	73.075
• Spese elaborazione dati	308.433	329.102	-	20.669
Servizi vari	2.059.971	2.792.041	-	732.070
Gestione Parcheggi	1.235.178	1.654.606	-	419.428

**Godimento beni di terzi**

La voce, pari ad **€ 713.960**, con una variazione in diminuzione di **€ 1.122.008**, come dal seguente dettaglio delle principali voci:

**GODIMENTO BENI DI TERZI** (Importi in unità di Euro)

	Anno 2012	Anno 2011	Variazione	
Fitti passivi	143.011	909.907	-	766.896
Canoni noleggio autovetture	163.633	155.356	+	8.277
Canoni e noli vari ferrovia e macchina rincalzatrice	107.006	109.627	-	2.621
Nolo materiale rotabile Roma e noleggi passivi	233.197	572.500	-	339.303
Canone locazione demaniale	40.000	40.000		-
Altri canoni (manutenzione hardware- software e macchine ufficio)	27.113	44.415	-	17.302

**Costi per il personale**

La voce ammonta ad **€ 66.404.411** con una variazione in diminuzione di **€ 66.836**, ed è così dettagliata:

<b>COSTI PER IL PERSONALE</b> (Importi in unità di Euro)				
	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2011</b>	<b>Variazione</b>	
Salari e stipendi	46.604.998	46.846.054	–	241.056
Oneri sociali	14.160.613	14.075.714	+	84.899
Trattamento di fine rapporto	3.585.240	3.794.554	–	209.314
Altri costi per il personale	2.053.560	1.754.925	+	298.635

**Ammortamenti e svalutazioni**

La voce ammonta ad **€ 16.634.588** con una variazione in aumento di **€ 2.783.629**, ed è così dettagliata:

<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b> (Importi in unità di Euro)				
	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2011</b>	<b>Variazione</b>	
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	395.584	413.549	–	17.965
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.632.450	12.190.478	–	558.028
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	4.606.554	1.246.932	+	3.359.622

**Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo**

La variazione è negativa per **€ 18.321**.

**Accantonamenti per rischi**

L'importo di **€ 350.000** è riferito all'ulteriore accantonamento effettuato a copertura delle vertenze in corso.

**Altri accantonamenti**

La voce non presenta alcun accantonamento.

**Oneri diversi di gestione**

L'ammontare degli oneri diversi di gestione è pari ad **€ 1.977.794** con una variazione in diminuzione pari ad **€ 164.209**, ed è così dettagliata:



**ONERI DIVERSI DI GESTIONE** (Importi in unità di Euro)

	Anno 2012	Anno 2011		Variazione
Spese generali	564.654	598.831	–	34.177
Tasse automobilistiche	300.122	314.710	–	14.588
Imposte e tasse diverse	1.113.018	1.228.462	–	115.444

**Proventi ed oneri finanziari**

Il saldo netto fra proventi ed oneri finanziari risulta negativo di € **3.360.530** contro un importo relativo al 2011, sempre negativo, di € **3.504.652**. Esso risulta così composto:

**PROVENTI ED ONERI FINANZIARI** (Importi in unità di Euro)

	Anno 2012	Anno 2011		Variazione
<b>PROVENTI FINANZIARI DA PARTECIPAZIONI</b>				
Proventi da partecipazioni in imprese controllate	–	12.029	–	12.029
Proventi da partecipazioni in imprese collegate	–	57.170	–	57.170
Proventi da partecipazioni in altre imprese	8	4.582	–	4.574
<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>				
a) Da crediti verso imprese controllate	10.630	97.512	–	86.882
b) Da crediti verso imprese collegate	1.259.448	1.048.255	+	211.193
<b>PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI</b>				
a) Interessi attivi su c/c bancari e postali	5.606	11.256	–	5.650
b) Interessi attivi v/ Clienti	1.644.250	877.689	+	766.561
c) Proventi finanziari diversi	–	455	–	455
<b>PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI</b>				
• Banche per interessi passivi	4.846.427	4.267.296	+	579.131
• Altri interessi passivi	1.217.100	1.346.318	–	129.218
• Altri oneri finanziari	–	–		–

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

**Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Si è provveduto alla svalutazione delle seguenti partecipazioni:

- CUT	€ 19.023
- UMBRIA INCOMING	€ 13.125
- UMBRIA COACH	€ 20.650
- FOLIGNO PARCHEGGI	€ 2.554
- ECOE'	€ 10.820
- ERGIN	€ 49.000
- GENZANO PARCHEGGI	€ 5.000
- LAZIO MOBILITÀ	€ 6.000

**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 "Proventi straordinari" ammonta ad **€ 3.963.219**.

Nella voce sono stati contabilizzati € 120.737 riferiti alla maggiore copertura dell'onere di malattia riconosciuta dal Ministero per l'anno 2010, € 229.204 riferita al maggior introito CCNL ex SIRA, note di credito da ricevere su costi anni precedenti ex Sira per € 470.881; cancellazione accantonamenti riferiti al lodo Cogemar e contenzioso ex FCU per € 2.050.000; contributi in conto capitale riferiti a immobilizzazioni dismesse per € 586.329.

**Oneri straordinari**

La voce "Oneri straordinari" riporta un valore di **€ 4.019.923**, distinto in:

- Minusvalenze per **€ 109.106**
- Sopravvenienze passive per **€ 3.910.817**. Le voci più rilevanti sono costituite dal mancato riconoscimento da parte della Regione Umbria del credito di euro 1.600.000 e dalla cancellazione di immobilizzazioni oramai obsolete per euro 1.001.018

**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 2012 (compreso il personale distaccato presso la Soc. Controllata Savit) con il confronto dell'anno precedente:

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2012</i>	<i>Anno 2011</i>
OPERAJ	1.327	1.355
IMPIEGATI	130	135
QUADRI	37	36
DIRIGENTI	12	12
<b>TOTALE</b>	<b>1.506</b>	<b>1.538</b>

**Compensi ad amministratori e sindaci**

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

Ai sensi di legge si evidenziano l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori: **€ 252.524**, e l'ammontare dei compensi spettanti al Collegio Sindacale (compreso il Bilancio Consolidato) ed al Revisore Legale pari ad **€ 185.441**.

**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: **€ 36.000** oltre contributi di legge.

**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 31/12/2012 pari a 4,0814 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:

<u>Metodo patrimoniale</u>		<u>Metodo finanziario</u>	
<i>Costi</i>		<i>Costi</i>	
Canoni leasing	2.823.905	Interessi passivi	289.590
		Ammortamenti	2.640.000

**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 € 3.200.000, il capitale in vita è pari ad € 1.920.000 ed il valore corrente di mercato (*mark to market*) è pari ad € 239.

**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 22 luglio 2013

L'Amministratore Delegato

(Ing. Franco Viola)

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Dott. Lucio Caporizzi)

# *RELAZIONE SULLA GESTIONE*

Scopo della presente relazione che accompagna il Bilancio al 31 dicembre 2012 della società Umbria TPL e Mobilità S.p.A. è quello di fornire, nella situazione specifica, ad integrazione e completamento delle informazioni date nel corso dell'esercizio, un quadro informativo completo atto a rappresentare, in maniera esaustiva, l'evolversi della situazione aziendale nel decorso esercizio, attraverso una analisi equilibrata ed esauriente della società e dell'andamento della gestione.

La stessa relazione consente, altresì, esponendo i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, di mettere a disposizione della compagine societaria una rappresentazione attualizzata della realtà aziendale pressoché in concomitanza con la individuazione ed adozione, da parte degli stessi Soci, di decisioni e determinazioni volte ad incidere sull'assetto societario così come scaturito dal processo di fusione conclusosi sul finire dell'anno 2010.

-----

## **Il risultato economico dell'esercizio 2012**

Il bilancio al 31 dicembre 2012 della società Umbria TPL e Mobilità S.p.A. presenta un disavanzo di € 7.964.253 , dopo aver operato ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni, e contabilizzate imposte come dal seguente prospetto:

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€	395.584
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€	11.632.450
Svalutazione partecipazioni	€	126.171
Svalutazione crediti	€	4.606.554
Accantonamento al fondo rischi	€	350.000
Imposte (IRAP)	€	1.645.482

Le risultanze di sintesi del conto economico 2012 si presentano con le seguenti entità:

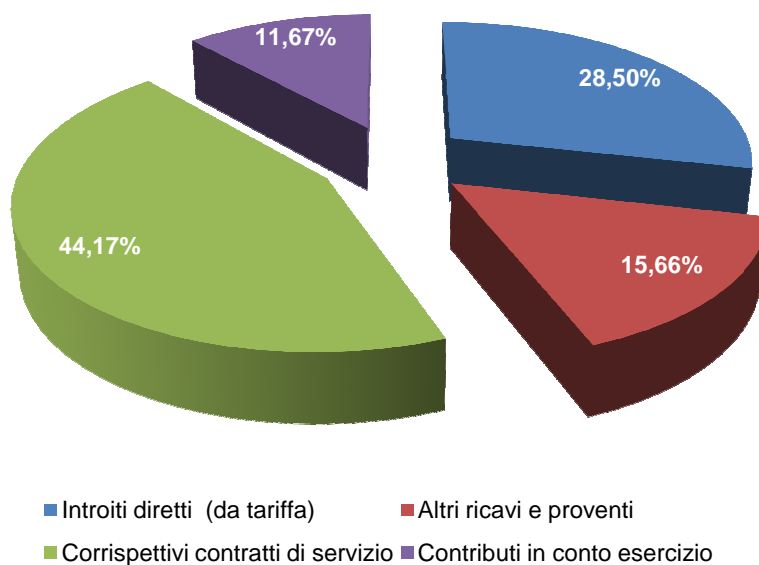
CONTO ECONOMICO	Anno 2012	Anno 2011
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	96.624.129	95.157.921
ALTRI RICAVI E PROVENTI	36.339.282	34.884.261
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>132.963.411</b>	<b>130.042.182</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
PER MATERIE PRIME, SUSSID. E DI CONSUMO	18.301.640	16.859.620
PER SERVIZI	31.338.062	30.969.963
GODIMENTO BENI DI TERZI	713.960	1.835.968
PERSONALE	66.404.412	66.471.247
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	16.634.588	13.850.959
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	18.321	-108.653
ACCANTONAMENTO PER RISCHI	350.000	1.150.000
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	90.941
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.977.794	2.142.003
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>135.738.777</b>	<b>133.262.048</b>
<b>DIFF. FRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-2.775.366</b>	<b>-3.219.866</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	8	73.781
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2.919.935	2.035.167
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-6.063.527	-5.613.615
UTILI E PERDITE SU CAMBI	-216.946	15
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-3.360.530</b>	<b>-3.504.652</b>
<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
SVALUTAZIONI DI PARTECIPAZIONI	-126.171	-276.649
<b>TOTALE RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-126.171</b>	<b>-276.649</b>
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
PROVENTI STRAORDINARI	3.963.219	14.765.998
ONERI STRAORDINARI	-4.019.924	-6.122.985
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>-56.705</b>	<b>8.643.013</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-6.318.771</b>	<b>1.641.846</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-1.645.482	-1.557.798
<b>PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-7.964.253</b>	<b>84.048</b>

Soffermandosi preliminarmente su una valutazione delle principali componenti del conto economico, rappresentate, in aggregazione, nel "Valore della Produzione" e nei "Costi della Produzione" si evidenziano le seguenti risultanze:

*Valore della Produzione*

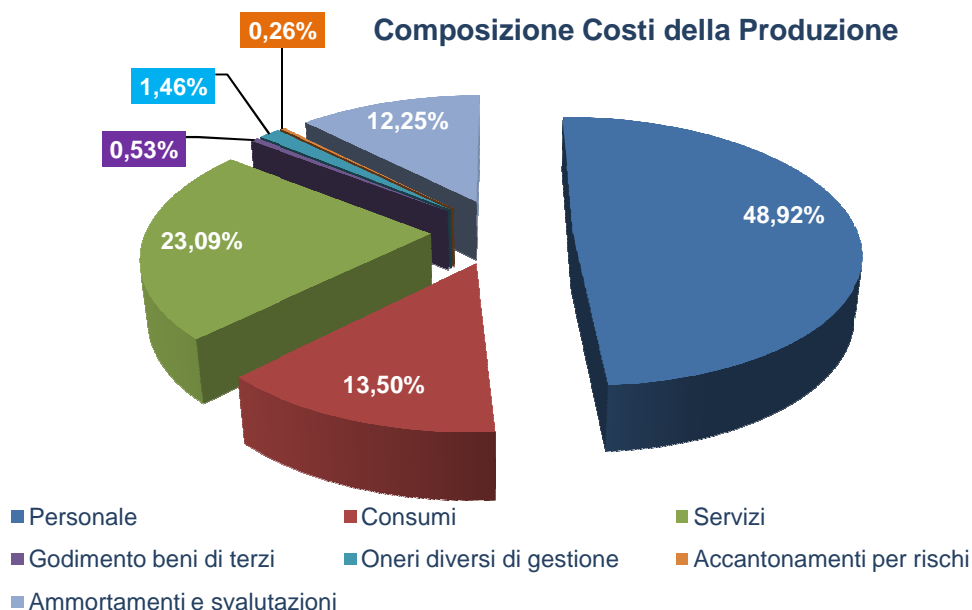
Valore Produzione	Importo	Incidenza %
Introiti diretti (da tariffa)	37.895.189	28,50
Altri ricavi e proventi (*)	20.821.933	15,66
Corrispettivi contratti di servizio	58.728.940	44,17
Contributi in conto esercizio	15.517.349	11,67
<b>TOTAL</b>	<b>132.963.411</b>	<b>100,00</b>

(\*) per la composizione si rinvia alla Nota Integrativa

**Composizione Valore della Produzione***Costi della Produzione*

Composizione Costi della Produzione	Importo	Incidenza %
Personale	-66.404.412	48,92
Consumi	-18.319.961	13,50
Servizi	-31.338.062	23,09
Godimento beni di terzi	-713.960	0,53
Oneri diversi di gestione	-1.977.794	1,46
Accantonamenti per rischi	-350.000	0,26
Ammortamenti e svalutazioni	-16.634.588	12,25
<b>TOTAL</b>	<b>-135.738.777</b>	<b>100,00</b>





Prima di passare ad una analisi più particolareggiata delle componenti di costo e di ricavo, ponendo soprattutto a raffronto le risultanze dell'esercizio 2012 con quelle del precedente esercizio 2011, è opportuno analizzare lo scostamento tra il risultato economico finale dell'anno 2012 ( - € 7.964.253) ed il risultato finale dell'anno 2011 (+ € 84.048).

L'azienda unica, fin dalla sua costituzione, ha sempre presentato uno squilibrio strutturale della gestione riconducibile, in sintesi ed essenzialmente, ad un introito/ km decisamente insufficiente al sostegno della gestione ordinaria del servizio. Entrambe le componenti dell'elemento ricavi, la componente tariffaria e la componente corrispettivi da contratto di servizio, evidenziano criticità sostanziali per tutte e tre le tipologie di trasporto - TPL gomma, TPL ferro, TPL navigazione -, ma è il TPL gomma a generare la più evidente situazione di squilibrio economico per la Società.

Infatti per il Trasporto Pubblico Locale su gomma:

- i ricavi/km da tariffa si posizionano su livelli medi di 0,53 €/km non compatibili con aziende di trasporto confrontabili per dimensione e tipologia di bacino servito (*per queste mediamente si riscontrano valori di ricavi/ km di circa 0,8-1,00 €/km per i servizi extraurbani e 1,4 €/km per i servizi urbani di medie dimensioni*). Rispetto al rapporto percentuale ricavi da tariffa/costi operativi, individuato come obiettivo dalla legge 228/2012 art.1 c.301 (legge di stabilità 2013) al 35%, il posizionamento di Umbria Mobilità 2012 è stato il 17,50%.
- I ricavi/km derivanti dai corrispettivi dei contratti di servizio già dal 2006 non hanno seguito un adeguamento legato alla reale dinamica inflattiva dei costi di settore, bensì quella correlata all'indice DAP regionale, accentuando ulteriormente l'evidenza dello squilibrio di sistema. La stima del delta di adeguamento sul corrispettivo/km porterebbe ad un incremento dell'attuale corrispettivo del 12,31%.

A tal proposito va comunque ricordato che la Regione Umbria, benchè in modo non strutturato, è intervenuta con finanziamenti a supporto del TPL nel periodo di esercizio corrispondente agli attuali contratti 2006 – 2012, in genere erogati alla fine dell'anno. Nell'anno 2012 tale intervento straordinario è stato pari ad € 3.497.022 per il TPL gomma e € 2.000.000 per il TPL ferro.

Nella tabella seguente vengono riepilogati tali finanziamenti includendo le annualità precedenti al 2012.

	2009	2010	2011	2012
TPL GOMMA	2.480.000	4.264.642		3.497.022
TPL FERRO				2.000.000

Per quanto riguarda i costi si evidenziano in particolare l'incidenza dei costi correlati alla gestione complessiva del materiale rotabile e del personale impiegatizio, entrambi derivanti da una fusione tra

aziende che non ha al momento modificato le strutture organizzative originarie, nonché la sensibile incidenza degli oneri finanziari sul conto economico della Società.

E' opportuno ricordare che lo scorso anno 2011 il risultato finale di sostanziale equilibrio di bilancio (utile di € 84.048) venne raggiunto con la contabilizzazione, come sopravvenienza attiva, del *badwill* generato dalla fusione inversa, in Umbria TPL e Mobilità S.p.A., di Umbria TPL (holding) per 12.537.561.

Nell'anno 2012, non essendo intervenuta, ovviamente, la ripetizione di tale contabilizzazione, il risultato economico non poteva non presentarsi che in termini negativi, nonostante l'incidenza positiva del ripristino della erogazione, da parte della Regione dell'Umbria del contributo straordinario assegnato a titolo di "promozione del trasporto pubblico locale" per € 4.000.000 (per Umbria TPL e Mobilità netto di € 3.497.022)

Ugualmente una incidenza positiva sulle risultanze economiche 2012 ha avuto l'erogazione, dalla stessa Regione dell'Umbria, di un contributo di € 2.000.000 a titolo di ripiano del disavanzo del servizio ferroviario.

**Parallelamente alla contabilizzazione di queste componenti positive si è ritenuto necessario, ai fini della più veritiera rispondenza delle risultanze del bilancio alla reale situazione patrimoniale della società, procedere a tutta una serie di svalutazioni di quote di partecipazione in società controllate e/o collegate, con la conseguente cancellazione di crediti alle stesse società correlati.**

Anche altre poste patrimoniali attive ed altri crediti, tutti risalenti a periodi pre-fusione, sono state oggetto di particolare attenzione sulla opportunità e possibilità o meno della loro permanenza nel bilancio della società. Laddove non si sono riscontrate tali certezze queste poste di bilancio sono state cancellate.

Per la svalutazione dei crediti, sia verso società controllate e collegate, e sia di altra natura, è stato utilizzato l'apposito Fondo Svalutazione Crediti presente nel bilancio della società.

Contestualmente, ed al fine di mantenere una rispondenza della entità di tale fondo ad eventuali, future esigenze di altre svalutazioni, è stato operato un nuovo accantonamento per € 1.500.000, portando l'entità del fondo (€ 4.905.013) ad un importo ritenuto congruo per le citate, future esigenze.

Sempre per quanto riguarda gli accantonamenti si è ritenuto di procedere alla cancellazione degli appositi fondi "Fondo rischi, crediti diversi e contenziosi trasporto ferroviario" (accantonamento per lodo COGEMAR) e "Fondo accantonamento contenzioso Agenzia delle Entrate" (Contenzioso fiscale ex FCU), costituiti lo scorso anno, dal momento che, vuoi per i pareri legali acquisiti, vuoi per il confronto in atto con la Regione dell'Umbria sulla competenza di tali, eventuali, oneri, vuoi per alcuni atti di manleva da parte della Regione Umbria evidenziati in sede di fusione, si è dell'avviso che, sempre nel caso di esiti negativi dei contenziosi in essere, al momento non prevedibili, gli oneri relativi dovranno necessariamente far carico alla Regione dell'Umbria.

In aggiunta alla svalutazione crediti già operata ulteriori accantonamenti sono stati fatti sempre al fondo svalutazione crediti ed al fondo rischi ed oneri.

Sul Fondo Svalutazione Crediti è stato effettuato un accantonamento per € 2.700.000 conseguente all'impegno assunto dalla società con l'accordo sottoscritto con Roma TPL/Consorzio CO.TR.I. per il rientro graduale del credito vantato da Umbria Mobilità sempre nei confronti di Roma TPL/Consorzio CO.TR.I. Tale accantonamento è correlato al riconoscimento, nel caso di corretto e puntuale assolvimento di tutte le obbligazioni finanziarie in capo a Roma TPL/Consorzio CO.TR.I., di una riduzione complessiva di € 2,7 milioni sul credito vantato.

L'accantonamento ha un carattere, comunque, del tutto prudenziale, nel più assoluto rispetto dei principi contabili. Sempre in coerenza con tale assunto si è ritenuto, addirittura, opportuno accantonare l'intera entità della riduzione del credito nell'esercizio 2012, anziché optare per un accantonamento pluriennale.

In aggiunta a quanto sopra è stato, anche, effettuato un ulteriore accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti di € 1.500.000 al fine di adeguare l'entità dello stesso fondo; si ritiene che con questo ulteriore accantonamento il Fondo può essere considerato sufficiente per fronteggiare l'eventuale non realizzo di altri crediti.

Sul Fondo rischi ed oneri è stato effettuato un accantonamento di € 350.000 riferito alle varie vertenze in corso. L'entità di tale accantonamento è conseguente ad una puntuale ricognizione dei contenziosi in essere ed alle certificazioni date dall'Ufficio Legale sul potenziale rischio di soccombenza della società.

Non è stato considerato il contenzioso di maggior consistenza riferito alle ex società fuse FCU e SSIT dal momento che, indipendentemente dall'esito del giudizio, qualunque onere dovrà essere imputato alla competenza della precedente proprietà in quanto contenzioso non evidenziato in sede di fusione in Umbria TPL e Mobilità.

A riprova della particolare attenzione posta dall'organo amministrativo al fine di rendere estremamente veritiera la rappresentazione della realtà patrimoniale della società con il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, si riportano, di seguito, le entità delle svalutazioni di partecipazioni, di crediti, di altre poste dell'attivo patrimoniale e degli accantonamenti effettuati:

Svalutazione partecipazioni	€	126.171
-----------------------------	---	---------

Svalutazione crediti verso partecipate:	€	1.523.125
<i>Akjatur</i>	€	144.954
<i>Umbria Coach S.r.l.</i>	€	168.617
<i>Ecoe'</i>	€	715.494
<i>Ergin società consortile a.r.l.</i>	€	469.773
<i>Genzano Parcheggio</i>	€	24.287

Svalutazione altri crediti	€	969.240
----------------------------	---	---------

Accantonamenti al Fondo svalutazione crediti:	€	4.106.554
<i>Accantonamento 0,50% per svalutazione crediti</i>	€	406.554
<i>Accantonamento piano rientro Roma TPL/Consorzio CO.TR.I</i>	€	2.700.000
<i>Accantonamento per adeguamento fondo svalutazione crediti</i>	€	1.500.000

Accantonamenti al Fondo Rischi	€	350.000
--------------------------------	---	---------

Eliminazione poste dell'attivo patrimoniale (ex FCU differenza Valore Storico – Contributi ricevuti)	€	414.623
--	---	---------

Per una più compiuta lettura delle risultanze economiche gestionali 2012 e 2011 si rinvia, comunque, alla trascrizione del "conto economico riclassificato" riportato in altra parte della presente relazione.

-----

Per quanto attiene alle risultanze economiche dell'esercizio 2012 si evidenzia, ora, per le componenti di maggiore rilevanza, lo scostamento con le risultanze del precedente esercizio 2011.

Per i ricavi:

- ✓ Valore della Produzione

Il Valore della produzione aumenta da € 130.042.182 dell'esercizio 2011 ad € 132.963.411 dell'esercizio 2012 (+ € 2.921.229)

	Anno 2012	Anno 2011	Scostamento
Valore della Produzione	132.963.411	130.042.182	2.921.229

La variazione rilevata è da riferire principalmente a:

- ✓ Aumento dei corrispettivi del contratto di servizio per il trasporto ferroviario
- ✓ Maggiori contributi erogati nell'anno dalla Regione dell'Umbria per il trasporto pubblico locale;
- ✓ Minori ricavi per l'attività di noleggio autobus, per minore disponibilità di mezzi, e di gestione parcheggi a pagamento, per la dismissione di alcune attività;
- ✓ Minori contributi in conto capitale, per completo ammortamento dei beni oggetto di contributi

Nello specifico dei singoli raggruppamenti di ricavo:

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

	Anno 2012	Anno 2011	Scostamento
Ricavi da traffico	29.550.935	29.425.754	125.181

I ricavi da traffico registrati nell'anno 2012 sono pressoché in linea rispetto all'anno 2011. Nell'anno 2012, sono stati contabilizzati ricavi a titolo di Integrazione linee urbane di Perugia per € 46.619.

- ✓ Ricavi delle vendite e delle prestazioni (Servizio Navigazione)

	Anno 2012	Anno 2011	Scostamento
Ricavi da traffico	888.120	929.308	-41.188
Corrispettivi	830.068	817.801	12.267

A parità di servizi svolti nell'anno 2012, rispetto al precedente anno 2011, è stata registrata una diminuzione nei viaggiatori trasportati.

- ✓ Ricavi delle vendite e delle prestazioni (Servizio Ferroviario)

	Anno 2012	Anno 2011	Scostamento
Ricavi da traffico	1.389.299	1.139.796	249.504
Altri ricavi trasporto ferroviario	1.395	3.353	-1.958

L'aumento registrato nei ricavi da traffico del trasporto ferroviario è da riferire, principalmente, all'effetto dell'adeguamento tariffario applicato con decorrenza dal 1/7/2012. Un ulteriore adeguamento tariffario troverà applicazione nell'anno 2013, sempre con decorrenza dal 1 Luglio; in tal modo le tariffe del trasporto ferroviario vengono adeguate al livello di quelle del servizio regionale svolto da Trenitalia.

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

	Anno 2012	Anno 2011	Scostamento
Gestione parcheggi e mobilità	2.643.361	3.316.748	-673.387

La variazione è da riferire alla diminuzione registrata nei ricavi dei parcheggi conseguente anche alla dismissione di alcune attività (Fiuggi, Susa, Foligno, Montefalco)

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

	Anno 2012	Anno 2011	Scostamento
A.T.C. & Partners Mobilità S.c. arl	12.979.362	13.066.334	-86.973
ISHTAR S.c. arl	25.311.484	24.301.000	1.010.484
T.P.L. S.c. arl	8.484.725	8.421.273	63.451

La variazione nei corrispettivi dei contratti di servizio, complessivamente considerata, è conseguente alla rivalutazione dei corrispettivi con l'indice DAP. Per quanto riguarda i corrispettivi riferiti alla A.T.C. & Partners Mobilità S.c. arl va anche detto che nel bacino di traffico della Provincia di Terni, in sede di proroga dei contratti di servizio, alcuni Enti hanno richiesto una seppur minima riduzione dei programmi di esercizio in essere.

Per quanto riguarda la realtà Ishtar il maggior corrispettivo è conseguente al non intervenuto riconoscimento in favore del Comune di Perugia della cointeressenza sulla tariffazione UP non essendosi verificati i presupposti.

- ✓ Corrispettivi contratti di servizio (Servizi Ferroviari)

	Anno 2012	Anno 2011	Scostamento
Infrastruttura ferroviaria	4.937.327	4.937.327	0
Trasporto ferroviario	7.016.042	5.197.860	1.818.182

La variazione in aumento è da riferire ai maggiori contributi erogati dalla Regione dell'Umbria per il trasporto ferroviario.

- ✓ Ricavi contratti

	Anno 2012	Anno 2011	Scostamento
Contratti TPL gomma	5.811.944	5.926.923	-114.979
Contratti trasporto ferroviario	6.168.636	5.441.737	726.899

La diminuzione evidenziata nella voce ricavi contratti TPL gomma è rappresentata, principalmente, da minori ricavi per service fornito alla società collegata Roma TPL nella seconda metà dell'anno 2012.

Per quanto riguarda i contratti del trasporto ferroviario l'incremento evidenziato è da riferire ai servizi sostitutivi svolti sulla tratta Terni – L'Aquila.

✓ Contributi in conto esercizio

	Anno 2012	Anno 2011	Scostamento
	15.517.349	14.444.504	1.072.845

Lo scostamento è da attribuire a varie componenti, positive e negative, tra le quali, per quelle di più significativa entità:

Contributi regionali TPL	+1.897.022
Contributi rimborso oneri CCNL	-524.524
Contributi in conto capitale	-304.714

✓ Sopravvenienze attive

	Anno 2012	Anno 2011	Scostamento
Servizi TPL Gomma	1.249.516	14.588.078	-13.338.562
Servizi ferroviari	2.713.703	177.920	2.535.783
Servizi Navigazione	0	0	0

Le Sopravvenienze attive contabilizzate nel bilancio 2012, così come riportate per entità complessive, sono così distinte, limitatamente a quelle di maggior consistenza:

Servizi TPL Gomma

Rimborso oneri malattia anno 2010	120.736
Rimborso oneri CCNL ex SIRA anno 2009	229.204
Conguaglio Ishtar anno 2010	74.708
TPL Service Note di Credito da ric. per cong. man. full service 2010 - 2011	470.881
Accordo transattivo chiusura posizione debitoria FOCALIA	43.826

Servizi ferroviari

Contabilizzazione contributi riferiti a immobilizzazioni eliminate per perdita utilità	€	586.330
Eliminazione accantonamento fondo rischi (lodo COGEMAR e contenzioso fiscale)	€	2.050.000

Per i costi:

I Costi della Produzione aumentano da € 133.262.048 dell'esercizio 2011 ad € 135.738.777 dell'esercizio 2012

	Anno 2012	Anno 2011	Scostamento
Costi della Produzione	-135.738.777	-133.262.048	-2.476.728

La variazione negativa è la risultante:

- ✓ Maggiore contabilizzazione di costi per consumi, per manutenzioni e assicurazioni
- ✓ Minore contabilizzazione di costi per prestazioni professionali
- ✓ Minore contabilizzazione di costi per gestione parcheggi per la cessazione di alcune attività
- ✓ Minori costi per compensi Amministratori: nell'anno 2011 è stato contabilizzato anche il compenso riferito all'organo amministrativo di Umbria TPL S.p.A. – holding poi coinvolta nella fusione inversa a fine 2011 in Umbria TPL e Mobilità - nonché quello riferito alla amministrazione della società controllata SIRA incorporata a fine 2011. Nell'anno 2012, al contrario, è intervenuta una prima rimodulazione dei compensi per effetto della L.R. 5/2012, di modifica della L.R. 37/1998, nonché una completa, diversa quantificazione dei compensi dei componenti del Consiglio di Amministrazione così come definita in occasione della nomina della nuova governance della società nel mese di Novembre 2012.
- ✓ Minore incidenza nell'anno dei costi per ammortamenti
- ✓ Maggiori costi nell'anno per accantonamenti

Nello specifico dei singoli raggruppamenti di costi:

- ✓ Carburanti

	Anno 2012	Anno 2011	Scostamento
Servizi TPL Gomma	-14.361.723	-12.670.287	-1.691.436
Servizi ferroviari	-1.887.914	-1.454.049	-433.865
Servizi Navigazione	-164.262	-119.973	-44.289

L'aumento dei costi per carburanti, (gasolio e metano complessivamente + 15%) è da riferire all'aumento del costo dei prodotti petroliferi nell'anno 2012 (aumento accisa) rispetto al precedente esercizio 2011.

Questo maggior costo è in parte compensato dal maggior importo introitato per il bonus fiscale sul gasolio autotrazione di cui al DPR 9/6/2000 N. 277 e s.m.i.

- ✓ Manutenzioni e riparazioni da terzi ordinarie

	Anno 2012	Anno 2011	Scostamento
Servizi TPL Gomma	-12.490.789	-9.905.429	-2.585.360
Servizi ferroviari	-1.296.537	-1.628.475	331.938
Servizi Navigazione	-66.852	-42.123	-24.730
Impianti mobilità alternativa	-2.367	-62.603	60.236

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 il maggior costo tra il 2011 e il 2012 per i servizi di TPL gomma (- 2.585.360), 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 minor costo 2012 su 2011 per € 192.713 e le manutenzioni e riparazioni impianti con un maggior costo di € 123.503.

Il restante importo dello scostamento può essere attribuito, per la quasi totalità alla manutenzione del parco autobus di Umbria e Lazio.

Riguardo alla manutenzione del parco autobus utilizzato per i servizi nell'ambito della Regione dell'Umbria ci si riferisce al contratto di global service manutentivo stipulato con la società controllata SAVIT S.r.l. che nell'anno 2012 fa registrare un costo manutentivo superiore per € 2.408.428 a quello contabilizzato nell'anno 2011, dal momento che, per il bacino di Perugia, l'affidamento dei servizi alla società SAVIT S.r.l. nell'anno 2011 è avvenuto soltanto con effetto dal 1 Agosto 2011.

Occorre però precisare che il costo del contratto manutentivo attivato con la controllata SAVIT e riferito agli autobus aziendali utilizzati nella Regione Umbria, va considerato unitamente ai minori costi sostenuti nell'anno 2012 rispetto al 2011 per acquisto ricambi (- € 545.907), all'aumento del recupero delle spese per il personale distaccato alla società SAVIT (+ € 597.709), personale distaccato che, nell'anno 2012, è passato dalle N. 27 unità al 31/12/2011 alle N. 41 unità al 31/12/2012, e ai recuperi che la società ha effettuato nei confronti della società SAVIT per fitti attivi, utenze varie, ecc.

Riguardo alla manutenzione del parco autobus utilizzato per i servizi nell'ambito della Regione Lazio ci si riferisce al contratto di manutenzione full service stipulato con la società partecipata Roma TPL che nell'anno 2012 fa registrare un costo manutentivo superiore per € 317.346 a quello contabilizzato nel decorso anno 2011. Restano, comunque, da definire con l'affidatario del servizio alcune fatturazioni che potranno anche dar luogo alla emissione, nel corrente anno 2013, di note di rettifica.

✓ Assicurazioni

	Anno 2012	Anno 2011	Scostamento
Servizi TPL Gomma	-3.512.650	-3.289.363	-223.288
Servizi ferroviari	-451.863	-357.858	-94.006
Servizi Navigazione	-21.270	-20.734	-536

La variazione in aumento dei costi per assicurazione nell'anno 2012, rispetto al precedente esercizio 2011, è da riferire all'aumento dei costi assicurativi.

✓ Personale

	Anno 2012	Anno 2011	Scostamento
Retribuzioni ed Oneri	-60.765.611	-60.921.768	156.157
Accantonamento TFR	-3.585.240	-3.794.554	209.314

Per quanto riguarda i costi di personale occorre tener presente che nell'anno 2012 si sono avute uscite dal servizio di N. 42 unità di personale in aggiunta alle precedenti unità (N. 38) che avevano abbandonato il servizio nell'anno 2011.

Il minor costo conseguente a questa riduzione del personale è stato pressoché annullato dalla contabilizzazione dell'onere conseguente al recente Accordo Nazionale (26/4/2013) con il quale viene



prevista l'erogazione in favore del personale di una tantum per periodi pregressi caratterizzati da una "vacanza contrattuale". Per Umbria TPL e Mobilità tale onere è pari ad € 1.219.033.

Maggiori costi sono stati, poi, sostenuti per le automatiche progressioni di carriera (scatti di anzianità – avanzamenti parametrali)

Lo scostamento 2012-2011 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 2012	Anno 2011	Scostamento
Interessi passivi verso banche	-3.869.900	-2.944.847	-925.053
Interessi passivi di finanziamento	-976.527	-1.322.449	345.922
Altri interessi passivi	-1.217.100	-1.346.318	129.218

Il notevole aumento della voce "Interessi passivi verso banche" (+ 31,41%) rispetto al dato del precedente esercizio 2011 è da attribuire, oltre che al costante massimo utilizzo degli affidamenti concessi, all'aumento dei tassi di interesse applicati e delle relative commissioni.

La voce "Interessi passivi di finanziamento" presenta una variazione in diminuzione essendo intervenuta, nel corso dell'anno 2012, la scadenza di alcuni finanziamenti.

Lo stesso vale per la voce "Altri interessi passivi" per effetto della diminuzione degli interessi passivi per leasing autobus.

✓ Sopravvenienze passive

	Anno 2012	Anno 2011	Scostamento
Servizi TPL Gomma	-2.492.582	-5.330.456	2.837.875
Servizi ferroviari	-1.071.629	-775.751	-295.879
Servizi Navigazione	-2.940	-887	-2.053
Infragruppo consolidato	-39.309	0	-39.309

Le Sopravvenienze passive, come sopra raggruppate, sono così distinte (per quelle di maggiore entità):

Servizi TPL Gomma

Eliminazione credito Vs Regione dell'Umbria contributo TPL anno 2011	1.600.000
Regolamento premi polizza anno 2011	174.163
TPL Service conguaglio manutenzione full service 2010 - 2011	589.680

La Sopravvenienza passiva di € 1.600.000 è rappresentata dalla eliminazione del credito di pari importo, riportato nel bilancio 2011, nei confronti della Regione dell'Umbria quale contributo straordinario per la promozione del trasporto pubblico locale, contributo che, per detto anno, non è stato, poi, riconosciuto.

Servizi ferroviari

Eliminazione immobilizzazioni (valore storico) ex FCU per perdita utilità	1.001.020
---	-----------

Infragruppo consolidato

Eliminazione credito percorrenze extra franchigia Provincia di Terni anno 2011	34.294
--	--------

## SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2012

Lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2012 della società evidenzia le seguenti risultanze:

	Anno 2012	Anno 2011
<b>ATTIVITA'</b>		
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>187.602.210</b>	<b>193.806.625</b>
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.755.486	2.431.778
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	180.239.659	185.444.273
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.607.065	5.930.574
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>309.367.150</b>	<b>291.492.507</b>
RIMANENZE	3.622.679	3.641.000
CREDITI VERSO CLIENTI <i>esigibili entro l'esercizio</i>	31.038.094	46.776.482
CREDITI VERSO CLIENTI <i>esigibili oltre l'esercizio</i>	18.922.816	
VS IMPRESE CONTROLLATE <i>esigibili entro l'esercizio</i>	24.724.900	21.002.000
VS IMPRESE COLLEGATE <i>esigibili entro l'esercizio</i>	13.333.960	
VS IMPRESE COLLEGATE <i>esigibili oltre l'esercizio</i>	22.405.097	18.408.483
CREDITI TRIBUTARI	2.162.935	4.835.367
IMPOSTE ANTICIPATE	917	917
VERSO ALTRI <i>esigibili entro l'esercizio</i>	192.173.069	192.294.096
VERSO ALTRI <i>esigibili oltre l'esercizio</i>	0	75.949
DISPONIBILITA' LIQUIDE	982.683	4.458.213
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>981.068</b>	<b>677.437</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>497.950.428</b>	<b>485.976.569</b>
<b>PASSIVITA'</b>		
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>44.101.311</b>	<b>52.065.564</b>
<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>2.254.423</b>	<b>4.609.830</b>
<b>FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>20.066.803</b>	<b>20.948.020</b>
<b>DEBITI</b>	<b>383.914.306</b>	<b>364.185.738</b>
DEBITI VERSO BANCHE <i>esigibili entro l'esercizio</i>	56.941.673	58.513.564
DEBITI VERSO BANCHE <i>esigibili oltre l'esercizio</i>	25.263.550	34.811.458
DEBITI VS ALTRI FINANZIATORI <i>esigibili entro l'esercizio</i>	1.742.294	16.867.315
DEBITI VS ALTRI FINANZIATORI <i>esigibili oltre l'esercizio</i>	12.925.195	0
ACCONTI <i>esigibili entro l'esercizio</i>	137.665	135.865
FORNITORI <i>esigibili entro l'esercizio</i>	37.172.961	31.492.078
VS IMPRESE CONTROLLATE <i>esigibili entro l'esercizio</i>	5.890.878	5.127.951
VS IMPRESE COLLEGATE <i>esigibili entro l'esercizio</i>	2.389.082	15.920
DEBITI TRIBUTARI	5.020.185	4.109.598
VS IST PREVIDENZA E SIC SOCIALE	14.611.156	13.028.702
ALTRI DEBITI <i>esigibili entro l'esercizio</i>	216.779.763	195.687.169
ALTRI DEBITI <i>esigibili oltre l'esercizio</i>	5.039.904	4.396.118
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>47.613.585</b>	<b>44.167.417</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>497.950.428</b>	<b>485.976.569</b>

L'incidenza delle voci dell'attivo sul totale dell'attivo è il seguente:

Immobilizzazioni nette	37,67%
Capitale circolante	62,13%
Ratei e risconti	0,20%

L'incidenza delle voci del passivo dello stato patrimoniale sul totale del passivo è il seguente:

Patrimonio Netto	8,86%
Fondi per rischi ed oneri	0,45%
Fondo trattamento fine rapporto di lavoro	4,03%
Debiti	77,10%
Ratei e risconti	9,56%

### La situazione finanziaria

La gestione finanziaria della società ha rappresentato, fin dalla costituzione della società stessa, sicuramente il maggior condizionamento per un regolare e puntuale adempimento dei compiti e delle obbligazioni correlate all'oggetto sociale.

Questa critica situazione, ancorché presente in tutte le aziende del comparto, è anche riconducibile, per Umbria TPL e Mobilità, come già enunciato in occasione della presentazione del bilancio 2011, da un lato, allo squilibrio economico della gestione che si sta trascinando fin dalla sottoscrizione dei contratti di servizio nell'anno 2006, e dall'altro, all'accumularsi di crediti a titolo di corrispettivi per i servizi svolti, immobilizzati per periodi temporali notevolmente superiori a livelli di ragionevolezza, specialmente per crediti vantati per servizi svolti in altri ambiti territoriali, esterni alla Regione Umbria. Questa situazione ha provocato fin dall'anno 2012, e soprattutto, nella seconda parte dell'anno, particolari problematiche tali da condizionare in negativo gli impegni della società.

La causa più rilevante di tale criticità finanziaria è da attribuire, come più volte evidenziato nel corso dell'esercizio 2012, al mancato introito per un troppo lungo lasso temporale, dei crediti riferiti ai servizi di trasporto o ad altre prestazioni rese nel Comune di Roma.

Per il recupero del credito nei confronti di Roma TPL e Consorzio CO.TR.I. è stato sottoscritto un accordo per un piano di rientro graduale con una previsione di incasso di € 20.000.000 nell'anno 2013, di almeno € 10.000.000 nell'anno 2014, e di altri importi, ivi compresi quelli correlati alla definizione transattiva del lodo (€ 300.000 mensili per 60 rate) graduati fino al completo recupero del credito.

Contestualmente alla definizione del piano di rientro è stata decisa la dismissione dei servizi svolti nella città di Roma per effetto del contratto di servizio 2010 – 2018 sottoscritto con Roma Capitale, essendo incompatibili con le esigenze della società i tempi di introito dei relativi corrispettivi.

La compagine societaria resa edotta periodicamente delle criticità finanziarie della società (*vedasi le varie informazioni date*) si è responsabilmente fatta carico della *crisi finanziaria* della società, decidendo, in primis, una ricapitalizzazione della stessa per 25 milioni di euro, e, pressoché contestualmente, la predisposizione di un piano di rilancio e ristrutturazione di Umbria TPL e Mobilità da parte di due Advisor all'uopo nominati.

Purtroppo la decisa ricapitalizzazione, ancorché insufficiente rispetto alle esigenze finanziarie reali, si è poi concretizzata (almeno fino ad ora) con il solo intervento della Regione Umbria che, nell'ultima parte

dell'anno, ha sottoscritto e versato la quota di aumento del capitale sociale di propria competenza (€ 5.075.000).

Il piano di rilancio e ristrutturazione della società, approvato dall'Assemblea dei Soci nel mese di novembre 2012, in concomitanza con la nomina della nuova governance della società, non ha ancora inciso in termini positivi sulla situazione finanziaria della società essendo venuti a mancare, e non ancora concretizzati, alcuni decisivi interventi indicati dal piano stesso: totale acquisizione (25 milioni di Euro) dell'aumento di capitale sociale deliberato; prestito ponte di 25 milioni di Euro da parte del sistema bancario (non acquisito anche per le difficoltà manifestate dagli Enti Soci nel rilascio delle richieste garanzie); privatizzazione con l'ampliamento della compagine societaria; ristrutturazione del conto economico della gestione.

Purtroppo le situazioni ora esposte hanno accentuato, con il passare dei mesi, le difficoltà finanziarie della società.

A tal fine, e considerata la particolare importanza di tale problematica, si rinvia alla successiva parte della presente relazione relativa a *Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio* l'informazione sull'evolversi di tale situazione in questa prima parte dell'anno 2013, nonché a quanto enunciato nel rispetto della prescrizione di cui all'art. 2423 bis C.C., nella parte della relazione dedicata alle *"Altre informazioni"*.

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	2012	2011	PASSIVO	2012	2011
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>€ 187.602.210</b>	<b>€ 193.806.625</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>€ 44.101.311</b>	<b>€ 52.065.564</b>
Immobilizzazioni immateriali	€ 1.755.486	€ 2.431.778	Capitale sociale	€ 49.000.000	€ 49.000.000
Immobilizzazioni materiali	€ 180.239.659	€ 185.444.273	Riserve	€ 3.065.564	€ 2.981.516
Immobilizzazioni finanziarie	€ 5.607.065	€ 5.930.574	Risultato di esercizio	- € 7.964.253	€ 84.048
			<b>PASSIVITÀ CONSOLIDATE</b>	<b>€ 101.349.619</b>	<b>€ 104.151.817</b>
			Banche	€ 25.263.550	€ 29.387.000
			Altri debiti	€ 53.764.843	€ 49.206.967
			Fondi per rischi ed oneri	€ 2.254.423	€ 4.609.830
			TFR	€ 20.066.803	€ 20.948.020
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>€ 310.348.218</b>	<b>€ 292.169.944</b>	<b>PASSIVITÀ CORRENTI</b>	<b>€ 352.499.498</b>	<b>€ 329.759.188</b>
Magazzino	€ 3.622.679	€ 3.641.000	Banche	€ 56.941.672	€ 63.938.022
Liquidità differite	€ 305.742.856	€ 284.070.731	Altri debiti	€ 288.783.889	€ 255.269.715
Liquidità immediate	€ 982.683	€ 4.458.213	Ratei e risconti	€ 6.773.937	€ 10.551.451
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 497.950.428</b>	<b>€ 485.976.569</b>	<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 497.950.428</b>	<b>€ 485.976.569</b>

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

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO				
	2012		2011	
Valore della produzione	€ 132.963.411	100,00%	€ 130.042.182	100,00%
Costi esterni operativi	- € 52.349.777	- 39,37%	- € 51.698.901	- 39,76%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>€ 80.613.634</b>	<b>60,63%</b>	<b>€ 78.343.281</b>	<b>60,24%</b>
Costi del personale	- € 66.404.412	- 49,94%	- € 66.471.247	- 51,12%
<b>MOL (ebitda)</b>	<b>€ 14.209.222</b>	<b>10,69%</b>	<b>€ 11.872.034</b>	<b>9,13%</b>
Ammortamenti e accantonamenti	- € 16.984.588	- 12,77%	- € 15.091.900	- 11,61%
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>- € 2.775.366</b>	<b>- 2,09%</b>	<b>- € 3.219.866</b>	<b>- 2,48%</b>
Risultato dell'area accessoria	- € 126.171	- 0,09%	- € 276.649	- 0,21%
Risultato dell'area finanziaria	- € 3.360.530	- 2,53%	- € 3.504.652	- 2,70%
Risultato dell'area straordinaria	- € 56.704	- 0,04%	€ 8.643.013	6,65%
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>- € 6.318.771</b>	<b>-4,75%</b>	<b>€ 1.641.846</b>	<b>1,26%</b>
Imposte sul reddito	- € 1.645.482	-1,24%	- € 1.557.798	- 1,20%
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>- € 7.964.253</b>	<b>-5,99%</b>	<b>€ 84.048</b>	<b>0,06%</b>

Da tali riclassificazioni scaturiscono i seguenti indici di bilancio.

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI			
		2012	2011
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	- € 143.500.899	- € 141.741.061
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	23,51%	26,86%
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	- € 42.151.280	- € 37.589.244
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	77,53%	80,60%

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI			
		2012	2011
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Capitale investito</i>	91,14%	89,29%
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Capitale investito</i>	16,51%	19,20%

INDICATORI DI SOLVIBILITÀ			
		2012	2011
CCN Margine disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	- € 42.151.280	- € 37.589.244
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	88,04%	88,60%
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	- € 39.000.022	- € 30.678.793
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	88,72%	90,39%

#### Le attività della società nell'anno 2012.

L'impegno di Umbria TPL e Mobilità per i servizi di TPL inseriti nei contratti di servizio stipulati negli anni 2006 e 2007 non ha subito varianti significative rispetto al precedente anno, trattandosi di gestione degli stessi contratti in regime di proroga.

Per alcune realtà territoriali, su richiesta degli Enti affidanti, sono intervenute lievi modifiche rispetto ai programmi di esercizio in essere, ma, comunque, di scarsa rilevanza.

Anche le attività riferite ai sistemi di mobilità alternativa ed alla gestione dei parcheggi a pagamento sono confermate sui livelli del precedente anno, salvo alcune dismissioni nella gestione dei parcheggi a pagamento.

Il tutto trova una rappresentazione di sintesi nelle risultanze di seguito esposte:

#### ➤ Trasporto Pubblico Locale su gomma

CONTRATTI DI SERVIZIO	Km. Effettivi	
	Anno 2012	Diff. con 2011
BACINO PERUGIA	15.087.041	-277.899
BACINO SPOLETO	5.789.758	-39.141
BACINO TERNI	7.886.615	-156.237
<b>TOTALE</b>	<b>28.763.414</b>	<b>-473.277</b>

Suddivisione produzione del servizio tra Umbria TPL e Mobilità e Partners

UMBRIA MOBILITÀ	Km. Effettivi	
	Anno 2012	Diff. con 2011
BACINO PERUGIA	11.884.201	-224.168
BACINO SPOLETO	4.224.829	-22.353
BACINO TERNI	7.123.145	-144.190
<b>TOTALE</b>	<b>23.232.175</b>	<b>-390.711</b>

ALTRI	Km. Effettivi	
	Anno 2012	Diff. con 2011
BACINO PERUGIA	3.202.840	-53.730
BACINO SPOLETO	1.564.929	-16.788
BACINO TERNI	763.471	-12.047
<b>TOTALE</b>	<b>5.531.239</b>	<b>-82.566</b>

➤ **Trasporto ferroviario**

UMBRIA TPL E MOBILITÀ	Km. Effettivi	
	Anno 2012	Diff. Anno 2011
<b>Servizi Rete Umbria Mobilita' Regionale</b>	<b>1.290.661</b>	<b>57.549</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>Totale</b>	<b>111.762</b>	<b>-21.039</b>
<b>Servizi Rfi</b>		
Servizi Rfi per conto Direzione Regionale Umbria (Foligno-Terontola)	66.917	17.762
Servizi RFI Per Conto Direzione Regionale Lazio (Terni-L'Aquila-Sulmona)	778.045	10.653
<b>Totale</b>	<b>844.962</b>	<b>28.415</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>2.247.385</b>	<b>64.925</b>

Lo scostamento in aumento, ancorché minimo, delle percorrenze 2012 rispetto a quelle del 2011 su rete regionale Umbria Mobilità è da ricondurre all'attivazione, nell'anno 2011, di servizi sostitutivi con autobus a causa di problematiche tecniche alla infrastruttura ed ai treni, servizi sostitutivi non attivati nell'anno 2012.

Lo scostamento in diminuzione delle percorrenze 2012 rispetto a quelle 2011 per i servizi Terni-Orte-Terontola e Terni-Orte-Orvieto è da ricondurre alla sospensione di tali servizi in concomitanza con il cambio orario invernale (8 dicembre 2012).

➤ **Navigazione**

UMBRIA TPL E MOBILITÀ	Km. navigati anno 2012	Differenza con anno 2011
<b>Lago Trasimeno</b>	75.709	3.350



➤ **Mobilità Alternativa**

CITTÀ DI PERUGIA	TIPO IMPIANTO	N. IMPIANTI	ORE DI SERVIZIO
P.Partigiani - P.Italia	Scala Mobile	11	7.160
P.Le Della Cupa - P.Priori	Scala Mobile	5	6.979
P.Le Europa - P.Le Bellucci	Scala Mobile	12	6.082
Galleria Kennedy	Ascensore A Fune	2	5.976
Sovrappasso V.M.Angeloni	Ascensore Idraulico	1	6.222
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	

CITTÀ DI SPOLETO	
PERCORSO: PARCHEGGIO POSTERNA - PIAZZA CAMPELLO (in fase di completamento)	N. IMPIANTI
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

PERCORSO: PARCHEGGIO SPOLETOSFERA - P.ZZA LIBERTÀ	N. IMPIANTI
Ascensore Parcheggio Spoletosfera	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 Albornoz (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>MOBILITÀ ALTERNATIVA CASCIA</b>	<b>N. IMPIANTI</b>
Ascensori Idraulici	5
Scala Mobile	9

<b>MOBILITÀ ALTERNATIVA ORVIETO Orvieto Scalo - Orvieto Centro</b>	<b>Capacità Trasporto</b>	<b>Frequenza</b>	<b>Ore Di Servizio</b>
			<b>Anno 2012</b>
Funicolare (Lunghezza Mt. 580)	N. 75	15'	4.788

<b>MOBILITÀ ALTERNATIVA AMELIA Via Nocicchia - Centro Storico Amelia</b>	<b>Capacità Trasporto</b>	<b>Orario Apertura</b>	
		<b>dalle ore</b>	<b>alle ore</b>
Ascensore	N. 10	07:30	20:00

➤ **Parcheggi di superficie**

Città	Contratto		Posti
	Dal	Al	
Foligno Clarici	18/07/2003	18/07/2013	50
Bracciano	07/01/2010	06/01/2016	803
Nocera Umbra	22/02/2008	22/02/2014	57
Cascia	07/03/2008	07/03/2017	400
Negrar	01/07/2006	30/06/2016	278
Spoletto	01/07/1991	05/12/2015	1790
Fiesole	01/07/2011	01/07/2017	174
Passignano Sul Trasimeno	08/06/2012	08/06/2017	750

➤ **Parcheggi in struttura**

Città	Contratto		Posti
	Dal	Al	
CASCIA	07/03/2008	07/03/2017	100
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	840
BUSTO ARSIZIO	01/07/2004	30/06/2013	400
SPOLETO		31/12/2013	555

\* Gestiti tramite società partecipate

### **Società controllate e/o partecipate.**

Riprendendo e dando attuazione ad un impegno già evidenziato in occasione della presentazione del bilancio dell'esercizio 2011, ed in coerenza con le linee strategiche indicate nel piano di rilancio e ristrutturazione della società, particolare attenzione è stata posta nella realtà rappresentata dalle società controllate e/o partecipate, tutte provenienti dal processo di fusione e riconducibili alle aziende fuse.

Per alcune di queste società, considerate, da un lato, le problematiche di natura finanziaria presenti, e, dall'altro, il superamento dell'oggetto sociale delle stesse, si è già provveduto, con il bilancio al 31 dicembre 2012, alle conseguenti, necessarie, svalutazioni delle partecipazioni.

Al momento sono state avviate e sono in corso le procedure di liquidazione per le seguenti società:

- ✓ Ergin
- ✓ Ecoè
- ✓ Genzano Parcheggi
- ✓ Umbria Incoming
- ✓ Lazio Mobilità

Per la società SBE Enerverde, in presenza di una rivendicazione avanzata dalla società nei confronti delle aziende costruttrici degli impianti, rivendicazione che, con una adeguata e consapevole certezza, andrà ad incidere positivamente oltre che sulla ripresa dell'operatività di SBE anche sulla situazione di bilancio della stessa, si è ritenuto di non dover procedere ad alcuna svalutazione.

### **Gli investimenti.**

L'accentuazione delle criticità finanziarie della società nel corso dell'anno 2012, unita alla non disponibilità di contribuzioni pubbliche in conto capitale di sostegno agli investimenti, ha, di fatto, reso impossibile, con negative ripercussioni sulla efficienza della gestione, l'impegno della società in tema di investimenti.

Conseguenza di tale situazione è il permanere di una condizione di particolare precarietà per il **parco autobus** necessario per i servizi svolti e per la infrastruttura ferroviaria.

Sul parco autobus si potrà operare soltanto nel corrente anno 2013, con un piano di rinnovo, comunque, del tutto insufficiente, grazie alla disponibilità di alcune contribuzioni pubbliche.

Per l'**infrastruttura ferroviaria** la questione è più complessa considerate le sue dimensioni e le esigenze, specialmente in termini di sicurezza, da considerare. Per procedere in tal senso, ed adeguatamente, la società deve poter recuperare e disporre delle risorse finanziarie che, erogate dalla Regione nel periodo 2001-2010, non hanno poi trovato, per la parte non utilizzata dalla precedente gestione FCU, visibilità e allocazione nel progetto di fusione, e, conseguentemente, non trasferite nella disponibilità di Umbria TPL e Mobilità.

L'entità complessiva di tali risorse che, in ogni caso, dovranno essere destinate ai lavori in questione, è stata, di recente, fatta oggetto di un atto ricognitorio a seguito di un confronto Regione dell'Umbria / Umbria TPL e Mobilità conclusosi con la deliberazione della Giunta regionale N. 156 del 25/2/2013.

Ovviamente l'entità di tali risorse, pari ad € 16.814.640,41, deve essere, poi, rettificata con quanto ancorché liquidato ma non pervenuto alla società (€ 2.000.000) e con crediti vantati dalla società nei confronti della Regione dell'Umbria a vario titolo (IVA – spese generali – rimborso IRAP), ma, comunque, collegabili ai finanziamenti e lavori in questione.

Trattasi, comunque, di esigenze di interventi manutentivi che, seppure con una indispensabile gradualità, non possono essere ulteriormente procrastinati.

Rispetto alle indicazioni date in occasione della presentazione del bilancio al 31 dicembre 2011 non ha trovato conferma, almeno fino ad ora, l'acquisto dei nuovi treni con il progetto comunitario POR-SFER e con il finanziamento del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di cui alla Legge 133/2006, mentre tarda l'avvio dell'appalto, già finanziato, dei lavori per il potenziamento dell'infrastruttura ferroviaria nella tratta Sangemini – Terni (Legge 297/1978 e Legge 211/1992 per € 7.500.000 + € 1.500.000).

Sono, al contrario, in corso gli interventi per il rinnovo degli impianti tecnologici con un finanziamento di € 4.000.000 (Legge 211/1992).

Nel corso dell'anno 2012 è proseguito l'impegno della società, nella sua veste di stazione appaltante, **per i lavori riferiti al sistema di mobilità alternativa di Spoleto "città aperta all'uomo"**.

Purtroppo il regolare andamento degli stessi lavori ha avuto un duplice condizionamento.

Da un lato di natura finanziaria, considerate le insorte difficoltà, appunto finanziarie, della società che hanno caratterizzato il decorso anno 2012 e che non hanno consentito di sopperire, almeno nella sua interezza, al cofinanziamento necessario quale compartecipazione alla spesa di progetto in assenza della residua disponibilità, fin dal momento della costituzione dell'azienda unica regionale, della provvista finanziaria in precedenza acquisita, dalla società S.S.I.T. con un mutuo passivo per € 6.000.000, proprio per cofinanziare l'operazione.

Purtroppo questa provvista finanziaria, acquisita dalla precedente stazione appaltante (SSIT) negli anni pre-fusione (anni 2007-2008-2009) ed utilizzata, come da documentazione in atti, oltre che per cofinanziare i lavori anche per altre ordinarie esigenze gestionali della stessa SSIT, non è stato trasferito, come già detto, alcunché nella disponibilità di Umbria TPL e Mobilità.

Questo aspetto ha accentuato le difficoltà finanziarie di Umbria TPL e Mobilità ed ha avuto anche conseguenze negative per la società dovendo fronteggiare oneri per interessi moratori.

Dall'altro lato di natura tecnica per problematiche e divergenze con l'impresa aggiudicataria dei lavori che hanno anche portato a rivendicazioni economiche (riserve) di entità significative.

Al momento è in atto un confronto tra il Comune di Spoleto, titolare del progetto, Umbria TPL e Mobilità, stazione appaltante, ed impresa affidataria dei lavori, per giungere ad una eventuale positiva conclusione che tenga conto, da un lato, del mantenimento delle determinazioni della stazione appaltante in un alveo di assoluta, totale, legittimità, e, dall'altro, dell'esigenza di completare l'opera.

## **Il personale.**

Nell'anno 2012 è continuato l'impegno della società nell'azione di razionalizzazione dell'impegno del personale dipendente nelle diverse attività.

In coerenza con gli obiettivi determinati con la costituzione dell'azienda unica regionale (anno 2010) la società anche nell'anno 2012 ha mantenuto il blocco del turn over continuando, quindi, a non procedere alla sostituzione del personale uscito dal servizio a vario titolo.

Le cessazioni del servizio nell'anno 2012 sono state N. 42 che sommate a quelle dei periodi precedenti (dal 1/1/2010 al 31/12/2011) si attestano a N. 118 uscite nel triennio.

Al 31 dicembre 2012 il personale in servizio si attesta in N. 1.437 unità, mentre la forza media dell'anno è pari a N. 1.465 unità.

Restano, poi, da considerare N. 41 dipendenti (anno 2011 N. 34) distaccati alla controllata società SAVIT S.r.l. affidataria dei servizi di global service manutentivo del parco veicoli di Umbria Mobilità.

-----

Nell'anno 2012 è proseguito l'impegno per l'attività formativa nei confronti del personale.

La maggior parte dell'attività formativa è stata finanziata, così come nel precedente anno 2011, attingendo alle risorse di Fondimpresa (anni 2012 – 2013 complessivi € 290.000).

Per le *relazioni sindacali* l'anno 2012 ha fatto registrare la definizione del confronto con le OO.SS. per la omogeneizzazione dei trattamenti economici e normativi del personale proveniente dalle aziende fuse, limitata, per il momento, al personale del movimento e di altri servizi accessori.

L'accordo, stanti le insorte difficoltà finanziarie, ha fatto, poi, registrare una appendice, in questi primi mesi dell'anno 2013, con un parziale rinvio degli effetti economici.

Per lo stesso anno 2012 è da annotare l'avvenuta costituzione della nuova RSU aziendale, subentrata alle preesistenti, distinte RSU delle aziende fuse.

### **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.	271
Extraurbani	N.	359
Scuolabus	N.	2
Turismo	N.	53
In uso a terzi (Partners)	N.	41
<b>TOTALE</b>	<b>N.</b>	<b>726</b>
Urbani servizi Roma (in comodato d'uso)	N.	83

Anche nell'anno 2012, così come per il precedente anno 2011, in assenza di adeguate contribuzioni pubbliche di sostegno (contributi per investimenti) la società non ha proceduto ad operazioni di rinnovo del proprio parco veicoli, rinnovo che, peraltro, risulta sempre più necessario.

Nell'anno 2013, confermata la disponibilità di alcune risorse (rifinanziamento DM 16/10/2006) si procederà all'espletamento di apposita gara di appalto ad evidenza pubblica per l'acquisto di un modesto numero di nuovi veicoli (N. 11).

-----

Anche per quanto riguarda il materiale rotabile del servizio ferroviario non sono intervenute implementazioni del parco.

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
<b>TOTALE</b>	<b>N.</b>	<b>46</b>

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
<b>TOTALE</b>	<b>N.</b>	<b>17</b>

## Altre informazioni.

### Continuità aziendale

Come già indicato in altra parte della presente relazione l'organo amministrativo della società con la presentazione del bilancio al 31.12.2012 ha ritenuto di dover fornire un quadro informativo completo della situazione aziendale nel contesto contingente e nella realtà prospettica.

Premesso un tale assunto, ed anche in relazione ad altre informazioni date con la stessa relazione (vedasi: *Situazione finanziaria*), è un preciso dovere dell'organo amministrativo della società soffermarsi su uno dei principi cardine di guida nella predisposizione dei bilanci di esercizio, ossia quello della continuità aziendale, nel rispetto dei principi contabili internazionali (IAS 1) e del disposto di cui all'art. 2423 bis Codice Civile.

Pur dovendo, nuovamente, dare atto che la compagine societaria di Umbria TPL e Mobilità, come analiticamente già specificato, da alcuni mesi è fortemente impegnata per il superamento delle difficoltà che ostacolano e pregiudicano la possibilità, per la stessa società, di garantire continuità nel perseguimento dell'oggetto sociale e di mantenere le proprie obbligazioni nei confronti dei terzi, preoccupazioni non possono non sorgere nella eventualità che tali impegni non si concretizzino nei tempi, molto contenuti, necessari.

La ipotizzata ricapitalizzazione, concretizzatasi in minima parte, l'efficientamento in termini economici della gestione, anche attraverso una più equa quantificazione della remunerazione dei servizi dalla società svolti, la conclusione del percorso di ricerca del partner industriale, tutte azioni, queste, che, previste dal "Piano di rilancio e ristrutturazione della società" sono state già adottate dalla compagine societaria, e che sono strettamente correlate e condizionanti la *continuità aziendale*, non possono attendere oltre.

Questa responsabile preoccupazione, già oggi presente per la situazione in atto e che andrà ad accentuarsi nei prossimi mesi del corrente anno, in assenza di interventi adeguati ed immediati, deve, poi,

calarsi anche nel nuovo scenario societario che verrà ad aversi una volta portato a termine il percorso di ricerca del partner industriale.

-----

Le preoccupazioni e le esigenze fin qui responsabilmente rappresentate, con specifico riferimento alla “continuità aziendale”, hanno trovato un primo, positivo, riscontro con la determinazione adottata dal Consiglio di Amministrazione della Società nella seduta del 22 Luglio 2013 con la esplicita approvazione del “piano di ristrutturazione della società” e con gli interventi nello stesso piano previsti.

In altri termini, con le esplicite azioni indicate dal piano e con gli interventi nello stesso previsti, si ha motivo di ritenere che possa essere garantita la “continuità aziendale”.

La presente relazione sulla gestione allegata al bilancio al 31/12/2012, approvato ex novo nella stessa seduta del Consiglio di Amministrazione, viene, quindi, integrata con tale riferimento.

#### *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 2012 la società ha continuato l'iter per l'individuazione del modello organizzativo di gestione e controllo ex D.Lgs 231/2001. A breve si ha motivo di ritenere che il modello organizzativo avrà la sua definitiva formalizzazione.

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

Gli accadimenti di questi primi mesi dell'anno 2013 devono trovare in questa relazione una adeguata rappresentazione dal momento che trattasi di accadimenti che, nel contesto attuale della società, incidono ed incideranno sul presente e sul futuro della stessa.

Per i servizi di trasporto pubblico su gomma espletati, a seguito del disposto legislativo (L.R. 5/2012) con il quale viene statuito che i contratti di servizio in essere rimarranno in vigore fino alla stipula dei nuovi contratti, la società ha rivendicato la definizione ed il riconoscimento, a decorrere dal 1 Gennaio 2013, di nuovi corrispettivi, dovendo trovare applicazione, nella fattispecie, la normativa (Regolamento Comunitario 1370/2007) in materia di compensazione per obblighi di servizio pubblico.



Purtroppo per la non disponibilità delle maggiori risorse finanziarie necessarie si è optato per una rivisitazione dei programmi di esercizio svolti, lasciando inalterati i corrispettivi contrattuali preesistenti considerati nel loro complessivo ammontare.

Trattasi di una soluzione che, decorrendo, tra l'altro, dal mese di Giugno 2013, penalizza fortemente per il corrente anno la società.

Per gli aspetti e condizionamenti che precedono, e sicuramente in palese dissonanza con le prescrizioni del Regolamento Comunitario, si corre il rischio di non conseguire i risultati legittimamente attesi quale effettiva compensazione degli obblighi di servizio pubblico, considerate anche alcune prese di posizione di Enti affidanti che, addirittura, preannunciano una minore disponibilità di risorse da destinare al TPL per il corrente anno.

Inoltre non si è ancora concluso l'iter amministrativo necessario per la firma della convenzione, predisposta dalla Regione dell'Umbria, con la quale viene formalizzata e quantificata, nei termini che precedono, la compensazione spettante alla società.

Con questo scenario è auspicabile che tutte le attività propedeutiche per l'espletamento della nuova gara d'appalto per l'affidamento dei servizi (piano regionale dei trasporti – piani di bacino) abbiano il necessario impulso.

Ferma l'informazione che precede e riferita ai servizi in affidamento, una particolare evidenza si deve dare agli aspetti ed alle criticità di natura finanziaria che la società ha affrontato e sta affrontando in questa prima parte dell'anno 2013.

Riportando l'attenzione dei destinatari della presente relazione a quanto già evidenziato nella parte della relazione dedicata alla *Situazione finanziaria* ed alle *Altre Informazioni*, l'organo amministrativo deve responsabilmente dare una ulteriore evidenza dell'aggravarsi e della non sostenibilità della situazione in essere.

Vanificato, di fatto, l'auspicato effetto positivo proveniente dalla ricapitalizzazione stante l'acquisizione della sola quota di competenza della Regione dell'Umbria (€ 5.075.000 rispetto ai 25 milioni di Euro attesi); non ottenuto il prestito ponte di € 25.000.000 previsto dal piano di rilancio e di ristrutturazione; non concretizzatosi, ancora, ed è evidente, il processo di ampliamento della compagine societaria, la società non è in grado di assolvere, nonostante un prestito di € 3.800.000 concesso dal socio Provincia di Perugia poi recuperato entro il decorso mese di Aprile 2013, nella situazione contingente, per le entità necessarie, alla gran parte delle proprie obbligazioni finanziarie.

Per sostenere la società, in presenza della criticità finanziaria non più gestibile con mezzi ordinari, la Regione dell'Umbria si è fatta, nuovamente, carico di un ulteriore intervento, purtroppo non esaustivo delle esigenze, mettendo a disposizione, con la Legge Regionale 8/2013 una anticipazione di cassa fino ad un importo massimo di € 20.000.000.

L'entità dell'anticipazione, successivamente ridotta ad € 13.000.000, e le modalità di recupero (entro l'anno 2013 con accantonamento delle erogazioni della stessa Regione Umbria sul fondo regionale trasporti), anche se indispensabile nella situazione immediata, non è risolutiva per le problematiche e le obbligazioni che la società dovrà gestire nelle more della conclusione dell'iter amministrativo per l'ampliamento della compagine societaria.

Nei primi mesi del corrente anno si è anche registrato, in coerenza con quanto previsto dal piano di rilancio e ristrutturazione della società approvato dalla Assemblea dei Soci nel mese di novembre 2012, l'avvio della ricerca del partner industriale per l'ampliamento della compagine societaria.

In tale direzione si è ritenuto di dover optare per la costituzione di una new-co alla quale conferire il ramo di azienda costituito dal trasporto pubblico locale ed alcune partecipazioni strumentali, e di cedere, mediante gara ad evidenza pubblica, una quota maggioritaria della new-co.

La new-co (Umbria Mobilità Esercizio S.r.l.) è stata già costituita; nei prossimi giorni verrà pubblicato l'avviso di pre-qualificazione alla gara. Si ha motivo di ritenere che entro il corrente anno si possa definire la cessione della partecipazione della costituita nuova società.

*Signori Soci,*

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci per il sostegno dato al nostro impegno.

Vi invitiamo ad approvare il bilancio della Società così come illustrato prevedendo la copertura della perdita di esercizio 2012 mediante utilizzo quanto ad € 79.846 del Fondo Riserva da Utile, quanto ad € 2.979.905 del Fondo Riserva Volontario, e per il restante importo di € 4.904.502 con riporto a nuovo.

Perugia, li 22 luglio 2013

L'Amministratore Delegato  
*(Ing. Franco Viola)*

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
*(Dott. Lucio Caporizzi)*

## RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE SUL BILANCIO D'ESERCIZIO 2012 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 2012; il bilancio, trasmessomi in data 13 giugno 2013 è stato oggetto di successiva riformulazione da parte del CdA, anche con riferimento alla relazione sulla gestione. 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.

3

Relativamente a talune poste di bilancio e sull'appropriatezza del presupposto della continuità aziendale ritengo necessario esprimere specifiche considerazioni:

#### Accantonamenti per rischi ed oneri

- 1) la società ha proventizzato i precedenti accantonamenti per rischi derivanti da contenzioso fiscale e da contenzioso con la società Cogemar (posizioni ereditate dalla società fusa FCU srl) per complessivi euro 2.050.000. A supporto di tale operazione Umbria TPL e Mobilità ha acquisito un parere legale che giustifica il venir meno di rischi in capo alla stessa, ritenendo altresì esistente un'obbligazione di manleva da parte della Regione Umbria a totale copertura di detti rischi; coerentemente con tale impostazione ha iscritto crediti verso la Regione Umbria per somme versate a seguito di iscrizione provvisoria a ruolo e per le relative spese di assistenza legale.

- 2) La società non ha operato alcuno stanziamento per i contenziosi giuslavoristici riferiti alle società fuse FCU e SSIT, ritenendo che, "indipendentemente dall'esito dei giudizi, qualunque onere dovrà essere imputato alle precedenti proprietà, in quanto non evidenziato in sede di fusione in Umbria TPL e Mobilità".

Con riferimento al punto 1) rilevo che 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, o comunque non intendesse farsi carico degli eventuali oneri, i sopravvenuti debiti relativi non troverebbero copertura in bilancio; relativamente al punto 2 valgono le medesime considerazioni appena riferite, con riferimento anche alla Provincia di Perugia ed al Comune di Spoleto (quali soci della società fusa SSIT).

#### Società partecipate

- per le partecipazioni di seguito elencate, la cui valorizzazione è mantenuta diversa da zero, non sono disponibili i bilanci di riferimento:

società controllate: Akcjatur Tob;

società collegate: SBE Enerverde srl, Soc. Agr. Alto Cascio Energie

Gli importi relativi all'iscrizione di tali partecipazioni appaiono di entità non significativa rispetto al bilancio nel suo complesso, ad eccezione della società SBE, iscritta in bilancio per Euro 264.085,78, con riferimento alla quale non è possibile esprimere alcun parere.

Tale società risulta inoltre debitrice nei confronti di Umbria TPL e Mobilità per finanziamenti erogati e debiti commerciali per oltre 2.300.000 Euro ed ha ottenuto da questa ingenti garanzie, anche ipotecarie. L'ultimo bilancio approvato (anno 2011) non evidenzia particolari criticità; tuttavia, in considerazione della rilevanza degli effetti collegati all'incertezza delle poste connesse alla valutazione della partecipata, non ritengo possibile esprimere un giudizio nemmeno in riferimento a tali poste.

#### Continuità aziendale

La società versa in una situazione in cui i fabbisogni nel breve termine eccedono i flussi generati dalla gestione caratteristica, con grandi difficoltà a far fronte ai propri impegni. Gli amministratori hanno descritto nella relazione sulla gestione le incertezze derivanti dalle circostanze sopra citate, concludendo che sussistano le condizioni per poter confidare nella realizzabilità delle azioni intraprese, finalizzate a superare la citata situazione di incertezza, ed hanno perciò redatto il bilancio nel presupposto della continuità aziendale.

Nelle more dell'approvazione del bilancio, gli Amministratori hanno inteso supportare il loro convincimento in merito alla sostenibilità della continuità

aziendale, con un approfondimento delle azioni da intraprendere e degli effetti che le stesse saranno in grado di produrre.

A tal proposito, in data 22 luglio 2013, il Consiglio di Amministrazione ha fatto propria la bozza del piano di ristrutturazione della struttura societaria e della gestione caratteristica della società, redatto dal dott. Salvatore Santucci, dal dott. Marco Rosabella e dal dott. Ing. Matteo Versiglioni, con il supporto del dott. Ferruccio Bufaloni (quest'ultimo, insieme al dott. Santucci, Advisor della società).

Gli amministratori hanno riformulato la relazione sulla gestione confermando la già dichiarata sussistenza del presupposto del principio di continuità aziendale, confidando nella concreta attuazione del piano.

Alla data odierna non è possibile prevedere se le condizioni di fattibilità del piano possano effettivamente avverarsi e perciò permangono significative incertezze che non mi consentono di concludere sull'appropriatezza della prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e, conseguentemente, sulla capacità della società di realizzare le proprie attività e soddisfare le proprie passività nel normale corso della gestione.

4

Giudizio

A causa degli effetti connessi alle incertezze descritte nel precedente paragrafo 3, non sono in grado di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio della società Umbria TPL e Mobilità spa chiuso al 31 dicembre 2012.

5

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della società Umbria TPL e Mobilità spa. È di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, c. 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39.

A causa della rilevanza delle incertezze descritte nel precedente paragrafo 3 non sono in grado di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della società Umbria TPL e Mobilità spa al 31.12.2012.

**Il Revisore**

**Dott. Filippo Mangiapane**

Perugia, 26 luglio 2013

**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.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2012 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.

Il Collegio, a seguito del Consiglio di Amministrazione del 22 luglio 2013 nel corso del quale lo stesso ha approvato la bozza del piano di ristrutturazione finanziaria e della gestione caratteristica della società, ha ritenuto opportuno aggiornare la presente relazione alla luce di quanto previsto nel piano, salvo il verificarsi delle condizioni ivi contenute.

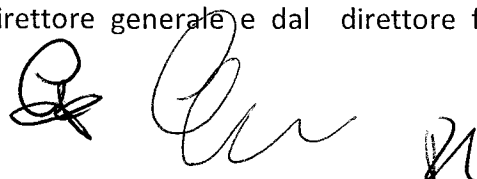
▪ ***Attività di vigilanza***

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

Abbiamo partecipato a n. 5 assemblee ordinarie dei soci a n. 2 assemblee straordinarie dei soci ed a n. 33 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.

Abbiamo acquisito dagli Amministratori durante le riunioni svoltesi informazioni in merito all'andamento delle operazioni relative alla procedure di liquidazione di alcune società in cui la UMBRIA TPL E MOBILITA' SPA detiene partecipazioni, per le quali il C.d.A. si era espresso in tal senso. Il Collegio ha più volte sollecitato l'accelerazione di tali procedure al fine di evitare ulteriori inutili costi. Altresì il Collegio prende atto dalla relazione del revisore che la società SBE Enerverde S.r.l non ha ancora presentato il bilancio al 31/12/2012.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, dal direttore generale e dal direttore finanziario,



,durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione sia economica che finanziaria 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.

In base alle riconciliazioni eseguite con gli Istituti di Credito beneficiari, abbiamo verificato il montante delle garanzie fidejussorie prestate dalla società, riscontrando un elevato importo a favore di ROMA TPL SCARL.

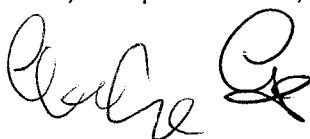
Abbiamo preso atto della nomina del nuovo CDA della società da parte dei Soci nella Assemblea occorsa in data 05 11 2012 e delle motivazioni a supporto.

Abbiamo incontrato l'incaricato della revisione legale dei conti , e dai colloqui non sono emersi informazioni rilevanti tali da dover 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 annullato il fondo rischi accantonato nel precedente bilancio; gli amministratori , supportati del parere di un legale, valutano che l'eventuale onere derivante da una sentenza negativa sia a carico della Regione Umbria anche in riferimento alla lettera di manleva rilasciato dallo stesso Ente.

Il Collegio precisa altresì che la trattazione della suddetta controversia è attualmente rimessa al giudizio della Corte di Cassazione avendo la società resistito e vinto 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. Si fa presente altresì che a seguito della valutazione operata da Advisor incaricati sono emersi a livello dirigenziale alcune ridondanze nelle mansioni assegnate. A tal fine la società ha iniziato nel 2012 a diminuire le figure Dirigenziali sia per snellire le procedure operative, sia per diminuire i costi, vero filo conduttore della attuale gestione.

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 dall'esame dei documenti aziendali; a tale riguardo non abbiamo, in questa sede, osservazioni particolari da



evidenziare.

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 se non quelli previsti dalla legge, fatto salvo un parere rilasciato dopo aver verificato le schede contabili della società partecipata Roma Tpl; in tale parere il Collegio Sindacale ha segnalato delle criticità in particolare nella gestione finanziaria della società, criticità portate a conoscenza dei Soci. A seguito di tale segnalazione ha puntualmente raccomandato al Consiglio di Amministrazione nei mesi successivi una più puntuale ed attenta analisi e valutazione di tale gestione al fine di salvaguardare gli ingenti crediti e gli investimenti effettuati nel tempo in tale società anche come garanzie prestate.

Il Collegio evidenzia che nel corso del 2012, a causa dei forti ritardi nell'incasso dei crediti, la situazione finanziaria della società è andata peggiorando causando ritardi nei pagamenti dei fornitori e slittamenti nella corresponsione degli stipendi anche usufruendo, dietro accordi sindacali, di rateizzazioni. Il C.d.A. nel corso della riunione del 22 luglio 2013 ha approvato la bozza del piano di ristrutturazione come in premessa descritto da sottoporre all'approvazione dei Soci in sede di Assemblea.

▪ **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 12 2012, che è stato messo a nostra disposizione derogando i 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.

In relazione alla gestione economica della Società il Collegio rileva la presenza di un reddito





operativo negativo al lordo degli ammortamenti. La perdita strutturale deriva, come evidenziato più volte dallo stesso CDA nel corso delle riunioni e dallo stesso Collegio Sindacale, dalla inadeguatezza dei corrispettivi per il servizio essendo gli stessi rivenienti dalla base di gara del 2006 e rivalutati, come contrattualmente previsto, in base al DAP. Tale indice di rivalutazione non rispecchia il reale andamento dei costi di gestione che soprattutto negli ultimi anni, hanno subito un aumento ben superiore divenendo ormai insostenibili. In secondo luogo, come evidenziato dallo stesso CDA i corrispettivi derivanti dalla vendita dei biglietti, per ragioni esterne alla gestione ma causate in via principale dalla bassa densità di utenza a fronte della estensione del territorio, non consentono la copertura del 35% come previsto da normativa nazionale che regola il Fondo Nazionale Trasporti. 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 della quale si tratterà in seguito.

Il Collegio prende atto che sussistendo le condizioni ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364 c.2 del c.c., l'assemblea dei soci è stata convocata utilizzando il maggior periodo di 180 giorni.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio negativo di Euro. **7.964.253** e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	497.950.428
Passività	Euro	453.849.117
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	52.065.564
<b>- Perdita dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>7.964.253</b>
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	217.238.898

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	132.963.411
Costi della produzione (costi non finanziari)	<b>Euro</b>	<b>135.738.777</b>
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>(2.775.366)</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	(3.360.530)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	(126.171)
Proventi e oneri straordinari	Euro	(56.704)
Risultato prima delle imposte	Euro	(6.318.771)
Imposte sul reddito	Euro	(1.645.482)
<b>Perdita dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>7.964.253</b>

▪ **Continuità Aziendale**



A parziale variazione di quanto espresso, il Collegio prende atto del Piano di Ristrutturazione approvato dal consiglio di amministrazione e in approvazione per quanto di competenza e per le iniziative da intraprendere da parte dei Soci nella stessa seduta di bilancio; ritiene che in caso di approvazione e rapida esecuzione del piano possano potenzialmente permanere le condizioni per la esistenza della Continuità Aziendale. Il Collegio, preso atto anche dagli sforzi a più riprese manifestati dai Soci confida nell'approvazione del piano nella seduta assembleare di approvazione del bilancio, ritenendo tale approvazione e la rapida esecuzione dell'articolato programma contenuto nel piano *conditio sine qua non* alla continuazione dell'esercizio.

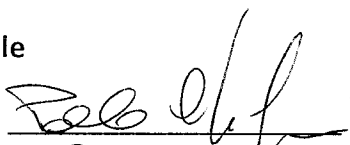
▪ **Conclusioni**

Preso atto del contenuto della relazione del Revisore Legale al bilancio, il quale non è in grado di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio per la rilevanza delle incertezze contenute nel documento, il Collegio non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2012, così come redatto dagli Amministratori, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione circa la copertura della perdita dell'esercizio a condizione che il piano di ristrutturazione così come proposto dal C.d.A. venga nella sostanza approvato dall'Assemblea, e rapidamente messe in atto le misure contenute nello stesso, senza le quali non è possibile procedere con la cessione del pacchetto di quote di maggioranza della società destinataria del servizio di trasporto pubblico come da bando noto, né garantire la continuità aziendale.

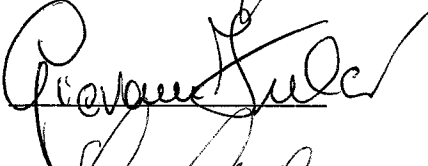
Perugia, 30 luglio 2013

**Il Collegio Sindacale**

Dott. Paolo Chifari



Dott. Giovanni Fulci



Dott. Carmelo Campagna

