

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura dell'UMBRIA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 18/09/2023

INFORMAZIONI SOCIETARIE

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI



Q8TL1Z

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	PERUGIA (PG) PIAZZALE BELLUCCI 16/A CAP 06121
Domicilio digitale/PEC	umbriamobilita@pec.it
Numero REA	PG - 269463
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	03176620544
Forma giuridica	societa' per azioni

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2022
UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI
Capitolo 6 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE GOVERNO SOCIETARIO)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Piazzale Bellocchio 16/A 06121 Perugia
Codice Fiscale	03176620544
Numero Rea	PG 269463
P.I.	03176620544
Capitale Sociale Euro	26491374.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	682001
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	27.225	17.378
7) altre	100.474	190.529
Totale immobilizzazioni immateriali	127.699	207.907
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	47.287.915	48.625.507
2) impianti e macchinario	58.694	92.436
3) attrezzature industriali e commerciali	19.355	22.554
4) altri beni	125	3.500
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.736.874	1.561.507
Totale immobilizzazioni materiali	49.102.963	50.305.504
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	493.115	495.115
b) imprese collegate	13.979.227	13.979.227
d-bis) altre imprese	292.253	290.253
Totale partecipazioni	14.764.595	14.764.595
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.525	44.525
Totale crediti verso altri	44.525	44.525
Totale crediti	44.525	44.525
3) altri titoli	52	52
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.809.172	14.809.172
Totale immobilizzazioni (B)	64.039.834	65.322.583
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	2.270.000	6.770.000
Totale rimanenze	2.270.000	6.770.000
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.363.692	26.968.142
Totale crediti verso clienti	19.363.692	26.968.142
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.527.936	1.231.560
Totale crediti tributari	4.527.936	1.231.560
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.862.211	11.238.788
Totale crediti verso altri	16.862.211	11.238.788
Totale crediti	40.753.839	39.438.490
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	499.999	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	499.999	-
IV - Disponibilità liquide		

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 2 di 39

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

1) depositi bancari e postali	22.308.172	7.398.020
3) danaro e valori in cassa	2.973	1.539.202
Totale disponibilità liquide	22.311.145	8.937.222
Totale attivo circolante (C)	65.834.983	55.145.712
D) Ratei e risconti	109.046	153.281
Totale attivo	129.983.863	120.621.576
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	26.491.374	26.491.374
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(5.911.333)	(6.068.162)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	54.395	156.829
Totale patrimonio netto	20.634.437	20.580.042
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	424.993	424.993
4) altri	2.996.341	2.996.341
Totale fondi per rischi ed oneri	3.421.334	3.421.334
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	111.729	106.101
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.597.156	11.239.380
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.215.699	18.712.009
Totale debiti verso banche	34.812.855	29.951.389
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.008.816	7.538.602
Totale debiti verso altri finanziatori	3.008.816	7.538.602
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	268.417	414.768
Totale acconti	268.417	414.768
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.095.297	14.485.270
Totale debiti verso fornitori	25.095.297	14.485.270
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.336.673	3.515.065
Totale debiti tributari	2.336.673	3.515.065
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.009	189.644
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	222.009	189.644
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	743.644	996.835
esigibili oltre l'esercizio successivo	37.367.165	37.461.039
Totale altri debiti	38.110.809	38.457.874
Totale debiti	103.854.876	94.552.612
E) Ratei e risconti	1.961.487	1.961.487
Totale passivo	129.983.863	120.621.576

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.729.656	2.617.012
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	50.586.717	7.443.978
altri	986.370	8.921.805
Totale altri ricavi e proventi	51.573.087	16.365.783
Totale valore della produzione	54.302.743	18.982.795
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.148	8.764
7) per servizi	50.319.998	7.778.964
8) per godimento di beni di terzi	185.519	205.165
9) per il personale		
a) salari e stipendi	601.158	577.402
b) oneri sociali	178.471	185.537
c) trattamento di fine rapporto	51.950	44.553
e) altri costi	12.629	12.059
Totale costi per il personale	844.208	819.551
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	101.657	90.260
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.088.807	1.643.120
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.190.464	1.733.380
14) oneri diversi di gestione	1.423.849	8.140.422
Totale costi della produzione	53.979.186	18.686.246
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	323.557	296.549
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	7.735	13.612
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	7.735	13.612
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.071	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.030	2.956
Totale proventi diversi dai precedenti	5.030	2.956
Totale altri proventi finanziari	13.836	16.568
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	181.186	126.796
Totale interessi e altri oneri finanziari	181.186	126.796
17-bis) utili e perdite su cambi	(385)	(108)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(167.735)	(110.336)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	155.822	186.213
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	101.427	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	29.384
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	101.427	29.384
21) Utile (perdita) dell'esercizio	54.395	156.829

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 4 di 39

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	54.395	156.829
Imposte sul reddito	101.427	29.384
Interessi passivi/(attivi)	168.806	110.336
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	289.101	81.934
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	613.729	378.483
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.190.464	1.733.380
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	51.950	44.553
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.242.414	1.777.933
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.856.143	2.156.416
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.500.000	(3.373.200)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	7.604.450	236.227
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	10.610.027	6.766.319
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	44.235	(29.960)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(849.391)	(9.851)
Totale variazioni del capitale circolante netto	21.909.321	3.589.535
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	23.765.464	5.745.951
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(168.806)	(110.336)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.106.649)	(355.129)
Altri incassi/(pagamenti)	(46.322)	(58.290)
Totale altre rettifiche	(4.321.777)	(523.755)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	19.443.687	5.222.196
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	(175.367)	11.218.391
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(21.449)	(30.171)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	1.899
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(499.999)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(696.815)	11.190.119
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	6.357.776	(6.577.064)
(Rimborso finanziamenti)	(6.026.096)	(3.044.858)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	91	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	331.771	(9.621.922)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	19.078.643	6.790.393
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Depositi bancari e postali	7.398.020	1.747.745
Danaro e valori in cassa	1.539.202	399.084
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.937.222	2.146.829
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	22.308.172	7.398.020
Danaro e valori in cassa	2.973	1.539.202
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	22.311.145	8.937.222

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Le disponibilità liquide di fine esercizio risultano particolarmente elevate, specie se confrontate con l'esercizio precedente. Tale disponibilità è dovuta alle somme trasferite dalla Regione per il subentro nel contratto di servizio pubblico ferroviario sottoscritto con Trenitalia S.p.A. Si tratta, quindi, di somme afferenti al Patrimonio destinato – Fondo Nazionale Trasporti. Le somme in questione sono destinate al pagamento dei servizi di trasporto, come da contratti.

Dilazione approvazione bilancio

Si precisa che, con riguardo al bilancio di esercizio in commento, l'Assemblea è stata convocata in deroga al termine ordinario di approvazione stabilito dall'art. 2364, c.2 cc, poiché il Piano di ristrutturazione ex art. 67 c. 3 lett. d) contiene previsioni indispensabili per la continuità aziendale. Tra queste, innanzitutto, rientra l'incasso del credito verso ATAC, per l'importo di 14 milioni. Roma TPL scarl, nel mese di dicembre, ha definito un accordo con Roma Capitale che prevedeva il pagamento di tale credito entro il 31 marzo 2023.

La società, dovendo poi utilizzare tale incasso per ridurre la propria esposizione nei confronti del ceto bancario, ha ritenuto di dover attendere tale scadenza prima di chiudere il bilancio al 31 dicembre 2022, poiché il mancato rispetto dell'Accordo avrebbe provocato oneri finanziari da riconoscere alle banche, con conseguente accantonamento.

Altra partita rilevante derivante dal Piano ed estremamente importante per la società è stata la riconciliazione dei conti correnti al 31/12/2022.

Infatti, il Piano prevedeva una serie di stralci da parte del ceto bancario relativi ad interessi passivi e commissioni applicati dal 2015 al 2019, come effetto del pagamento da parte della società di rate di mutui ipotecari e chirografari nei primi mesi di attuazione del Piano.

Poiché alcuni estratti conto non erano in linea con le previsioni di Piano la società ha dovuto procedere a richiedere l'adeguamento degli stessi. Nei mesi di marzo e aprile 2023 molti conti sono stati aggiornati, anche se non tutti, ma la società, dopo le interlocuzioni avute, ritiene di poter procedere senza rilevare sopravvenienze passive.

Si dirà più in dettaglio nella sezione dedicata ai Debiti vs/banche.

Queste due partite hanno un peso rilevante sulla tenuta del Piano ed anche sulle risultanze di bilancio, poiché l'inserimento in bilancio della valutazione del rischio del mancato incasso e del mancato stralcio avrebbe comportato una pesante perdita.

Inoltre, per la definitiva approvazione del bilancio di Umbria TPL e Mobilità spa, è necessario che sia prima definito il bilancio del Patrimonio destinato.

Proprio per questo, tra le circostanze che la dottrina ipotizza come "particolari esigenze relative alla struttura e all'oggetto della società in grado di legittimare la proroga dei termini per l'approvazione del bilancio, c'è la creazione o esistenza di patrimoni destinati allo specifico affare ai sensi del 2447 -bis c.c."

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' 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 ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi di redazione

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

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

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del C.C.;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C. .

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in conformità all'art. 2425-ter del C.C. e nel rispetto di quanto disciplinato nel principio contabile OIC 10 "Rendiconto finanziario".

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del C.C. e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In relazione a quanto prescritto dall'art. 2423-ter c.6 del C.C., si precisa che NON sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge, né compensazioni previste dagli OIC.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, n.1, C.C., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenuto conto del contesto economico-finanziario domestico e globale che nel corso dell'anno 2022 è stato influenzato dalla guerra russo-ucraina, dallo shock dei prezzi dell'energia e delle materie prime, dai cambiamenti climatici e dall'aumento dei tassi d'interesse e dell'inflazione. Ciò nonostante non si sono verificati impatti negativi considerando la tenuta dei ricavi dell'esercizio che non hanno subito alcuna contrazione.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

Cambiamenti di principi contabili

Disciplina transitoria

Con riferimento alle modifiche al Codice Civile introdotte dal D. lgs. n. 139/2015 che hanno comportato il cambiamento dei criteri di valutazione di talune poste e in relazione alla conseguente disciplina transitoria, si precisa che le voci che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio saranno commentate nelle sezioni ad esse dedicate della presente Nota integrativa, dando evidenza dei rispettivi criteri di valutazione adottati.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C..

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Sospensione ammortamenti civilistici esercizio 2022

Si evidenzia che la società non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D. L. 104/2020, estesa per l'esercizio 2022 dall'art. 5-bis, c. 1, lett. a), D.L. 4/2022, convertito, con modificazioni, dalla L. 25/2022, di derogare alle disposizioni dell'art. 2426, c.1, n.2 C.C., con riguardo alla sospensione dello stanziamento a bilancio delle quote di ammortamento del costo delle immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

Altre informazioni

Conversioni in valuta estera

Nel corso dell'esercizio le operazioni in valuta estera sono state convertite al tasso di cambio a pronti alla data di effettuazione dell'operazione. In particolare le poste non monetarie (immobilizzazioni materiali, immateriali, rimanenze, lavori in corso su ordinazione valutati con il criterio della commessa completata, partecipazioni immobilizzate e dell'attivo circolante ed altri titoli, anticipi, risconti attivi e passivi) sono iscritte nello Stato patrimoniale al tasso di cambio al momento del loro acquisto, e cioè al loro costo di iscrizione iniziale.

Le sole poste monetarie (crediti e debiti dell'attivo circolante, crediti e debiti immobilizzati, lavori in corso su ordinazione valutati con il criterio della percentuale di completamento, disponibilità liquide, ratei attivi e passivi, titoli di debito, fondi per rischi ed oneri), già contabilizzate nel corso dell'esercizio ai cambi in vigore alla data di effettuazione dell'operazione, sono state iscritte al tasso di cambio a pronti di fine esercizio.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Gli adeguamenti delle poste in valuta hanno comportato la rilevazione delle "differenze" (Utili o perdite su cambi) a Conto economico, nell'apposita voce "C17-bis utili e perdite su cambi", per complessivi euro -385.
A norma dell'art. 2423-ter, c.6 del C.C., si evidenzia il dettaglio della suddetta voce di Conto economico:

Utili commerciali realizzati nell'esercizio	0
Utili su finanziamenti realizzati nell'esercizio	0
Perdite commerciali realizzate nell'esercizio	385
Perdite su finanziamenti realizzate nell'esercizio	0
Utili "presunti" da valutazione	0
Perdite "presunte" da valutazione	0
Acc.to a f.do rischi su cambi	0
Totale C 17-bis utili e perdite su cambi	-385

Si precisa altresì come non vi siano crediti e debiti espressi all'origine in moneta non di conto "coperti" da "operazioni a termine", "pronti contro termine", "domestic swap", "option", ecc.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nessuna variazione è intervenuta nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- beni immateriali (diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno; concessioni, licenze, marchi e diritti simili);
- altre immobilizzazioni.

Esse risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 127.699.

I **beni immateriali**, ossia quei beni non monetari che di norma rappresentano diritti giuridicamente tutelati, sono iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto:

- risultano individualmente identificabili (ossia incorporati dalla società e trasferibili) o derivano da diritti contrattuali o da altri diritti legali;
- il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità;
- la società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dal bene stesso e può limitarne l'accesso da parte di terzi.

Gli **oneri pluriennali** sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, con il consenso del Collegio sindacale, in quanto risulta dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità, tenendo in debito conto il principio della prudenza. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

Contributi pubblici commisurati al costo delle immobilizzazioni immateriali

La società non ha ricevuto contributi pubblici.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione immateriale possa aver subito una riduzione di valore.

Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Se esiste un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga poi effettivamente rilevata.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore dei beni immateriali è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale e si forniscono i dettagli che seguono.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.4, per euro 27.225 e sono ammortizzati in quote costanti come segue:

- le concessioni e le licenze in n. 20 anni, che rappresenta il periodo di residua possibilità di utilizzazione.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti in questa voce residuale, classificata nell'attivo di Stato patrimoniale alla voce B.I.7 per euro 100.474, sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Essi riguardano:

- i costi per la realizzazione interna di un software applicativo non tutelato per euro 100.474.

Costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi

I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi sono iscritti nella voce in commento in quanto non separabili dai beni stessi.

L'ammortamento è effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 100.474 sulla base del costo sostenuto.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2022	127.699
Saldo al 31/12/2021	207.907
Variazioni	-80.207

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	124.810	486.675	611.485
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	107.432	296.146	403.578
Valore di bilancio	17.378	190.529	207.907
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	21.450	-	21.450
Ammortamento dell'esercizio	11.603	90.054	101.657
Totale variazioni	9.847	(90.054)	(80.207)
Valore di fine esercizio			
Costo	146.260	486.675	632.935

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	119.035	386.201	505.236
Valore di bilancio	27.225	100.474	127.699

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di impianto, ampliamento e sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 49.102.963, rispecchiando la seguente classificazione:

- 1) terreni e fabbricati;
- 2) impianti e macchinario;
- 3) attrezzature industriali e commerciali;
- 4) altri beni;
- 5) immobilizzazioni in corso e acconti.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite. I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni in corso sono rilevate inizialmente alla data in cui sono stati sostenuti i primi costi per la costruzione del cespite. Esse rimarranno iscritte come tali fino alla data in cui il bene, disponibile e pronto per l'uso, potrà essere riclassificato nella specifica voce dell'immobilizzazione materiale.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni e le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Per quanto riguarda i **fabbricati non strumentali**, c.d. fabbricati investimento (per esempio a destinazione abitativa), l'OIC 16, a decorrere dal 01.01.2016, ha eliminato la facoltà di non ammortizzarli, pertanto:

- con riguardo ai fabbricati non strumentali presenti nel bilancio dell'ultimo esercizio antecedente l'applicazione dell'edizione 2016 dell'OIC 16, si è proseguito a non assoggettarli ad alcun ammortamento;
- per i medesimi fabbricati acquisiti invece dal 2016, si è proceduto a rilevare l'ammortamento sulla base di un piano sistematico basato sulla stimata vita utile dei beni.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2022 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti ammortamento
Terreni e fabbricati	
Terreni e aree edificabili/edificate	Non ammortizzato

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Fabbricati industriali e commerciali	2%
Costruzioni leggere	5%
Impianti e macchinari	
Impianti Generici	5%
	10%
Autovetture, motoveicoli e simili	
Autovetture	25%
Altri beni	
Mobili e macchine ufficio	6%
Macchine ufficio elettroniche e computer	5%

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.
Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Ammortamento fabbricati

Considerando che il presente bilancio è redatto in conformità ai principi contabili nazionali, si precisa che - secondo il disposto dell'OIC 16 - ai fini dell'ammortamento il valore dei fabbricati è scorporato, anche in base a stime, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori il valore dei terreni sui quali essi insistono.

Inoltre, in assenza di indicazioni nell'ambito del suddetto principio contabile (che si riferisce genericamente ai casi in cui "il valore dei fabbricati incorpora anche quello dei terreni sui quali insistono"), si precisa che dalla "Guida operativa per la transizione ai principi contabili internazionali (IAS/IFRS)" predisposta dall'OIC, lo scorporo del terreno dal fabbricato deve avvenire nell'ipotesi di fabbricato cielo-terra: nessuno scorporo è necessario se il fabbricato di proprietà consiste in una quota parte del fabbricato (in genere, un appartamento o un ufficio), in quanto, in tal caso, l'impresa non possiede (anche) un terreno sottostante (questo, ovviamente, nell'ipotesi in cui la quota parte costituisce una frazione minore del fabbricato). Come rilevato in dottrina, tale impostazione dovrebbe valere anche per i bilanci redatti secondo le norme del codice civile.

In merito alle quote di ammortamento calcolate sui fabbricati, si ritiene opportuno precisare che il D.L. 4 luglio 2006, n. 223, convertito con modifiche nella Legge 4 agosto 2006, n. 248, ha previsto l'indeducibilità della parte di tale ammortamento riferita al costo del terreno sottostante e pertinenziale ai fabbricati. Della suddetta disposizione si è tenuto conto nella determinazione delle imposte (Ires e Irap) a carico dell'esercizio.

Le **immobilizzazioni in corso** sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale, alla voce B.II.5, per euro 1.736.873, e non sono assoggettate ad alcun processo di ammortamento, fino al momento in cui verranno riclassificate nelle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Tale voce è relativa ad interventi in corso in alcuni edifici di proprietà della società, in particolare l'immobile di Sant' Andre delle Fratte e l'immobile di Spoleto, per la bonifica amianto.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione materiale possa aver subito una riduzione di valore.

Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Se esiste un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga poi effettivamente rilevata.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2022	49.102.963
Saldo al 31/12/2021	50.305.504
Variazioni	-1.202.542

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B. II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

	immobiliari	immobiliari	commerciali	materiali	acconti	materiali
Costo	69.215.118	1.761.386	79.068	13.498	1.561.507	72.630.577
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.589.611	1.669.400	56.514	9.998	-	22.325.523
Valore di bilancio	48.625.507	92.436	22.554	3.500	1.561.507	50.305.504
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	175.366	175.366
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	289.101	-	-	-	-	289.101
Ammortamento dell'esercizio	1.048.491	33.742	3.199	3.375	-	1.088.807
Totale variazioni	(1.337.592)	(33.742)	(3.199)	(3.375)	175.366	(1.202.542)
Valore di fine esercizio						
Costo	68.665.780	1.761.836	79.068	13.498	1.736.873	72.257.055
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.377.865	1.703.142	89.713	13.373	-	23.184.093
Valore di bilancio	47.287.915	58.694	19.355	125	1.736.874	49.102.963

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Immobilizzazioni destinate alla vendita e/o obsolete

Le immobilizzazioni materiali che la società ha deciso di destinare alla vendita, e/o quelle che sono obsolete e non più utilizzate nel ciclo produttivo in modo permanente, sono state classificate in un'apposita voce dell'attivo circolante.

Tale riclassificazione è stata effettuata in quanto i beni sono vendibili alle loro condizioni attuali o non richiedono modifiche, la vendita appare probabile viste le iniziative intraprese, il prezzo previsto e le condizioni di mercato, inoltre l'operazione dovrebbe concludersi nel breve termine.

I beni destinati alla vendita e/o i beni obsoleti non sono più oggetto di ammortamento.

Operazioni di locazione finanziaria

Si ricorda che per effetto dell'attuazione delle operazioni previste dal Piano di ristrutturazione ex art. 67 c. 3 lett. d) ex L.F., la società ha riscattato tutti i beni in leasing. Al 31/12/2022 non ci sono, pertanto, beni in locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2022	14.809.172
Saldo al 31/12/2021	14.809.172
Variazioni	0

Esse risultano composte da partecipazioni e altri titoli.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Partecipazioni

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte nella voce B.III.1 dell'Attivo, per euro 14.764.595, al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori, ossia quei costi direttamente imputabili all'operazione, quali,

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

ad esempio, i costi di intermediazione bancaria e finanziaria, le commissioni, le spese e le imposte. Possono comprendere costi di consulenza corrisposti a professionisti per la predisposizione di contratti e di studi di fattibilità e/o di convenienza all'acquisto.

Per quanto riguarda l'elenco delle Società controllate e collegate e il confronto tra il valore di iscrizione in bilancio e la corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato della Società controllata, si rimanda a quanto riportato nel prosieguo della presente Nota integrativa alle sezioni dedicate alle informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Crediti vs. imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti e altri

I crediti in esame, classificati nelle immobilizzazioni finanziarie, sono iscritti alla voce B.III.2 per euro 44.525 e rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la società.

La società non ha proceduto alla valutazione dei crediti immobilizzati al costo ammortizzato e, pertanto, nemmeno all'attualizzazione degli stessi.

In questa voce sono iscritti anche crediti per depositi cauzionali relativi ad utenze.

I titoli immobilizzati sono stati iscritti alla voce B.III.3 dell'Attivo per euro 52.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati incorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie iscritte nella sottoclasse B.III dell'attivo alle voci 1) Partecipazioni, 3) Altri titoli.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio					
Costo	495.115	13.979.227	290.253	14.764.595	52
Valore di bilancio	495.115	13.979.227	290.253	14.764.595	52
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	(2.000)	-	2.000	-	-
Totale variazioni	(2.000)	-	2.000	-	-
Valore di fine esercizio					
Costo	493.115	13.979.227	292.253	14.764.595	52
Valore di bilancio	493.115	13.979.227	292.253	14.764.595	52

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nel seguente prospetto della tassonomia XBRL sono indicati, distintamente per ciascuna voce, i totali dei crediti immobilizzati nonché l'eventuale ammontare scadente oltre i cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	44.525	0	44.525	44.525
Totale crediti immobilizzati	44.525	0	44.525	44.525

Come si evince dal prospetto, non esistono crediti immobilizzati di durata residua superiore a cinque anni. Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce B.III.2.d-bis) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 44.525.

Importi esigibili entro 12 mesi

Descrizione	Importo
Crediti verso altri per depositi cauzionali	35.697
Depositi cauzionali presso MISE	8.828

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Descrizione	Importo
Totale	44.525

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 5 C.C., sono di seguito forniti i dettagli relativi al valore di iscrizione e alle eventuali variazioni intervenute in ordine alle partecipazioni possedute in imprese controllate, sulla base della situazione alla data dell'ultimo bilancio ad oggi approvato.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Metror Perugia s.c. a r.l.	Perugia	02312220540	890.549	27.380	1.088.297	622.397	59,17%	493.115
Totale								493.115

Tutte le partecipazioni in società controllate sono possedute direttamente.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 5 C.C., sono di seguito forniti i dettagli relativi al valore di iscrizione e alle eventuali variazioni intervenute in ordine alle partecipazioni possedute in imprese collegate, sulla base della situazione alla data dell'ultimo bilancio ad oggi approvato.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Ciriè Parcheggi srl	Spoletto	02952610547	1.500.000	750.000	50,00%	750.000
Ergin s.c. a r.l. in liquidazione (1)	Roma	10766111008	10.000	49.000	49,00%	-
Foligno Parcheggi srl	Spoletto	02744430543	214.895	101.027	47,01%	101.027
Perugia Rete SpA in liquidazione	Perugia		1.442.693	1.442.693	14,29%	-
Roma TPL s.c. a r.l. (1)	Roma	10518501001	30.000.000	9.999.990	33,33%	10.000.000
S.B.E. Enerverde srl Soc. Agricola in liquidazione	Perugia	02980120543	300.000	120.000	40,00%	264.085
Sipa SpA	Perugia	00185370541	1.312.237	294.991	22,48%	2.851.615
Sistema Area Perugia s.c. a r.l. in liq.ne			4.056	-	21,07%	-
Soc.Agr.Alto Chiascio Energie Rinn. (2)	Gubbio	03013810548	50.000	12.500	25,00%	12.500
Totale						13.979.227

Tutte le partecipazioni in società collegate sono possedute direttamente.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti immobilizzati presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	44.525	44.525
Totale	44.525	44.525

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

In ossequio al disposto dell'art. 2427-*bis* c. 1, n. 2 C.C., si segnala che non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Informativa complementare sulla copertura delle perdite

Per completezza si annota che non si è proceduto a copertura di perdite delle società partecipate.

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2022 è pari a euro 65.834.983. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 10.689.271.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette sottoclassi e delle voci che le compongono.

Rimanenze

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società e sono valutate in bilancio al minore fra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

Voce CI - Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.I" per un importo complessivo di 2.270.000.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2022 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	6.770.000	(4.500.000)	2.270.000
Totale rimanenze	6.770.000	(4.500.000)	2.270.000

La variazione è relativa alla vendita degli immobili di Roma, riscattati nel 2021 e ceduti nel 2022, per l'importo di euro 4.500.000, in attuazione di quanto previsto dal Pian ex art. 67 c. 3 lett. d).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti
- 5-bis) crediti tributari
- 5-quater) verso altri

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Crediti commerciali

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei crediti commerciali al costo ammortizzato, né all'attualizzazione degli stessi in quanto tutti i crediti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi. Pertanto i crediti commerciali, di cui alla voce C.II.1), sono stati iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Crediti v/altri

I "Crediti verso altri" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di euro 40.753.839.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	26.968.142	(7.604.450)	19.363.692	19.363.692
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.231.560	3.296.376	4.527.936	4.527.936
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.238.788	5.623.423	16.862.211	16.862.211
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	39.438.490	1.315.349	40.753.839	40.753.839

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Natura e composizione Crediti v/altri

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce C.II.5-quater) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 16.862.211.

Importi esigibili entro 12 mesi

Descrizione	Importo
Comune di Spoleto	6.487.914
Crediti v/Regione Umbria per contributo conto esercizio FNT	1.792.991
Altri crediti	14.267.758
Fondi	(5.686.453)
Totale	16.862.211

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società detiene altri titoli per un valore di euro 499.999.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

I titoli del circolante sono stati iscritti alla voce C.III.6 per euro 499.999.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Voce CIII - Variazioni delle Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

L'importo totale delle attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.III" per un importo complessivo di euro 499.999.

Di seguito il prospetto di dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	499.999	499.999
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	499.999	499.999

Disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro 22.311.145, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.398.020	14.910.152	22.308.172
Denaro e altri valori in cassa	1.539.202	(1.536.229)	2.973
Totale disponibilità liquide	8.937.222	13.373.923	22.311.145

Il valore della liquidità è piuttosto elevato, specie in confronto all'esercizio precedente, per effetto dei primi trasferimenti del Fondo Nazionale Trasporti, a seguito dell'attivazione dell'Agenzia Unica per il TPL.

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 109.046.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	153.281	(44.235)	109.046
Totale ratei e risconti attivi	153.281	(44.235)	109.046

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Composizione della voce Ratei e risconti attivi (art. 2427 c. 1 n. 7 C.C.)

La composizione delle voci "Ratei e risconti attivi" risulta essere la seguente:

Risconti attivi	31/12/2022	31/12/2021
Risconti attivi	109.046	153.281
TOTALE	109.046	153.281

Durata ratei e risconti attivi

Di seguito viene riportata la ripartizione dei ratei e risconti attivi aventi durata entro ed oltre l'esercizio nonché oltre i cinque anni:

Descrizione	Importo entro l'esercizio	Importo oltre l'esercizio	Importo oltre cinque anni
Risconti attivi	109.046		

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

- I – Capitale
- II – Riserva da sovrapprezzo delle azioni
- III – Riserve di rivalutazione
- IV – Riserva legale
- V – Riserve statutarie
- VI – Altre riserve, distintamente indicate
- VII – Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
- VIII – Utili (perdite) portati a nuovo
- IX – Utile (perdita) dell'esercizio
- Perdita ripianata
- X – Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 20.634.437 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 54.395. Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.1 n. 4 C.C., nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	26.491.374	-			26.491.374
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-			1
Totale altre riserve	1	-			1
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.068.162)	-			(5.911.333)
Utile (perdita) dell'esercizio	156.829	156.829		54.395	54.395
Totale patrimonio netto	20.580.042	156.829		54.395	20.634.437

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno. L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente.

	Importo
Capitale	26.491.374
Altre riserve	

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

	Importo
Varie altre riserve	1
Totale altre riserve	1
Utili portati a nuovo	(5.911.333)

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Riserva da arrotondamento all'unità di euro

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato patrimoniale, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 è stata iscritta una Riserva da arrotondamento pari a euro 1. Non essendo esplicitamente contemplata dalla tassonomia XBRL relativa allo Stato patrimoniale, detta riserva è stata inserita nella sotto-voce Varie altre riserve.

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri", esposti nella classe B della sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale, accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

L'entità dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio, ivi incluse le spese legali, determinate in modo non aleatorio ed arbitrario, necessarie per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Nel rispetto del criterio di classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti per rischi ed oneri sono stati ridotti o per utilizzo, come nel caso di imposte differite, o per trasferimento di parte degli accantonamenti ai fondi svalutazione crediti, in quanto ritenuti più attinenti rispetto ai crediti stessi.

Fondi per imposte anche differite

Con riferimento ai "Fondi per imposte, anche differite", iscritti nella classe "B.2) del Passivo" per euro 424.993, si precisa che trattasi di imposte differite "passive" complessivamente gravanti sulle differenze temporanee imponibili tra risultato economico dell'esercizio e imponibile fiscale, determinate con le modalità previste dal principio contabile nazionale n. 25.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati passivi.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle poste della voce Fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	424.993	2.996.341	3.421.334
Variazioni nell'esercizio			
Totale variazioni	0	0	0
Valore di fine esercizio	424.993	2.996.341	3.421.334

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

La società ha in bilancio, oltre ai normali fondi di svalutazione crediti, anche altri fondi per rischi derivanti dai rapporti con Roma TPL scarl e con le altre aprtecipate che torvano collocazione in diminuzione dell'attivo e che di seguito si riportano:

Fondo svalutazione crediti e rischi Roma tpl	26.024.414
Fondo svalutazione partecipazioni societarie	3.919.000
Fondo copertura perdite società partecipate	3.796.534
totale	33.739.948

Composizione della voce Altri fondi

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 7 C.C., nella seguente tabella è fornita la composizione della voce "Altri fondi":

Altri fondi	31/12/2022	31/12/2021
Altri fondi	2.996.341	2.996.341
Totale	2.996.341	2.996.341

La società non ritiene che attualmente ci siano rischi per fideiussioni, pertanto, le somme precedentemente destinate a tali rischi sono state destinate ad ulteriori rischi di perdite da società partecipate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Si evidenziano:

- a. nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 111.729.

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 51.950.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	106.101
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	51.950
Utilizzo nell'esercizio	46.322
Totale variazioni	5.628
Valore di fine esercizio	111.729

Negli utilizzi sono esposti gli importi della passività per TFR trasferiti al Fondo di tesoreria INPS, ai Fondi di previdenza complementare e ai dipendenti a seguito di anticipazioni e/o dimissioni.

Debiti

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

L'art. 2426 c. 1 n. 8 C.C., prescrive che i debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato allinea, in una logica finanziaria, il valore iniziale della passività al suo valore di pagamento a scadenza.

Ciò vuol dire che, in sede di rilevazione iniziale, vengono rilevate insieme al debito anche le altre componenti riferibili alla transazione (onorari, commissioni, tasse, ecc.).

Per l'applicazione del criterio del costo ammortizzato si rende necessario utilizzare il metodo del tasso di interesse effettivo: in sintesi i costi di transazione sono imputati lungo la vita utile dello strumento e l'interesse iscritto nel Conto economico è quello effettivo e non quello nominale derivante dagli accordi negoziali.

Inoltre, per tener conto del fattore temporale, è necessario "attualizzare" i debiti che, al momento della rilevazione iniziale, non sono produttivi di interessi (o producono interessi secondo un tasso nominale significativamente inferiore a quello di mercato).

Debiti di natura finanziaria

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione di detti debiti al costo ammortizzato né all'attualizzazione degli stessi; sono pertanto stati valutati al loro valore nominale ed ammontano ad euro 37.821.671. In particolare, in bilancio sono stati iscritti i seguenti debiti di natura finanziaria:

- alla voce D 4) Debiti verso banche per euro 34.812.855;
- alla voce D 5) Debiti verso altri finanziatori per euro 3.008.816.

Debiti commerciali

La valutazione dei debiti commerciali, iscritti nel Passivo alla voce D.7 per euro 25.095.297 è stata effettuata al valore nominale.

L'entità del debito è dovuto, principalmente, alle fatture per servizi di TPL emesse a fine anno da Trenitalia e dalle altre società di servizi, con scadenza nel 2023.

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti commerciali al costo ammortizzato né all'attualizzazione degli stessi, in quanto tutti i debiti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C.II.5-bis "Crediti tributari".

Di seguito si evidenziamo le imposte dirette correnti

Descrizione	Importo
Debiti tributari c/IRES 2022	30.113
Debiti tributari c/IRAP 2022	71.314
Altre imposte	2.235.246
Totale Debiti tributari	2.336.673

Altri debiti

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale. Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

Descrizione	Importo
Regione dell'Umbria - Conto anticipi	8.812.311
Provincia di Perugia - Prestito	2.228.477
Comune di Perugia - Dividendi	5.196.870
Provincia di Perugia - Dividendi	6.103.130

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Altri	15.770.021
Totale ALTRI DEBITI	38.110.809

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 103.854.876.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	29.951.389	4.861.466	34.812.855	17.597.156	17.215.699
Debiti verso altri finanziatori	7.538.602	(4.529.786)	3.008.816	3.008.816	-
Acconti	414.768	(146.351)	268.417	268.417	-
Debiti verso fornitori	14.485.270	10.610.027	25.095.297	25.095.297	-
Debiti tributari	3.515.065	(1.178.392)	2.336.673	2.336.673	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	189.644	32.365	222.009	222.009	-
Altri debiti	38.457.874	(347.065)	38.110.809	743.644	37.367.165
Totale debiti	94.552.612	9.302.264	103.854.876	49.272.012	54.582.864

I debiti verso banche risultano aumentati. Tuttavia, si tratta di un mancato allineamento dei valori di fine anno da parte di Banca Intesa. In sostanza, Banca Intesa ha reinserito nei propri saldi lo stralcio fatto nel 2021. La società ha comunicato ripetutamente tale situazione e, anche per questo, ha rinviato l'approvazione del bilancio. Banca Intesa, nel frattempo, ha ceduto i propri crediti e, pertanto, dobbiamo attendere che il nuovo titolare del credito riveda le posizioni. La società ha, comunque, iscritto in bilancio un "Credito vs/banche" tra i "Crediti verso Altri" di pari valore che neutralizza l'effetto finale sul bilancio

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Come richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., nel prospetto è stato indicato, distintamente per ciascuna voce, pure l'ammontare dei debiti di durata residua superiore a cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c.1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali risultano essere i seguenti:

IMMOBILE SEDE TERMINAL TERNI
OFFICINA DEPOSITO MARATTA 2007
OFFICINA TERMINAL E TERRENO ORVIETO
DEPOSITO AVIGLIANO UMBRO
SEDE SOCIALE E TERRENO SPOLETO
TERRENO AGRICOLO SPOLETO
RIMESSA E TERRENO SELLANO
PARCHEGGIO E TERRENO TREVİ
TERRENO FOLIGNO
RIMESSA E TERRENO NOCERA UMBRA SCALO

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

RIMESSA E TERRENO FOLIGNO
RIMESSA E TERRENO GUALDO CATTANEO - BASTARDO
DEPOSITO E TERRENO TODI
RIMESSA E TERRENO CASTIGLIONE DEL LAGO
RIMESSA E SEDE AMM.VA PERUGIA - PIAN DI MASSIANO
RIMESSA E TERRNO MARSCIANO - TORRE SAPIENZA
RIMESSA E TERRENO PASSIGNANO S/T
RIMESSA E TERRENO CITTÀ DI CASTELLO
TERRENO CALVI DELL'UMBRIA
TERRENO OTRICOLI

Nel rispetto delle informazioni richieste dal principio contabile OIC 19, il seguente prospetto fornisce i dettagli in merito ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali:

Creditore	Tipologia di debito	Debito al 31.12.2022	Durata residua e modalità di rimborso	Garanzia reale prestata
BNL 6102670 TR RINN. BUS	Mutuo	3.602.074	Rimborso come da Piano ex art. 67 c. 3 lett. d) L.F.	Ipoteca su immobile di proprietà
EX CARIT 64521010 TR 3,2	Mutuo	0	Estinto come da Piano ex art. 67 c. 3 lett. d) L.F.	Ipoteca su immobile di proprietà
EX BPSPOLETO 127417 SSIT	Mutuo	193.238	Rimborso come da Piano ex art. 67 c. 3 lett. d) L.F.	Ipoteca su immobile di proprietà
UNICREDIT 4042960 EX SSIT	Mutuo	5.339.214	Rimborso come da Piano ex art. 67 c. 3 lett. d) L.F.	Ipoteca su immobile di proprietà
BNL 6083490 EX SIRA IPOT.	Mutuo	3.105.629	Rimborso come da Piano ex art. 67 c. 3 lett. d) L.F.	Ipoteca su immobile di proprietà
BNL 6083491 EX SIRA IPOT.	Mutuo	140.942	Rimborso come da Piano ex art. 67 c. 3 lett. d) L.F.	Ipoteca su immobile di proprietà
PROVINCIA DI PERUGIA	Prestito	2.228.477	Rimborso come da Piano ex art. 67 c. 3 lett. d) L.F.	Pegno su quote sociali SIPA
TOTALE		14.609.574		

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Tuttavia, negli anni precedenti, ha ricevuto un'anticipazione di cassa dal socio Regione Umbria, ai sensi della L.R. 8/2013, per un valore iniziale di euro 17.000.000 e un debito residuo al 31.12.2022 di euro 8.812.311, ed un prestito dal socio Provincia di Perugia, per un valore iniziale di euro 3.600.000 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 2.228.477 (comprensivo di interessi), a seguito degli incassi di distribuzione degli utili da parte della Società SIPA, sulle cui quote grava il pegno a favore della Provincia.

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Nella classe E."Ratei e risconti" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 1.961.487.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.961.487	0	1.961.487
Totale ratei e risconti passivi	1.961.487	0	1.961.487

Composizione della voce Ratei e risconti passivi (art. 2427 c. 1 n. 7 C.C.)

La composizione della voce "Ratei e risconti passivi" è analizzata mediante i seguenti prospetti:

Risconti passivi	31/12/2022	31/12/2021
Risconti passivi	1.961.487	1.961.487
Totale	1.961.487	1.961.487

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono il Conto economico.

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 2.729.656.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si ritiene non significativo ripartire i ricavi per categorie di attività in quanto la società svolge essenzialmente una sola attività.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

L'ammontare complessivo dei contributi in conto esercizio indicati alla voce A.5) di Conto economico risulta pari ad euro 50.586.717 e comprende i trasferimenti dalla Regione del Fondo Nazionale Trasporti per i Servizi di TPL.

Contributi Gestore dei Servizi Energetici (GSE)

Tra i contributi in conto esercizio della voce A.5) sono stati iscritti anche i contributi per la produzione di energia elettrica da impianti fotovoltaici connessi alla rete. Il contributo di competenza dell'esercizio in commento erogato dal GSE ammonta ad euro 75.643.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B. 12 e B.13.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 53.979.186.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

Descrizione	31/12/2022
C10001 INTERESSI PASSIVI	33.457
C10002 INTERESSI PASSIVI VERSO BANCHE	75.607
C10003 INTERESSI PASSIVI DI FINANZIAMENTO	65.134
C10004 INTERESSI PASSIVI DI LEASING	2.568
C10005 INTERESSI PASSIVI DI MORA	4.420
	181.186

Si fornisce il dettaglio degli utili/perdite netti/e iscritti/e alla voce C.17-bis di Conto economico per euro -385.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Utili commerciali realizzati nell'esercizio	0	1.124
Utili su finanziamenti realizzati nell'esercizio	0	0
Perdite commerciali realizzate nell'esercizio	385	1.231
Perdite su finanziamenti realizzate nell'esercizio	0	0
Utili "presunti" da valutazione	0	0
Perdite "presunte" da valutazione	0	0
Acc.to a f.do rischi su cambi	0	0
Totale Utili e Perdite su cambi	-385	-108

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Nel corso dell'esercizio in commento la società ha rilevato nella voce A.5 del Conto economico, per l'importo di euro 49.286.717, il ricavo relativo ai trasferimenti del Fondo nazionale trasporti da parte della regione per la gestione dei contratti di servizio trasferiti a seguito dell'avvio delle funzioni di Agenzia di cui alla DGR 1051/2021 e successive.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili.

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio, iscritti alla voce D.12 del passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi importi rilevati nella voce 20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2022, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Descrizione	Importo
IRES 2022	30.113
IRAP	71.314
Totale imposte d'esercizio	101.427

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Il rendiconto permette di valutare:

- a. le disponibilità liquide prodotte/assorbite dall'attività operativa e le modalità di impiego/copertura;
- b. la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- c. la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

I flussi finanziari dall'attività operativa comprendono i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale l'utile dell'esercizio, l'utile dell'esercizio, è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni, (ammortamenti di immobilizzazioni, accantonamenti ai fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, svalutazioni per perdite durevoli di valore, variazioni di rimanenze, variazioni di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi, plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di attività), che hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è stato determinato con il metodo diretto, evidenziando direttamente i flussi finanziari positivi e negativi lordi derivanti dalle attività incluse nell'attività operativa, in altre parole, il flusso di liquidità è scomposto nelle principali categorie di pagamenti ed incassi lordi.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2022, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Compensi revisore legale o società di revisione
- Categorie di azioni emesse dalla società
- Titoli emessi dalla società
- Informazioni sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale
- Informazioni sui patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (ivi inclusi eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio art. 2427 c.1 6-bis C.C.)
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	4
Impiegati	6
Totale Dipendenti	12

La società, a seguito dell'attivazione delle funzioni di Agenzia, ha attivato due Protocolli d'intesa, uno con la Regione Umbria e l'altro con la società Minimetrò spa, per il distacco parziale di due unità per supportare le attività di subentro nei diversi contratti di servizio su gomma e ferro precedentemente citati, nella implementazione della procedura di gara in corso di indizione per l'individuazione del nuovo gestore del TPL, nello sviluppo del piano di investimenti per il rinnovo del parco bus che vede l'Agenzia quale soggetto attuatore.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e ai Sindaci nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

	Sindaci
Compensi	79.123

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

L'Amministratore ha fatto espressa rinuncia al compenso spettante, pari ad euro 70.000, sia per l'anno 2020 che per gli anni 2021 e 2022.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)

I corrispettivi corrisposti al revisore legale per i servizi forniti di cui all'art. 2427 n. 16-bis C.C. risultano dal seguente prospetto:

	Valore
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	19.760

Categorie di azioni emesse dalla società

Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e delle nuove azioni sottoscritte (art. 2427 c. 1 n. 17 C.C.)

Il capitale sociale, pari a euro 26.491.374, è rappresentato da azioni ordinarie di nominali euro 1 cadauna. Si precisa che al 31/12/2022 non sono presenti azioni di categorie diverse da quelle ordinarie e che nel corso dell'esercizio non sono state emesse nuove azioni da offrire in opzione agli azionisti né da collocare sul mercato.

Azioni ordinarie e privilegiate

Si precisa che nel corso dell'esercizio non sono state emesse nuove azioni da offrire in opzione agli azionisti né da collocare sul mercato.

Titoli emessi dalla società

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 18 C.C.)

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori simili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni

Gli impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti. La società ha contratto i seguenti impegni:

	Oggetto	31.12.2021	31.12.2022	Società garantita
METRO' Scarl	Fidejussione	6.767.208	6.316.080	Depfa Bank
	Patronage	200.000	49.000	Banca di Mantignana
	Fidejussione	60.000	0	Unicredit

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

	Fidejussione	1.216.561	1.156.898	Depfa Bank
	Fidejussione	1.059.613	1.007.647	Depfa Bank
	TOTALE	9.303.382	8.529.624	
Cirié parcheggi srl	Fidejussione			Unicredit
	Fidejussione	187.500	187.500	Unicredit
	TOTALE	187.500	187.500	
		9.490.882	8.717.125	

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società con atto del 28 agosto 2019, ha costituito il patrimonio destinato denominato "Fondo Regionale Trasporti – Patrimonio destinato" ai sensi dell'art. 2447 bis del c.c. L'atto è stato registrato al registro delle imprese in data 4 settembre 2019, al n. 37568 – nr- REA 269463 e iscritto il 25 settembre 2019.

Il patrimonio destinato allo specifico affare è dedicato alle attività di Agenzia e alla gestione del Fondo Nazionale Trasporti.

Con Deliberazione di Giunta regionale del 29 ottobre 2021, n. 1051, è stata attivata definitivamente l'Agenzia unica per il trasporto pubblico locale, in capo ad Umbria TPL e Mobilità spa. Con la stessa deliberazione la società è subentrata nel contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario, precedentemente sottoscritto da regione Umbria e Trenitalia SpA..

Nel corso del 2022 la Regione ha trasferito all'Agenzia tutti i contratti in capo ad essa e, pertanto, i volumi delle voci del patrimonio destinato sono notevolmente cresciuti.

Si evidenzia la situazione patrimoniale ed economica già ricompresa all'interno del Bilancio della società.

Stato Patrimoniale

Stato patrimoniale	31-12-2022	31-12-2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	125	3.500
Totale immobilizzazioni materiali	125	3.500
C) Attivo circolante		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.158.765	266.494
Totale crediti tributari	2.158.765	266.494
5-quater) crediti verso altri	1.792.991	
esigibili entro l'esercizio successivo	1.792.991	
Totale crediti	3.951.756	266.494
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	13.913.327	6.395.976
Totale disponibilità liquide	13.913.327	6.395.976
Totale attivo circolante (C)	17.865.083	6.662.470
Totale attivo	17.865.208	6.675.968
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Varie altre riserve		(1)
Totale altre riserve		(1)
VII – Utile (perdita) portata a nuovo	(90)	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	31.082	(90)
Totale patrimonio netto	30.992	(91)
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.650	1
Totale debiti verso banche	10.650	1
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.590.572	6.662.360
Totale debiti verso fornitori	17.590.572	6.662.360
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.356	
Totale debiti tributari	18.356	
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.150	
esigibili oltre l'esercizio successivo	181.488	3.699
Totale altri debiti	214.638	3.699
Totale debiti	17.834.216	6.666.059
Totale passivo	17.865.208	6.675.968

Conto Economico

Conto economico	31-12-2022	31-12-2021
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi	49.286.717	6.662.360
a) contributi in conto esercizio	49.286.717	6.662.360
Totale valore della produzione	49.286.717	6.662.360
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.013	
7) per servizi	49.191.838	6.662.450
9) Personale	30.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.374	
14) Oneri diversi di gestione	406	
Totale costi della produzione	49.228.631	6.662.450
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	58.086	(90)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	2.005	
17) Interessi e altri oneri finanziari	10.653	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	49.438	(90)
20) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.356	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	31.082	(90)

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, si riportano di seguito sinteticamente i fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Come previsto nella delibera di costituzione del Patrimonio Destinato allo specifico affare, dal mese di febbraio, la sede dell'Agenzia è stata spostata nell'edificio di proprietà della Regione, sito in Perugia, Piazzale Bellucci n. 16 /A. Si ricorda, infatti, per dare definitiva segregazione al Patrimonio destinato rispetto a creditori della società precedenti l'attivazione dell'Agenzia, era necessario individuare una sede che non fosse di proprietà della società in modo da non ridurre il patrimonio a garanzia dei creditori.

Altro importantissimo evento per la continuità aziendale e per la tenuta del Piano di ristrutturazione ex art. 67 c. 3 lett. d), è stato l'incasso delle somme derivanti dal credito ATAC. Si tratta di circa 14 mln che la società ha incassato in tre tranches nei mesi da gennaio a marzo 2023. Non solo queste somme erano necessarie per la riduzione del debito bancario, ma il ritardo dell'incasso oltre 30 giugno avrebbe potuto rimettere in discussione il Piano stesso.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art. 2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Comma 125-bis – Nessun vantaggio economico "non generale" ricevuto

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, alla società non sono stati effettivamente erogati sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria da pubbliche amministrazioni e da soggetti di cui al c. 125-bis dell'art. 1 della L. 124/2017.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 54.395 alla copertura delle perdite pregresse.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

v.2.14.0

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Battistini Marco, dottore commercialista iscritto all' Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di PERUGIA (PG) al n 577/A quale incaricato della società ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della L.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

VERBALE DI ASSEMBLEA di UMBRIA TPL E MOBILITA' S.P.A.

L'anno duemilaventitre il giorno 23 del mese di giugno alle ore 9,30 presso la sede della Regione Umbria in sala Giunta di Palazzo Donini, Piazza Italia – Perugia, si è riunita, regolarmente convocata, l'Assemblea degli azionisti della predetta società per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno:

1. Informativa dell'Amministratore Unico;
2. Progetto di bilancio esercizio 2022: determinazioni.
3. Rinnovo organo Amministrativo: determinazioni.

Sono presenti i Soci.

- Provincia di Perugia, titolare del 28,855% del capitale sociale, rappresentata dalla Presidente della Provincia Stefania Proietti;
- Regione dell'Umbria, titolare del 27,780% del capitale sociale, rappresentata dall'Assessore Regionale alle Infrastrutture Enrico Melasecche Germini, giusta delega agli atti.
- Comune di Perugia, titolare del 20,712% del capitale sociale, rappresentata dall'Assessore alle Finanze – Bilancio – Demanio e Patrimonio Cristina Bertinelli, collegata in videoconferenza, giusta delega agli atti.
- Comune di Terni, titolare dell'8,01 del capitale sociale, rappresentato dall'Assessore Michela Bordoni, giusta delega agli atti, collegata in videoconferenza.
- Comune di Spoleto, titolare del 4,53% del capitale sociale, rappresentato dalla Dott.ssa Patrizia Tedeschi responsabile della Pianificazione economico-finanziaria per lo Sviluppo sostenibile, giusta delega agli atti, collegata in videoconferenza.
- Comune di Amelia titolare dello 0,95% del capitale sociale, rappresentato dall'Assessore Alberto Rini, giusta delega agli atti, collegato in videoconferenza.
- Comune di Orvieto titolare dello 1,63% del capitale sociale, rappresentato dall'Assessore Piergiorgio Pizzo, giusta delega agli atti, collegato in videoconferenza

Assistono:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

Erika Borghesi consigliera della Provincia di Perugia;

Stefania Finocchio, collegata in videoconferenza, Provincia di Terni;

Luca Benci dell'Avvocatura della Regione Umbria.

È presente l'Amministratore Unico della Società Ing. Marco Rettighieri.

Per il Collegio Sindacale sono presenti il Presidente Dott. Paolo Chifari ed i sindaci effettivi Dott.ssa Raffaella Proietti, collegata in videoconferenza, ed il Dott. Giovanni Fulci.

È presente il revisore legale Dott. Fabrizio Vagnetti.

Assistono il Coordinatore della Società Dott. Pasquale Pasquini ed il Direttore Amministrativo Dott.ssa Raffaella Diosono.

Risulta altresì collegata in videoconferenza la Dott.ssa Laura Filonzi, Dirigente Servizio Indirizzo e controllo Società partecipate, Agenzie e Enti strumentali della regione Umbria.

Accertato che il numero dei presenti è legale per la validità dell'adunanza, l'Amministratore Unico Ing. Rettighieri assume la presidenza e propone di chiamare a fungere da Segretario verbalizzante il Dott. Pasquini. L'Assemblea approva.

Dopodiché si dichiara aperta la seduta.

Si passa quindi all'esame del 1° punto all'ordine del giorno.

1) Informativa dell'Amministratore Unico.

L'Ing. Rettighieri, giunto al termine del mandato, manifesta soddisfazione per i risultati raggiunti nel corso dei tre esercizi, rivolgendo un sentito ringraziamento alla struttura dirigenziale di Umbria Mobilità per il supporto manifestato e la collaborazione fornita da Collegio sindacale e Revisore Legale. Ringrazia i Soci per l'appoggio ricevuto.

Evidenzia che il Piano di Ristrutturazione è ad oggi sostanzialmente rispettato, nonostante le criticità che ancora investono la società.

L'Attivazione delle funzioni di Agenzia ha comportato e sta comportando un notevole sforzo per la struttura aziendale, impegnata sia nella fase di subentro negli attuali contratti di servizio che nelle articolate e complesse procedure per l'indizione della nuova gara TPL, secondo le delibere ART di riferimento.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

Parallelamente la Società è impegnata quale soggetto attuatore degli investimenti per il rinnovo del materiale rotabile da mettere a disposizione del nuovo gestore. Lo scorso 16 giugno si è tenuto in Regione alla presenza dell'Assessore apposito incontro, in cui si è illustrato l'aggiornamento del Piano Investimenti. Sulla base dell'evoluzione dei dati e delle risorse disponibili, si evidenzia che ad oggi le risorse risultano superiori agli investimenti previsti per il rinnovo flotta, rendendo non più necessario il cofinanziamento da parte dell'Agenzia. Ciò nondimeno è in corso apposita istruttoria da parte di CDP, finalizzata sia a prevedere anticipazioni sulle annualità future dei finanziamenti disponibili, sia ipotesi di cofinanziamento qualora dovesse emergere la necessità, che potrebbe scaturire nel caso in cui gli attuali gestori dovessero rivedere nel numero la volontà di mettere a disposizione gli autobus contrassegnati come "disponibili" nella raccolta dati già effettuata.

Altra tematica di rilevante importanza è il trasferimento del deposito di Pian di Massiano presso l'area di proprietà di Vestricciano, interessata dal progetto BRT del Comune di Perugia, che rappresenta un passaggio fondamentale ed indispensabile per le dinamiche di sviluppo della Società. Nel corso dell'incontro con il Comune di Perugia del 21 giugno us, nel confermare la messa a disposizione dell'area di proprietà dell'Agenzia per il progetto BRT, è stato condiviso che per i fabbisogni di deposito di UM si possano utilizzare le aree a monte, anche a seguito di esproprio per pubblica utilità da parte del Comune. La Società ha già predisposto lo studio di fattibilità per procedere con la massima sollecitudine.

Altra criticità che esige assoluto presidio è rappresentata dalla nota vicenda romana e dalla necessità di individuare una soluzione definitiva alla partita creditoria tutt'ora in essere ed alla auspicata uscita dal capitale sociale della partecipata Roma TPL.

L'Amministratore conferma la necessità di strutturare la Società con l'ingresso di nuove risorse, al fine di presidiare le diverse e complesse attività in corso. In tal senso comunica che ha proceduto a bandire concorso interno finalizzato alla copertura dell'importante ruolo rivestito dalla Dott.sa Raffaella Diosono, la cui aspettativa regionale è in scadenza il prossimo 31 luglio.

Infine, l'Ing. Rettighieri, ricordando di aver ricoperto il mandato a titolo gratuito anche in considerazione dei diversi incarichi ricoperti a livello nazionale ed internazionale che hanno impedito una presenza quotidiana all'interno della Società, ritiene nuovamente dovuto ringraziare la struttura di vertice dell'Agenzia, che gli ha

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

permesso di operare anche dall'esterno.

Esaurito l'intervento dell'Amministratore, prende la parola l'assessore Melasecche per evidenziare come la Società sia ancora attenzionata per le turbolente vicende del recente passato. Le funzioni di Agenzia, dopo la cessione del ramo operativo su ferro e gomma, risultano estremamente impegnative e necessitano della presenza costante dell'Amministratore.

2) Progetto di bilancio esercizio 2022 e relativi allegati – determinazioni.

L'Ing. Rettighieri passa la parola alla dott.ssa Raffaella Diosono, la quale illustra i risultati di bilancio e la situazione economico patrimoniale al 20 giugno 2023 redatta in conformità ai criteri previsti dall'art. 2423 e seguenti del codice civile;

- Il risultato è positivo anche per il 2022 ed ammonta ad euro 54.395;
- Il MOL è pari ad euro 1.514.021,
- Il reddito operativo è pari ad euro 323.557,
- Il risultato ante imposte è pari ad euro 155.822.

Per quanto riguarda gli indicatori fissati dalla Regione il contenimento del costo del personale e del costo dell'organo amministrativo sono stati rispettati, anche grazie alla rinuncia al compenso dell'Amministratore Unico.

Quanto all'indice, relativo al costo per servizi, l'introduzione delle funzioni di Agenzia nel 2022 non consente di avere uno storico di riferimento.

La società continuerà comunque a monitorare i propri costi, anche se il peso delle manutenzioni ordinarie sugli immobili potrebbe avere un'incidenza negativa, poiché si tratta di immobili piuttosto vetusti.

Dopo l'attivazione dell'Agenzia nel 2021, sono stati trasferiti alla società tutti i contratti di Servizio di cui la Regione era titolare e, pertanto, i valori di bilancio sia in termini di Totale Attivo e Passivo che di Valore della Produzione sono fortemente incrementati.

Tuttavia, come noto, si tratta di valori in ingresso e in uscita relativi al Fondo Nazionale Trasporti che non generano utili o perdite nel bilancio di Umbria Mobilità.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

E', quindi, fondamentale continuare a proseguire nell'azione di controllo dei costi della società relativi alle attività di gestione del patrimonio immobiliare, poiché incidono fortemente sull'andamento della società.

Attualmente la situazione economico-finanziaria è costantemente monitorata e l'asseverazione del Piano di risanamento avvenuta nel 2021, prima cioè della Guerra in Ucraina e della crisi economica attuale, è stata molto importante anche per fronteggiare gli effetti dell'inflazione in quanto i tassi d'interesse rimarranno bloccati come da Piano. Sicuramente l'inflazione ha avuto i suoi effetti positivi per l'azienda in quanto ha permesso un adeguamento dei fitti attivi che consente di fronteggiare alcune manutenzioni o ridurre il peso dell'IMU.

L'azienda sembra essere diventata più interessante per le banche, le quali stanno la stanno contattando per riaprire posizioni.

Tuttavia, è stata rilevata una criticità sull'attuazione del Piano, relativa alla mancata vendita di alcuni beni e i conseguenti mancati incassi.

La società ha già inviato alle banche una comunicazione e a breve sarà fissata una call per verificare un'ipotesi di rimborso di tali somme, senza modificare l'intera struttura di Piano.

La dott.ssa Diosono chiarisce, infine, che ci sono ancora rilevanti criticità da gestire, tra cui quella relativa ai rapporti con Roma Tpl, poiché, nonostante l'incasso dei 14.000.000 di euro avvenuto all'inizio del 2023, rimangono ancora molte partite aperte.

Altre criticità da tenere sotto controllo sono:

- Contenzioso IRAP per le annualità 2009 – 2012 (cosiddetto Cuneo Fiscale);
- Contenzioso con il Comune di Spoleto (mutuo Unicredit ex SITT);
- Cessione quote SIPA e rimborso prestito alla Provincia di Perugia, come previsto da Piano.

Viene data quindi la parola al Revisore Legale Dott. Vagnetti che dà lettura della propria relazione, con giudizio positivo sulla continuità aziendale.

Viene data la parola al Presidente del Collegio Sindacale Dott. Chifari, che dà lettura della propria relazione, dalla quale non emergono osservazioni da formulare sul progetto di bilancio 2022. Esprime il proprio parere favorevole sulla struttura contabile del Patrimonio Destinato, la cui gestione è stata correttamente strutturata e separata. Raccomanda alla struttura aziendale il massimo presidio sulla esecuzione delle azioni previste dal Piano.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

Si procede poi all'esame della Relazione sul Governo Societario.

Esauriti i vari interventi, l'Assemblea con il voto favorevole della Regione Umbria, Provincia di Perugia, Comuni di Perugia, Spoleto, Amelia, Orvieto e Terni e con l'astensione della Provincia di Terni delibera:

- di approvare il bilancio della società al 31 dicembre 2022, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa, relazione sulla gestione, relazione del revisore legale, relazione del collegio sindacale, relazione sul governo societario, situazione economico patrimoniale al 20 giugno 2023, agli atti della società.
- di approvare la proposta dell'Amministratore Unico, contenuta nella nota integrativa, di destinare l'utile d'esercizio alla copertura delle perdite pregresse

3) Rinnovo organo Amministrativo: determinazioni.

Lascia momentaneamente la seduta l'Ing. Rettighieri.

L'Assessore Melasecche riferendo che a seguito della procedura per la candidatura ad AU della Società, attraverso la quale si sono raccolte appunto le candidature, il nominativo che si ritiene avere i titoli e l'esperienza giusta per l'incarico da ricoprire è quello dell'Avv. Marina Balsamo, già dirigente regionale e che ha già manifestato disponibilità all'accettazione della carica, come da impegno risultante dalla documentazione presentata per partecipare alla procedura di selezione.

Prende la parola la Presidente della Provincia di Perugia, la quale chiarisce che nel corso dell'anno 2022 ha scritto alla Regione Umbria chiedendo di essere coinvolta nei percorsi per la scelta dell'AU di Umbria Tpl e mobilità Spa ma non ha ricevuto risposta.

Ritiene che il procedimento posto in essere dalla Regione Umbria sia irrituale essendo stato aperto più volte nonostante la presentazione di varie domande e dichiara di non avere notizia di chi siano i candidati. Non contesta il fatto che la Regione Umbria ha svolto la procedura, bensì chiede di poter essere coinvolta nella scelta del nominativo da proporre all'Assemblea.

Interviene l'Avv. Benci, il quale riferisce che l'operato della Regione Umbria è stato pienamente legittimo e considerato che la Società dovrà gestire svariate partite dal punto di vista legale sicuramente il profilo dell'Avv. Balsamo è più che adeguato.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

La presidente della Provincia chiede di mettere ai voti la possibilità di non nominare in data odierna e di prendersi qualche giorno di tempo per visionare i cv dei candidati che hanno presentato domanda a fronte dell'avviso della Regione Umbria.

Si mette ai voti il rinvio con il seguente risultato:

- Favorevoli: Provincia di Perugia, Comune di Terni.
- Sfavorevoli: Regione Umbria, Provincia di Terni, Comuni di Perugia, Spoleto, Amelia, Orvieto.

Conseguentemente l'Assessore Melasecche propone all'Assemblea il conferimento dell'incarico all'Avv. Marina Balsamo di Amministratore unico di Umbria Tpl e mobilità Spa per un periodo di due esercizi (2023-2024) e comunque sino all'approvazione del bilancio 2024, a titolo gratuito, precisando appunto che la nomina soggiace alla normativa di cui al DL 95/2012 nonché ai pareri del Dipartimento della Funzione Pubblica in tema di gratuità dell'incarico a soggetti in quiescenza.

Sulla proposta l'Assemblea approva con il voto favorevole della Regione Umbria, Provincia di Terni, Comuni di Perugia, Spoleto, Amelia, Orvieto. Astenuti: Provincia di Perugia (per senso di responsabilità non avendo avuto la possibilità di valutare le altre candidature), Comune di Terni (stesse motivazioni della Provincia di Perugia).

L'assessore Melasecche, sulla base del mandato ricevuto, invita l'Amministratore unico di Umbria TPL e Mobilità Spa ad osservare in modo rigoroso le raccomandazioni del Collegio sindacale e del Revisore legale anche rispetto all'esecuzione delle previsioni del Piano di risanamento ex art. 67, comma 3, lettera d) della Legge fallimentare e con particolare riferimento sia alle ripercussioni negative derivanti dalla contrazione dei valori dei beni immobili la cui alienazione appare imprescindibile per la tenuta del piano di risanamento e per la quale la Società deve attivarsi da subito, sia alla partecipazione detenuta in Roma TPL Spa che richiede una sollecita definizione ai fini del mantenimento degli equilibri di bilancio e della continuità aziendale della Società. Invita inoltre l'Amministratore, sulla base di quanto disposto dalla DGR n. 556 del 06.07.2020, dalla DGR n. 976 del 08.09.2022 e dalla DGR n. 1050 del 29.10.2021, a trasmettere ai soci entro il 31 dicembre di ogni anno la programmazione delle attività di attuazione del Piano di risanamento ex art. 67, comma 3, lettera d) della Legge fallimentare previste per l'anno successivo e, ai fini dell'attività di monitoraggio e controllo,

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

di trasmettere ai soci un'apposita relazione sulle attività svolte alle seguenti scadenze:

- Entro il 30 Aprile per il periodo Gennaio/Marzo
- Entro il 31 Luglio per il periodo Aprile/Giugno
- Entro il 31 Ottobre per il periodo Luglio/Settembre
- Entro il 31 Gennaio dell'anno successivo per il periodo Ottobre/Dicembre

Infine, chiede all'Amministratore unico di Umbria TPL e Mobilità Spa di porre in essere nel corso dell'anno 2023 ogni azione necessaria alla messa a regime dell'operatività dell'Agenzia, tenendo presente tuttavia la necessità di razionalizzazione della gestione al fine di garantire, in sede di bilancio d'esercizio 2023, il rispetto degli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento comprese quelle per il personale di cui alla DGR n. 125 del 07.02.2023 e alla successiva DGR n. 416 del 26.04.2023

Alle ore 12,00 non essendoci altro da trattare, si dichiara chiusa la seduta assembleare.

Del che viene redatto il presente verbale che viene letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

Pasquale Pasquini

L'AMMINISTRATORE UNICO

Marco Rettighieri

Il sottoscritto Dott. Battistini Marco, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2020, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



Organizzazione con Sistema
di Gestione per la Qualità
certificato UNI EN ISO 9001:2015

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Sede in PERUGIA, P.LE BELLUCCI N. 16/A

Capitale sociale: € 26.491.374,00
interamente versato

Cod. Fiscale 03176620544

Iscritta al Registro delle Imprese di PERUGIA
Nr. R.E.A. 269463

Relazione sulla gestione Bilancio di Esercizio 2022

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG – 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



Signori soci,

il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione è redatto in maniera veritiera e corretta e presenta un utile di euro 54.395.

Il risultato conseguito nell'esercizio 2022 continua ad essere positivo, tenuto conto che il Margine Operativo Lordo (risultato operativo + ammortamenti + svalutazioni) è pari ad euro 1.514.021 (323.557+1.190.464).

Nel corso del 2022, si sono avuti i primi effetti derivanti dall'asseverazione del Piano di ristrutturazione ai sensi dell'art. 67 c. 3 lett. d) ex L.F. e dalla sottoscrizione dell'Accordo di Risanamento con il ceto bancario.

Infatti, la società ha ceduto gli immobili in leasing di Roma, ha effettuato i primi pagamenti verso il ceto bancario, con contestuale riduzione dell'indebitamento.

Inoltre, la Regione Umbria, dopo la deliberazione n. 1050 del 29/10/2021 con cui ha preso atto della nuova situazione aziendale e attivato l'Agenzia Unica per il Trasporto Pubblico Locale, nel corso del 2022, ha trasferito alla società tutti i contratti di servizio di TPL che aveva in essere:

- Servizi ferroviari regionali;
- Servizi alta velocità;
- Servizi ferroviari ex FCU;
- Servizi interregionali e sostitutivi;
- Accordo di programma (gestione dell'infrastruttura ferroviaria ex FCU).

Situazione della società

La società, come sopra accennato, ha definito il Piano di ristrutturazione ex art. 67 c. 3 lett. d) della L.F. e concluso l'Accordo di Risanamento con il ceto bancario a fine 2021.

Dopo i primi adempimenti di fine 2021, la società, nel corso del 2022, ha venduto gli

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG – 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



immobili di Roma, precedentemente riscattati dal leasing, e ha proseguito con i pagamenti delle prime rate previste dal Piano.

Come già sopra detto, la Regione ha proseguito con il trasferimento dei contratti di servizio di TPL. La società, quindi, oltre a gestire i contratti di TPL sta proseguendo le complesse attività di predisposizione degli atti di gara del TPL.

Inoltre, Umbria TPL e Mobilità spa, con Deliberazione di Giunta Regionale n. 520/2022, è stata individuata quale soggetto attuatore per gli investimenti nel TPL, con particolare riferimento all'acquisto degli autobus per il rinnovo parco rotabile funzionale alla nuova gara.

Risultato economico dell'esercizio 2022

Il Margine Operativo Lordo, come già sopra indicato e pari ad euro 1.514.021, denota la capacità dell'azienda di mantenere un *trend* positivo e, soprattutto, la capacità di contenere i costi.

Il risultato d'esercizio è positivo ed è pari ad euro 54.395.

I valori rilevanti del bilancio al 31.12.2022, possono così riassumersi:

Sintesi situazione economica al 31 dicembre 2022

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Valore della produzione	51.816.373	9.279.372
Margine Operativo Lordo (Risultato Operativo +Ammortamenti +Svalutazioni)	1.514.021	2.029.929
Reddito Operativo (al netto delle operazioni extra caratteristiche)	323.557	296.549
Proventi e oneri finanziari	-167.375	-126.796
Risultato prima delle imposte	155.822	186.213
Risultato netto	54.395	156.829

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG - 269463

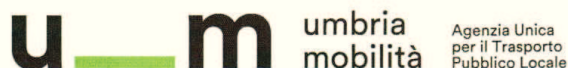
info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Sintesi situazione patrimoniale al 31 dicembre 2022

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Totale attivo	129.983.863	120.621.576
Patrimonio netto	20.634.437	20.580.042
Fondi rischi e oneri	3.421.334	3.421.334
TFR	111.729	106.101
Debiti verso fornitori e fatture da ricevere	25.095.297	14.485.270
Debiti verso banche e altri finanziatori	37.821.671	37.489.991
Debiti verso soci per prestiti e anticipazioni (Regione+Provincia PG)	11.040.788	11.010.277
Altri debiti+ debiti verso collegate+ debiti tributari+ acconti	29.897.120	31.567.074
Totale debiti	103.854.876	94.552.612
Ratei e risconti	1.961.487	1.961.487
Totale passività	129.983.863	120.621.576

Principali indici

Rapporto debito/equity	5,03	4,59
Rapporto debito/(equity+prestito soci)	4,54	4,15

Si riportano di seguito anche gli ammortamenti rilevati nell'esercizio 2022:

Tipologia	2022	2021
Ammortamenti immob. ⁿⁱ immateriali	101.657	90.260
Ammortamenti immob. ⁿⁱ materiali	1.088.807	1.643.120
Imposte (IRES e IRAP)	101.427	0

I dati sopra riportati rilevano un incremento dei debiti. Ma questo non è dovuto ad un peggioramento delle condizioni patrimoniali della società, bensì dalle movimentazioni prodotte dai contratti di TPL che muovono, soprattutto per il contratto di Servizio ferroviario regionale, ingenti somme sia all'attivo che al passivo. Infatti, le società che svolgono i servizi, emettono fatture di importi rilevanti con scadenza a 60 giorni. E',

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG - 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



quindi, normale che il debito corrente a fine anno sia decisamente più elevato di quello degli anni precedenti.

Andamento della gestione

Come sopra ricordato, il 2022 è stato ricco di avvenimenti, in quanto l'attività di Agenzia Unica per il TPL è entrata nel vivo. Grazie all'asseverazione del Piano di ristrutturazione ex art. 67 c. 3 lett. d) L.F. e alla sottoscrizione dell'Accordo di Risanamento con tutto il ceto bancario, è iniziato il processo di trasferimento dei contratti di servizio in capo alla Regione. Inoltre, anche le attività per la nuova gara del TPL si stanno facendo decisamente impegnative, in considerazione dei molteplici adempimenti richiesti dall'Autorità di Regolazione dei Trasporti.

Nel frattempo, vanno avanti le attività connesse al rispetto delle previsioni di Piano. Si è riscontrata la criticità sulla prevista vendita di alcuni immobili, individuati nel Piano, che, per effetto della attuale congiuntura economica si è deciso di rinviare, poiché i prezzi di possibile realizzo sono decisamente diminuiti rispetto alle iniziali previsioni.

Proprio in questi giorni, la società ha definito un percorso per rivedere questo aspetto, senza modificare le altre previsioni di Piano.

Peraltro, sempre a fine 2022, la società ha definito insieme alla partecipata romana e al Comune di Roma Capitale, un accordo per l'incasso dei 14 mln del cosiddetto credito ATAC.

Queste somme sono state incassate nei primi mesi del 2023 e, grazie a tale incasso, i pagamenti effettuati nei confronti del ceto bancario, consentono alla società di avere maggiori margini operativi per riprogrammare le fasi di cui sopra.

Con l'attivazione dell'Agenzia, è stata definitivamente avviata l'attività del patrimonio destinato allo specifico affare ex art. 2447 bis c.c. nel 2021.

Per effetto dell'attivazione dell'Agenzia, nel corso del 2022, le movimentazioni contabili sono decisamente aumentate richiedendo una sostituzione del software di contabilità, per avere un miglior controllo delle scritture contabili e delle risultanze da esse derivanti.

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92.803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG – 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



La struttura operativa

La struttura operativa è costituita da 12 unità dipendenti e da due figure in distacco parziale: una proveniente dalla Regione e una dalla società Minimetrol spa, per supportare le attività di subentro nei diversi contratti di servizio su gomma e ferro precedentemente citati, nella implementazione della procedura di gara in corso di indizione per l'individuazione del nuovo gestore del TPL, nello sviluppo del piano di investimenti per il rinnovo del parco bus che vede l'Agenzia quale soggetto attuatore.

Altri informazioni

Evoluzione della gestione

Nel corso del 2022, come già sopra illustrato, in attuazione di quanto disposto dalla Giunta Regionale con DDGGRR n. 1050/2021 e n. 1051/2021, sono stati trasferiti alla società tutti i contratti di servizio di trasporto pubblico locale da parte della Regione Umbria.

Inoltre, la stessa Regione ha individuato in Umbria Mobilità il soggetto attuatore degli investimenti in materiale rotabile per la nuova gara di TPL.

Documento programmatico sulla sicurezza

La Società ha avviato da tempo un processo di adattamento al nuovo Regolamento generale sulla protezione dei dati nell'Unione Europea (GDPR – acronimo di General Data Protection Regulation). Questo Regolamento ha come obiettivo quello di rafforzare e unificare la normativa sulla protezione dei dati personali entro i confini UE, superando i parziali regolamenti locali. Inoltre, disciplina anche il tema dell'esportazione dei dati personali al di fuori dei confini dell'Unione.

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG – 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



In dettaglio il Regolamento si esplica in cinque aree di intervento:

1. Accesso ai dati fisici (database, sistemi, dati strutturati e dati non strutturati);
2. Identificazione dei dati personali (ricerca automatica nei file e database per identificare i dati personali, profilazione, etc.);
3. Governo dei dati (policy, ruoli e responsabilità, etc.);
4. Protezione dei dati (anonimizzazione – rimozione dati personali, crittografia – codifica dati personali, etc.)
5. Controllo interno delle procedure applicate (amministrazione centralizzata, reporting, piani di azione, workflow, risk assesement, etc.)

Nel corso dell'anno 2023, in conseguenza del trasferimento di sede, l'azienda dovrà valutare attentamente l'impatto sulla protezione dei dati personali e adottare tutte le misure necessarie per garantire la conformità al GDPR. Alcune delle misure che potrebbero essere adottate includono:

- l'esecuzione di una nuova valutazione dell'impatto sulla protezione dei dati (DPIA) per identificare eventuali rischi e implementare misure di sicurezza adeguate al nuovo riassetto aziendale;
- la revisione e aggiornamento delle politiche sulla privacy per riflettere il cambio di sede e garantire la conformità al Regolamento europeo;
- l'implementazione di misure di sicurezza aggiuntive in caso di eventuale aumento del rischio di violazione dei dati personali.

Si tratta di attività progettuali che coinvolgono principalmente l'area Legale e quella dell'Information Technology.

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.

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92.803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG – 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



Certificazioni

UM ha predisposto un Sistema di Gestione Qualità adatto alla propria organizzazione, alle attività svolte ed alle proprie specializzazioni, al fine di dimostrare la propria capacità di fornire con regolarità servizi e prestazioni che ottemperino ai requisiti dei Clienti, figura che per la nostra azienda coincide con i Soci, con l'intento di attuare e mantenere un'efficace gestione dei processi interni, come stabilito dalla Politica della Qualità definita e diffusa dalla Direzione Aziendale. In data 28.06.2022 Kiwa Cermet ha rilasciato il certificato che attesta la corrispondenza del sistema ai dettami della Norma UNI EN ISO 9001:2015. Il 18.05.2023 ha avuto luogo il primo Audit di verifica del sistema medesimo, occasione nella quale la professionista incaricata della visita ha sottolineato positivamente che il personale di UM "risulta coinvolto e proattivo verso i miglioramenti. Le raccomandazioni emerse nel precedente Audit sono state recepite e gestite efficacemente, e sono emersi ulteriori spunti dagli addetti, sintomo di buone capacità di miglioramento". Nel biennio 2024/2025 si andrà quindi all'ulteriore sviluppo del Sistema di Gestione Qualità. Gli ambiti che sono attualmente ritenuti passibili di ulteriore integrazione nel sistema sono relativi alle aree:

- Comunicazione
- Verifica e Monitoraggio del Servizio
- Verifica e Monitoraggio della Soddisfazione della Clientela

Modello D. Lgs. 231/2001 – Trasparenza l.190/2012

Il modello di organizzazione e gestione (o "modello ex d.lgs. n. 231/2001), indica un modello organizzativo adottato da persona giuridica, volto a prevenire la responsabilità penale degli enti.

La normativa, che ha ad oggetto la "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica",

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG – 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



ha introdotto un nuovo regime di responsabilità denominata "da reato", derivante dalla commissione o tentata commissione di determinate fattispecie di reato nell'interesse o a vantaggio degli enti stessi.

Con delibera del CDA del 28/07/2015 il Consiglio ha preso atto che l'azienda era nella necessità di dotarsi del modello organizzativo di gestione e controllo ex d.lgs. 231/01 e del Piano Anticorruzione e della Trasparenza.

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione, in data 12/2019 ha distribuito a tutto il personale il Piano Triennale di prevenzione della corruzione anni 2019- 2021 i cui aggiornamenti nelle versioni successive.

E' stata verificata la rispondenza delle relative sezioni al disposto di cui al D. Lgs. 33/2013, D. Lgs. 39/2013 e alla legge 190/2012 in tema di trasparenza e di anticorruzione.

Si è provveduto al rinnovo dell'Organismo di Vigilanza cui è stato conferito incarico fino a tutto il 31/12/2023

I membri dell'Organismo di vigilanza hanno provveduto all'aggiornamento del mod. 231 aziendale in relazione all'emergere di nuove figure di reato. Lo stesso è stato presentato e condiviso con il personale in data 11/05/2023.

Non sono emersi fatti censurabili o violazioni del Modello Organizzativo, né che siano state attuate condotte che comportino la violazione delle disposizioni contenute nel D.lgs. n. 231/2001.

Fattori di rischio o incertezza

- Rischi connessi al mercato

Il rischio di mercato appare contenuto in ragione del fatto che tutto il fatturato della Società deriva da affitti di immobili e da trasferimenti del Fondo Nazionale Trasporti per la gestione dei contratti di TPL.

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92.803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG - 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



I ricavi per affitti hanno subito variazioni in aumento, soprattutto nel 2023, per effetto dell'adeguamento ISTAT.

Inoltre, con l'attivazione dell'Agenzia Unica per il TPL, si è registrato un incremento dei ricavi connesso alle funzioni acquisite.

Anche in questo caso, si tratta di trasferimenti di risorse da parte della Regione e, pertanto, non soggette a rischi derivanti dall'andamento di mercato.

- **Rischio connesso alla concessione di credito**

Le uniche criticità connesse alla concessione di credito, derivano da crediti pregressi e da alcuni affitti di immobili a privati.

La società si è attivata per recuperare quanto più possibile e ha affidato proprio nel mese di maggio un nuovo incarico ad un legale per la riscossione dei crediti scaduti.

- **Rischio di liquidità**

La Società gestisce i rischi e le criticità connesse alle esigenze di liquidità nell'ambito del continuo rapporto con il ceto bancario che ha portato alla definizione del Piano di Ristrutturazione.

Attualmente le risorse liquide disponibili, al netto di quelle relative al Patrimonio Destinato allo specifico affare, consentono il rispetto degli adempimenti di Piano e della gestione corrente.

- **Rischio di tasso di interesse**

La società, come noto, nel corso del 2021 è arrivata alla definizione del Piano di ristrutturazione e art. 67 c.3 lett. d) e alla sottoscrizione dell'Accordo di Risanamento con il ceto bancario.

I tassi di interesse applicati alla società sono, quindi, bloccati da tale accordo.

Rimane, comunque, in bilancio un importo elevato di interessi passivi e commissioni applicate da Banca Intesa che devono essere stralciati per effetto del Piano.

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG – 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



Infatti, Banca Intesa dopo averli stralciati nel 2021 per effetto dell'Accordo di Risanamento sottoscritto, li ha inopinatamente reinseriti negli estratti conto del 2022.

La società ha, comunque, più volte sollecitato la rettifica di tali valori e, in attesa del previsto riallineamento di tali dati, è stata costretta a ritardare l'approvazione del bilancio.

Poiché, ad oggi la rettifica non è ancora intervenuta e il credito è stato ceduto da banca Intesa ad altro soggetto, è stata iscritta in bilancio una posta all'attivo patrimoniale, per sterilizzare l'effetto di questo errore.

- **Rischio di cambio**

La Società opera esclusivamente in euro e non opera nei mercati esteri.

La Società che al 31 dicembre 2021 aveva ancora una piccola somma presso la banca IPKO, filiale di Cracovia, ha provveduto a chiudere il conto nel corso del 2022.

- **Rischio ambientale**

Le caratteristiche tipiche dell'attività della Società non costituiscono rischi particolari per l'ambiente, essendo tipicamente attività con limitato impatto ambientale.

La Società è sempre intervenuta laddove si sono create situazioni di rischio, anche minimo.

- **Rischio di insussistenze patrimoniali**

La Società non risulta essere esposta a particolari incertezze ulteriori rispetto alle stime effettuate dall'Amministratore unico sulle specifiche poste del bilancio soggette alla valutazione, stime che sono state effettuate adottando il criterio della prudenza e della continuità aziendale.

- **Rischi fiscali**

Le continue modifiche intervenute nella legislazione fiscale italiana creano una situazione di generale incertezza in materia fiscale, che costituisce di per sé un rischio

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG – 269463

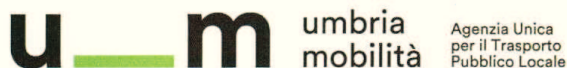
info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



per la Società come per tutte le imprese italiane.

Il rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare l'adeguatezza e il corretto funzionamento della struttura organizzativa, amministrativa e contabile della Società non la espongono a particolari rischi fiscali.

Ricerca e sviluppo

L'azienda non ha effettuato investimenti in materia di ricerca e sviluppo.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2022

Dopo la chiusura dell'esercizio la società ha concluso l'importante operazione di riscatto e successiva vendita degli immobili in leasing, siti in Roma, così come previsto dal Piano. Sempre per quanto riguarda l'attuazione del Piano, la società è riuscita ad incassare le somme derivanti dal credito ATAC, pari a circa 14 milioni, con cui ha ridotto notevolmente l'indebitamento bancario. Tale riduzione sarà ben visibile nel bilancio 2023.

Inoltre, per dare completa attuazione alla delibera di costituzione del Patrimonio destinato allo specifico affare ex art. 2447 bis cc, la società ha trasferito la sede dell'Agenzia Unica per il TPL nell'immobile di Piazzale Bellucci, n. 16/A, in Perugia, così come appunto indicato nell'atto di costituzione del Patrimonio destinato suddetto.



Continuità aziendale

La Società dopo l'asseverazione del Piano di ristrutturazione ex art. 67 c. 3 lett. d) L.F. e l'avvio delle funzioni di Agenzia, già dal 2021, opera in regime di continuità. Oltre alle funzioni di gestione del patrimonio immobiliare, la società gestisce i contratti di servizio trasferiti dalla Regione. Attualmente sono in avanzata fase i trasferimenti dei contratti di servizio da parte degli enti locali affidanti che hanno medio tempore sottoscritto, unitamente alla Regione Umbria, apposito Protocollo d'Intesa disciplinate il subentro.

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG – 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



Conclusioni

Signori Soci,

il processo di risanamento della società continua e, grazie al Piano di ristrutturazione e all'Accordo di Risanamento conclusi nel 2021, i dati di bilancio sono decisamente migliorati.

Ci sono ancora criticità, sia legate al rispetto delle scadenze di Piano per quanto riguarda il rimborso dell'indebitamento per il periodo fino al 2025, sia rispetto alla partecipazione in Roma TPL scarl.

Tuttavia, i valori finanziari, patrimoniali ed economici della società consentiranno di affrontare tali criticità, purché con un continuo controllo di tutte le partite finanziarie e l'elaborazione di strategie per adeguare il Piano alle necessità che via via si presentano. Il sottoscritto propone, quindi, di utilizzare il risultato di bilancio, pari ad un utile € 54.395, a copertura delle perdite pregresse.

Perugia, 31 maggio 2023

L'amministratore Unico

UMBRIA T.P.L. E MOBILITÀ S.p.A.
Marco Rettighieri
L'Amministratore Unico
(Ing. Marco Rettighieri)

Il sottoscritto Dott. Battistini Marco, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG - 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



FABRIZIO VAGNETTI
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Prot. n. 927 2023
06 GIU. 2023
UMBRIA TPL E MOBILITA' S.p.A.
Agenzia Unica per il Trasporto Pubblico Locale
Piazzale Belucci, 16/A - 06121 PERUGIA
Part. IVA 03176620544

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE

AI SENSI DELL'ART.14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010 N.39

Agli Azionisti della società UMBRIA TPL E MOBILITA' SPA

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Il sottoscritto revisore ha svolto la revisione contabile del bilancio di esercizio della società Umbria TPL e Mobilità S.p.a., costituito dai prospetti della situazione patrimoniale-finanziaria al 31 dicembre 2022, dell'utile e delle altre componenti del conto economico complessivo, delle variazioni di patrimonio netto e dei flussi finanziari per l'esercizio chiuso a tale data e dalla relazione sul governo societario.

A giudizio dello scrivente, il bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Umbria TPL e Mobilità S.p.a. al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto l'attività di revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le responsabilità del revisore ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito tutti gli elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il mio giudizio professionale.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



FABRIZIO VAGNETTI
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili della redazione del bilancio d'esercizio, assicurandosi che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria al fine di predisporre un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili, inoltre, della valutazione della capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, dell'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché di una adeguata informativa in materia. Gli amministratori sono tenuti a verificare la sussistenza del presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio, salvo che abbiano valutato la sussistenza di condizioni tali per porre la società in liquidazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

È obiettivo del revisore acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio, nel suo complesso, non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, ed emettere la relazione di revisione che includa un giudizio professionale. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



FABRIZIO VAGNETTI
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Nell'ambito della revisione contabile, svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho espresso il giudizio mantenendo lo scetticismo professionale per tutta la durata dello svolgimento dell'incarico.

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio di esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il giudizio professionale. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore, inclusa la relativa informativa;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio di esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio di esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho verificato, nel rispetto del principio di revisione ISA 800, l'applicazione del principio contabile OIC 2 per la redazione dei documenti riguardanti il "patrimonio destinato ad uno specifico affare".

Ho, inoltre, comunicato ai responsabili della Governance - identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia - tra gli altri aspetti, la pianificazione della portata e delle tempistiche dell'attività di revisione contabile, i risultati significativi emersi, ivi incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso dello svolgimento dell'attività.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



FABRIZIO VAGNETTI
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Continuità aziendale

Sulla base degli elementi sopra esposti, ritengo di poter esprimere il mio giudizio circa l'appropriatezza, da parte dell'amministratore, del corretto utilizzo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possano far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come una entità di funzionamento.

In presenza, di una incertezza significativa, sono tenuto, mediante la presente relazione, a richiamare l'attenzione sulla informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio professionale.

Ritengo, tuttavia, necessario ribadire che le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione, e che eventi o circostanze successivi potrebbero comportare comunque la cessazione della Società di operare come un'entità in funzionamento.

Anche se nell'orizzonte temporale dei dodici mesi è garantito il *going concern*, la Società dovrà monitorare e prevedere le ripercussioni negative derivanti dalla contrazione dei valori dei beni immobili la cui alienazione appare imprescindibile per la tenuta del piano di risanamento.

Si esorta, inoltre, l'organo amministrativo al rispetto delle scadenze dei pagamenti previsti dal piano di ristrutturazione dei debiti ex art.67 c.3 lett. d L.F.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art.14, comma 2, lettera e), del DLgs. 39/10

L'amministratore della Società Umbria TPL e Mobilità S.p.a. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio di esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



FABRIZIO VAGNETTI
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio della Società Umbria TPL e Mobilità S.p.a al 31 dicembre 2022 sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società Umbria TPL e Mobilità S.p.a al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Perugia, 06 giugno 2023

Il Revisore Legale

Dott. Fabrizio Vagnetti



Firmato digitalmente da:
VAGNETTI FABRIZIO
Firmato il 06/06/2023 12:51
Seriale Certificato: 105808262404180719075418847808204207044
Valido dal 27/10/2020 al 27/10/2023
ArubaPEC S.p.A. NG CA 3

Il sottoscritto Dott. Battistini Marco, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

Prot. n. 950 2023
08 GIU. 2023
UMBRIA TPL E MOBILITA' S.p.A.
Agenzia Unica per il Trasporto Pubblico Locale
Piazzale Belucci, 16/A - 06121 PERUGIA
Part. IVA 03176620544

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 2022 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 ha rinunciato ai termini previsti per la redazione della presente relazione.

▪ **Attività di vigilanza**

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

Abbiamo partecipato a tutte le assemblee ordinarie e straordinarie dei soci ed alle riunioni con l'Amministratore Unico, 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 dall'Amministratore durante le riunioni svoltesi informazioni in merito all'andamento delle operazioni relative alle procedure di liquidazione di alcune società in cui la UMBRIA TPL E MOBILITA' SPA detiene partecipazioni, per le quali lo stesso si era espresso in tal senso. Il Collegio sollecita l'accelerazione di tali procedure al fine di evitare ulteriori inutili costi.

Altresì il Collegio prende atto che non è stato approvato il bilancio di esercizio della società partecipata Roma TPL S.p.a la cui approvazione e il suo risultato è rilevante sia al fine della determinazione del valore della partecipazione e sia della relativa riscossione dei crediti vantati, il cui timing di esigibilità è contenuto nel piano ex art 67 c.3 l.f.; a tal proposito, così come ricordato dal Revisore nella propria relazione, si esorta al rispetto dei tempi di incasso previsti.

Abbiamo acquisito dall'amministratore unico e dal coordinatore responsabile, 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.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

Abbiamo incontrato l'incaricato della revisione legale dei conti, Dott. Fabrizio Vagnetti, e dai colloqui non sono emersi informazioni rilevanti tali da dover essere evidenziati nella presente relazione eccezion fatta per le problematiche espresse nella sua relazione.

Il Collegio nel corso dei colloqui con il revisore incaricato ha preso informazioni riguardo la corretta applicazione del principio contabile OIC 2 per la redazione dei documenti riguardanti il "patrimonio destinato ad uno specifico affare" non rilevando difformità.

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. Sul punto si riscontra che a fronte delle progressive attività affidate all'Agenzia l'attuale struttura organizzativa appare in forte sofferenza e invita l'Amministratore Unico a porre in essere le misure necessarie al suo adeguamento, come peraltro previsto dal Piano di Ristrutturazione.

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.

▪ **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 12 2022, che è stato messo a nostra disposizione in deroga ai termini di cui all'art 2429 c.c., in merito al quale riferiamo successivamente.

Non essendo a noi demandata 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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

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, l'Amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha 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 positivo pari ad Euro 323.557.

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 derogando la scadenza ordinaria.

Il Collegio ha monitorato in continuo ogni singolo stato di avanzamento dei lavori propedeutici alla formazione del progetto di bilancio.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio di Euro 54.395 comprensivo dell'utile riveniente dalla attività a cui si riferisce il Patrimonio Destinato pari ad Euro 31.082.

Come previsto dall' Oic 2 è stato redatto un separato rendiconto per il patrimonio destinato allo specifico affare costituito da uno stato patrimoniale, da un conto economico e da una nota di commento.

▪ **Continuità Aziendale**

Il Collegio ha verificato i tempi di riscossione delle poste attive ed il pagamento di quelle passive previste nel piano ex art. 67 c.3 lett. d) ex L.F. prendendo atto del sostanziale rispetto dei pagamenti ed esortando l'Amministratore a fare quanto necessario per il rispetto degli incassi e la dismissione degli asset non più strategici.

Conclusioni

Il Collegio prende atto della definizione delle partite pendenti e raccomanda all'Amministratore unico di perseguire nella definizione e nel recupero dei crediti ancora presenti in bilancio nei modi e nei tempi previsti dal piano di ristrutturazione del debito il cui buon esito è fondamentale per la tenuta dello stesso.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544

Per quanto sopra esposto, il Collegio non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022, così come redatto dall'Amministratore unico, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione circa la destinazione del risultato dell'esercizio, rammentando che è compito del Collegio Sindacale verificare la corretta applicazione di quanto contenuto nel piano asseverato ex art. 67 c.3 lett. d) ex L.F.e qualora ciò non fosse la convocazione immediata degli organi aziendali per eventuali azioni conseguenti.

Perugia, 07 giugno 2023

Il Collegio Sindacale

Dott. Paolo Chifari

Dott. Giovanni Fulci

Dott.ssa Proietti Raffaella

Il sottoscritto Dott.Battistini Marco, ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO AI SENSI DELL'ART. 6 D. LGS. 19 AGOSTO 2016 N. 175 E SMI

La presente relazione viene predisposta ai sensi dell'art. 6, c. 4, del D.Lgs. 175/2016 e viene allegata al bilancio d'esercizio 2022 a cui la stessa fa riferimento.

Nel merito, l'art. 6 del D.Lgs. 175/2016 ha infatti introdotto, per le società a controllo pubblico, l'onere di redigere annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, la relazione sul governo societario, da pubblicare contestualmente al bilancio d'esercizio. Ai sensi dell'art. 2 del D.Lgs. 175/2016, sono società a controllo pubblico le società su cui una o più amministrazioni pubbliche esercitano i poteri di controllo di cui all'art. 2359 del Codice civile e le società in cui, per le decisioni finanziarie e gestionali strategiche relative all'attività sociale, è richiesto il consenso unanime di tutte le parti che condividono il controllo, in applicazione di norme di legge, statuti o patti parasociali.

La relazione di cui al c. 4 dell'art. 6 del D.Lgs. 175/2016 rappresenta, per gli enti soci, un nuovo strumento di governance societaria, offrendo agli stessi una panoramica sull'andamento della partecipata. In particolare la stessa permette di monitorare il perseguimento degli obiettivi fissati dall'ente socio, in forza dei poteri di direttiva e di influenza da esso esercitati, e di presidiare gli equilibri economici, finanziari e patrimoniali della società e gli interessi pubblici sottesi all'attività esercitata.

La Società UTPLM è stata costituita per atto di fusione delle preesistenti Società di trasporto pubblico operanti individualmente in Umbria fino al 2010. La Società unica ha gestito in forma integrata il trasporto pubblico locale su ferro (attività originariamente condotta da FCU srl), su gomma (attività condotta dalla Spoletina, ATC Terni e da APM spa) ed il servizio di navigazione sul lago Trasimeno (APM Spa). Accanto a queste attività erano, inoltre, erogati servizi di gestione parcheggi e scale

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG – 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



Organizzazione con Sistema
di Gestione per la Qualità
certificato UNI EN ISO 9001:2015

mobili, il servizio di esercizio e manutenzione del Minimetrol di Perugia.

Accanto all'attività in Umbria, nel corso degli anni, a seguito dell'apporto di una delle aziende fuse (APM S.p.a.), è stata sviluppata una rilevante attività di trasporto pubblico su gomma nella regione Lazio condotta prevalentemente attraverso la Società Partecipata al 33,33% Roma TPL Srl. Le difficoltà riscontrate nella gestione finanziaria delle commesse romane hanno ingenerato nel corso del 2011-12 significative criticità che hanno suggerito di pervenire ad un accordo con la partecipata romana, sottoscritto il 22 Aprile 2013, che ha previsto la cessazione dell'attività operativa nel Lazio, il trasferimento di circa 220 addetti in capo a Roma TPL srl, e la reciproca accettazione di un piano di rientro al quale la società romana è stata in grado di adempiere solo parzialmente.

Nel corso del 2014 alla luce del Piano di Ristrutturazione elaborato la Società ha trasferito le attività di TPL sia su gomma, che ferro e quelle di navigazione a BUS Italia società del Gruppo RFI, concentrando la propria attività nel core business di gestione del patrimonio immobiliare e su quella della gestione della infrastruttura ferroviaria. Con tale operazione straordinaria sono stati trasferiti a Bus Italia circa 1.200 dipendenti. Successivamente, nel corso del 2015, la Regione dell'Umbria ha individuato la Società come il soggetto destinato a svolgere la funzione di Agenzia della Mobilità e nel corso del 2018 ha definito un accordo con RFI per il trasferimento a quest'ultima della concessione di gestione della infrastruttura ferroviaria del Ferrovia Centrale Umbra.

A quella data la Società vantava crediti verso Roma TPL e COTRI (d'ora in avanti anche solo le «Società romane») per circa 50 Mil./€ ai quali aggiungere una partecipazione per oltre 10 Mil./€. Tale rilevante esposizione ha generato difficoltà sulla capacità della Società di rimborsare le proprie passività verso Terzi, con conseguente necessità di procedere alla rivisitazione dell'originario Piano di Ristrutturazione.

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG – 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Il 10 Giugno 2019 si è perfezionato il conferimento, la successiva cessione seguita poi dalla fusione in RFI del ramo d'azienda Infrastruttura Ferroviaria. Con tale operazione sono stati trasferiti 46 addetti con il relativo debito di 0,8 mln/€ per TFR, con un introito pari a 0,3 mln/€. L'operazione di cessione ha determinato una plusvalenza netta di 0,98 Mil/€. In data 2 Agosto 2019 l'Assemblea dei soci della Società ha approvato il bilancio d'esercizio 2018 ed ha dato mandato all'AU di costituire il patrimonio destinato alla gestione in forma aggregata delle attività di Agenzia ai sensi degli articoli 2447 bis e seguenti codice civile.

In data 29 Agosto 2019, l'Amministratore Unico con atto notarile ha costituito il patrimonio segregato per la gestione di uno specifico affare ai sensi dell'Art. 2447 bis. Il patrimonio destinato così costituito dovrà recepire una specifica area d'affari riferita alla gestione dell'Agenzia per la Mobilità alla quale verranno destinati i contributi del Fondo Nazionale trasporti della Regione Umbria. In occasione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio di esercizio 2020 è stato sottoposto ai soci il Regolamento di funzionamento del Patrimonio Destinato.

Successivamente allo scorporo delle attività d'esercizio del TPL regionale e dell'intervenuto scorporo delle attività connesse al trasporto ferroviario, l'attività della Società si sta sviluppando su due principali aree d'affari:

- 1) Gestione patrimonio immobiliare funzionale all'attività d'esercizio del servizio pubblico su gomma e ferro;
- 2) Agenzia Unica per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale. La Legge Regionale numero 9 del 2015 e s.m.i. ha individuato UTPLM quale Agenzia Unica per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale. In tale contesto, la Società svolgerà l'attività di servizio della mobilità

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG - 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



mediante il trasferimento da parte della Regione delle somme destinate al TPL che verranno poi utilizzate per la sottoscrizione dei contratti di servizio con le imprese aggiudicatrici dei relativi appalti. L'attività dell'Agenzia è svolta dal personale attualmente in forza alla Società, con la prevista integrazione, a pieno regime, di 4/5 unità ulteriori con competenze.

In tale secondo ambito si sono registrati i seguenti principali eventi:

- con DGR N. 409 del 04/05/2022 si è provveduto al trasferimento all'Agenzia dei contratti dei servizi di trasporto pubblico interregionali;
- con DGR N. 520 25/05/2022 si è provveduto a trasferire la "gestione e l'attuazione degli investimenti per rinnovo materiale rotabile per servizi di tpl gomma", integrata dalla DGR N. 1368 del 21/12/2022.
- con DGR N. 649 del 28/06/2022 è stato trasferito il contratto dei Servizi per il trasporto pubblico ferroviario regionale e locale sulla rete ex FCU;
- con DGR N. 807 del 03/08/2022 è stato trasferito il Contratto di Programma per la gestione dell'infrastruttura ferroviaria regionale.
- Con DGR N. 843 del 10/08/2022 è stato trasferito l'Espletamento dei servizi veloci diretti tra Perugia Fontivegge e Milano. Estensione del servizio fino al 31/12/2022 (Freccia Rossa);

Relativamente alla predisposizione della procedura di gara per individuare il nuovo gestore TPL, si è già proceduto a svolgere le consultazioni pubbliche sulla clausola sociale e sul documento di Consultazione propedeutico alla redazione della Relazione di affidamento, ex delibere ART 154/2019.

Umbria TPL e Mobilità S.p.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG - 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



Nello specifico le attività già realizzate sono le seguenti:

- pubblicato l'08/08/2018 e rettificato il 29/12/2022 l'**Avviso di pre-informazione**, di cui all'art. 7, paragrafo 2 del Regolamento (CE) 1370/2007;
- costruita la «data room» tramite la raccolta dei dati presso gli attuali gestori (al 31 dicembre 2020):
 - Beni strumentali: materiale rotabile;
 - Beni strumentali: Impianti (rimesse, officine, uffici, ecc.);
 - Personale;
 - ICT;
 - Fermate,
- approvato lo Schema di **Protocollo d'Intesa tra Regione e Enti Locali**;
- definito la prima bozza di **Piano degli investimenti** per il rinnovo del materiale rotabile;
- convocata la **seduta pubblica di Consultazione** con i portatori di interesse.
- predisposta e inviata all'ART la **Relazione sui Lotti di Gara (DL ART 48/2018)**, riscontrata positivamente da ART.

Le attività in corso sono le seguenti:

- aggiornamento del **Piano degli investimenti** per il rinnovo del materiale rotabile;
- avviata la definizione del **Nuovo Sistema tariffario Regionale Integrato**;
- avviato il Piano per la **Centrale regionale di monitoraggio e clearing**;
- in via di completamento il **Nuovo Piano di Bacino Unico Regionale**;
- avviata la consultazione sulla **clausola sociale** (misura x delibera ART 154/2019);
- definiti i **costi standard di riferimento** per la redazione dei **Piani Economici e Finanziari Simulati** dei lotti di gara che definiranno le basi d'asta;
- in corso di redazione la **Relazione di Affidamento**.

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG – 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



Le principali attività che la Società svilupperà nel corso dei prossimi mesi sono le seguenti:

- Conclusione della procedura di consultazione;
- Pubblicazione della **Relazione di Affidamento** (Misura 2 Delibera ART. 154/2019);
- Predisposizione del **PEFS** (Piano economico e finanziario simulato);
- Predisposizione degli **atti di gara**;
- Acquisizione della **documentazione definitiva** relativa al personale ed ai beni oggetto di subentro;
- Pubblicazione del **bando di gara**.

Alla data del 31 dicembre 2022 la Società UTPLM Spa ha in organico 12 addetti. Nel corso del 2022 si è registrato altresì l'ingresso Del Dott. Riccardo Ferrini mediante Convenzione con la Regione Umbria e dell'Ing. Luca Patiti, tramite distacco parziale la Società Minimetrol S.p.a. I due nuovi ingressi risultano determinati per supportare le attività di subentro nei diversi contratti di servizio su gomma e ferro precedentemente citati, nella implementazione della procedura di gara in corso di indizione per l'individuazione del nuovo gestore del TPL, nello sviluppo del piano di investimenti per il rinnovo del parco bus che vede l'Agenzia quale soggetto attuatore.

Con la costituzione dell'Agenzia per la Mobilità è stato previsto un incremento di 4/5 unità necessarie ad acquisire le competenze specialistiche utili allo svolgimento delle nuove attività di competenza dell'Agenzia. L'organo amministrativo è affidato ad un Amministratore Unico, individuato nella figura dell'Ing. Marco Rettighieri.

Con riferimento al D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, la Società ha già provveduto ad integrare gli strumenti di governo societario con i seguenti:

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG - 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



- modello di organizzazione e gestione ex d.lgs. n. 231/2001. Con delibera del CDA del 28/07/2015 il Consiglio ha preso atto che l'azienda era nella necessità di dotarsi del modello organizzativo di gestione e controllo ex d.lgs. 231/2001 e del Piano Anticorruzione e della Trasparenza. Il modello di Organizzazione e di Gestione ex D. Lgs. 231/01 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 Aprile 2016. L'Organismo di Vigilanza è stato nominato con deliberazione del CDA del 13/06/2016 e a far data dal 07/07/2016 svolge periodicamente tutte le attività a cui è chiamato. In ottemperanza alla vigente normativa, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 08/11/2016, è stato approvato il primo piano triennale di prevenzione della corruzione ex legge 190/2012 per gli anni 2016-2018. Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione, in data 30/1/20 ha distribuito a tutto il personale:

- Piano triennale di prevenzione della corruzione anni 2020-2022
- Codice Etico e di comportamento D. Lgs.231/2001.

L'Organismo di Vigilanza è composto da due membri esterni ed uno interno. L'ODV ha preso atto del Modello Organizzativo e degli altri regolamenti correlati adottati dalla Società, preoccupandosi di avviare il percorso di verifica del sito web aziendale allo scopo di accertare la rispondenza delle relative sezioni al disposto di cui al D. Lgs. 33/2013, D. Lgs. 39/2013 e alla legge 190/2012 in tema di trasparenza e di anticorruzione. L'ODV ha altresì avviato il programma di informazione diretto ai dirigenti ed al personale, con la comunicazione della attivazione della casella di posta elettronica organismodivigilanza@umbriamobilita.it. L'ODV segnala che non ci sono state richieste di intervento e che i documenti visionati e le informazioni acquisite non hanno evidenziato vizi da carenze significative che possano comportare la violazione del "Codice Etico e di comportamento" e del "Modello 231". Non essendoci stata alcuna segnalazione pervenuta all'ODV, non ci sono state audizioni di

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG - 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



personale.

Con delibera dell'Amministratore Unico del 27/10/2022 si è provveduto al rinnovo dell'Organismo di Vigilanza cui è stato conferito incarico fino a tutto il 31/12/2023.

I membri dell'Organismo di vigilanza hanno provveduto all'aggiornamento del mod. 231 aziendale in relazione all'emergere di nuove figure di reato. Lo stesso è stato presentato e condiviso con il personale in data 11/05/2023.

- La Società è ormai da tempo conforme al Regolamento generale sulla protezione dei dati nell'Unione Europea (GDPR – acronimo di General Data Protection Regulation). Il Regolamento ha come obiettivo quello di rafforzare e unificare la normativa sulla protezione dei dati personali entro i confini UE, superando i parziali regolamenti locali. Inoltre, disciplina anche il tema dell'esportazione dei dati personali al di fuori dei confini dell'Unione.

In dettaglio il Regolamento si esplica in cinque aree di intervento:

- Accesso ai dati fisici (database, sistemi, dati strutturati e dati non strutturati);
- Identificazione dei dati personali (ricerca automatica nei file e database per identificare i dati personali, profilazione, etc.);
- Governo dei dati (policy, ruoli e responsabilità, etc.);
- Protezione dei dati (anonimizzazione – rimozione dati personali, crittografia – codifica dati personali, etc.)
- Controllo interno delle procedure applicate (amministrazione centralizzata, reporting, piani di azione, workflow, risk assesment, etc.)

Umbria Mobilità è impegnata inoltre ad eseguire un costante confronto tra le policy aziendali e le tecnologie informatiche in suo possesso. Si tratta di attività progettuali che coinvolgono principalmente l'area Legale, della Comunicazione e dell'Information Technology, in

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG – 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



Organizzazione con Sistema
di Gestione per la Qualità
certificato UNI EN ISO 9001:2015

funzione anche del nuovo riassetto aziendale, che vede alla Società assegnate le funzioni di Agenzia Unica per la mobilità ed il trasporto pubblico locale.

- La società opera nel rispetto del D. Lgs. 18 aprile 2016 n. 50 "Codice dei Contratti Pubblici di Lavori, Forniture e Servizi" ed ha adottato un proprio regolamento per gli appalti sotto soglia pubblicato sul proprio sito internet www.umbriamobilita.it nella sezione "Amministrazione Trasparente Bandi e Regolamenti".
- Analogamente al punto precedente, la Società ha aggiornato il **Regolamento per il Reclutamento del Personale**, con l'intento di rispondere ad esigenze di carattere gestionale e di corrispondere alle attuali normative nazionali e regionali, anch'esso pubblicato sul sito della Società www.umbriamobilita.it nella sezione "Amministrazione Trasparente Bandi e Regolamenti".

La Società, per svolgere con efficacia le mansioni collegate alla funzione di Agenzia Unica per la Mobilità e il Trasporto Pubblico Locale della Regione Umbria, ha intrapreso un percorso di riprogettazione dei processi aziendali che si è concluso nel giugno 2022 con l'ottenimento della Certificazione UNI EN ISO 9001:2015, con KIWA CERMET come Ente Certificatore e Accredia come Ente di Accreditamento. La costruzione di un Sistema di Gestione Qualità secondo la Norma UNI EN ISO 9001:2015, adatto alla propria organizzazione, alle attività svolte ed alle proprie specializzazioni, è stata ritenuta necessaria al fine di ottimizzare la capacità di fornire con regolarità servizi e prestazioni che ottemperino ai requisiti dei Clienti, che per la nostra azienda coincidono principalmente con i Soci Proprietari. L'intento è quello di attuare e mantenere una efficace gestione dei processi interni, come stabilito dalla Politica della Qualità. Il 18.05.2023 ha avuto luogo il primo Audit di verifica del sistema medesimo, occasione nella quale la professionista incaricata della visita ha sottolineato positivamente che il personale di UM "risulta coinvolto e proattivo verso i miglioramenti. Le raccomandazioni emerse nel precedente Audit sono state recepite e gestite efficacemente, e sono emersi ulteriori spunti dagli addetti, sintomo di buone capacità di miglioramento". Nel biennio 2024/2025 si andrà quindi all'ulteriore sviluppo del Sistema di Gestione

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG - 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



Qualità. Gli ambiti che sono attualmente ritenuti passibili di ulteriore integrazione nel sistema sono relativi alle aree:

- Comunicazione
- Verifica e Monitoraggio del Servizio
- Verifica e Monitoraggio della Soddisfazione della Clientela

Per quello che attiene l'Area Comunicazione in data 29.12.2022 la Società, in occasione della conferenza stampa di fine anno, ha presentato la nuova immagine coordinata, tutti gli applicativi ad essa collegata, il sito web integralmente riprogettato. Per la programmazione 23-25 sono previsti ulteriori, significativi passaggi nella definizione di una complessiva strategia aziendale di comunicazione. Al miglioramento degli strumenti web, con il potenziamento dell'interfaccia con l'utenza, si avvierà una nuova fase di ridefinizione strategica della rappresentazione esterna dell'Agenzia Unica per la Mobilità e il Trasporto Pubblico Locale.

Il percorso di risanamento societario intrapreso nel corso degli anni ha trovato il suo completamento nel Piano di Ristrutturazione ex art. 67 comma 3 lettera d) L.F., già sottoposto all'Assemblea dei Soci convocata per l'approvazione del bilancio di esercizio 2019, ed in data 30 settembre 2021 definitivamente attestato contemporaneamente alla formalizzazione dell'Accordo di Risanamento con gli Istituti di Credito.

A seguito dell'asseverazione del Piano, come noto, la Regione ha avviato il processo di trasferimento dei contratti e che ha portato la società a gestire quasi la metà del FNT umbro.

Contestualmente, è iniziato il percorso di riduzione del debito nei confronti del ceto bancario con l'effettuazione dei primi pagamenti e le prime dismissioni immobiliari.

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG - 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI
Codice fiscale: 03176620544



Agenzia Unica
per il Trasporto
Pubblico Locale



La società ha rispettato tutte le previsioni di piano per il 2022 e, anche, i risultati di bilancio sono soddisfacenti, grazie all'attivazione delle nuove funzioni di Agenzia Unica per il TPL che consentono maggiori ricavi.

Il bilancio si è chiuso con un risultato netto positivo di euro 54.395. Il patrimonio netto al 31.12.2022 ammonta ad euro 20.634.436.

Perugia 05 giugno 2023

L'Amministratore Unico

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' S.p.A.

L. Marco Battistini

Ing. Marco Battistini

Il sottoscritto Dott. Battistini Marco, ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

Umbria TPL e Mobilità S.P.A.

Piazzale Bellucci 16/A
06121 Perugia (PG)
Capitale Sociale
€ 26.491.374,00 int. versato

Tel +39 075 92 803
Fax +39 075 90 43 386
REA PG - 269463

info@umbriamobilita.it
umbriamobilita@pec.it
Codice Fiscale e P.IVA
03176620544

umbriamobilita.it