

---

## UMBRIA TPL E MOBILITÀ SPA

Piano aziendale sottoposto ad asseverazione e finalizzato alla regolazione della  
debitoria ed all'avvio dell'Agenzia per la Mobilità della Regione Umbria

*Aggiornato con la situazione economica e patrimoniale infra-annuale al 31.08.2020*

Piano ex art. 67 3° comma lettera d)

30 settembre, 2021



# Disclaimer

- Il presente documento è stato preparato dalla Santucci & Partners sip a r. l. (di seguito «Santucci & Partners» o «S&P») con il supporto del management aziendale nell'ambito dell'incarico conferitogli da Umbria TPL e Mobilità S.p.A. (di seguito «UTPLM» o «UM» o «la Società») ed è esclusivamente a scopo informativo.
- Il documento è stato redatto, oltre che sulla base di informazioni pubblicamente disponibili, unicamente sulla base delle informazioni ricevute dagli amministratori e dal management della Società, in forma sia scritta che orale, che rimangono gli unici responsabili delle informazioni e dei dati contenuti nel documento.
- S&P ha basato la sua elaborazione sulla base dei dati aziendali oggetto di revisione e verifica da parte dei competenti organi di controllo e revisione della Società. Il destinatario di questo documento si assume la piena ed esclusiva responsabilità per qualunque azione che lo stesso intraprenda facendo affidamento sul contenuto del presente documento.
- Il presente documento contiene informazioni strettamente riservate e confidenziali e non può essere diffuso a soggetti terzi, né citato o riportato, interamente o in parte, in forma orale o scritta, in pubblico o in alcun documento accessibile al pubblico, senza il preventivo consenso della Società.
- Il presente Documento non costituisce, in nessuna delle sue parti, un'offerta di vendita o altro tipo di sollecitazione.
- Il presente documento recepisce i confronti intervenuti con gli Istituti di Credito coinvolti ed è stato elaborato nelle prospettive della sottoscrizione di un accordo finalizzato alla regolazione del rimborso della debitoria pregressa.

## Indice

- Company overview
- Analisi dei dati storici FY17-31.08.2020
- Linee guida del Piano aziendale
- Manovra Finanziaria
- Piano Aziendale
- Allegati

---

# Company overview

---

# Company overview

## Umbria TPL e Mobilità S.p.A. in breve

### Business Summary

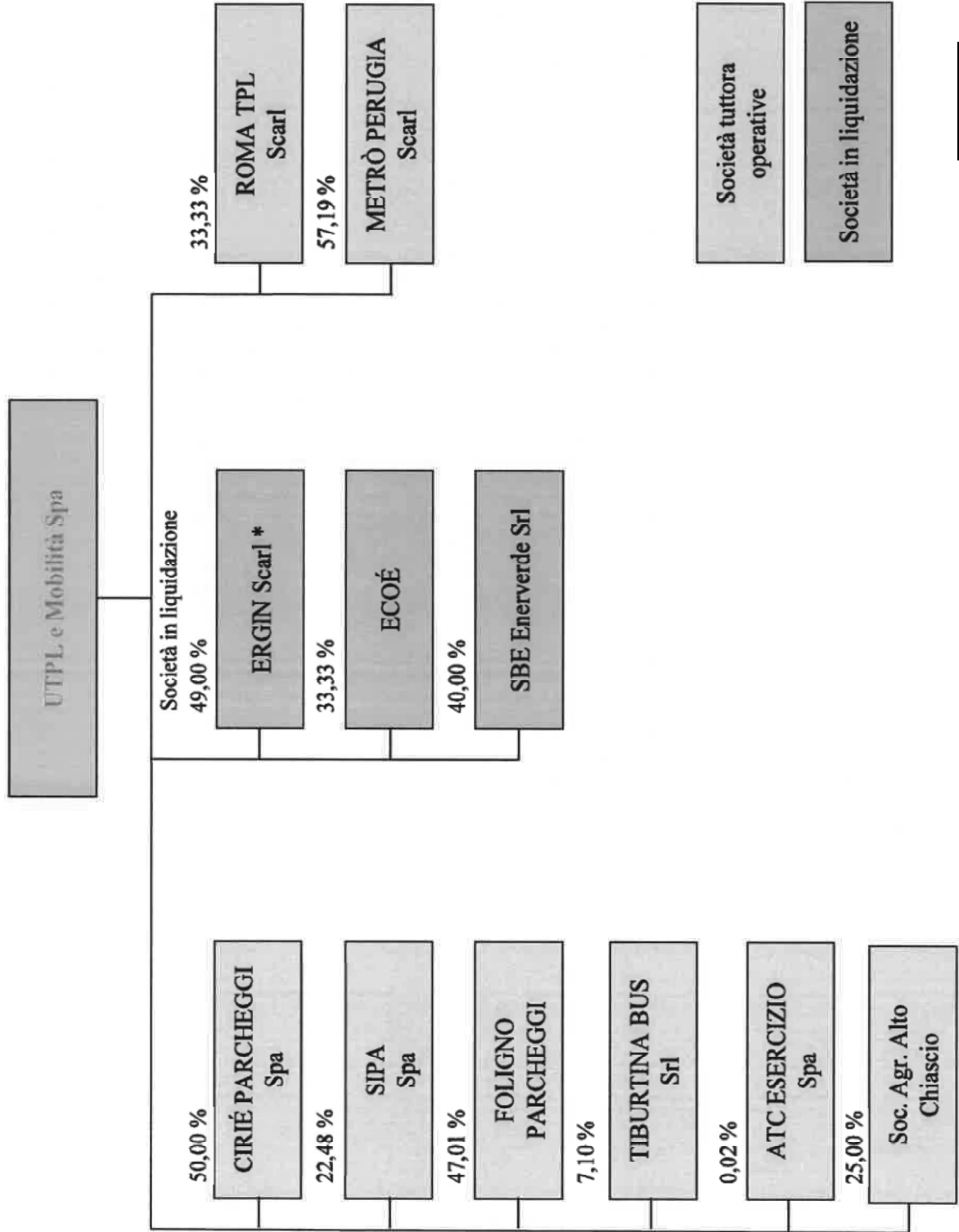
- La Società UTPLM è stata costituita per atto di fusione delle preesistenti Società di trasporto pubblico operanti individualmente in Umbria fino al 2010. La Società unica ha gestito in forma integrata il trasporto pubblico locale su ferro (attività originariamente condotta da FCU srl), su gomma (attività 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 mobili, il servizio di esercizio e manutenzione del Minimetrorò 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 FS, 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.
- Al momento la Società ha crediti verso Roma TPL e COTRI (d'ora in avanti anche solo le «Società romane») per oltre 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. Tali difficoltà hanno imposto di procedere alla rivisitazione dell'originario Piano di Ristrutturazione di cui il presente elaborato costituisce una integrazione ed aggiornamento.

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 bilanci 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. Si precisa che in data 05.08.2020 è stato approvato il bilancio 2019.

# Company overview

## Struttura societaria UTPLM



# Company overview

## Struttura organizzativa

Alla data del 31 dicembre 2019 la Società UTPLM Spa ha in carico **12 addetti**.

Con la costituzione dell'**Agenzia per la Mobilità** è stato previsto un incremento di 4 unità necessarie ad acquisire le competenze specialistiche utili allo svolgimento delle nuove attività connesse con l'Agenzia.

In data 29 Agosto 2019, l'Amministratore Unico Dott. Ferruccio Bufaloni 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. A tal riguardo è previsto che alla gestione delle attività del patrimonio destinato saranno dedicati 6 addetti, di cui 4 di nuova assunzione.

Nell'Assemblea del 5 agosto 2020, è stato nominato il nuovo Amministratore Unico, Ing. Marco Rettighieri.

# Company overview

## La nuova mission

Come verrà meglio messo in evidenza nei successivi capitoli l'attività di Umbria Mobilità, successivamente allo scorporo delle attività d'esercizio del TPL regionale e dell'intervenuto scorporo delle attività connesse al trasporto ferroviario, lungi dal richiudersi in un ambito ristretto e marginale si propone di presidiare efficientemente due principali aree d'affari:

### ATTIVITA' DEL NUOVO CORE BUSINESS:

- **Gestione patrimonio immobiliare funzionale all'attività d'esercizio del servizio pubblico su gomma e ferro;**
- **Agenzia Unica per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale.** E' stata varata la Legge Regionale numero 9 del 2015 e s.m.i. che individua UTPLM quale Agenzia Unica per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale. In tale contesto, la Società potrà svolgere, per conto della Regione, attraverso la forma tecnica della «delega di funzione» l'attività di servizio della mobilità 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 potrà essere svolta dal personale attualmente in forza alla Società, con la prevista integrazione, a pieno regime, di 4 unità ulteriori con competenze qualificate provenienti dagli enti soci. Il Fondo Nazionale Trasporti è pari a c.a. 100 mil/€ a copertura dei costi di appalto per l'erogazione dei servizi di TPL per la Regione dell'Umbria.

### In particolare la Società riceverà annualmente:

- 1) risorse pari a 1,2 mln/€ da parte della Regione Umbria per lo svolgimento dei seguenti servizi:
  - a) organizzazione e promozione dei servizi pubblici di trasporto integrati tra loro e con la mobilità privata;
  - b) gestione delle infrastrutture e del patrimonio funzionale alla erogazione dei servizi;
  - c) gestione della mobilità complessiva, organizzazione dei servizi complementari per la mobilità, con particolare riguardo alla sosta, ai parcheggi, all'accesso ai centri urbani, ai relativi sistemi e tecnologie di informazione e controllo;
  - d) indicazione e gestione delle procedure concorsuali per l'affidamento dei servizi e conseguenti compiti di gestione, controllo, monitoraggio e verifica dei contratti di servizio stipulati;
  - e) promozione dell'uso dei mezzi di trasporto pubblico, ricorrendo anche a campagne di informazione, comunicazione, promozione e sensibilizzazione sui temi del trasporto, nel rispetto dell'ambiente;



# Company overview

## La nuova mission

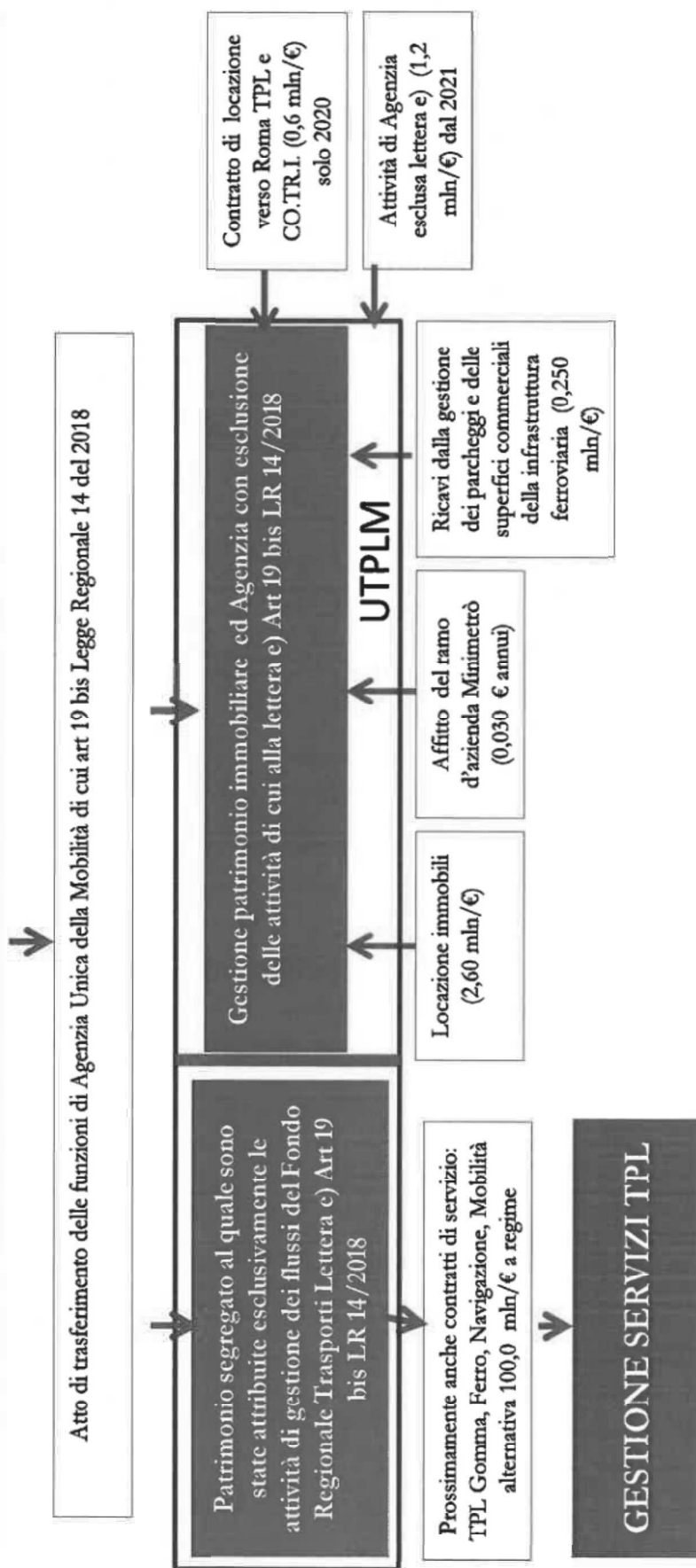
- f) attuazione, su richiesta della Regione e degli enti locali, delle indicazioni fornite dai medesimi in merito ai servizi di trasporto scolastici, nella fascia di età compresa tra i sei ed i diciassette anni, svolgendo anche la funzione di stazione appaltante per l'affidamento dei servizi suddetti e conseguenti compiti di gestione, controllo, monitoraggio e verifica dei Supplementi straordinari n. 3 al «Bollettino Ufficiale» - Serie Generale - n. 68 del 28 dicembre 2018 contratti di servizio stipulati;
- g) attuazione, su richiesta della Regione e degli enti locali, delle indicazioni fornite dai medesimi in merito ai servizi di trasporto di persone con disabilità, svolgendo anche la funzione di stazione appaltante per l'affidamento dei servizi suddetti e conseguenti compiti di gestione, controllo, monitoraggio e verifica dei contratti di servizio stipulati;
- h) supporto per la redazione ed elaborazione di progetti in ambito di risorse comunitarie, nazionali e regionali, provvedendo anche, qualora richiesto, alla gestione dei medesimi progetti;
- i) supporto per la redazione ed elaborazione di progetti nel campo della tariffazione integrata, degli ITS (Intelligent Transport System) in relazione al TPRL;
- j) lo sviluppo di iniziative finalizzate a forme complementari di mobilità, tra le quali la progettazione, l'organizzazione e la gestione dei percorsi naturalistici, culturali e spirituali a piedi, in bicicletta o con mezzi di trasporto alternativi;
- k) forme complementari di mobilità;
- l) ogni altro compito, non in contrasto con la normativa comunitaria, nazionale e regionale, che la Regione e gli enti locali richiedano, anche con riferimento all'articolo 33.
- 2) risorse pari a 0,3 mln/€ direttamente a copertura dei costi operativi del Patrimonio destinato ad uno specifico affare a fronte della gestione del Fondo Regionale Trasporti e delle risorse che gli enti locali vorranno individuare per lo svolgimento dei servizi minimi ed aggiuntivi (lettera c) LR 14/2018).

## Company overview

### Struttura organizzativa

All'esito delle operazioni straordinarie sopra descritte e dell'attivazione dell'Agenzia la struttura operativa della Società risulterà essere la seguente:

## REGIONE UMBRIA ED ALTRI ENTI AFFIDANTI



Il senso delle frecce indica i flussi di pagamento attesi: gli importi riportati sono quelli annuali. Al fine dello svolgimento dell'attività di Agenzia per la Mobilità è stato costituito un patrimonio segregato denominato Fondo Regionale Trasporto-Patrimonio Destinato (Art.2447 bis), che vedrà l'apporto di risorse finanziarie appositamente dedicate prevalentemente di provenienza del Fondo Regionale Trasporti.

# Analisi dei dati storici FY 17-31.08.2020

## Analisi dei dati storici FY17-31.08.2020

### Conto Economico FY17-31.08.2020

L'andamento dell'EBITDA constata una dinamica positiva dei risultati economici della Società. In particolare per l'esercizio 2019 si è registrato un fatturato pari a 6,8 mln/€ ed un EBITDA di 0,5 mln/€, con un utile netto di 53.679 €, anche a seguito della contabilizzazione, tra le partite straordinarie, della plusvalenza derivante dalla cessione del ramo d'azienda pari a 1,0 mln/€ e dell'accordo transattivo con la Regione pari a 4,3 mln/€, oltre che sopravvenienze passive e minusvalenze per 2,9 mln/€. Al 31.8.2020 Il fatturato è pari a 3,1 mln/€ e l'EBITDA è di 1,6 mln/€

	UTPLM SPA		UTPLM 2017		UTPLM 2018		UTPLM 2019		UTPLM 31.08.2020	
			2017	%	2018	%	2019	%	31.08.2020	%
<b>CONTO ECONOMICO</b>										
Valore della produzione			9.711.933	100,0%	13.013.529	100,0%	6.773.287	100,0%	3.118.795	100,0%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			9.187.688	94,6%	8.788.205	67,5%	8.070.020	119,1%	2.743.103	88,0%
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>			524.245	5,4%	4.225.324	32,5%	(1.296.734)	-19,1%	375.692	12,0%
<b>RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA</b>			(2.056.758)	-21,2%	(1.786.268)	-13,7%	(1.553.362)	-22,9%	(842.476)	-27,0%
<b>RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA</b>			(1.795.089)	-18,5%	(2.543.876)	-19,5%	3.003.289	44,3%	230.307	7,4%
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>			(3.327.602)	-34,3%	(104.819)	-0,8%	153.193	2,3%	(236.477)	-7,6%
Imposte sul reddito dell'esercizio			(97.316)	-1,0%	(143.131)	-1,1%	99.514	1,5%	66.346	2,1%
<b>UTILE NETTO</b>			(3.230.286)	-33,3%	38.312	0,3%	53.679	0,8%	(302.823)	-9,7%
<b>EBITDA</b>			2.585.363	26,6%	6.252.993	48,0%	513.475	7,6%	1.618.942	51,9%

I ricavi della Società negli ultimi tre esercizi mostrano valori ricompresi tra 9,7 mln/€ nel 2017, 13,0 mln/€ nel 2018 per effetto della contabilizzazione dei ricavi per la vendita del materiale ferroviario lungo la linea (ferro, traversine etc.) a seguito dei lavori di manutenzione straordinaria e 6,8 mln/€ nel 2019 per effetto della cessione nel corso dell'anno dell'asset infrastruttura ferroviaria.

In particolare il fatturato al 31.8.2020 è pari a 3,1 mln/€, l'EBITDA è pari a 1,6 mln/€, l'EBIT 0,4 mln/€, un reddito ante imposte pari a -0,3 mln/€. Il risultato della gestione caratteristica, ad eccezione del 2019 in cui si è attestato a -1,3 mln/€ a causa di numerosi interventi di manutenzione, è stato sempre positivo ed in particolare pari a 0,5 mln/€ nel 2017, 4,2 mln/€ nel 2018 e 0,44 mln/€ al 31.8.2020. Parimenti l'EBITDA si è attestato a 2,6 mln/€ nel 2017, 6,2 mln/€ nel 2018, 0,5 mln/€ nel 2019 e 1,6 mln/€ nel 2020.

# Analisi dei dati storici FY17-31.08.2020

## Stato Patrimoniale FY17-31.08.2020

STATO PATRIMONIALE	2017	2018	2019	31.08.2020
Disponibilità Liquide	5.249.666	2.744.157	3.030.038	2.067.028
Rimanenze	45.005	3.998.046	3.270.000	3.270.000
Crediti	10.648.262	9.564.699	16.846.484	15.777.806
Ratei e risconti attivi	15.258	245.821	188.728	188.728
<b>Totale Attività Correnti</b>	<b>15.958.192</b>	<b>16.552.724</b>	<b>23.335.250</b>	<b>21.303.563</b>
Imm. Materiali	80.314.432	73.688.096	64.916.500	63.726.954
Imm. Immateriali	194.898	255.834	200.387	267.153
Imm. Finanziarie	41.085.159	42.743.768	43.812.370	43.108.735
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>121.594.489</b>	<b>116.687.699</b>	<b>108.929.257</b>	<b>107.102.842</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>137.552.681</b>	<b>133.240.423</b>	<b>132.264.506</b>	<b>128.406.404</b>
Fondi per Rischi ed oneri	7.351.777	7.040.846	7.350.090	7.343.586
TFR	912.292	858.490	134.069	134.069
Passività verso terzi	11.205.714	12.466.131	11.768.658	8.474.114
Passività verso banche	49.487.529	49.434.093	50.032.810	50.651.455
Ratei e Risconti Passivi	2.687.942	1.793.155	2.193.688	2.193.688
<b>TOTALE PASSIVITA' VERSO TERZI E FONDI</b>	<b>71.645.255</b>	<b>71.592.715</b>	<b>71.479.314</b>	<b>68.796.911</b>
Passività verso Soci e enti	45.599.930	41.301.900	40.385.705	39.512.828
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>20.307.496</b>	<b>20.345.807</b>	<b>20.399.486</b>	<b>20.096.664</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>137.552.681</b>	<b>133.240.423</b>	<b>132.264.506</b>	<b>128.406.403</b>

Le attività correnti nel periodo preso a riferimento sono complessivamente passate da 15,9 mln/€ a 21,3 mln/€.

Le immobilizzazioni sono passate da 121,5 mln/€ a 107,1 mln/€ per effetto delle dismissioni realizzate e degli ammortamenti contabilizzati.

Le passività verso terzi sono passate da 71,6 mln/€ a 68,7 mln/€ per effetto sostanzialmente delle variazioni dei fondi per rischi ed oneri.

Le passività verso soci ed enti sono passate da 45,6 mln/€ a 39,5 mln/€ anche seguito del rientro del prestito della Regione.

Il Patrimonio Netto si è attestato su valori di circa 20 mln/€.

In allegato n. 18 si riporta la situazione patrimoniale riclassificata dalla Società al 31.08.2020.

# Analisi dei dati storici FY17-31.08.2020

Stato Patrimoniale attivo riclassificato analitico al 31.08.2020

STATO PATRIMONIALE		31.08.2020
<b>Disponibilità Liquide</b>		<b>2.067.028</b>
<b>Rimanenze</b>		<b>3.270.000</b>
Clienti netto f.sval. e fatt. da emettere note di cred.		4.601.621
Fatture da emettere note di credito da ricevere		3.208.573
F.svalutazione crediti e vari tassato		(5.564.662)
Credito vs Imprese Controllate (Entro l'esercizio)		315.000
Credito vs Imprese Collegate (Entro l'esercizio)		2.312.605
Crediti Tributari		661.109
Enti Pubblici di Riferimento		10.060.436
Diversi v/altri		3.183.125
Fondo copertura perdita soc partecipate		(3.000.000)
<b>Crediti</b>		<b>15.777.806</b>
<b>Ratei e risconti attivi</b>		<b>188.728</b>
<b>Totale Attività Correnti</b>		<b>21.303.563</b>
STATO PATRIMONIALE		31.08.2020
Terreni e Fabbricati		62.226.063
Impianti e Macchinari		49.429
Attrezzature Industriali e Commerciali e veicoli di servizio		300.421
Anticipi a Fornitori per Imm. Materiali		1.151.040
<b>Imm. Materiali</b>		<b>63.726.954</b>
Licenze uso Software		25.699
Manutenz. Straord. Su Beni di Terzi		241.455
<b>Imm. Immateriali</b>		<b>267.153</b>
Imprese Controllate		785.368
Imprese Collegate		13.979.227
Fondo coperture perdite società partecipate		(300.625)
Crediti Immobilizzati v/roma tpl e Cotri		54.623.985
Fondo rischi crediti		(26.024.414)
Crediti v/altri		45.143
Altri Titoli		52
<b>Imm. Finanziarie</b>		<b>43.108.735</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>107.102.842</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>128.406.404</b>

# Analisi dei dati storici FY17-31.08.2020

Stato Patrimoniale passivo riclassificato analitico al 31.08.2020

STATO PATRIMONIALE		31.08.2020	STATO PATRIMONIALE	31.08.2020
Per Imposte, anche differite		428.245	Enti Pubblici di Riferimento (205.07.3001-3002)	163.666
Fondo rischi per fidejussioni		3.919.000	Dividenti Comune e Provincia di Perugia	11.603.062
Fondo rischi ed oneri		2.996.341	Regione Umbria c/ anticipi	10.505.143
Fondi per Rischi ed oneri		7.343.586	Provincia di Perugia	2.735.807
TFR		134.069	Debiti verso enti pubblici	14.505.150
			<b>Passività verso Soci e enti</b>	<b>39.512.828</b>
Debiti verso Fornitori		3.141.266		
Fatture da Ricevere, Note di Credito da Emettere		456.459	Capitale Sociale	26.491.374
Debiti v/ dipendenti		187.095	Utili (Perdite) Portate a Nuovo	(6.091.888)
Debiti Tributari e previdenziali		3.259.588	Utili/(Perdite) d'esercizio	(302.823)
Debiti Diversi		1.210.236		
Depositanti Cauzioni		219.471	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>20.096.664</b>
Passività verso terzi		8.474.114		
			<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>128.406.403</b>
Banche BT		17.023.806		
Banche LT		21.178.406		
Leasing		12.449.244		
Passività verso banche		50.651.455		
Risconti Passivi		2.193.688		
Ratei e Risconti Passivi		2.193.688		
<b>TOTALE PASSIVITA' VERSO TERZI E FONDI</b>		<b>68.796.911</b>		



## Analisi della situazione patrimoniale al 31.08.2020

### Stato patrimoniale attivo

- A. Disponibilità liquide:** pari a 2,06 mln/€ si riferiscono a disponibilità di conto corrente e di cassa, al cui interno sono ricomprese somme pari a 861.454 € relative al c/c vincolato al finanziamento fotovoltaico di Banca Intesa;
- B. Rimanenze:** pari a 3,27 mln/€ costituite dal valore delle rotaie da dismettere della Tratta sud e parte Tratta nord della Infrastruttura Ferroviaria per un valore di 2.270.000 euro. Il valore è stimato sulla base dei prezzi fissati alla borsa del ferro al 31.12.2019. Per le quantità si è fatto riferimento a quanto ricavato in termini di ferro da dismettere da analoghi lavori eseguiti nel corso del 2018 e del 2019 di ammodernamento dell'infrastruttura ferroviaria. La residua somma di 1,0 mln/€ è relativa agli immobili di Acilia, per i quali la Società ha già sottoscritto due preliminari di compravendita per tale importo ed ha riportato il valore di realizzo tra le rimanenze;
- C. Crediti** la Società ha iscritto in bilancio crediti per complessivi 80,6 mln/€ voce che, al netto del fondo svalutazione vari tassato pari a 2,8 mln/€, del fondo svalutazione crediti pari a 2,7 mln/€, del fondo copertura perdita società partecipata pari a 3,0 mln/€ oltre che dei crediti verso Roma TPL e Co.tri pari a 56,4 mln/€, porta ad un credito netto pari a 15,7 mln/€

In particolare, come emerge dalla situazione patrimoniale riclassificata, la voce crediti di 15,7 mln/€, valore al netto dei fondi sopra descritti per complessivi 8,5 mln/€, risulta così composta:

- crediti verso clienti, al netto dei crediti pari a 47,8 mln/€ v/Roma TPL e Co.tri, sono pari a 4,6 mln/€;
- fatture da emettere e note di credito da ricevere, al netto dei crediti pari a 5,6 mln/€ v/Roma TPL e Co.tri, sono pari a 3,2 mln/€;
- crediti v/enti pubblici pari a 10,1 mln/€, tra cui sono ricompresi: credito verso Regione Umbria contributo PIAT pari a 1,0 mln/€, credito verso Regione Umbria Finanziamento contratto pari a 0,9 mln/€, credito verso mobilità alternativa di Spoleto pari a 5,3 mln/€, credito L.211/92 mobilità alternativa di Spoleto pari a 1,1 mln/€ e credito verso ministero mobilità alternativa pari a 0,3 mln/€;
- crediti verso imprese collegate pari a 0,3 mln/€;
- crediti v/imprese controllate pari a 2,3 mln/€;
- crediti tributari pari a 0,5 mln/€;
- crediti diversi v/altri, che al netto dei crediti pari a 2,8 mln/€ verso Roma tpl e Co.tri e verso le sopra riportate imprese controllate e collegate, ammontano a 3,1 mln/€.



## Analisi della situazione patrimoniale al 31.08.2020

### Stato patrimoniale attivo

I crediti pari a 15,7 mln/€ in precedenza descritti, sono poi stati articolati come di seguito riportato:

- transazioni effettuate ad ottobre/novembre 2020 e da effettuare a gennaio 2021: a fronte di un credito nominale di 1.310.965 € sono state concluse delle transazioni complessivamente pari a 744.564 € così articolate: 424.000 € verso Enel e 58.354 € verso ATC Servizi in liquidazione, somme queste già introitate dalla Società nel corso del mese di ottobre 2020. La residua quota, oggetto di transazione, pari a 262.210 € è relativa ad ATC parcheggi, che sarà oggetto di incasso nel mese di gennaio 2021;
- crediti tributari: risultano pari a 451.054 €, tra questi i crediti tributari correnti oggetto di compensazione sono pari a 412.692 € come analiticamente riportato nella seguente tabella;

CREDITI TRIBUTARI	TOTALE	CORRENTI	NON CORRENTI
- 390001 - ERARIO C/ IRES	345.727	345.727	
- 390003 - ERARIO C/ IVA	66.965	66.965	
- 390006 - ERARIO C/ IRPEG	9.428		9.428
- 390012 - CREDITO IVA DA PROC.CONCORSUA	8.573		8.573
- 390013 - CREDITI RIMBORSO IRAP A.P. SIRA	15.842		15.842
- 393005 - CREDITO IMPOSTE PAGATE DA RIME	2.574		2.574
- 393006 - CREDITO IRPEF DA RIMBORSARE INI	1.946		1.946
<b>Totale - CREDITI TRIBUTARI</b>	<b>451.054</b>	<b>412.692</b>	<b>38.363</b>

- crediti correnti: tra le partite correnti iscritte in bilancio pari a 5,7 mln/€ sono state considerate oggetto di incasso nell'orizzonte di Piano un importo pari a 2,86 mln/€, di cui 0,5 mln/€ relativamente al credito verso Regione Umbria per contributo PIAT;
- crediti a recupero: ammontano a 1,5 mln/€. La Società ha incaricato un legale per il recupero crediti, molti di questi risultano ad oggi incagliati ed alcuni a rischio di prescrizione. Dalla relazione dell'incaricato, risulta ragionevole un incasso complessivo del 30% pari a 450.737 € che potrà essere introitato nel corso del 2021 e 2022.
- crediti da svalutare/svalutati: sono presenti in bilancio crediti svalutati ed altri ancora da svalutare per complessivi pari a 7,9 mln/€. Tali crediti, stante le loro criticità, non sono stati considerati incassabili nel Piano.

## Analisi della situazione patrimoniale al 31.08.2020

### Stato patrimoniale attivo

- crediti in contenzioso pari a 7,4 mln/€: nella situazione patrimoniale in oggetto, sono presenti crediti in contenzioso di cui 6,5 mln/€ verso il Comune di Spoleto dove è in corso una causa legale. Dato il contenzioso in essere nelle previsioni di Piano, in ottica prudenziale, non sono previsti incassi. L'eventuale riconoscimento giudiziale del credito è stato trattato come Up-side di Piano, i cui proventi saranno destinati a velocizzare il pagamento del mutuo ipotecario Unicredit, stante il fatto che le somme provenienti dall'Amministrazione sono funzionalmente finalizzate al rimborso di detta esposizione e, per la parte disponibile, a favore delle banche chirografarie ancora all'epoca non soddisfatte. Il restante credito in contenzioso, pari a 0,9 mln/€, è relativo ad una causa con Telecom Italia Spa e riguarda la rivalutazione dei canoni di attraversamento dell'infrastruttura ferroviaria. Stante il contenzioso in corso, nel Piano non sono stati previsti incassi relativamente a questa partita creditoria.

A seguito delle valutazioni sopra descritte, si riporta di seguito la tabella di raccordo tra quanto iscritto in bilancio pari a 15,7 mln/€ rispetto ai crediti oggetto di incasso previsti nel Piano di Ristrutturazione articolati come descritto nelle pagine precedenti.

Descrizione	Iscrizione in bilancio	Flussi nel Piano
Transazioni effettuate	1.310.965	744.564
Crediti tributari	451.054	412.692
Crediti correnti	4.710.265	2.336.938
Regione Umbria Credito Contributo PIAT	1.026.788	500.000
Crediti a recupero (30%)	1.502.456	450.737
Crediti in contenzioso	7.458.018	-
Crediti svalutati/da svalutare	7.879.263	-
(Fondi svalutazione crediti, rischi ed oneri, soc. partecipate)	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>15.777.806</b>	<b>4.444.931</b>

## Analisi della situazione patrimoniale al 31.08.2020

### Stato patrimoniale attivo

**D. Immobilizzazioni materiali:** pari ad 63.726.954 € ricomprendono tutte le immobilizzazioni materiali, al netto dei relativi Fondi ammortamento. Tra le immobilizzazioni sono stati iscritti gli immobili in leasing a seguito dell'adozione del principio IAS 17. Il Piano prevede la dismissione di alcuni cespiti nei termini indicati nella manovra finanziaria di seguito proposta. In allegato H è riportato l'elenco dei beni oggetto di dismissione, con le relative perizie ed il confronto con il valore iscritto di Bilancio;

**E. Immobilizzazioni immateriali:** pari a 267.153 € sono costituite da concessioni e licenze oramai quasi completamente ammortizzate e da manutenzioni e migliorie su beni di terzi che rimarranno nella disponibilità dell'Azienda e non avranno, quindi, effetti sul Piano.

**F. Immobilizzazioni finanziarie:** pari ad 43.108.735 € sono costituite dai crediti considerati immobilizzati verso la partecipata Roma Tpl e Co.tri (pari a 54.623.985 € al netto del relativo Fondo svalutazione di 26.024.414 € e delle partite debitorie verso Roma TPL/Co.tri), da partecipazioni verso la stessa Roma Tpl per 10.000.000 €, verso SIPA per 2.851.615 euro, oltre che partecipazioni verso altre imprese collegate e controllate. Come già descritto il credito verso le partecipate romane è stato considerato immobilizzato ed oggetto di svalutazione. Poiché la partecipata (seppure versi in difficile condizione finanziaria) non presenta perdite e vanta ingenti crediti nei confronti della rispettiva committenza pubblica, la Società ha mantenuto l'iscrizione della partecipazione a costo storico. In ogni caso il Piano, prudenzialmente, non prevede alcun rientro di liquidità dalla eventuale cessione/dismissione della partecipazione in Roma Tpl.

Si precisa che il credito v/Roma Tpl/Co.tri è stato oggetto di una transazione pro-solvendo in cui, la società dopo aver ricevuto delega di pagamento da parte di Co.tri. ha ceduto ad Umbria TPL e Mobilità spa parte del proprio credito a valere sul concordato ATAC a saldo e stralcio dei crediti vantati da Umbria Mobilità nei confronti di Roma TPL e Co.tri., per un valore di euro 14.498.253,9 oltre a 10 mln/€ a valere dalla vendita degli autobus all'aggiudicatario del nuovo contratto di TPL con Roma Capitale. La stessa transazione prevede che se l'aggiudicazione avvenisse prima del pagamento di ATAC, Roma TPL pagherebbe subito l'intera somma di euro 24.498.253,90. In un'ottica prudenziale dato anche il contesto di criticità che contraddistingue questa partita creditoria, nel Piano si è tenuto conto solo del pagamento del concordato ATAC, previsto per giugno 2022 pari a 14.498.253,90. Per i restanti 10,0 mln/€ oggetto di cessione, è stata prevista una «Waterfall» dei primi 2,0 mln/€ pari al 20%, da destinare ai creditori «esposizione chirografa gruppo A» e del debito per «Leasing ISP insoddisfatto» mentre i restanti 8 mln/€ resteranno in favore della Società, come meglio poi illustrato nelle pagine successive.

Oltre a questa transazione, UTPLM ha acquisito due cessioni di credito pro-solvendo per IVA pari ad euro 1.969.060,42 e per IRES pari ad euro 2.963.147. Nel Piano è stato previsto l'incasso della cessione IVA mentre l'incasso della cessione del credito IRES è stata considerata, in ottica prudente, come Up-side di Piano volto ad integrare i creditori riferiti «all'esposizione chirografa A» e del debito residuo per «leasing insoddisfatto oggetto di stralcio (ISP)».

## Analisi della situazione patrimoniale al 31.08.2020

### Stato patrimoniale passivo

**A. Fondi per rischi ed oneri:** sono complessivamente pari a 7,34 mln/€ e sono composti dal fondo rischi per fidejussioni pari a 3,91 mln/€, del fondo rischi ed oneri pari a 3,0 mln/€ e dal fondo imposte pari a 0,41 mln/€;

Si precisa che, come precedentemente indicato, gli altri fondi stanziati a bilancio sono riportati al netto dell'attivo patrimoniale e sono così composti:

- fondo svalutazione crediti e fondo svalutazione crediti vari tassato pari a 5,6 mln/€;
- fondo copertura perdite società partecipate pari a 3,3 mln/€;
- fondo svalutazione crediti e rischi Roma pari a 26,0 mln/€

Il totale di tali fondi è pari a 34,9 mln/€, che sommati ai 7,34 mln/€ relativi al fondo rischi ed oneri porta ad un totale fondi di 42,2 mln/€.

**B. TFR:** pari a 0,13 mln/€ sono relativi a debiti ordinari verso i dipendenti per retribuzioni ed all'accantonamento al TFR. Per queste somme non sono state previste uscite finanziarie nel Piano;

**C. Passività vero terzi:** pari a 8,47 mln/€ così composte:

- Debiti verso fornitori e fatture da ricevere pari a 3,60 mln/€ (al netto delle esposizioni per leasing). Nell'esposizione indicata è ricompreso il debito verso Salcef Spa pari a 1,56 mln/€, che sarà oggetto di rimborso tramite i ricavi rivenienti dalla vendita del ferro (cfr. rimanenze finali) mediante accordo con RFI. Pertanto, l'esposizione netta dei debiti v/fornitori ammonta a 2,04 mln/€. Nel Piano è previsto un rientro degli stessi in 36 mesi pari a circa 56.000 €/mese;

- Debiti verso dipendenti pari a 0,19 mln/€ si tratta di debiti correnti del personale oggetto di regolare pagamento;

- Debiti tributari e previdenziali pari a 3,25 mln/€; di cui 0,14 mln/€ per debiti tributari correnti oggetto di regolare pagamento e 2,85 mln/€ scaduti e regolati nel piano attraverso un piano di ammortamento in 48 mesi. Son poi presenti debiti di natura previdenziale pari a 0,14 mln/€, si tratta di debiti ordinari per il personale. Anche la voce più elevata, relativa al Fondo INPS per TFR di euro 116.222,15, non è esigibile in quanto trova contropartita nel credito verso per TFR per pari importo;

- Debiti diversi pari a 1,21 mln/€ di cui 0,5 mln/€ oggetto di transazioni in corso o prossimi alla prescrizione e 0,7 mln/€ oggetto di rimborso in 24 mesi;

- Debiti per depositi cauzionali pari a 0,22 mln/€ si tratta di depositi che rimarranno in essere ad eccezione di 0,1 mln/€ che sono relativi ad assegni versati a titolo di caparra per la vendita degli immobili di Acilia;

## Analisi della situazione patrimoniale al 31.08.2020

### Stato patrimoniale passivo

**D. Passività verso banche:** pari a 50,6 mln/€. Debito riconciliato come da centrale rischi al 31.12.2019 pari a 50,0 mln/€. L'esposizione complessiva è stata poi rideterminata, ai tassi di manovra, per un valore pari a 43,1 mln/€ che sarà oggetto di rimborso come successivamente riportato nel presente Piano;

**E. Passività verso Soci ed Enti:** pari a 39,51 mln/€, sono così composti:

- 0,2 mln/€ relativamente a debiti v/Comuni considerati inesigibili ed oggetto di prescrizione (ante 2010) e comunque da nettare ai crediti iscritti all'attivo;
- 11,6 mln/€ relativi a dividendi v/Provincia e Comune di Perugia, che sono stati considerati postergati nel Piano;
- 10,5 mln/€ verso la Regione Umbria oggetto di rateizzazione in 10 anni (120 rate mensili) con previsione di moratoria di 2 anni dalla data di partenza del Piano;
- 2,7 mln/€ verso la Provincia di Perugia, debito assistito da pegno sulle quote della partecipata SIPA ed il cui rimborso è previsto attraverso la distribuzione degli utili e dalla vendita delle quote. Il restante debito sarà oggetto di un piano di ammortamento in linea con quello della Regione Umbria;
- 14,5 mln/€ relativo a sovvenzioni per leggi speciali, il cui rientro sarà regolato dall'attività di rendicontazione, da una riprogrammazione da concordare per investimenti oltre da un piano di rimborso annuale pari 0,2 mln/€ all'anno.

---

# Linee guida del Piano aziendale

---

# Linee guida del Piano aziendale

## Linee guida del Piano aziendale

Le linee guida alla base del Piano aziendale della Umbria TPL e Mobilità S.p.A. si basano: sull'attivazione dell'Agenzia per la Mobilità, sugli incassi derivanti da partite straordinarie e sulla nuova manovra finanziaria proposta al Sistema ai fini di una rapida sistemazione delle principali esposizioni nei termini che verranno di seguito illustrati.

### Attivazione dell'Agenzia per la Mobilità

Avvio delle attività di Agenzia per la mobilità nel mese di aprile 2021, con il riconoscimento di una fee per l'attività svolta a copertura dei costi operativi dell'Agenzia pari all'1,5%.

### Entrate straordinarie

La Società prevede l'incasso di componenti straordinarie, che saranno di seguito dettagliate.

### Rimodulazione del rimborso verso le Banche

Previsione di una manovra finanziaria, che prevede il progressivo rientro delle esposizioni debitorie verso gli Istituti di Credito, nei termini de nelle modalità di seguito descritte.



## Piano aziendale

### Descrizione delle principali assunzioni del Piano

La Società si propone, attraverso l'adozione del presente Piano, di pervenire al definitivo riequilibrio della propria gestione caratteristica e della situazione finanziaria e patrimoniale.

#### INTERVENTI SUL CONTO ECONOMICO

- a) **Attivazione dell'Agenzia per la Mobilità ad aprile 2021**, con un miglioramento dei risultati economici, dato dall'integrale copertura dei costi specifici di area e dal contributo alle spese generali della Società a seguito della conduzione di questa nuova attività. Stante l'importanza strategica di tale attività la quota parte delle risorse trasferite con specifico riferimento alla contribuzione alle attività di TPL saranno gestite nell'ambito di un patrimonio destinato costituito in UTPLM ai sensi dell'art 2447 bis del Codice Civile. A conferma delle previsioni di cui 2447 quinquies in sede di sottoscrizione dell'accordo di rimborso della debitoria in coerenza con le previsioni del presente Piano sarà richiesto l'esplicito impegno degli Istituti a non compiere in alcun caso azioni verso lo stesso e su attività in esso contenute.
- b) **Acquisto materiali ferrosi da revamping** Ferrovia Centrale Umbra, da parte di RFI, con impegno al pagamento dei fornitori.
- c) **Contenimento degli oneri finanziari** a seguito della sottoscrizione di un accordo con il Sistema bancario per il pagamento nei termini di seguito illustrati nella Manovra finanziaria.