



Bilancio di esercizio 2018



MARZO 2019

Consiglio di Amministrazione

Scarpa Carlo	Presidente
Palmirani Alessia	Consigliere
Sorrentino Maurizio	Consigliere
Perrotti Christine	Consigliere
Zucca Riccardo	Consigliere

Direttore Generale

Medeghini Marco

Collegio Sindacale

Passantino Antonio	Presidente
Papa Alberto	Sindaco effettivo
Anselmi Luisa	Sindaco effettivo
Valetti Carlo	Sindaco supplente
Zola MariaCristina	Sindaco supplente

Marzo 2019

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

Indice

Relazione sulla gestione	pag.	7
Prospetti di bilancio e flusso finanziario	"	33
Nota integrativa	"	39
Allegati alla nota integrativa	"	87
Relazione del Collegio Sindacale	"	93
Relazione della Società di Revisione	"	101

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

Relazione sulla gestione

BRESCIA MOBILITA' Spa

Sede legale Via Leonida Magnolini, 3 – BRESCIA

Codice Fiscale e Partita IVA 02246660985

R.E.A. di Brescia n. 433626

Capitale sociale sottoscritto e versato 52.000.000,00 €

"Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Brescia" ai sensi dell'art. 2497 e ss. del C.C.

BILANCIO AL 31.12.2018 – RELAZIONE SULLA GESTIONE

Premessa

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 di Brescia Mobilità Spa presenta un utile di 2.457.582 €, con un MOL positivo di 7.257.409 € e con un risultato operativo positivo (differenza ricavi-costi operativi) di 5.283.181 €, relativi alla positiva gestione caratteristica.

Questo risultato è al netto di 1.646.063 € di imposte e comprende una svalutazione di 4.608.334 € operata sui crediti finanziari verso la società controllata OMB International Srl in liquidazione dal 2016 pari alla perdita conseguita nell'esercizio al 31 dicembre 2018 ed include il dividendo distribuito nell'anno dalla Controllata Brescia Trasporti Spa di 3.040.716 €, nell'ambito dell'operazione di trasferimento quote della società NTL Srl.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si prevede che la Società, anche nel prossimo esercizio, potrà continuare ad effettuare le consuete attività caratteristiche, perseguendo gli obiettivi di efficienza ed economicità che l'hanno finora contraddistinta.

Brescia Mobilità proseguirà pertanto la gestione dei servizi affidati dal Comune di Brescia con il relativo contratto di programma e continuerà l'espansione delle attività condotte secondo le indicazioni che perverranno in merito dalla stessa Amministrazione Comunale.

Fra queste si prevede che potranno essere sviluppate, in relazione alla programmazione del committente, le implementazioni di nuove ciclostazioni del servizio di bike sharing, l'installazione e manutenzione di ulteriori postazioni di videosorveglianza cittadina e l'evoluzione della rete pubblica wi-fi sul territorio

cittadino, già realizzata negli anni scorsi in tre distinti lotti sulla base della rete infrastrutturale implementata sul territorio da Brescia Mobilità per i propri servizi ed in collaborazione con il provider a2a Smart City.

Nel Marzo 2018 la metropolitana leggera automatica di Brescia è entrata nel suo sesto anno di gestione, condotta operativamente dalla controllata Metro Brescia Srl, confermando gli ottimi risultati tecnico-funzionali e di passeggeri trasportati.

Anche il gradimento dell'utenza, verificato da apposite indagini di *customer satisfaction* condotte da parte dell'amministrazione comunale committente, si è mantenuto su livelli di eccellenza.

Si prevede che anche il successivo esercizio potrà essere condotto consolidandone gli standard.

Continueranno inoltre le azioni di politica tariffaria, di comunicazione e di marketing volte a massimizzare l'occupazione delle strutture di sosta ed il ricorso al trasporto pubblico, nonché l'evoluzione ed ottimizzazione della gestione tecnica per la massimizzazione dell'efficienza, dell'efficacia e della sicurezza verso i clienti ed i lavoratori.

Procederà inoltre la ricerca di ulteriori attività di gestione partecipando dove opportuno ad eventuali gare e procedure per la realizzazione e gestione di impianti tecnologici per la mobilità.

Progetto di aggregazione industriale nel sistema del trasporto pubblico locale lombardo

In data 14.12.2017 è stato sottoscritto un Accordo Quadro tra FNM Spa, ATB Mobilità Spa e Brescia Mobilità Spa, avente ad oggetto il progetto di aggregazione industriale nel sistema del trasporto pubblico locale lombardo con la partecipazione del Gruppo Brescia Mobilità in NTL Srl.

Il Comune di Brescia ha dato la propria approvazione all'operazione con Deliberazione di Consiglio Comunale del 12.03.2018 n. 15.

Nell'ambito del progetto si prevede venga effettuato il trasferimento a Brescia Mobilità Spa della partecipazione del 50% del capitale sociale di NTL, detenuta da Brescia Trasporti. Si è quindi proceduto nel corso dell'esercizio al perfezionamento degli atti di cessione da parte di Brescia Trasporti Spa a Brescia Mobilità Spa di tale partecipazione.

Nell'ambito dell'operazione complessiva, al fine di valutare la congruità dei valori ai

quali vengono scambiate le partecipazioni, è stato conferito da parte di FNM, di ATB Mobilità e di Brescia Mobilità un incarico peritale, ai sensi dell'art. 2465, co. 1, del Codice Civile, a tre diversi professionisti per la valutazione delle partecipazioni.

Sulla base della valutazione peritale di cui alla relazione dei suddetti periti del 4.12.2017, effettuata tenendo conto dei dati di bilancio disponibili al 30.06.2017, emerge che il valore della partecipazione del 50% detenuta da Brescia Trasporti in NTL - che ricomprende in via indiretta la partecipazione del 45% nel capitale della società APAM Esercizio S.p.A. - era pari ad 3.040.716 €. Ne consegue per Brescia Trasporti Spa una plusvalenza di 1.650.951 € generata alla differenza tra il valore di carico al costo storico e il valore di perizia.

Considerato che le riserve straordinarie da utili al 31.12.2017 di cui al Bilancio di Esercizio 2017 di Brescia Trasporti sono pari a complessivi 5.293.578 € è stato deliberato dall'assemblea di Brescia Trasporti Spa una distribuzione di riserve straordinarie di utili a Brescia Mobilità per l'importo di 3.040.716 €, pari al valore di cessione a Brescia Mobilità della partecipazione di Brescia Trasporti del 50% del capitale sociale di NTL.

Per ciò che concerne gli effetti dell'operazione per Brescia Mobilità la distribuzione delle riserve straordinarie da utili comporta un effetto positivo sul conto economico 2018 di Brescia Mobilità di 3.040.716 €.

Il Comune di Brescia e la capogruppo Brescia Mobilità stanno completando, nel corso dei primi mesi del 2019, le procedure amministrative del progetto di aggregazione industriale nel sistema del trasporto pubblico locale lombardo di cui sopra.

Situazione della Società ed andamento della gestione

Parcheggi

Brescia Mobilità Spa ha in affidamento da parte del Comune di Brescia la gestione dei parcheggi in struttura cittadini, a fronte di un canone di affitto dei relativi stabili da corrispondere alla proprietà Brescia Infrastrutture Srl.

Fa eccezione il parcheggio Fossa Bagni, unico caso in cui Brescia Mobilità Spa (a seguito dell'incorporazione di Sintesi Spa) gestisce l'impianto in virtù di una concessione diretta con l'Amministrazione Comunale per la costruzione e la gestione. Vengono inoltre gestiti altri parcheggi affidati dall'Ospedale Mellini di Chiari, dall'Ospedale Civile di Brescia, dall'Ospedale Fondazione Poliambulanza, nonché il parcheggio Freccia Rossa in Brescia, in comproprietà con l'omonimo centro

commerciale, e quelli presso il Comune di Desenzano, Vallone e Maratona (nell'ambito di una gestione complessiva della sosta con scadenza nell'anno 2020).

Nell'anno 2018 l'Amministrazione Comunale, nell'ambito di un contratto stipulato fra Comune di Brescia, SPA Immobiliare Fiera di Brescia, Pro Brixia - Azienda speciale della Camera di Commercio di Brescia e Brescia Mobilità, ha affidato a Brescia Mobilità la gestione - in occasione delle partite della squadra di basket del Basket Brescia Leonessa - dei parcheggi attigui al nuovo palazzetto sportivo denominato Palaleonessa, facenti parte del complesso del centro espositivo Brixia Forum e pertanto messi al servizio anche del palazzetto dello sport.

Il parcheggio, composto da 2 aree distinte, consta di circa 1.800 posti auto.

Il tradizionale ramo di esercizio dei parcheggi (con impianti a barriera) attualmente riguarda il seguente assetto:

- parcheggio Stazione (1.000 posti auto);
- parcheggio Palagiustizia (600 posti auto);
- parcheggio Ospedale Sud (500 posti auto);
- parcheggio Piazza Mercato (190 posti auto);
- parcheggio Fossa Bagni (560 posti auto);
- parcheggio Randaccio (180 posti auto);
- parcheggio Ospedale Nord (parcheggio interrato 1260 posti auto);
- parcheggio Ospedale Nord (parcheggio in superficie 150 posti auto);
- parcheggio Benedetto Croce (72 posti auto);
- parcheggio S. Domenico (72 posti auto);
- parcheggio Crystal Palace (450 posti auto);
- parcheggio D'Azeglio (35 posti auto);
- parcheggio Piazza Vittoria (520 posti auto);
- parcheggio Freccia Rossa (2.500 posti auto);
- parcheggio Ospedale Mellino Mellini – sede di Chiari (200 posti auto aperti al pubblico + 100 posti auto riservati ai dipendenti ospedalieri);
- parcheggio Ospedale M.Mellini – sede di Iseo (40 posti auto riservati ai dipendenti ospedalieri);
- Autosilouno (336 posti auto ad uso pubblico);
- parcheggio Domus (240 posti auto riservati ai dipendenti Spedali Civili di Brescia);
- Parcheggio Arnaldo (300 posti auto);

- Parcheggio Casazza (160 posti auto);
- Parcheggio S. Eufemia-Buffalora – scambiatore metro (398 posti auto);
- Parcheggio Ospedale Poliambulanza (440 posti auto);
- Parcheggio Maratona – Comune di Desenzano del Garda (140 posti auto);
- Parcheggio Vallone – Comune di Desenzano del Garda (209 posti auto);
- Parcheggio Palaleonessa (1.800 posti auto)

per un totale di circa 12.450 posti.

All'assetto gestito dalla Società si aggiungono, in ambito urbano, i piazzali di parcheggio scambiatore della metropolitana, presso le stazioni Prealpino e Poliambulanza, per un totale di circa 670 posti auto.

La gestione continua, come caratteristica della Società, ad essere improntata su obiettivi di alta qualità del servizio ed elevati standard di sicurezza ed efficienza, anche avvalendosi di assetti organizzativi con impiego quanto più possibile elastico delle risorse umane ed utilizzando importanti impianti, quali la Centrale di Telecontrollo Parcheggi, che permettono una supervisione costante 24 ore su 24 degli aspetti funzionali e degli impianti di sicurezza dei parcheggi e di numerosi altri servizi gestiti, consentendo margini di intervento verso l'utenza anche nei periodi in cui i parcheggi non sono presidiati.

Nel 2018 sono stati attivati i Telepass nei primi 2 parcheggi: Piazza Vittoria e Stazione, con immediato riscontro di gradimento da parte dell'utenza, tanto che si è partiti con una percentuale di utilizzo del 25% fino ad arrivare, per Piazza Vittoria, a oltre il 40% a dicembre 2018.

Sempre nel 2018 sono state realizzate le predisposizioni necessarie per l'estensione del servizio Telepass anche presso i parcheggi Arnaldo (attivato nei primi del 2019) e Ospedale nord (previsto entro il primo quadrimestre 2019). Nel 2019 inoltre continuerà l'ampliamento del servizio presso i parcheggi Fossa Bagni e Palagiustizia. Per poter usufruire del servizio è sufficiente transitare con il proprio dispositivo telepass nelle piste abilitate (e indicate con apposita segnaletica verticale ed orizzontale) al servizio ed attendere l'apertura della barriera. L'evidente comodità consiste nel fatto che l'utente può effettuare la sosta senza doversi recare in cassa per effettuare il pagamento.

L'importo verrà poi addebitato sul conto Telepass dell'utente e accreditato mensilmente, al netto delle commissioni contrattuali, a Brescia Mobilità.

Il Sistema prevede altresì il riconoscimento automatico degli utenti residenti del Comune di Brescia in modo da consentire la fruizione dello sconto pari al 50% sulla tariffa nominale di sosta agli stessi riservato.

Servizi di comunicazione all'utenza

La Società ha da tempo avviato una politica di comunicazione attiva verso l'utenza, con servizio di *customer care* impegnato sia sui diversi fronti di *social media* (Facebook, Twitter, Youtube) ed interattivi (telefono, Whatsapp), sia con due centri Infopoint tradizionali attualmente attivi presso il P. le Stazione e via Trieste 1.

Servizio BiciMia e Parcheggio Biciclette Stazione

Sono stati svolti, con i soliti standard qualitativi e condotti direttamente con personale ed organizzazioni proprie, tutti i servizi complementari al servizio della mobilità cittadina già attivi nello scorso esercizio, quali il parcheggio biciclette presso la Stazione FS ed il servizio di bike-sharing BiciMia, assestato a 83 stazioni e 930 stalli con le implementazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2018. Il sistema è stato infatti ulteriormente ampliato nel corso dell'anno, con 7 nuove ciclo-stazioni tradizionali, che sono quindi passate da 76 a 83 raggiungendo anche quartieri prima non serviti dal bike sharing: Fiumicello, I Maggio, Fornaci, Folzano, Buffalora e rafforzando il servizio in zona Stazione FS (via Sostegno) e zona nord città (via Scuole).

L'iniziativa continua a riscuotere notevole successo. La quota di abbonati al servizio BiciMia, avviato nell'ottobre 2008, ha raggiunto nel 2018 la quota di ben 24.532 iscritti al servizio (+13,3% circa rispetto al valore del 2017) con una media di circa 60.582 prelievi mensili, mentre il parcheggio biciclette ha registrato nell'anno una media di 160 abbonamenti attivi.

In via Largo Formentone/P.zza Loggia, nel locale precedentemente adibito ad Infopoint ora sito in via Trieste 1, è stato allestito nel 2016 un centro di servizi denominato Bike Point, dove vengono proposte al pubblico, con crescente successo, attività a supporto dell'utilizzo della bicicletta, quali vendita e riparazione di biciclette e accessori, attività informative, aggregative e culturali sul tema, etc....

Presso l'Infopoint di via Trieste e il Bike Point continua inoltre la gestione del servizio di noleggio gratuito di biciclette rivolto specificatamente ai bambini, denominato "Bicinamia".

Centrale di telecontrollo parcheggi

Nell'ottica del perseguimento della qualità, efficacia ed economicità del servizio, la Centrale di Telecontrollo Parcheggi mantiene e conferma il suo ruolo di estrema importanza e qualificazione per il servizio gestito. La centrale, ormai da anni operativa è stata soggetta nell'anno 2017 ad un consistente aggiornamento hardware e software in relazione alle più recenti evoluzioni tecnologiche e a ulteriori evoluzioni e migliorie anche nell'anno in corso, in modo tale da potenziare le prestazioni tecniche dei sistemi di monitoraggio e controllo da parte degli operatori.

L'infrastruttura è gestita nell'ambito della propria attività di esercizio operativo dei parcheggi con personale che si alterna su diversi turni a copertura di tutte le 24 ore giornaliere per tutti i giorni della settimana. Questo ha permesso la razionalizzazione dei turni del personale di cassa negli orari meno frequentati dal pubblico, consentendo una completa gestione a distanza delle attività salienti del parcheggio, nonché l'assistenza verso clienti in difficoltà, che possono quindi contare su numerosi interfonni SOS e telecamere per colloquiare con l'operatore di centrale sempre disponibile. Questa organizzazione consente l'ingresso ai clienti per il ritiro della propria auto su tutto l'arco delle 24 ore giornaliere.

Va inoltre sottolineato come gli impianti di Centrale consentano un monitoraggio costante dei sistemi gestionali e di sicurezza di ciascun parcheggio da parte degli operatori, i quali sono in grado di intervenire in situazioni di emergenza secondo procedure prestabilite, realizzando in tal modo una supervisione globale degli impianti. Come già segnalato alcuni dei parcheggi gestiti, soprattutto quelli piccoli o in località esterne a Brescia (ad esempio i parcheggi dell'Ospedale di Chiari, di Iseo o il parcheggio "Domus" riservato ai dipendenti degli Spedali Civili di Brescia) ma anche altre realtà più importanti (come i parcheggi scambiatori Casazza e S.Eufemia-Buffalora, i parcheggi Ospedale Poliambulanza e di Desenzano del Garda), riescono ad ottenere un equilibrio economico gestionale grazie, soprattutto, al contenimento dei costi ottenibile dal modello gestionale centralizzato adottato.

Parcometri

Attualmente Brescia Mobilità Spa gestisce 337 apparecchiature (per oltre 4.850 p.a. controllati) per il controllo della sosta su aree stradali (parcometri) nel comune di Brescia, 43 apparecchiature nel comune di Iseo (per circa 900 p.a.), 21 nel comune

di Desenzano (per oltre 660 p.a.), 2 nel comune di Passirano (circa 75 posti auto), 1 nel comune di Castenedolo (circa 50 posti auto).

La quantità di apparecchiature presenti nel territorio comunale di Brescia restituisce una media di circa 14 posti auto/parcometro: questo indice è rappresentativo della qualità del servizio (più parcometri, meno distanza per il cliente e minori disservizi per i possibili guasti) e nella fattispecie costituisce un valore estremamente positivo.

Nel corso del 2018 è stato ampliato il numero operatori che permette il pagamento della sosta nelle strisce blu tramite APP facenti capo a piattaforme di pagamento telematico, passando da 1 operatore iniziale (EasyPark) a 6 operatori (EasyPark, MyCero, Atono, ParkMan, Ping, PaybyPhone).

Tutti i parcometri siti in Brescia, Iseo e Desenzano Castenedolo e Passirano sono controllabili dalla sede operativa: in tal modo in qualsiasi momento si può monitorare il funzionamento, lo stato di efficienza ed i dati contabili di ogni apparecchiatura nonché l'impostazione dei parametri tariffari.

Semafori e Telematica

La Società è impegnata nell'esercizio e manutenzione degli impianti di rete direttamente connessi alla gestione della viabilità nel territorio del Comune di Brescia.

Attualmente la regolazione del traffico sulla rete viaria comunale è realizzata tramite 183 impianti semaforici per un totale di oltre 218 incroci semaforizzati. La totalità degli impianti semaforici è collegata al centro di coordinamento e telecontrollo per una più efficace regolazione ed un più tempestivo intervento in caso di disservizi.

In generale tutte le lanterne semaforiche sono dotate di lampade a tecnologia LED, che hanno sostituito da tempo le lampade ad incandescenza e che consentono un notevole risparmio energetico ed una maggiore efficienza delle segnalazioni semaforiche.

Nel 2018 si sono concluse le procedure per l'aggiornamento della Centrale di Coordinamento degli impianti semaforici. Nei mesi di marzo-aprile sono state infatti installate ed attivate le nuove apparecchiature informatiche, ed a seguire è stata eseguita la necessaria formazione del personale tecnico. Tutti i sistemi telematici di governo della mobilità, semafori, multaphot, telecamere, sistemi radio, impianti di rilevazione transiti nella ZTL, convergono nel centro operativo che Brescia Mobilità Spa ha allestito, e gestisce, presso la sede della Polizia Municipale di Brescia (in uno

stabile concesso in uso dal Comune di Brescia). Tale sede rappresenta un nodo importante della rete di connessioni in rame e fibra ottica gestita dalla Società.

Infrastruttura F.O.

Brescia Mobilità possiede e gestisce una estesa rete telematica cittadina di cavi in fibra ottica e rame, che consente di realizzare un efficiente ed economico collegamento di buona parte dei servizi gestiti e delle sedi aziendali. La rete è stata continuamente sviluppata negli anni sfruttando le canalizzazioni di proprietà ed è stata implementata anche nel 2018, al fine di minimizzare l'oneroso ricorso a servizi di connettività da parte di terzi.

Videosorveglianza

Nel 2018 è proseguita la normale gestione dell'impianto di videosorveglianza cittadina, realizzato e mantenuto per conto dell'Amministrazione Comunale ed a disposizione delle centrali operative di Polizia, Carabinieri e Polizia Locale.

Nel secondo semestre 2018 si è completata l'attivazione di altre 7 nuove postazioni di ripresa installate contestualmente alle riqualifiche cittadine di Via Corsica e via Sostegno. Anche le immagini di queste nuove postazioni convergono nella piattaforma digitale del Comune di Brescia, incrementando così le possibilità di controllo da parte delle Forze dell'Ordine. Il sistema di videosorveglianza tramite telecamere attualmente è costituito da n. 183 punti di ripresa, costituendo un organico, efficiente e prezioso strumento finalizzato alla sicurezza cittadina.

Nel 2018 Brescia mobilità ha investito risorse per estendere la propria infrastruttura di rete in rame e in fibra ottica, consentendo lo switch-off di 10 telecamere di videosorveglianza da rete di provider di terze parti e connettendole alla propria rete geografica; tale progetto proseguirà nel biennio 2019-2020 secondo i programmi aziendali di consolidamento delle proprie infrastrutture telematiche.

PhotoR&V

Il servizio di gestione manutenzione dei dispositivi di rilevazione dei transiti semaforici con luce rossa, condotto per il Comune di Brescia, è proseguito nell'esercizio. Nei primi mesi del 2018 sono stati sostituiti 2 dispositivi obsoleti con altrettanti dispositivi tecnologicamente più avanzati detti PARVC il sistema può

contare su 16 postazioni presso altrettanti impianti semaforici e di 1 (una) postazione di controllo velocità sita sul Via Montelungo. Tutte le postazioni fanno capo ad una centrale che provvede a trattare i transiti ritenuti irregolari, mettendo a disposizione le relative immagini per la procedura sanzionatoria effettuata dalla Polizia Municipale.

Nell'anno 2018 è stato inoltre garantito il corretto funzionamento della postazione di rilevamento automatico della velocità presso la Tangenziale Montelungo, sotto il controllo del Comando di Polizia Locale a cui è affidato il procedimento sanzionatorio.

Metrobus

La gestione del servizio di metropolitana leggera automatica è stata affidata con deliberazione del Consiglio Comunale a Brescia Mobilità Spa, alle condizioni e termini indicati nel contratto di servizio stipulato a normali condizioni di mercato tra Comune di Brescia e Brescia Mobilità Spa. La metropolitana è entrata in funzione il 2 marzo 2013 e Brescia Mobilità ha sottoscritto un contratto di gestione con Metro Brescia Srl, di cui ha acquisito la partecipazione di maggioranza del 51%, a cui corrisponde un corrispettivo annuo per la conduzione tecnica e manutenzione della metropolitana fino al 2020. Brescia Mobilità Spa corrisponde un canone di affitto a Brescia Infrastrutture Srl (costituitasi nel 2012 per scissione da Brescia Mobilità Spa), proprietaria della metropolitana, per la disponibilità della struttura e degli impianti connessi. Brescia Trasporti Spa incassa i ricavi tariffari dalla vendita dei biglietti e abbonamenti per tutto il servizio di TPL gestito dal Gruppo, sia su gomma, sia su rotaia, e trasferisce a Brescia Mobilità Spa la quota degli incassi relativi alla metropolitana.

In data 29 Novembre 2017, con delibera n. 96, il Consiglio Comunale di Brescia ha deliberato alcune modifiche al contratto di affidamento originario del servizio - già recepite dalla Società nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 17 Ottobre 2017 - inerenti una revisione dei contenuti economici e del business plan contrattuale, allo scopo di adeguarne i contenuti all'effettivo trend ormai consolidato di costi e ricavi consuntivati negli ultimi esercizi commerciali ed al fine di determinare un valore programmato della remunerazione comunale più aderente alla intervenuta modifica del canone di affitto nei confronti di Brescia Infrastrutture ed al valore della differenza fra costi e ricavi stessi.

Servizi generali di gruppo

Brescia Mobilità Spa fornisce i servizi amministrativi (servizi contabili e finanziari, servizio approvvigionamenti, servizi del personale, qualità e sicurezza etc...) ed informatici generali a tutte le società del Gruppo Brescia Mobilità e altri servizi di manutenzione degli impianti di esazione.

SINTESI DEI PRINCIPALI RISULTATI DI CONTO ECONOMICO

Per quanto riguarda i principali ricavi, costi e investimenti della Società nel 2018, vengono evidenziati i seguenti dati:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano complessivamente a 54.682.480 € (53.417.069 € nel 2017).

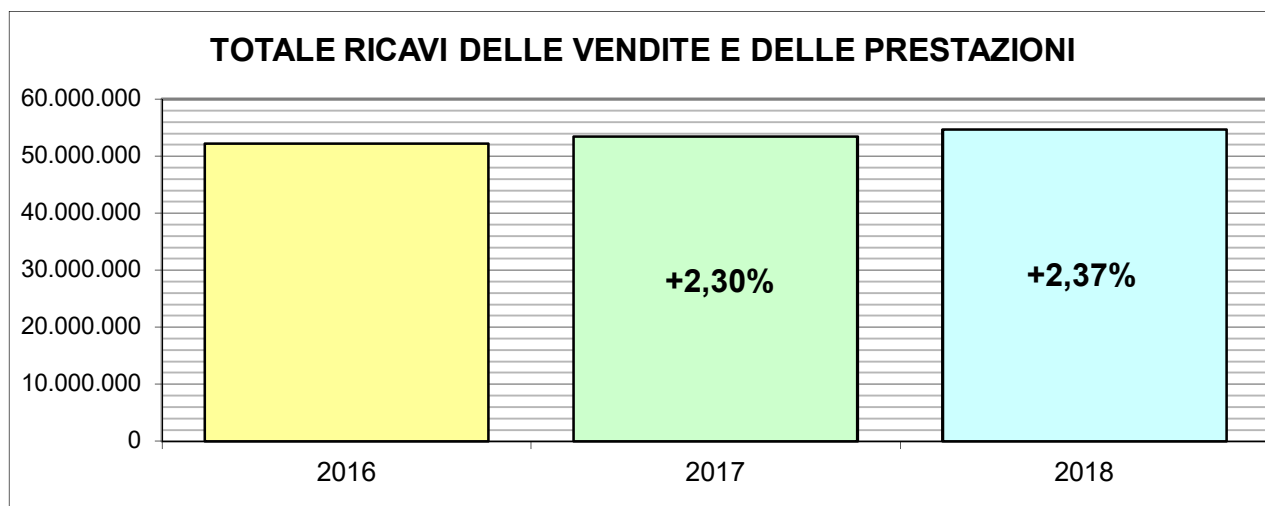
I ricavi delle vendite e prestazioni si riferiscono alle attività caratteristiche della Società, descritte nel dettaglio nel precedente capitolo (gestione dei parcometri di Brescia, la gestione dei parcometri per il comune di Iseo, la gestione degli impianti semaforici e impianti di videosorveglianza di Brescia e nel Comune di Concesio, dell'impianto di controllo accessi per il Centro storico (ZTL) e dei passaggi con il semaforo rosso, la gestione dei parcheggi in struttura per i Comuni di Brescia e di Desenzano del Garda, City Logistics, Bicimia, Car Sharing, Noleggio e manutenzione biciclette, ecc.). Oltre a questi sono compresi i corrispettivi per la gestione del servizio di bigliettazione metropolitana e il corrispettivo di servizio dal Comune di Brescia per la metropolitana.

I ricavi dei parcometri Brescia nel 2018 hanno registrato un incremento di 27.167 €, mentre i ricavi dei parcheggi, sempre relativamente al territorio cittadino, un incremento di 286.683 €.

I ricavi da tariffa trasferiti da Brescia trasporti Spa relativamente alla quota incassata dagli utenti della Metropolitana si è incrementato nell'anno di 841.000 € circa rispetto all'anno precedente.

Gli altri servizi gestiti, inclusi quelli per conto del Comune di Brescia, non hanno subito variazioni di rilievo.

I proventi derivanti dalla realizzazione di impianti elettrici e fotovoltaici, pari a 444.827 €, si sono incrementati rispetto al 2017 di 85.648 €.



Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: 459.555 € (104.021 € nel 2017).

Questa voce ha la funzione di “*neutralizzare*” i costi del personale aziendale (375.686 €) dedicati alla progettazione o alla diretta realizzazione di impianti (al 31.12.2018 già entrati in funzione o ancora in fase di costruzione) ed i costi di materiali a scorta (83.869 €) che sono capitalizzati nelle rispettive commesse di investimento. Questi costi saranno poi inseriti annualmente a conto economico, dal momento dell’entrata in esercizio, proporzionalmente alle quote di ammortamento dei rispettivi impianti.

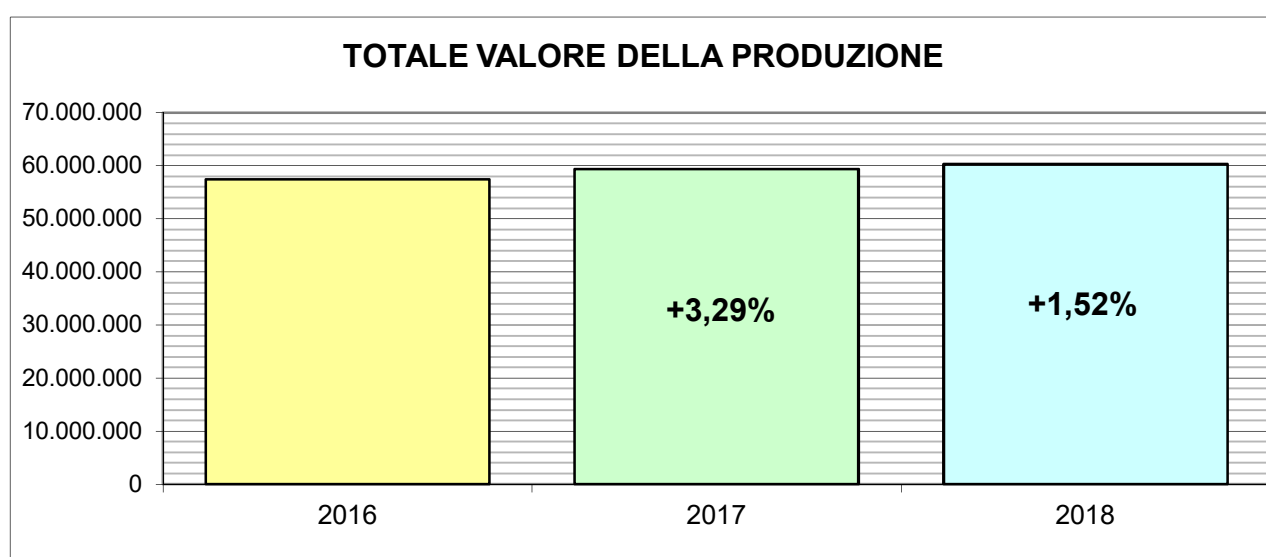
Contributi in conto esercizio: 1.116.299 € (1.055.315 € nel 2017).

Sono relativi, in parte, alla quota annua di contributi conto impianto ricevuti per acquisto e costruzione di impianti e inseriti a conto economico in percentuale pari all’ammortamento, in parte, al contributo accertato a carico della Regione per il rinnovo CCNL Autoferromobilità, al contributo GSE sulla produzione di energia elettrica con pannelli fotovoltaici e ad altri contributi ricevuti per progetti realizzati (civitas, sulpiter e altri).

Ricavi e proventi diversi: 4.009.259 € (4.785.160 € nel 2017).

Nella voce sono compresi proventi da rivalse per i servizi amministrativi, per i sistemi informatici e telematici, per i costi assicurativi e altri servizi (regolati a normali condizioni di mercato), forniti alle tre società controllate Brescia Trasporti Spa, Metro Brescia Srl, OMB International Srl in liquidazione e alle correlate Brescia Infrastrutture Srl e APAM Esercizio di Mantova, per un totale complessivo di

1.717.403 € rispetto a 1.798.638 € del 2017. Altri ricavi sono relativi ad affitti locali a terzi e ad OMB Technology Srl per lo stabile, introiti pubblicitari, vari e commerciali anche legati alla metropolitana, sopravvenienze attive, rivalse di costi anticipati dalla società e altri ricavi per lavori conto terzi. I ricavi provenienti dal servizio di segnaletica orizzontale sono diminuiti di 106.000 € circa rispetto al 2017. Da rilevare inoltre che nel bilancio 2017 era compreso in questa voce il rilascio di un fondo rischi pari a 561.747 € essendo venuti meno i presupposti per mantenerne l'accantonamento.



Costi della produzione

Nel corso del 2018 sono state registrate le seguenti voci di costo:

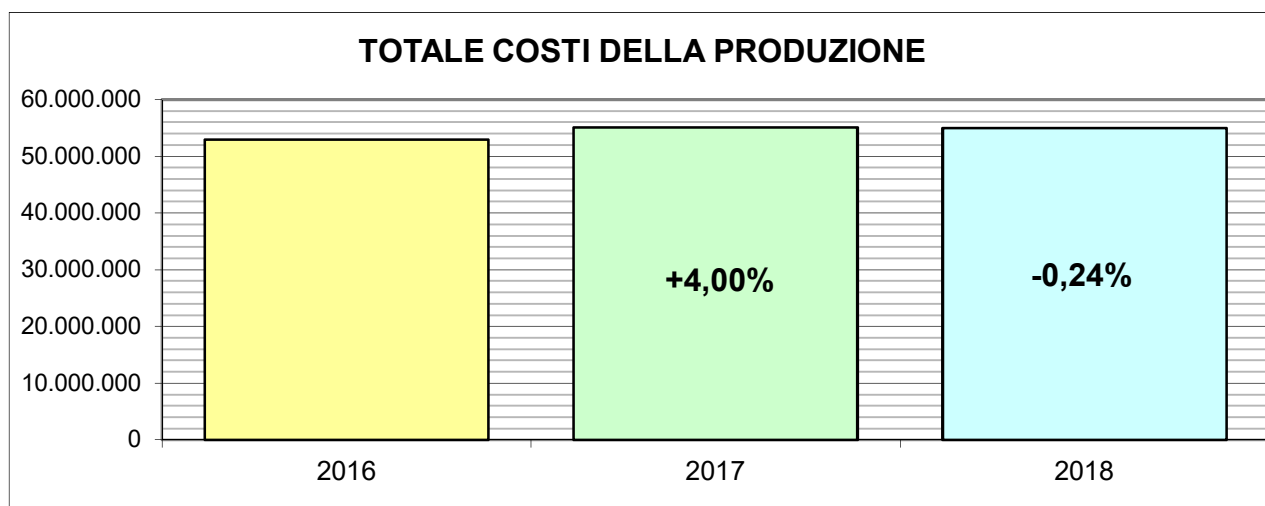
- 944.993 € (708.189 € nel 2017) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci. Le variazioni delle rimanenze ammontano a 21.220 € (positive).
- 16.116.296 € (15.834.071 € nel 2017) per servizi. I costi per servizi comprendono tra gli altri quelli per la fornitura di servizi e prestazioni di cui la Società è titolare a nome del Gruppo Brescia Mobilità e che vengono poi fatturati quota parte alle Controllate o a terzi (come per esempio, le utenze telefoniche, le assicurazioni), nonché i corrispettivi annui contrattuali di gestione metropolitana versati a Metro Brescia Srl (10.550.369 €).
- 27.486.276 € (27.925.669 € nel 2017) per godimento di beni di terzi, tra i quali i più significativi si riferiscono ai corrispettivi di affitto dei parcheggi (3.676.300 €) e

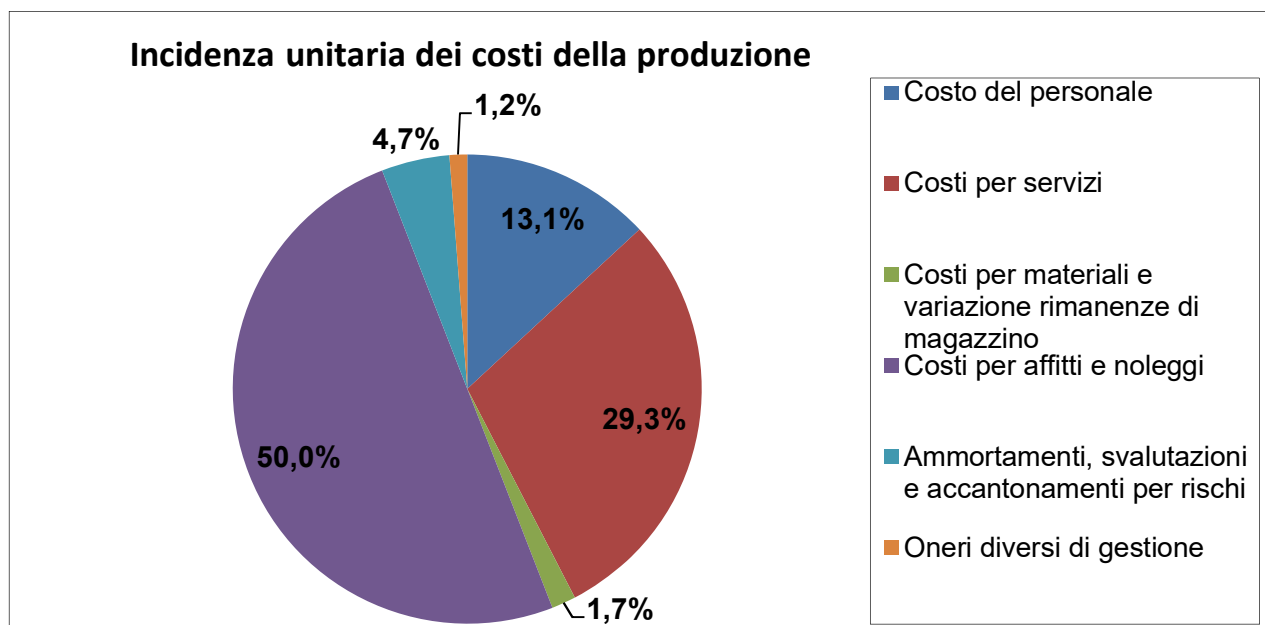
l'affitto della metropolitana a Brescia Infrastrutture Srl (23.000.000 € contro i 23.500.000 € del 2017).

- 7.210.839 € (7.331.111 € nel 2017) costi per il personale.
- 674.702 € (602.008 € nel 2017) per oneri diversi di gestione, che consistono in imposte indirette, tasse e concessioni tra le quali, IMU e TASI per 113.517 €, TARI per 242.364 €.

Il margine operativo lordo (M.O.L.) 2018 è stato di 7.257.409 € (6.223.026 € nel 2017).

- 2.562.988 € (2.679.872 € nel 2017) gli ammortamenti di immobilizzazioni immateriali e materiali.
- 9.538 € l'accantonamento al fondo rinnovo ccnl autoferrotranvieri.





- **La differenza tra i ricavi e costi della produzione è pari a 5.283.181 € (4.243.998 € nel 2017).**
- **3.189.435 € proventi e oneri finanziari.** I proventi finanziari da interessi attivi sono stati pari 19.137 € (23.558 € nel 2017), mentre gli oneri finanziari sono stati pari a -93.267 € (-74.033 € nel 2017). Brescia Mobilità Spa ha deliberato la rinuncia alla maturazione e corresponsione degli interessi sul finanziamento soci in corso verso OMB International Srl in liquidazione, a partire dal 3 novembre 2016, data di messa in liquidazione della controllata. Nell'ambito dell'operazione NTL Srl la società ha beneficiato nel corso dell'anno di dividendi dalla società controllata Brescia Trasporti Spa per 3.040.716 € e dividendi dalla società collegata NTL Srl per 222.849 €.
- **-4.608.334 € rettifiche di valore di attività finanziarie (-1.486.470 € nel 2017)** Sono rettifiche dovute alla perdita di esercizio della controllata OMB International Srl in liquidazione. Ulteriori informazioni di maggior dettaglio sulla voce sono presenti nella nota integrativa al bilancio, a cui si rinvia.

Il risultato prima delle imposte è pari a +3.864.282 € (+2.707.053 € nel 2017)

- **Le imposte sono pari a -1.646.063 €** (di cui -1.321.319 € per imposte di esercizio, -324.744 € per imposte anticipate) **mentre sono altresì presenti 239.363 € di benefici da consolidato fiscale.**

Il risultato di esercizio 2018 è di +2.457.582 € (+1.553.497 € nel 2017)

Rendiconto analitico del pieno rispetto delle disposizioni di cui al comma 3 dell'art. 16 del D.Lgs. n. 175/2016 e dello statuto societario che prevedono che oltre l'80% del fatturato venga effettuato nello svolgimento dei compiti affidati dall'ente pubblico e che la produzione ulteriore sia realizzata solo se permette di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della Società.

In ordine all'obiettivo in questione, anche per il 2018 sono state rispettate le previsioni di cui all'art. 16, co. 3, del D.Lgs. 175/2016 e dello Statuto societario. Infatti il fatturato della Società è pari a circa 60,3 milioni di Euro, di cui circa 54,0 milioni di Euro derivanti dallo svolgimento di compiti affidati dal Comune di Brescia, che superano ampiamente il limite dell'80% fissato (90%).

La differenza, pari a 6,3 milioni di Euro, è composta principalmente da ricavi di attività di gestione della sosta per altri soggetti privati, dall'attività di realizzazione di impianti elettrici e fotovoltaici per privati, da rimborsi assicurativi per danni subiti, da affitti di locali di proprietà di Brescia Mobilità, da ricavi commerciali per l'utilizzo di spazi pubblicitari e dalle rimesse di costi sostenuti per la gestione di servizi amministrativi nei confronti di altre Società del Gruppo. Molte di queste attività sono complementari a quelle svolte su incarico del Comune di Brescia.

In generale lo svolgimento delle attività complementari, che sono comunque marginali rispetto a quelle svolte su incarico del Comune, permette di ottenere recupero di efficienza nell'impiego del personale e delle attrezzature, nonché risparmi di costi derivanti da economie di scala a livello complessivo di Gruppo.

Investimenti

Nel 2018 sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali entrati in esercizio o investimenti in corso alla fine del 2017, per un totale complessivo di 2.428.940 €.

Gli investimenti sono destinati principalmente all'acquisto di beni strumentali funzionali allo svolgimento delle attività effettuate dalla Società, che sono

dettagliatamente elencate nella prima parte della presente relazione al bilancio, o destinate sia al mantenimento dell'efficienza dei sistemi utilizzati, sia per il miglioramento dell'efficienza stessa, mediante acquisto di prodotti innovativi e tecnologicamente avanzati. Altri investimenti invece sono destinati allo svolgimento delle attività amministrative svolte dalla Società, anche per le altre società del Gruppo e per altre società collegate, come per esempio software ed hardware.

Tutela ambientale

La Società conduce le proprie attività con particolare attenzione al rispetto delle regole e normative, fra le quali ricopre particolare importanza la tutela dell'ambiente nonostante non appaiano, in ordine a ciò, particolari criticità relative alle normali attività gestionali condotte.

L'attenzione è volta in particolare al mantenimento dell'efficienza dei dispositivi e degli impianti tecnologici applicando le modalità di smaltimento degli eventuali componenti dismessi secondo procedure che rispettano l'ambiente ed utilizzando sinergicamente i servizi comuni al Gruppo a ciò preposti.

Si segnala inoltre l'impegno della Società a dotarsi di impianti fotovoltaici per produzione di energia elettrica, lampade a led elettronici a basso consumo energetico per gli impianti semaforici, impegno motivato dalla consapevolezza e convinzione della valenza tecnologica di tali impianti quale soluzione innovativa per lo sviluppo sostenibile.

Certificazione di Qualità

Brescia Mobilità Spa è in possesso delle certificazioni relative al Sistema di Gestione per la Qualità secondo la norma UNI EN ISO 9001:2015 e al Sistema di Gestione della Salute e Sicurezza dei lavoratori secondo la norma OHSAS 18001:2007.

Nel corso del 2018 Brescia Mobilità Spa ha inoltre:

- sostenuto le Verifiche di mantenimento dei Sistemi di Gestione per la Qualità e di Gestione per la Salute e la Sicurezza dei Lavoratori, confermando quindi i certificati in essere;
- mantenuto il monitoraggio delle prestazioni di Sistema come previsto dalle norme di riferimento.

Dati sul personale

	Dirigenti					
	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd	
	4	2	53,43	7,44	0	
	Quadri					
	2	2	51,06	10,99	0	
	Impiegati					
	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd	
	58	33	46,59	11,80	5	
	Operai					
	uomini	donne	età media	anzianità media	Ctd	
	37	1	45,94	7,50	8	
	Totale					
	totale forza	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd
	139	101	38	46,84	10,41	13

	ore formazione	ore malattia e infortuni	ore maternità e allattamento	numero assunzioni	numero cessazioni
	1.493	8.584	573	9	10

Assetto societario e capitale azionario detenuto

Situazione al 31.12.2018	Numero azioni	%
Comune di Brescia	99.748.520	99,75%
a2a S.p.a.	251.480	0,25%
TOTALE	100.000.000	100,00%

Partecipazioni in imprese controllate

	Brescia Trasporti Spa Via S. Donino, 30 25123 Brescia	Omb International Srl a s.u. in liquidazione P.zza S.P.Pio da Pietrelcina,1 25123 Brescia	Metro Brescia Srl Via Magnolini, 3 25135 Brescia
Valore della produzione	48.245.893 €	49.210 €	19.735.091 €
Risultato netto	5.313.419 €	-4.608.334 €	1.524.039 €
Patrimonio netto	23.282.781 €	-6.072.050 €	9.736.651 €
Totale attività	47.948.725 €	5.433.784 €	118.934.744 €
Quota % di partecipazione	100 %	100 %	51%
Valore della partecipazione	12.837.193 €	0 €	2.050.408 €

Partecipazioni in imprese collegate

	Nuovi Trasporti Lombardi Srl
Valore della produzione	0 €
Costi della produzione	106.567 €
Risultato netto	109.113 €
Patrimonio netto	2.690.967 €
Totale attività	2.736.628 €
Quota % di partecipazione	50 %
Valore della partecipazione	3.040.716 €

Per maggiori dettagli sulla situazione delle partecipazioni societarie si rinvia alla nota integrativa al bilancio di esercizio.

Direzione e coordinamento della Società e delle società controllate

Nel corso dell'esercizio 2015 il Consiglio di Amministrazione di Brescia Mobilità Spa ha deliberato di considerare applicabili alla Società le previsioni di cui agli artt. 2497 e seguenti del codice civile, tenuto conto della attività di direzione e coordinamento svolta dal Comune di Brescia rispetto alla Società stessa. La Società ha quindi proceduto con gli adempimenti pubblicitari di cui all'art. 2497 bis del cc.

In allegato si riporta un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo rendiconto generale delle entrate e delle spese approvato da parte del Comune di Brescia (esercizio 2017).

Le tre società controllate sono a loro volta soggette a direzione e coordinamento da parte di Brescia Mobilità Spa (Brescia Trasporti Spa, OMB International Srl in liquidazione e Metro Brescia).

I rapporti con le Controllate sono soprattutto di tipo commerciale, regolati a normali condizioni di mercato e la capogruppo svolge l'attività di comunicazione, rapporti con la stampa, i clienti e le istituzioni per conto di tutte le società del gruppo, che sono prettamente operative. I servizi hanno un'importanza strategica non solo per Brescia Mobilità Spa, ma anche nell'ambito dei rapporti tra il Gruppo e l'Amministrazione Comunale, per ottenere unitarietà di azioni che incidono sulla gestione dell'intera mobilità urbana.

D'altra parte tutte le funzioni amministrative generali per conto di Metro Brescia Srl e Brescia Trasporti Spa sono esercitate dalla Capogruppo, come ad esempio il servizio di amministrazione del personale, gli approvvigionamenti, la contabilità e finanza, la logistica e la segreteria sono regolate da un contratto di servizio.

L'effetto di questa attività è sicuramente positivo in quanto permette di beneficiare di economie di scala nella gestione e di avvalersi di competenze di elevata professionalità.

Rapporti economici con la controllante e con società soggette alla medesima attività di direzione e coordinamento.
(art. 2497 –bis Codice Civile)

Rapporti Commerciali							
Denominazione	Crediti	Debiti	Garanzie	Costi		Ricavi	
				beni	servizi	beni	servizi
COMUNE DI BRESCIA	3.932.399 €	4.353 €	0 €	0 €	334.076 €	0 €	33.579.242 €
BRESCIA TRASPORTI S.p.A.	3.493.774 €	801.270 €	0 €	66.016 €	661.639 €	0 €	6.874.138 €
OMB INTERNATIONAL SRL	1.005.335 €	211.467 €	0 €	0 €	0 €	0 €	17.576 €
METRO BRESCIA SRL	325.794 €	1.104.813 €	0 €	0 €	10.590.331 €	0 €	1.650.833 €
BRESCIA INFRASTRUTTURE	253.407 €	2.391.533 €	0 €	0 €	26.706.189 €	0 €	744.026 €
CENTRO SPORT. S.FILIPPO	49.608 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	82.632 €
FONDAZ BRESCIA MUSEI	0 €	0 €	0 €	0 €	5.000 €	0 €	0 €
AGENZIA TPL	91.313 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	91.313 €
ASSOC TEATRALE BRESCIANO	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1.180 €
Rapporti Finanziari							
Denominazione	Crediti	Debiti	Garanzie	Oneri		Proventi	
COMUNE DI BRESCIA			0,00				
BRESCIA TRASPORTI S.p.A.			1.000.000 €			3.040.716 €	
OMB INTERNATIONAL SRL	4.578.014 €		500.000 €				11.177 €

Obiettivi e politiche in materia di gestione del rischio finanziario

La Società non ha effettuato nel corso del 2018 e non detiene investimenti in prodotti derivati.

I rischi determinati dalle garanzie prestate alle società controllate si sono ridotti nel tempo e non rappresentano un serio rischio finanziario per la società. Gli impegni a provvedere e garanzie prestate ad Istituti di Credito, a favore della controllata OMB International Srl in liquidazione, al 31 dicembre 2018, ammontano a 0,5 ml€ (a garanzia di fidejussioni emesse da OMB in via di estinzione) e a favore di Brescia Trasporti per 1,0 ml€ per un affidamento su c/c per emissione di fidejussioni.

Il rischio effettivo massimo per il garante (quindi per Brescia Mobilità Spa), in caso di eventuale insolvenza della società garantita, è comunque pari al debito effettivo residuo. Qualsiasi tipo di investimento avente una certa rilevanza sotto il profilo economico-finanziario è preceduto da un'analisi dei flussi economico-finanziari (business plan) per valutare se la possibile redditività dell'investimento ne consenta la sostenibilità gestionale e finanziaria anche ai fini della copertura dei debiti contratti con

i proventi derivanti dalla gestione futura. Tale analisi si estende per un periodo medio-lungo pari alla vita utile dell'investimento o pari alla durata dell'eventuale concessione se più breve della vita utile.

E' stata inoltre emessa nel corso del 2018 una fideiussione provvisoria da parte di un istituto bancario per un importo di 8.060.000 € quale controgaranzia verso l'altro componente, FSI (Ferrovie dello Stato Italiane), del RTI costituendo per la proposta di Project Financing, depositata presso il Comune di Brescia nel corso del 2018, per la realizzazione e gestione del sistema tranviario cittadino costituito da due future linee tranviarie per una estensione di 23 km.

Esposizione della Società al rischio di prezzo, di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari

La Società non esercita attività produttive tali per cui possa ritenersi soggetta a particolari rischi di incremento dei prezzi delle materie prime.

I possibili rischi di credito sono quelli conseguenti ad eventuali ritardi nei pagamenti da parte degli Enti Pubblici e, tra questi, in particolare, da parte del Comune di Brescia, atteso che la Società, in conformità al proprio oggetto sociale ed alla normativa vigente in materia, effettua, quale società in house, oltre l'ottanta per cento del proprio fatturato nello svolgimento dei compiti alla stessa affidati da tale Ente, così come previsto nello Statuto in attuazione delle previsioni normative di cui al D.Lgs. 175/2016. Non si riscontrano, allo stato, ritardi negli incassi dei crediti verso il Comune di Brescia tali da far paventare il rischio di crisi aziendale.

La maggior parte degli incassi avviene per contante dai parcometri e dai parcheggi, gestiti a favore dell'utenza pubblica.

Sicurezza dati personali

Il 25 maggio 2018 è diventato vigente il Regolamento Europeo 2016/679 inerente la protezione dei dati personali.

La Società ha posto in essere nel corso dell'anno le attività necessarie per adeguarsi alle nuove prescrizioni normative, con il supporto di una consulenza esterna, tra cui, a titolo esemplificativo:

- ha designato, con delibera dedicata il proprio Responsabile della Protezione dei Dati

- ha elaborato il Registro delle Attività di Trattamento (previsto dall'art. 30, commi 1 e 2 del Regolamento), unico per le società del Gruppo e differenziato in funzione dei processi aziendali. Nell'ambito di tale attività, sono stati individuati i processi che richiedono trattamento di dati personali, al fine di valutarne l'impatto in termini di protezione dei dati (obbligo previsto dall'art. 35 del Regolamento). La valutazione è stata formalizzata per la prima volta alla data del 18/05/18. È stata successivamente revisionata in data 30/08/18, a seguito di precisazioni raccolte nel periodo intercorrente
- ha aggiornato le informative dedicate sia al personale interno che all'utenza
- ha individuato i Responsabili Esterni del trattamento, come definiti dall'art. 28 del Regolamento e li ha specificamente incaricati, rispetto ai trattamenti che essi effettuano per conto delle società del Gruppo;
- ha organizzato sessioni formative dedicate a tutto il personale che tratta, a vario titolo, dati personali, in modo da condividere le novità apportate dal Regolamento e sensibilizzare in ordine al tema "privacy".

Anticorruzione

In attuazione degli obblighi previsti dalla L. 190/2012 e ss.mm.ii. e dal D.Lgs. 33/2013 e ss.mm.ii., Brescia Mobilità S.p.A., unitamente alle altre società del Gruppo Brescia Mobilità, previa nomina del Responsabile della Prevenzione della Corruzione con funzioni anche di Responsabile per la Trasparenza (che svolge i relativi compiti per tutte le società del Gruppo) ha adottato, nel mese di dicembre 2014, il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione ed il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità (2015-2017), quale principale sistema di controllo interno e di prevenzione, integrando e/o rafforzando gli altri strumenti già adottati dalla Società o introducendone di nuovi.

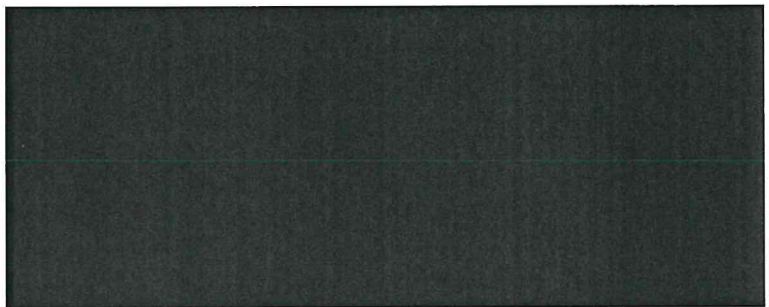
Nel mese di gennaio 2016, la Società ha adottato il 1° Aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione ed il 1° Aggiornamento del Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità (2016-2018), nel mese di dicembre 2016, il 2° Aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (2017-2019), nel mese di gennaio 2018, il 3° Aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (2018-2020) e, nel mese di gennaio 2019, il 4° Aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (2019-2021).

Revisione contabile

Il bilancio al 31 dicembre 2018 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, è oggetto di giudizio da parte di EY Spa in base all'incarico di revisione per il triennio 2016/2018 conferito dalla delibera di Assemblea del Socio Brescia Mobilità, ai sensi del Dlgs 39/10.

L'incarico a EY Spa si estende anche la verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili.

Brescia, 29 marzo 2019



BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

Prospetti di bilancio e rendiconto finanziario

BRESCIA MOBILITA' SPA

Società Metropolitana di Mobilità

Sede legale Via Magnolini, 3 – BRESCIA

Codice fiscale e partita iva: 02246660985

REA di Brescia n. 433626

Capitale sociale sottoscritto e versato € 52.000.000,00

EURO

EURO

STATO PATRIMONIALE

31.12.2018

31.12.2017

ATTIVO

A	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
	Totale A CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA	0	0
B	IMMOBILIZZAZIONI		
B.I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
B.I.2	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
B.I.3	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	536.782	664.293
B.I.4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.554.228	5.723.551
B.I.6	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	25.306
B.I.7	Altre	564.754	515.626
	Totale B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.655.764	6.928.776
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
B.II.1	Terreni e fabbricati	12.789.330	13.110.224
B.II.2	Impianti e macchinario	5.620.018	5.531.200
B.II.3	Attrezzature industriali e commerciali	78.734	85.288
B.II.4	Altri beni	1.017.879	826.008
B.II.5	Immobilizzazioni in corso e acconti	469.427	283.704
	Totale B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	19.975.388	19.836.424
B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B.III.1	Partecipazioni in:		
B.III.1a	Imprese controllate	14.887.601	14.887.601
B.III.1d	Altre imprese	3.040.716	0
	Totale B.III.1 Partecipazioni	17.928.317	14.887.601
B.III.2	Crediti che costituiscono immobilizzazioni verso:		
B.III.2a	Verso imprese controllate	3.340.033	7.948.367
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	3.340.033	7.948.357
B.III.2d	Verso altri	43.042	44.025
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	43.042	44.025
	Totale B.III.2 Crediti Finanziari	3.383.075	7.992.392
	Totale B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	21.311.392	22.879.993
	TOTALE B IMMOBILIZZAZIONI	47.942.544	49.645.193
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
C.I	RIMANENZE		
C.I.4	Prodotti finiti e merci	810.492	789.272
	Totale C.I RIMANENZE	810.492	789.272
C.II	CREDITI		
C.II.1	Verso clienti	1.511.730	1.183.299
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.2	Verso imprese controllate	4.824.979	6.334.356
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	1.000.000	1.500.000
C.II.4	Verso controllanti	3.932.399	6.250.294
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	305.654	542.827
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 bis	Crediti tributari	1.070.794	4.311.078
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 ter	Imposte anticipate	133.728	224.194
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 qua	Verso altri	300.262	257.585
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
	Totale C.II CREDITI	12.079.546	19.103.633

C.III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBIL.NI		
C.III.6	Altri titoli	36.247	36.247
	Totale C.III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTIT. IMMOBIL.NI	36.247	36.247
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	10.899.463	4.231.372
C.IV.3	Danaro e valori in cassa	246.047	249.759
	Totale C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	11.145.510	4.481.131
	TOTALE C ATTIVO CIRCOLANTE	24.071.795	24.410.283
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
D.I	Ratei e risconti attivi	211.413	148.027
	TOTALE D RATEI E RISCONTI ATTIVI	211.413	148.027
TOTALE ATTIVO		72.225.752	74.203.503
PASSIVO		31.12.2018	31.12.2017
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I	Capitale	52.000.000	52.000.000
A.IV	Riserva Legale	621.361	543.686
A.V	Riserve statutarie	454.964	221.940
A.VII	Altre riserve	2.328.685	1.085.887
A.VII c	<i>Riserve straordinarie</i>	<i>2.328.685</i>	<i>1.085.887</i>
A.IX	Utile/perdita dell'esercizio	2.457.582	1.553.497
	TOTALE A PATRIMONIO NETTO	57.862.592	55.405.010
B	FONDI PER RISCHI E ONERI		
B.2	Per imposte anche differite	32.784	43.923
B.3	Altri	646.260	636.722
	TOTALE B FONDI PER RISCHI E ONERI	679.044	680.645
C	TOTALE C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	900.146	906.783
D	DEBITI		
D.7	Debiti verso fornitori	2.817.487	3.150.701
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D.9	Debiti verso imprese controllate	2.117.551	3.519.460
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D.11	Debiti verso controllanti	4.353	1.517
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D.11 bis	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.391.533	4.838.796
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D.12	Debiti tributari	220.238	389.441
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D.13	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	628.830	612.966
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D.14	Altri debiti	1.617.596	1.558.698
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	TOTALE D DEBITI	9.797.588	14.071.579
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.II	Altri ratei e risconti passivi	2.986.382	3.139.486
	TOTALE E RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.986.382	3.139.486
TOTALE PASSIVO		72.225.752	74.203.503

CONTO ECONOMICO

01/01/2018
31/12/2018
EURO

01/01/2017
31/12/2017
EURO

A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	54.682.480	53.417.069
A.4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	459.555	104.021
A.5	Altri ricavi e proventi	5.125.558	5.840.475
A.5.a	Contributi in conto esercizio	1.116.299	1.055.315
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	4.009.259	4.785.160
	TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE	60.267.593	59.361.565
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	944.993	708.189
B.7	Costi per servizi	16.116.296	15.834.071
B.8	Costi per godimento beni di terzi	27.486.276	27.925.669
B.9	Costi per il personale	7.210.839	7.331.111
B.9.a	Salari e stipendi	5.259.355	5.350.079
B.9.b	Oneri sociali	1.593.213	1.619.410
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	354.801	357.555
B.9.e	Altri costi per il personale	3.470	4.067
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	2.562.988	2.679.872
B.10.a	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	532.748	536.904
B.10.b	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.030.240	2.142.968
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-21.220	36.647
B.13	Altri accantonamenti	9.538	0
B.14	Oneri diversi di gestione	674.702	602.008
	TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	54.984.412	55.117.567
	Differenza tra valore e costi della produzione	5.283.181	4.243.998
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.15	Proventi da partecipazioni	3.263.565	0
C.15.a	In imprese controllate	3.040.716	0
C.15.c	In altre imprese	222.849	0
C.16	Altri proventi finanziari	19.137	23.558
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	19.137	23.558
C.16.d4	Da altri	19.137	23.558
C.17	Interessi e altri oneri finanziari	-93.267	-74.033
C.17.d	Verso altri	-93.267	-74.033
	TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.189.435	-50.475
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D.19	Svalutazioni	-4.608.334	-1.486.470
D.19.a	Di partecipazioni	0	-33.515
D.19.b	Di crediti finanziari	-4.608.334	-1.452.955
	Totale D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-4.608.334	-1.486.470
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3.864.282	2.707.053
20	Imposte sul reddito dell'esercizio	-1.406.700	-1.153.556
	Imposte dell'esercizio	-1.566.540	-1.055.797
	Imposte differite/anticipate	-79.523	-76.545
	Proventi/oneri da consolidato fiscale	239.363	-21.214
21	UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	2.457.582	1.553.497

BRESCIA MOBILITA' SPA - RENDICONTO FINANZIARIO

2018

2017

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	2.457.582	1.553.497
Imposte sul reddito	1.406.700	1.153.556
Interessi passivi/(interessi attivi)	74.130	50.475
(Dividendi)	(3.263.565)	-
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-

1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione**674.847 2.757.528***Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto*

Accantonamenti (smobilizzo) fondi	(8.238)	(580.824)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.562.988	2.679.872
(Ammortamenti dei contributi ricevuti per immobilizzazioni)	(598.928)	(700.844)
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	4.608.334	1.486.470

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn**6.564.156 2.884.674***Variazioni del capitale circolante netto*

Decremento/(incremento) delle rimanenze	(21.220)	36.647
Decremento/(incremento) dei crediti commerciali	3.736.014	(1.089.844)
Incremento/(decremento) dei debiti commerciali	(4.179.550)	3.121.748
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(63.386)	(60.784)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(93.968)	(32.260)
Altre variazioni del capitale circolante netto	3.193.632	(4.117.899)

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn**2.571.522 (2.142.392)***Altre rettifiche*

Interessi incassati/(pagati)	(74.130)	(50.475)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.406.700)	(1.153.556)
Dividendi incassati	222.849	-
Contributi conto impianto	539.792	230.078
(Utilizzo dei fondi)	-	-

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche**(718.189) (973.953)****Flusso finanziario della gestione reddituale (A)****9.092.336 2.525.857****B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento***Immobilizzazioni materiali*

(Investimenti)	(2.169.204)	(1.572.588)
----------------	-------------	-------------

Prezzo di realizzo disinvestimenti

Immobilizzazioni immateriali

(Investimenti)	(259.736)	(429.195)
----------------	-----------	-----------

Prezzo di realizzo disinvestimenti

Immobilizzazioni finanziarie

(Investimenti in società controllate)	-	-
---------------------------------------	---	---

Prezzo di realizzo disinvestimenti

Attività finanziarie non immobilizzate

(Investimenti)	983	(693)
----------------	-----	-------

Prezzo di realizzo disinvestimenti

*Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide***Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)****(2.427.957) (2.002.476)****C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento***Mezzi di terzi*

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	-
---	---	---

Accensione finanziamenti

Rimborso finanziamenti	-	-
------------------------	---	---

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	-	-
---------------------------------	---	---

Cessione (acquisto) di azioni proprie

Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-	-
---	---	---

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)**- -**

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)

6.664.379 523.381**Disponibilità liquide al 1° gennaio****4.481.131 3.957.750****Disponibilità liquide al 31 dicembre****11.145.510 4.481.131**

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

Nota integrativa

BRESCIA MOBILITA' SPA – Società Metropolitana di Mobilità

Sede legale: Via Leonida Magnolini, 3 – BRESCIA

Codice fiscale e partita IVA: 02246660985

REA di Brescia n. 433626

Capitale sociale sottoscritto e versato 52.000.000,00 €

“Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Brescia” ai sensi dell’art. 2497 e ss. del C.C.

BILANCIO AL 31.12.2018 - NOTA INTEGRATIVA

Struttura e contenuto della nota integrativa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata prima dal D.Lgs. n. 6/2003 e successive modifiche e integrazioni (c.d. “riforma del diritto societario”) e poi dal D. Lgs. n. 139/2015 ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema e ai principi previsti dagli art. 2424 e 2424 bis del C.C.), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema e ai principi di cui agli art. 2425 e 2425 bis del C.C.), dal Rendiconto Finanziario (così come previsto dall’articolo 2425-ter e disciplinato dal OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell’articolo 2427 e 2427-bis del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell’articolo 2423 del C.C., parte integrante del bilancio d’esercizio.

Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione delle varie voci di bilancio sono conformi a quelli stabiliti dall’art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili di riferimento. Tra i postulati di bilancio vi è anche la continuità con l’esercizio precedente nell’applicazione dei criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza economica, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell’operazione o del contratto (nuovo art.2423-bis c.1).

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, consente espressamente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Non hanno avuto luogo compensi di partite, in ossequio al divieto posto dall'art. 2423 ter, 6° comma del C.C..

I più significativi criteri di valutazioni adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2018 in osservanza dell'art. 2426 c.c. sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto inclusivo degli oneri accessori, o al costo di produzione comprensivo di tutti i costi imputabili al prodotto relativamente al periodo di fabbricazione, inclusi gli oneri relativi al finanziamento, al netto delle quote di ammortamento finora imputate.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Per i beni immateriali il periodo di ammortamento è al massimo uguale al limite legale o contrattuale. Nel caso in cui la Società preveda di utilizzare il bene per un periodo più breve, la vita utile riflette tale minor periodo rispetto al limite legale o contrattuale ai fini del calcolo degli ammortamenti.

I periodi di ammortamento applicati, invariati rispetto al precedente esercizio, alle immobilizzazioni immateriali sono i seguenti:

Spese per diritti e brevetti

3/5 anni

Licenze e marchi

5 anni

L'assoggettamento al diritto di concessione per la costruzione e la gestione ha determinato l'iscrizione del parcheggio Fossa Bagni (bene materiale), precedentemente di Sintesi Spa, tra le altre immobilizzazioni immateriali. L'ammortamento del parcheggio è effettuato a quote costanti sulla base della residua possibilità di utilizzazione. La durata della concessione è pari alla vita utile prevista per il parcheggio, che è di 50 anni dalla data di apertura al pubblico utilizzo (agosto 2002) fino a luglio 2052.

Altre spese:

migliorie beni di terzi: l'ammortamento è effettuato a quote costanti sulla base della residua possibilità di utilizzazione. Per il parcheggio Freccia Rossa affidato a Brescia Mobilità in gestione per la durata del contratto di programma (fino alla fine del 2100) è stata applicata la vita tecnica stimata del bene in quanto inferiore alla durata del contratto programma. Mentre per i parcheggi Archetti, Mellino Mellini e Domus l'ammortamento è stato calcolato per la durata dei contratti in quanto inferiori alla vita tecnica dei beni.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto effettivamente sostenuto per l'acquisizione o la produzione del bene e sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici, che coincide normalmente con il trasferimento del titolo di proprietà. Tale costo comprende il costo d'acquisto, i costi accessori d'acquisto e tutti i costi sostenuti per portare il cespite nel luogo e nelle condizioni necessarie affinché costituisca un bene duraturo per la Società.

Le immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

La quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del

costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione stimata.

Le aliquote di ammortamento applicate, invariate rispetto al precedente esercizio, alle immobilizzazioni materiali sono le seguenti:

Fabbricati:

- | | |
|--------------------------|---------|
| - fabbricati industriali | 2% - 3% |
| - costruzioni leggere | 10% |

Impianti e macchinari:

- | | |
|--------------------------|-----|
| - impianti semaforici | 8% |
| - parcometri | 10% |
| - impianti dei parcheggi | 10% |
| - impianti vari | 10% |

Attrezzature industriali e commerciali:

- | | |
|-----------------------------------|--------|
| - macchine utensili | 10% |
| - attrezzatura d'officina e varie | 10-12% |

Altri beni materiali:

- | | |
|--|-----|
| - mobili e macchine d'ufficio | 12% |
| - macchine d'ufficio elettroniche | 20% |
| - macchinari informatici e hardware | 20% |
| - autovetture | 25% |
| - mezzi mobili ed autoveicoli da trasporto | 20% |

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio, l'ammortamento è stato calcolato dal momento in cui i cespiti si sono resi disponibili e pronti per l'uso, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni, in conformità al piano aliquote sopra elencato.

Le spese incrementative e di manutenzione che producono un significativo e tangibile incremento della capacità produttiva o della sicurezza dei cespiti o che comportano un allungamento della vita utile degli stessi, sono capitalizzate e portate ad incremento del cespite su cui vengono realizzate ed ammortizzate in relazione alla vita utile residua.

Ove non diversamente specificato, i criteri di ammortamento utilizzati e i coefficienti

applicati nella stesura del bilancio 2018 sono gli stessi utilizzati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Alla data di chiusura dell'esercizio 2018 non si riscontrano perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni rispetto a quanto determinato al momento dell'iscrizione. Non sono state effettuate rivalutazioni di valore delle immobilizzazioni nell'esercizio e nei precedenti. Non si prevedono nell'immediato futuro variazioni nell'utilizzo o nella produttività delle immobilizzazioni che possano determinare perdite di valore e conseguenti effetti negativi sull'impresa.

Le immobilizzazioni in corso e acconti comprendono sia i costi sostenuti per le immobilizzazioni materiali non ancora completate e quindi non in condizione di essere utilizzate, sia gli anticipi ed acconti eventualmente versati ai fornitori a fronte di un contratto di fornitura.

Svalutazione per perdite durevoli di valore di immobilizzazioni materiali ed immateriali

Le svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali, vengono contabilizzate secondo quanto prescritto dal Principio Contabile OIC 9.

Ad ogni data di riferimento del bilancio si valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, si procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione. In assenza di indicatori di potenziali perdite di valore non si procede alla determinazione del valore recuperabile.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in società controllate e collegate che costituiscono immobilizzazioni sono valutate secondo il metodo del "costo" eventualmente rettificato in caso di perdite durevoli di valore. Il costo di acquisto è altresì ridotto nel caso di perdite durevoli di valore e se, in periodi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento permanente e strategico per la società.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutati al loro valore nominale eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore.

Titoli non immobilizzati

I titoli non immobilizzati vengono valutati al minore tra il costo ammortizzato ed il valore desumibile dall'andamento del mercato. Il valore desumibile dall'andamento di mercato per titoli quotati è determinato sulla base di una media delle rilevazioni osservate per un periodo ritenuto congruo rispetto alle finalità valutative. L'andamento del mercato rilevato successivamente alla chiusura dell'esercizio è un elemento informativo che concorre, insieme a tutti gli altri, alla stima del valore di realizzazione del titolo, che comunque deve riflettere la situazione in essere alla data di riferimento del bilancio.

Se non esiste un mercato di riferimento per la determinazione del presumibile valore di realizzo si utilizzano delle tecniche valutative che consentono di individuare un valore espressivo dell'importo al quale potrebbe perfezionarsi un'ipotetica vendita del titolo alla data di riferimento del bilancio.

La svalutazione dei titoli al minor valore di realizzazione viene effettuata singolarmente per ciascun titolo. Se vengono meno i presupposti della rettifica per effetto della ripresa del valore di mercato, la rettifica stessa viene annullata fino, ma non oltre, al ripristino del costo.

Rimanenze – Beni fungibili

Le rimanenze di magazzino sono valutate al minore tra il costo d'acquisto ed il corrispondente valore di realizzo che emerge dall'andamento del mercato. Il costo d'acquisto include anche gli oneri accessori. Il costo è stato determinato con il metodo del costo medio ponderato.

Il valore di bilancio ricavato con il costo medio ponderato si discosta in termini trascurabili rispetto al valore corrente.

Le scorte obsolete e a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore presumibile di realizzo mediante la rilevazione del relativo fondo svalutazione crediti accantonato in base al rischio di inesigibilità.

La Società si è avvalsa della facoltà prevista di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i crediti iscritti in bilancio anteriormente al 1° gennaio 2016.

In aggiunta, il criterio del costo ammortizzato non viene applicato ogni qual volta gli effetti della sua applicazione sono irrilevanti (crediti e debiti a breve termine, costi di transazione nulli o molto contenuti, tassi di interesse allineati ai tassi di mercato).

I crediti sono iscritti al valore nominale rettificato dal relativo fondo svalutazione crediti accantonato in base al rischio di inesigibilità dei crediti e sono pertanto esposti al presumibile valore di realizzo.

Comprendono le fatturazioni da emettere riferite a somministrazioni di competenza dell'esercizio.

Disponibilità liquide

Sono esposte al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica in applicazione del principio di correlazione dei costi con i ricavi dell'esercizio e comprendono costi o proventi comuni a due o più esercizi.

I contributi in conto impianto erogati dallo Stato, dalla Regione o da altri Enti Pubblici sono generalmente contabilizzati tra i risconti passivi al momento in cui esiste una delibera formale di erogazione da parte dell'Ente, ossia dopo che è venuto meno ogni eventuale vincolo alla loro riscossione e l'impresa ne ha ricevuto comunicazione scritta.

Sono poi rilasciati nella voce "Altri Ricavi e Proventi" del conto economico a quote costanti, calcolate sulla base della vita utile dei cespiti cui si riferiscono e nella stessa percentuale utilizzata per l'ammortamento dei costi sostenuti per la realizzazione dell'impianto o per l'acquisto del cespite. Gli ammortamenti sono calcolati sul costo

lordo del cespite.

I costi e ricavi la cui manifestazione numeraria è avvenuta nell'esercizio, ma interamente di competenza dell'esercizio successivo, sono iscritti rispettivamente nella voce "altri crediti" ed "altri debiti".

Fondi per rischi e oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere, mentre esse sono solo discusse in Nota Integrativa qualora ritenute possibili e di importo apprezzabile. Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C o D). Tutte le volte in cui non è attuabile questa correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del conto economico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo 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.

A seguito della riforma della previdenza complementare (Legge 27 dicembre 2006, n. 296) sono state introdotte nuove regole per le aziende che hanno alle proprie dipendenze almeno 50 addetti. Secondo la menzionata normativa, le quote di TFR maturate e maturande a partire dal 1/1/2007 sono destinate, a scelta del dipendente,

a forme di previdenza complementare oppure al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. La Società si è avvalsa della facoltà prevista di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i debiti iscritti in bilancio anteriormente al 1° gennaio 2016.

In aggiunta, il criterio del costo ammortizzato non viene applicato ogni qual volta gli effetti della sua applicazione sono irrilevanti (crediti e debiti a breve termine, costi di transazione nulli o molto contenuti, tassi di interesse allineati ai tassi di mercato).

I debiti sono esposti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I ricavi e i costi delle prestazioni di servizi sono contabilizzati secondo il principio della competenza economica, ovvero in base al periodo in cui le prestazioni sono effettuate oppure, per prestazioni con corrispettivi periodici, alla data in cui maturano i corrispettivi.

I costi sostenuti per l'acquisizione di beni sono di competenza del periodo in cui è avvenuta la spedizione o la consegna.

Dividendi da partecipazioni

I dividendi sono contabilizzati nel momento in cui vi è il diritto alla percezione, che corrisponde alla delibera di distribuzione.

Imposte

Le imposte di competenza dell'esercizio sono iscritte in base all'ammontare del reddito imponibile in conformità alla normativa vigente, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Inoltre sono state calcolate imposte differite sulle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo criteri civilistici e il valore attribuito alle stesse ai fini fiscali applicando l'aliquota teorica in vigore.

Le imposte differite attive sono riconosciute in bilancio quando vi è la ragionevole

certezza del loro recupero in esercizi successivi.

Altre informazioni

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 c.c..

Nessuna delle voci di bilancio precedute da numeri arabi previste negli articoli citati è stata oggetto di raggruppamento alcuno (art. 2423 ter, 2° comma del C.C.).

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 e la nota integrativa sono esposti in unità di Euro.

La Società detiene partecipazioni di controllo e pertanto, come previsto dall'art. 25 del decreto legislativo 127/'91 redige il bilancio consolidato. Tale bilancio fornisce un'informativa complementare sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società e del Gruppo Brescia Mobilità.

Stato Patrimoniale

ATTIVO

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale sottoscritto è interamente versato, pertanto non figurano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

B) Immobilizzazioni

I movimenti delle immobilizzazioni sono riassunti nei paragrafi seguenti "immobilizzazioni immateriali" e "immobilizzazioni materiali". Sono stati inoltre predisposti dei prospetti che evidenziano in dettaglio tutte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 2 c.c..

B.I) Immobilizzazioni Immateriali

TAB. 1.1 - TOTALE MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
Descrizione costi	Valore 31.12.2017	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2018
Diritti brevetti industriali	664.293 €	47.147 €		25.306 €	- 199.964 €		536.782 €
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.723.551 €				- 169.323 €		5.554.228 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	25.306 €			- 25.306 €			0 €
Altre	515.626 €	212.589 €			- 163.461 €		564.754 €
Totale	6.928.776 €	259.736 €	0 €	0 €	- 532.748 €	0 €	6.655.764 €

L'incremento alla voce "diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" si riferisce all'acquisto di software applicativi.

Gli incrementi avvenuti nell'anno nelle "altre immobilizzazioni immateriali" per 151.810 € si riferiscono alle spese per le migliorie fatte al parcheggio Palaleonessa e per 60.779 € alle spese sostenute per le migliorie apportate agli uffici presso la sede societaria.

TAB. 1.2 - PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - COMPOSIZIONE DEL COSTO STORICO ALL'INIZIO DELL'ANNO					
Descrizione costi	Costo storico 31.12.2017	Fondo ammortam.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto 31.12.2017
Impianto e ampliamento	158.312 €	- 158.312 €			0 €
Ricerca, sviluppo e pubblicità	99.750 €	- 99.750 €			0 €
Diritti brevetti industriali	2.650.513 €	- 1.986.220 €			664.293 €
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.308.618 €	- 3.585.067 €			5.723.551 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	25.306 €	0 €			25.306 €
Altre	2.024.246 €	- 1.508.620 €			515.626 €
Totale	14.266.745 €	- 7.337.969 €	0 €	0 €	6.928.776 €

B.II) Immobilizzazioni materiali

TAB. 2.1 - TOTALE MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
Descrizione costi	Valore 31.12.2017	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2018
Terreni e fabbricati	13.110.224 €	108.710 €			- 429.604 €		12.789.330 €
Impianti e macchinari	5.531.200 €	1.253.747 €	- 997.907 €	173.559 €	- 1.237.086 €	896.505 €	5.620.018 €
Attrezzature industriali e commerciali	85.288 €	13.538 €			- 20.092 €		78.734 €
Altri beni	826.008 €	514.510 €	- 134.395 €	31.018 €	- 343.458 €	124.196 €	1.017.879 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	283.704 €	390.300 €		- 204.577 €			469.427 €
Totale	19.836.424 €	2.280.805 €	- 1.132.302 €	0 €	- 2.030.240 €	1.020.701 €	19.975.388 €

Gli incrementi nella voce "terreni e fabbricati" si riferiscono a migliorie apportate all'immobile situato in piazza S. Padre Pio da Pietrelcina. Gli incrementi negli "impianti e macchinari" si riferiscono a nuove postazioni per Bicimia, ai nuovi impianti Multaphot

e ZTL, all'implementazione/installazione di impianti semaforici, alle migliorie su impianti di climatizzazione e di rilevazione antincendio di stabili di proprietà, all'installazione di nuovi telepass presso vari parcheggi, a nuove apparecchiature di videosorveglianza e alla sostituzione e installazione di nuovi parcometri.

I decrementi si riferiscono allo smobilizzo di impianti e di sistemi giunti alla fine della loro vita tecnica.

Gli incrementi nella voce "attrezzature" sono costituiti da acquisti di attrezzature da lavoro.

Gli incrementi dell'anno nella voce "altri beni" si riferiscono all'acquisto di ulteriori nuove apparecchiature elettroniche informatiche, automezzi tecnici di servizio e arredi. I decrementi della stessa voce sono dovuti alla rottamazione di materiali e alla vendita di autovetture di servizio ormai inutilizzabili e alla vendita in permuta di due dispositivi semaforici.

Alla fine dell'esercizio le "Immobilizzazioni in corso e acconti" sono riferite a:

Spese per realizzazione sistema di bigliettazione elettronica	15.000 €
Spese per lo studio fattibilità per il TRAM	373.536 €
Spese per sistemi elettronici presso vari parcheggi	80.891 €
Totale immobilizzazioni in corso materiali	469.427 €

I decrementi nella stessa voce invece si riferiscono all'entrata in funzione di aggiornamenti di sistemi informatici.

TAB. 2.2 - PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - COMPOSIZIONE DEL COSTO STORICO ALL'INIZIO DELL'ANNO

Descrizione costi	Costo storico 31.12.2017	Fondo ammortam.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto 31.12.2017
Terreni e fabbricati	16.609.878 €	- 3.499.654 €	0 €	0 €	13.110.224 €
Impianti e macchinari	29.143.454 €	- 23.612.254 €	0 €	0 €	5.531.200 €
Attrezzature industriali e commerciali	445.471 €	- 360.183 €	0 €	0 €	85.288 €
Altri beni	10.702.030 €	- 9.876.022 €	0 €	0 €	826.008 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	283.704 €	0 €	0 €	0 €	283.704 €
Totale	57.184.537 €	- 37.348.113 €	0 €	0 €	19.836.424 €

B.III) Immobilizzazioni finanziarie

B.III.1a) Partecipazioni in imprese controllate

	Brescia Trasporti Spa Via S. Donino, 30 25123 Brescia	Omb International Srl a s.u. in liquidazione P.zza S.P.Pio da Pietrelcina,1 25123 Brescia	Metro Brescia Srl Via Magnolini, 3 25135 Brescia
Valore della produzione	48.245.893 €	49.210 €	19.735.091 €
Risultato netto	5.313.419 €	-4.608.334 €	1.524.039 €
Patrimonio netto	23.282.781 €	-6.072.050 €	9.736.651 €
Totale attività	47.948.725 €	5.433.784 €	118.934.744 €
Quota % di partecipazione	100 %	100 %	51%
Valore della partecipazione	12.837.193 €	0 €	2.050.408 €

Partecipazione in Brescia Trasporti Spa

Al 31 dicembre 2018 il capitale sociale di Brescia Trasporti Spa ammonta a 11.628.000 € ed è composto da un pari numero di azioni del valore unitario di 1 €.

Brescia Trasporti Spa a sua volta detiene una quota di partecipazione (5.000 €), pari al 5% del capitale sociale, in una società consortile a responsabilità limitata, denominata Trasporti Brescia Nord s.c.a.r.l., costituita il giorno 8 luglio 2004 per organizzare l'attività di trasporto pubblico nella zona della Val Trompia, mentre la partecipazione pari al 50% del capitale sociale, detenuta in Nuovi Trasporti Lombardi Srl (NTL Srl) è stata ceduta nel corso dell'anno a Brescia Mobilità Spa.

Partecipazione in Omb International Srl in liquidazione

Al 31 dicembre 2018 il capitale sociale di Omb International Srl in liquidazione a s.u. ammonta a 100.000 € ed è composto da un pari numero di azioni del valore unitario di 1 €.

Il bilancio al 31 dicembre 2018 di OMB International Srl in liquidazione evidenzia una perdita di esercizio di -4.608.334 € che ha portato il patrimonio netto a -6.072.050 €. Il valore della partecipazione in OMB International Srl in liquidazione iscritto nel bilancio di Brescia Mobilità Spa è pari a zero. Nel corso dell'anno si è operata sul bilancio di Brescia Mobilità Spa una svalutazione dei crediti finanziari di importo pari alla perdita conseguita nell'anno da OMB International Srl in liquidazione.

Partecipazione in Metro Brescia Srl

Al 31 dicembre 2018 il capitale sociale di Metro Brescia Società a responsabilità limitata ammonta a 4.020.408 € ed è composto da un pari numero di azioni del valore unitario di 1 €; la quota del 51% del valore del patrimonio netto al 31 dicembre 2018, appartenente a Brescia Mobilità Spa, è pari a 4.965.692 €.

Totale partecipazioni di Brescia Mobilità Spa

Per via di quanto sopra descritto, il valore totale complessivo nominale delle partecipazioni detenute in società controllate da Brescia Mobilità Spa è di 14.887.601 €.

B.III.1d.bis) Partecipazioni in imprese collegate

	31.12.18	31.12.17
Partecipazione in NTL Srl	3.040.716 €	0 €

La quota di partecipazione è pari al 50% del capitale sociale nella Società a responsabilità limitata, costituita il 16 ottobre 2008 e denominata Nuovi Trasporti Lombardi Srl (NTL Srl), che ha per oggetto la gestione di servizi di trasporto di persone, cose ed informazioni, con sede in Milano, che a sua volta detiene il 45% del capitale sociale di APAM Esercizio, società affidataria del servizio di trasporto pubblico nell'area urbana ed extraurbana di Mantova. Il restante 50% del capitale sociale di NTL Srl è detenuto da ATB Mobilità di Bergamo, capogruppo dell'azienda orobica di trasporto pubblico. Il 50% del patrimonio netto di NTL Srl al 31 dicembre 2018 è pari a 1.345.483 €, il risultato di esercizio si è chiuso in utile di 109.113 €. Il bilancio di esercizio 2018 della società APAM Esercizio si è chiuso in utile di 431.406 €.

Al 31.12.2017 la partecipazione in NTL Srl era detenuta da Brescia trasporti Spa ed è stata trasferita nel corso dell'esercizio a Brescia Mobilità Spa.

Informazioni più dettagliate sull'operazione di trasferimento della partecipazione da Brescia Trasporti Spa a Brescia Mobilità Spa sono fornite all'interno della relazione sulla gestione di questo bilancio.

B.III.2a) Crediti finanziari verso imprese controllate

	31.12.18	31.12.17
Totale crediti verso imprese controllate	3.340.033 €	7.948.367 €

Si tratta di finanziamenti soci non remunerati nei confronti di OMB International Srl in liquidazione che erano finalizzati a sostenere le necessità finanziarie della controllata negli anni in cui era operativa, dei quali 2.400.000 € destinati a finanziamenti soci effettuati da OMB International Srl a OMB Technology Srl. Con la cessione definitiva, avvenuta il 28 gennaio 2016, delle quote residue di OMB Technology Srl, che erano

ancora nel portafoglio di OMB International Srl, è stato contemporaneamente sottoscritto con gli acquirenti un accordo per la restituzione integrale ad OMB International Srl del finanziamento soci alla ex società controllata, di 2.400.000 € che sta avvenendo gradualmente.

E' prevista la recuperabilità futura del finanziamento soci che residua dopo la svalutazione di una parte dello stesso a seguito della perdita di esercizio 2018 di OMB International Srl in liquidazione, al quale inoltre Brescia Mobilità Spa ha rinunciato alla maturazione e corresponsione degli interessi dalla data di messa in liquidazione della controllata. Il finanziamento soci potrà essere rimborsato solo con la chiusura della liquidazione societaria.

B.III.2d) Crediti che costituiscono immobilizzazioni verso altre imprese

	31.12.18	31.12.17
Depositi cauzionali	43.042 €	44.025 €

C) Attivo circolante

C.I) Rimanenze

	31.12.18	31.12.17
Prodotti finiti e merci	810.492 €	789.272 €

Le rimanenze si riferiscono ai materiali per ricambi e di primo impianto per semafori, per impianti di rilevazione dei passaggi con il semaforo rosso e nelle zone a traffico limitato, per i parcometri depositati presso il magazzino del polo tecnologico di Castenedolo e da impianti veicolari per i parcheggi.

C.II) Crediti

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso utenti e clienti	1.511.730 €	0 €	1.511.730 €
Verso imprese controllate	3.824.979 €	1.000.000 €	4.824.979 €
Verso imprese controllanti	3.932.399 €	0 €	3.932.399 €
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	305.654 €	0 €	305.654 €
Tributari	1.070.794 €	0 €	1.070.794 €
Imposte anticipate	133.728 €	0 €	133.728 €
Verso altri	300.262 €	0 €	300.262 €
Totale Crediti	11.079.546 €	1.000.000 €	12.079.546 €

C.II.1) Crediti verso utenti e clienti

	31.12.18	31.12.17
Crediti verso clienti	1.511.730 €	1.183.299 €

Si riferiscono a crediti commerciali per fatture emesse e da emettere relative a operazioni svolte in Italia, pari a 1.789.169 € al netto di un fondo svalutazione crediti che da 286.479 € di inizio anno, si è ridotto a 277.439 € a fine anno, con una diminuzione per utilizzo del fondo di 9.041 €.

Tutti i crediti verso clienti sono integralmente esigibili entro l'esercizio successivo.

C.II.2) Crediti verso imprese controllate

	31.12.18	31.12.17
Crediti verso imprese controllate	4.824.979 €	6.334.356 €

I Crediti verso imprese controllate sono composti da:

- 3.493.850 € di crediti commerciali verso Brescia Trasporti Spa e consistono principalmente in quota parte dei ricavi da biglietti relativi alla metropolitana, nel canone trimestrale per servizi amministrativi e noleggio sistemi informativi e telematici.
- 325.794 € di crediti commerciali verso Metro Brescia Srl e consistono principalmente dalle spettanze per i servizi amministrativi, per il noleggio dei sistemi informativi e per il servizio di manutenzione emettitrici.
- 1.005.335 € di crediti commerciali verso Omb International Srl in liquidazione che consistono principalmente in canoni trimestrali per servizi informatici e rivalsa altri costi per materiali e dagli interessi sul finanziamento soci concesso fino alla data di messa in liquidazione della società, di cui è prevista la completa recuperabilità entro il termine del periodo di liquidazione e, in parte per circa 1.000.000 € oltre l'esercizio successivo.

Le operazioni commerciali o le attività di servizi effettuate tra le società del Gruppo sono tutte concluse a normali condizioni di mercato.

C.II.4) Crediti verso ente controllante

	31.12.18	31.12.17
Crediti verso ente controllante	3.932.399 €	6.250.294 €

La voce è costituita dai crediti commerciali verso il Comune di Brescia, che si riferiscono principalmente a corrispettivi di gestione di servizi, la cui regolazione finanziaria avviene mensilmente o trimestralmente, tra i quali la gestione della metropolitana, il canone di gestione degli impianti semaforici, la videosorveglianza, ecc. All'interno di questa voce sono compresi anche i contributi erogati dallo Stato a copertura dei rinnovi

dei contratti nazionali di lavoro.

Anche con il Comune di Brescia le operazioni commerciali o le attività di servizi effettuate sono tutte concluse a normali condizioni di mercato.

C.II.5) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

	31.12.18	31.12.17
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	305.654 €	542.827 €

Si tratta di crediti nei confronti di altre società sottoposte al controllo del Comune di Brescia (Brescia Infrastrutture Srl, Centro Sportivo S. Filippo, per servizi effettuati.

C.II.5bis) Crediti tributari

	31.12.18	31.12.17
IRAP	0 €	37.501 €
IVA	120.858 €	2.603.668 €
IRES a rimborso	213.745 €	213.746 €
IRES da consolidato	319.506 €	0 €
Altri (rimborso accise, ritenute di acconto)	416.685 €	1.456.163 €
Totale crediti tributari	1.070.794 €	4.311.078 €

L'importo del credito IVA di fine esercizio varia in funzione del credito maturato e dei rimborsi incassati durante l'anno. Nel corso del 2018 è stato incassato il rimborso IVA del 2017.

Alla Società spetta il rimborso delle maggiori imposte Ires sui redditi versate con riferimento ai periodi di imposta 2007 e seguenti, per effetto della mancata deduzione dell'Irap, richiesta a rimborso a seguito dei decreti legge convertiti in

legge, che hanno previsto la deducibilità analitica dall'imponibile Irpef o Ires, dell'Irap relativa alla quota imponibile delle spese per il personale dipendente e assimilato, al netto delle deduzioni spettanti ai sensi dei medesimi decreti legislativi.

C.II.5ter) Imposte anticipate

	31.12.18	31.12.17
Imposte anticipate	133.728 €	224.194 €

Si riferiscono ad anticipi di imposta, calcolati utilizzando l'aliquota teorica vigente (solo Ires), sulla ripresa fiscale di natura temporanea derivante dalla differenza tra gli ammortamenti civilistici e fiscali e sulla ripresa fiscale di spese e accantonamenti temporaneamente non deducibili, per i quali si ritiene di avere una ragionevole certezza di recupero nei prossimi esercizi.

C.II.5 quater) Crediti verso altri

	31.12.18	31.12.17
INAIL per infortuni	0 €	13.287 €
Personale dipendente	152.251 €	155.086 €
Altri	148.011 €	89.212 €
Totale crediti verso altri	300.262 €	257.585 €

C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

C.III.6) Altri titoli

	31.12.18	31.12.17
Titoli	36.247 €	36.247 €

C.IV) Disponibilità liquide

	31.12.18	31.12.17
Conti correnti bancari e postali	10.899.463 €	4.231.372 €
Casse	246.047 €	249.759 €
Totale disponibilità liquide	11.145.510 €	4.481.131 €

D) Ratei e risconti attivi

	31.12.18	31.12.17
Totale risconti attivi	211.413 €	148.027 €

I risconti attivi sono costituiti da costi sostenuti nel 2018 o in anni precedenti, ma di competenza di anni successivi, per il pagamento di premi assicurativi, tasse di proprietà autoveicoli aziendali, canoni di affitto anticipati, abbonamenti annuali a riviste e quotidiani.

Il totale dell'attivo patrimoniale è di 72.225.752 €.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

	31/12/2018	Decrementi	Incrementi	31/12/2017
I Capitale sociale	52.000.000 €			52.000.000 €
IV Riserva legale	621.361 €		77.675 €	543.686 €
V Riserve statutarie	454.964 €		233.024 €	221.940 €
VII Altre riserve	2.328.685 €	0 €	1.242.798 €	1.085.887 €
<i>b) Straordinarie</i>	2.328.685 €		1.242.798 €	1.085.887 €
Risultato di esercizio 2017	0 €	-1.553.497 €		1.553.497 €
IX Risultato di esercizio 2018	2.457.582 €			
Totale patrimonio netto	57.862.592 €	-1.553.497 €	1.553.497 €	55.405.010 €

Ai sensi dell'art. 2427 comma 7 bis c.c. nel prospetto seguente si forniscono ulteriori informazioni riguardo l'utilizzo e l'eventuale possibilità di utilizzo delle poste di Patrimonio Netto.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Utilizzi nei tre esercizi precedenti
Riserve di utili			
Riserva legale	621.361 €	B	---
Riserva statutaria	454.964 €	A,B	1.259.402 €
Altre riserve			
a) Straordinarie	2.328.685 €	A,B,C	5.987.806 €
c) Versamento soci in c/capitale a fondo perduto	0 €	A,B,C	2.750.000 €

A: Per aumento di capitale

B: Per copertura perdite

C: Per distribuzione ai soci

A.I) Capitale Sociale

Al 31.12.2018 è di 52.000.000 € interamente versato, ed è rappresentato da 100.000.000 azioni del valore nominale di 0,52 € cadauna.

Rispetto alla situazione precedente il capitale sociale non si è modificato:

Situazione al 31.12.2018	Numero azioni	%
Comune di Brescia	99.748.520	99,75%
a2a S.p.a.	251.480	0,25%
TOTALE	100.000.000	100,00%

La Società non ha emesso titoli obbligazionari nel corso dell'esercizio.

A.IV) Riserva legale

E' pari a 621.361 € e corrisponde all'1,19% del capitale sociale.

A.V) Riserva statutaria

E' pari a 454.964 € e corrisponde al 0,87% del capitale sociale.

A.IX) Risultato dell'esercizio

Il risultato dell'esercizio è di 2.457.582 €.

B) Fondi per rischi e oneri

B.2) Fondo per imposte anche differite

	31.12.18	31.12.17
Fondo per imposte differite IRAP	0 €	196 €
Fondo per imposte differite IRES	32.784 €	43.727 €
Totale fondi imposte	32.784 €	43.923 €

Il fondo imposte differite è stato costituito a seguito della ripresa fiscale sulla differenza temporanea tra le aliquote di ammortamento applicate e quelle previste dall'aliquota teorica vigente.

B.3) Altri fondi

	31.12.18	31.12.17
Fondo indennizzo sinistri	105.222 €	105.222 €
Fondo rischi eventuali contenziosi	531.500 €	531.500 €
Fondo rinnovo CCNL autoferrotranvieri	9.538 €	0 €
Totale fondi rischi	646.260 €	636.722 €

Il "*fondo indennizzo sinistri*" è stato costituito a fronte di sinistri a carico della Società per la quota non coperta da assicurazione per responsabilità civile (franchigia), stimati in relazione al futuro esborso, a fronte di tutte le pratiche sinistri aperte alla data del 31 dicembre 2018.

Il "*fondo eventuali contenziosi*" si riferisce a probabili indennizzi per cause e contenziosi in corso di definizione.

Il fondo "*rinnovo CCNL autoferrotranvieri*" è stato accantonato in base alla stima del più probabile costo unitario una tantum da sostenere per il primo anno di carenza del CCNL scaduto il 31/12/2017. L'importo è stato calcolato in riferimento all'ultimo rinnovo contrattuale (2015/2017) che all'art. 39 aveva previsto il riconoscimento, per gli anni di *vacatio* contrattuale, di una somma *una tantum* da riconoscere ai dipendenti in forza.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	31.12.18	31.12.17
Fondo TFR dipendenti	2.301.416 €	2.143.611 €
Credito verso tesoreria INPS per fondo TFR	-1.401.270 €	-1.236.828 €
Totale trattamento di fine rapporto	900.146 €	906.783 €

Il fondo TFR copre le competenze spettanti a tale titolo al personale dipendente, secondo le disposizioni di legge vigenti e la normativa contrattuale.

I Crediti verso Tesoreria INPS per TFR si riferiscono all'accantonamento al fondo INPS obbligatorio da luglio 2007 per le aziende con un numero di dipendenti superiore alle 50 unità.

D) Debiti

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso fornitori	2.817.487 €		2.817.487 €
Verso controllate	2.117.551 €		2.117.551 €
Verso controllanti	4.353 €		4.353 €
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.391.533 €		2.391.533 €
Verso erario	220.238 €		220.238 €
Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	628.830 €		628.830 €
Verso altri	1.617.596 €		1.617.596 €
Totale debiti	9.797.588 €	0 €	9.797.588 €

D.7) Debiti verso fornitori

	31.12.18	31.12.17
Debiti verso fornitori	2.817.487 €	3.150.701 €

La voce in oggetto è integralmente dovuta entro l'esercizio successivo ed è relativa a forniture di beni e prestazioni.

D.9) Debiti verso imprese controllate

	31.12.18	31.12.17
Verso imprese controllate	2.117.551 €	3.519.460 €

I debiti verso Brescia Trasporti Spa, pari a 801.272 €, sono in parte relativi a servizi amministrativi e altri servizi effettuati dalla controllata e in parte relativi alle imposte versate a Brescia Mobilità, che poi verserà all'erario, per via del consolidato fiscale.

I debiti verso Metro Brescia Srl pari a 1.104.812 € si riferiscono ai corrispettivi di gestione della metropolitana, che vengono corrisposti alla controllata nel momento in cui il Comune di Brescia salda a sua volta le fatture corrispondenti alle medesime mensilità.

Il debito verso OMB International Srl in liquidazione è di 211.467 € ed è relativo alla quota parte dei benefici da consolidato fiscale spettanti ad OMB.

Le operazioni commerciali o le attività di servizi effettuate tra le società controllate sono tutte concluse a normali condizioni di mercato.

D.11) Debiti verso ente controllante

	31.12.18	31.12.17
Debiti verso controllante	4.353 €	1.517 €

D.11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

	31.12.18	31.12.17
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.391.533 €	4.838.796 €

Si tratta di debiti verso Brescia Infrastrutture Srl per canoni mensili di fine anno di affitto della metropolitana.

D.12) Debiti tributari

	31.12.18	31.12.17
Ritenute lavoro dipendente	163.911 €	88.828 €
Ritenute lavoro autonomo	2.280 €	398 €
IRAP	45.154 €	0 €
Imposta sostitutiva rivalutazione tfr	3.475 €	1.523 €
Altre imposte	5.418 €	5.371 €
IVA	0 €	293.321 €
Totale debiti tributari	220.238 €	389.441 €

I debiti tributari sono iscritti al netto di acconti già versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta non richiesti a rimborso.

D.13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

	31.12.18	31.12.17
INPS contributi retribuzioni arretrate	310.843 €	301.801 €
INPS contributi retribuzioni differite	278.618 €	280.819 €
INPDAP contributi retribuzioni arretrate	7.900 €	7.716 €
INPS collaboratori	3.693 €	2.552 €
Fondi previdenza dirigenti	27.776 €	20.078 €
Totale debiti v/istituti di prev. e sic. Sociale	628.830 €	612.966 €

D.14) Altri debiti

	31.12.18	31.12.17
Dipendenti /assimilati a dipendenti per retribuzioni differite e rimborsi spese	919.918 €	911.770 €
Verso altri	697.678 €	646.928 €
Totale altri debiti	1.617.596 €	1.558.698 €

I debiti verso "altri" si riferiscono in parte a debiti verso utenti per depositi cauzionali effettuati per ottenere l'emissione di tessere abbonamento parcheggi a utilizzo pluriennale o tessere per accedere a servizi (tipo BiciMia), in parte a depositi cauzionali ricevuti per affitto di immobili, in parte a debiti verso clienti a cui la Società fornisce in appalto il servizio di gestione parcometri o parcheggi, comprensivo del ritiro degli incassi, che saranno riversati nelle cassa del cliente.

E) Ratei e risconti passivi

	31.12.18	31.12.17
Totale ratei e risconti di ricavi	452.187 €	546.155 €
Totale risconti di contributi	2.534.195 €	2.593.331 €
Totale ratei e risconti passivi	2.986.382 €	3.139.486 €

Nei ratei e risconti di ricavi le voci principali sono relative a rivalse verso società controllate per premi assicurativi annuali e risconti di affitti attivi ricevuti da terzi.

I contributi c/impianto a fondo perduto sono iscritti tra i risconti passivi e sono rilasciati a conto economico in proporzione alle quote di ammortamento dei beni per cui sono stati stanziati, dal momento della loro entrata in funzione. I cespiti per i quali vengono ricevuti i contributi in conto impianto, sono iscritti all'attivo patrimoniale per il loro intero valore di acquisto o di costruzione.

Il totale del passivo patrimoniale è di 72.225.752 €

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La voce accoglie cauzioni e fideiussioni assunte dall'Azienda e depositate presso terzi, ed è così suddivisibile:

	31.12.18	31.12.17
Fideiussioni prestate a terzi in garanzia	9.232.427 €	1.172.427 €
Altre garanzie a favore di società controllate	1.500.000 €	1.500.000 €

Le "Fideiussioni prestate a terzi in garanzia" sono le seguenti:

- 567.302 € verso l'Agenzia delle Entrate per il rimborso dell'IVA anni precedenti;
- 7.500 € verso privati a garanzia di un contratto di affitto di immobili;

- 597.625 € verso terzi vari a garanzia della regolare esecuzione dell'appalto di gestione e manutenzione di parcometri e parcheggi o appalti di altri lavori;
- 8.060.000 € quale controgaranzia verso l'altro componente, FSI (Ferrovie dello Stato Italiane), del RTI costituendo per la proposta di Project Financing, depositata presso il Comune di Brescia nel corso del 2018, per la realizzazione e gestione del sistema tranviario cittadino costituito da due future linee tranviarie per una estensione di 23 km.

Le "Altre garanzie a favore di società controllate" consistono in impegni a provvedere e garanzie prestate ad Istituti di Credito, a favore della controllata OMB International Srl in liquidazione, che, al 31 dicembre 2018, ammontano a 0,5 ml€ (a garanzia di fideiussioni emesse da OMB in via di estinzione pari a 164.530 €) e a favore di Brescia Trasporti per 1,0 ml€ (per un affidamento su c/c per emissione di fideiussioni, oggi pari a 649.216 €).

Non vi sono altri impegni non risultanti dallo stato patrimoniale nei confronti delle società del gruppo.

Operazioni fuori bilancio

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-ter, del codice civile si forniscono informazioni relativamente alle cosiddette "operazioni fuori bilancio", ossia non risultanti dallo Stato Patrimoniale, con indicazione delle finalità e del relativo effetto patrimoniale, finanziario ed economico, sempre che ciò sia necessario per la comprensione del bilancio ed i rischi e benefici da esse derivanti siano significativi.

In proposito, si segnala che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale rilevanti ai fini della comprensione del bilancio ed i cui rischi e benefici siano significativi a tal fine.

Conto Economico

A) Valore della produzione

A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	01.01.18 31.12.18	01.01.17 31.12.17
Proventi parcometri Brescia, Iseo e ZTL	4.249.397 €	4.220.410 €
Proventi dei parcheggi	9.869.921 €	9.516.022 €
Gestione servizi per il Comune di Brescia	2.426.976 €	2.376.282 €
Corrispettivo servizio Metrobus da Comune di Brescia	29.995.050 €	30.063.892 €
Gestione impianti semaforici in altri Comuni	11.150 €	7.500 €
Servizio Ecologis - City Logistisc	27.720 €	45.046 €
Servizio bicimia	17.662 €	16.557 €
Noleggi e car sharing	12.076 €	16.476 €
Parcheggio biciclette Stazione	49.722 €	39.235 €
Servizio telerilevazione da Bs Trasporti	20.000 €	40.033 €
Gestione infopoint	223.074 €	223.074 €
Introito da tariffe quota Metrobus	6.334.905 €	5.493.363 €
Gestione sistema di bigliettazione metrobus	1.000.000 €	1.000.000 €
Realizzazione impianti elettrici e fotovoltaici	444.827 €	359.179 €
Totale ricavi delle vendite e prestazioni	54.682.480 €	53.417.069 €

Il "Canone gestione telerilevazione da Brescia Trasporti" si riferisce alla gestione degli impianti di telerilevazione e bigliettazione automatizzata effettuata a favore della controllata.

Gli *"Introiti da tariffe quota Metrobus"*, corrispondono alla quota dei proventi del servizio di trasporto pubblico locale attinenti all'utilizzo della metropolitana, incassati da Brescia Trasporti Spa che gestisce la vendita e gli incassi di tutto il trasporto pubblico locale a Brescia, e corrisposti per la quota parte dei passeggeri metropolitana a Brescia Mobilità Spa e alla quota parte di contributo regionale spettante, ricevuto per le tessere di libera circolazione sulla Metropolitana.

Il *"Corrispettivo di servizio da Comune di Brescia"* è relativo alla gestione della metropolitana. L'importo è stato contrattualizzato nel 2013 e subisce annualmente delle variazioni in base al contratto.

A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

	01.01.18 31.12.18	01.01.17 31.12.17
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	459.555 €	104.021 €

La voce ha la funzione di neutralizzare i costi del personale aziendale (per 375.686 €) per il tempo dedicato alla progettazione o alla diretta realizzazione di cespiti (al 31.12.2018 già entrati in funzione o in costruzione) ed i costi di materiali a scorta presenti in magazzino (83.869 €) che sono capitalizzati nelle rispettive commesse di investimento. Questi costi saranno poi inseriti annualmente a conto economico, proporzionalmente alle quote di ammortamento dei rispettivi impianti.

A.5) Altri ricavi e proventi

A.5.a) Contributi in conto esercizio

	01.01.18 31.12.18	01.01.17 31.12.17
Quota annua utilizzo contributi c/impianto	598.298 €	700.844 €
Contributo Regione per rinnovo CCNL	303.757 €	301.347 €
Contributo GSE impianto fotovoltaico	11.943 €	11.883 €
Contributi su progetti speciali e altri contributi	202.301 €	41.241 €
Totale contributi in conto esercizio	1.116.299 €	1.055.315 €

La "quota annua di contributi in conto impianto" rappresenta la quota dei contributi in conto capitale, ricevuti a fronte di investimenti effettuati ed appostati nei "ratei e risconti passivi", che viene esposta a conto economico nella stessa percentuale applicata per il calcolo dell'ammortamento del cespite che ha beneficiato del contributo (reti semaforiche, pannelli stradali a messaggio variabile, ZTL, Multaphot, telerilevazione ecc.), a partire dall'anno della sua entrata in funzione.

Ai sensi della normativa vigente si espongono le seguenti informazioni di dettaglio dei contributi pubblici INCASSATI nel periodo 1 gennaio - 31 dicembre 2018.

Legge 4 agosto 2017, n. 124 - articolo 1, commi 125-129. Adempimento degli obblighi di trasparenza e di pubblicità					
		Codice fiscale	Somme incassate	Data di incasso	Causale
Soggetto Erogante	Comune di Brescia	00761890177			
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	21.525,22	18/01/2018	Settore Mobilità E.B.A e T.P Assegnazione risorse regionali tramite agenzia del tpl di BS a copertura oneri C.C.N. autoferrotranvieri su gomma - luglio/ottobre 2017 - D. liq. 5091 del 10/01/2018
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	78.923,92	18/01/2018	Settore Mobilità E.B.A e T.P Assegnazione risorse regionali tramite agenzia del tpl di BS a copertura oneri C.C.N. autoferrotranvieri su gomma - luglio/ottobre 2017 - D. liq. 5091 del 10/01/2018
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	39.461,96	07/02/2018	Settore Mobilità E.B.A e T.P Assegnazione risorse regionali tramite agenzia del tpl di BS a copertura oneri C.C.N. autoferrotranvieri su gomma - novembre/dicembre 2017 - D. liq. 16067 del 24/01/2018
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	10.762,61	12/02/2018	Settore Mobilità E.B.A e T.P Assegnazione risorse regionali tramite agenzia del tpl di BS a copertura oneri C.C.N. autoferrotranvieri su gomma - novembre/dicembre 2017 - D. liq. 1688 del 25/01/2018
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	78.923,92	10/08/2018	Settore Mobilità E.B.A e T.P Assegnazione risorse regionali tramite agenzia del tpl di BS a copertura oneri C.C.N. autoferrotranvieri su gomma - 1° quadrimestre 2018 - D. liq. 14319 del 01/08/2018
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	23.525,24	30/08/2018	Settore Mobilità E.B.A e T.P Assegnazione risorse regionali tramite agenzia del tpl di BS a copertura oneri C.C.N. autoferrotranvieri su gomma - 1° quadrimestre 2018 - D. liq. 160238 del 23/08/2018
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	30.000,00	23/03/2018	Comune di Brescia - Bando Cult City modalità attuative del programma di intervento Brescia che Spettacolo
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	8.630,08	28/11/2018	Comune di Brescia - Settore Mobilità E.B.A. - contributo progetto MILES
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	26.937,25	06/06/2018	Ampliamento Tvcc via Borgosatollo e via Orzinuovi + 2 nuove postazioni
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	6.557,38	06/06/2018	Nuove postazioni rosso semaforico (Trento-Foscolo e Conicchio-Zola)
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	24.225,03	03/08/2018	Settore Mobilità E.B.A. - Realizzazione impianto semaforico a chiamata
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	21.626,28	06/08/2018	Settore Mobilità E.B.A. - Realizzazione impianto semaforico a chiamata
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	14.113,62	07/08/2018	Settore Mobilità E.B.A. - Realizzazione nuova postazione Bicimia
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	12.295,08	07/08/2018	Settore Mobilità E.B.A. - Realizzazione nuova postazione Bicimia
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	14.685,01	10/08/2018	Settore Mobilità E.B.A. - Realizzazione impianto semaforico a chiamata
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	35.000,00	21/09/2018	Settore Mobilità E.B.A. - Realizzazione nuova postazione Bicimia
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	20.961,90	21/09/2018	Settore Mobilità E.B.A. - Realizzazione nuova postazione Bicimia

Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	25.122,90	28/09/2018	Estensione sistema video sorveglianza - n. 2 postazioni in via Sostegno
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	81.947,09	06/11/2018	Settore Mobilità E.B.A. - Realizzazione nuova postazione Bicimia
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	29.900,00	22/10/2018	Trasferimento risorse - Sistemi multimediali turismo/mobilità
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	30.100,00	13/12/2018	Trasferimento risorse - Sistemi multimediali turismo/mobilità
TOTALE DA COMUNE DI BRESCIA			635.224,49		
Soggetto Erogante	Fonservizi	97617590589			
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	10.721,50	21/11/2018	Fondoimpresa per formazione continua del 21/11/2018 doc. n. 1873 del 16/11/2018
TOTALE DA FONSERVIZI			10.721,50		
Soggetto Erogante	Fdo Dirigenti	97141810586			
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	3.281,79	16/07/2018	Fondirigenti Giuseppe Talier n. 16783 del 13/07/2018
TOTALE DA FONDIRIGENTI TALIER			3.281,79		
Soggetto Erogante	GSE	05754381001			
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	954,53	29/03/2018	Gestore dei servizi energetici per ft. 201825079257
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	7.985,22	30/11/2018	Gestore dei servizi energetici per ft. 201827232590
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	892,57	31/12/2018	Gestore dei servizi energetici per ft. 201827536234
TOTALE DA GSE			9.832,32		
Soggetto Erogante	Fondazione Istituto sui Trasporti	02446681203			
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	23.705,49	24/01/2018	Fondazione Istituto sui Trasporti per Project CE222 Sulpiter
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	31.664,72	25/06/2018	Fondazione Istituto sui Trasporti per Project CE222 Sulpiter
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	2.528,23	21/12/2018	Fondazione Istituto sui Trasporti per Project CE222 Sulpiter
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	12.641,15	21/12/2018	Fondazione Istituto sui Trasporti per Project CE222 Sulpiter
TOTALE DA FONDAZIONE ISTITUTO SUI TRASPORTI			70.539,59		

Soggetto Erogante	Ingrue Central Europe				
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	2.062,95	23/02/2018	Igrue per interreg. Central Europe Project CE222 Sulpietr
TOTALE DA INGRUE CENTRAL EUROPE			2.062,95		
Soggetto Erogante	Sardegna Ricerche	92024600923			
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	12.724,97	24/04/2018	Contributo programma Sardegna- Lombardia - pannelli a messaggio variabile mandato 9006089-8000347-0000001
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	1.643,00	24/04/2018	Contributo programma Sardegna- Lombardia - contr. c/impianto (radar rilevamento traffico) mandato 9006089-8000347-0000001
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	40.088,99	24/04/2018	Contributo programma Sardegna- Lombardia - contr. c/impianto (sistema indirizzamento ai parcheggi) mandato 9006089-8000347-0000001
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	446,25	24/04/2018	Contributo programma Sardegna- Lombardia - contr. c/impianto (videocamera Canon HFM56) mandato 9006089-8000347-0000001
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	1.902,05	24/04/2018	Contributo programma Sardegna- Lombardia - contr. c/impianto (software analisi traffico) mandato 9006089-8000347-0000001
TOTALE DA SARDEGNA RICERCHE			56.805,26		
TOTALE COMPLESSIVO CONTRIBUTI INCASSATI			788.467,90		

A.5.b) Ricavi e proventi diversi

	01.01.18 31.12.18	01.01.17 31.12.17
Proventi da affitti	921.618 €	991.947 €
Rivalsa costi amministrativi, assicurativi, e altri costi per servizi verso società controllate	1.507.455 €	1.563.309 €
Altri ricavi e proventi	1.232.273 €	1.178.854 €
Rilascio fondi	0 €	561.747 €
Lavori c/terzi	347.913 €	489.303 €
Totale ricavi e proventi diversi	4.009.259 €	4.785.160 €

La “*Rivalsa costi amministrativi, assicurativi, e altri costi per servizi verso società controllate*”, comprende il corrispettivo da contratto di servizio per i servizi amministrativi forniti e il rimborso a piè di lista per altri costi amministrativi connessi, fornitura di beni e servizi forniti da terzi o da Brescia Mobilità Spa, per servizi telematici, informatici e telefonici a canone e a richiesta, elaborazioni e stampe cedolini paghe, costi per assicurazioni, sempre forniti alle società controllate (Brescia Trasporti Spa, Metro Brescia Srl, Omb International Srl in liquidazione) e a Brescia Infrastrutture Srl.

La voce “*rilascio fondi*”: essendo venuti meno una parte dei presupposti alla base di possibili contenziosi si è rilasciata nel 2017 una quota corrispondente di fondo precedentemente accantonata e già sottoposta a tassazione ordinaria.

Tra gli “Altri ricavi e proventi” sono compresi i ricavi pubblicitari, il corrispettivo per il servizio di segnaletica orizzontale, lavori effettuati su richiesta di terzi.

L’attività della Società viene svolta prevalentemente nell’ambito del territorio cittadino e pertanto non è significativa una ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

	01.01.18 31.12.18	01.01.17 31.12.17
Totale valore della produzione	60.267.593 €	59.361.565 €

B) Costi della produzione

B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

	01.01.18 31.12.18	01.01.17 31.12.17
Carburanti per autotrazione	90.790 €	76.692 €
Materiali di consumo e ricambi	854.203 €	631.497 €
Totale materie prime e ricambi	944.993 €	708.189 €

I materiali di consumo e ricambi sono principalmente ricambi per impianti semaforici, parcometri, videosorveglianza e per impianti elettrici.

B.7) Costi per servizi

	01.01.18 31.12.18	01.01.17 31.12.17
Spese per opere/lavori/manutenzioni	1.945.981 €	1.825.962 €
Energia elettrica, gas, calore, acqua	665.271 €	672.240 €
Pubblicità, promozionali, tipografiche, comunicazione utenti	312.371 €	297.114 €
Vigilanza, sorveglianza, pulizie	226.608 €	243.177 €
Assicurazioni, risarcimenti danni	225.394 €	233.441 €
Prestazioni professionali collaborazioni amministratori sindaci	824.392 €	907.381 €
Rivalse costi amministrativi e vari da Controllate	471.462 €	449.275 €
Corrispettivo per conduzione tecnica metropolitana ed energia elettrica	10.550.369 €	10.347.597 €
Gestione parcheggi da terzi e quote introiti spettanti a Poliambulanza	444.399 €	450.026 €
Altri servizi e spese, aggi vendita	450.049 €	407.858 €
Totale costi per servizi	16.116.296 €	15.834.071 €

I compensi del Consiglio di Amministrazione nell'anno sono stati complessivamente pari a 79.940 €.

I compensi del Collegio Sindacale nell'anno sono stati pari a 54.600 €.

Per l'attività di revisione del bilancio annuale, del bilancio consolidato e per il controllo legale della contabilità, viene corrisposto nel triennio 2016 – 2018 alla società di revisione EY Spa un compenso annuo di 29.000 €.

B.8) Costi per godimento di beni di terzi

	01.01.18 31.12.18	01.01.17 31.12.17
Canoni noleggio sistemi informatici e telematici	344.055 €	312.325 €
Canoni noleggio veicoli, locali e altri noleggi	161.130 €	112.616 €
Quote affitto parcheggi	3.981.091 €	4.000.728 €
Canoni affitto Metrobus	23.000.000 €	23.500.000 €
Costi per godimento beni di terzi	27.486.276 €	27.925.669 €

La voce "Quote affitto dei parcheggi" si riferisce ai canoni corrisposti a Brescia Infrastrutture Srl, proprietaria dei parcheggi e le competenze spettanti alla omonima società per il parcheggio Freccia Rossa. Il "Canone di affitto Metrobus" viene corrisposto a Brescia Infrastrutture Srl, proprietaria dell'impianto.

B.9) Costi per il personale

	01.01.18 31.12.18	01.01.17 31.12.17
Salari e stipendi	5.259.355 €	5.350.079 €
Oneri sociali	1.593.213 €	1.619.410 €
Trattamento di fine rapporto	354.801 €	357.555 €
Altri costi (retribuzioni e oneri lavoro interinale)	3.470 €	4.067 €
Totale costi per il personale	7.210.839 €	7.331.111 €

Il costo del personale comprende tutti i costi di competenza dell'esercizio, erogati o da erogare negli anni successivi a fronte di retribuzioni differite (es. ferie, festività non godute).

Nel seguente prospetto viene indicata la forza media ripartita per categoria e contratto:

	01.01.18 31.12.18	01.01.17 31.12.17
Dirigenti	4,50	4,00
Impiegati contratto elettrici	3,00	4,00
Impiegati contratto TPL mobilità	37,17	38,00
Impiegati contratto commercio	57,17	56,00
Operai contratto elettrici	1,00	1,00
Operai contratto TPL mobilità	26,00	26,67
Operai contratto commercio	11,58	11,08
Numero medio dipendenti	140,42	140,75

B.10) Ammortamenti e svalutazioni

	01.01.18 31.12.18	01.01.17 31.12.17
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	532.748 €	536.904 €
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.030.240 €	2.142.968 €
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.562.988 €	2.679.872 €

Le aliquote di ammortamento applicate non sono mutate rispetto a quelle degli esercizi precedenti e sono dettagliatamente indicate nella parte introduttiva della presente nota integrativa.

B.11) Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

	01.01.18 31.12.18	01.01.17 31.12.17
Variazione rimanenze materie prime, di consumo e di merci (-incremento /+diminuzione)	-21.220 €	36.647 €

B.13) Altri accantonamenti

	01.01.18 31.12.18	01.01.17 31.12.17
Accantonamento al fondo rinnovo CCNLL	9.538 €	0 €

L'accantonamento al fondo "rinnovo CCNLL" è stato stimato in base al più probabile costo unitario una tantum da sostenere per il primo anno di carenza del CCNLL scaduto il 31/12/2017. L'importo è stato calcolato in riferimento all'ultimo rinnovo contrattuale (2015/2017) che all'art. 39 aveva previsto il riconoscimento, per gli anni di vacatio contrattuale, di una somma una tantum da riconoscere ai dipendenti in forza.

B.14) Oneri diversi di gestione

	01.01.18 31.12.18	01.01.17 31.12.17
Minusvalenze da alienazioni cespiti	75.488 €	74.622 €
Costi e oneri diversi	84.254 €	75.371 €
Imposte indirette (bollo, registro, IMU, Tasi)	205.654 €	142.508 €
Tasse e concessioni	309.306 €	309.507 €
Totale oneri diversi di gestione	674.702 €	602.008 €

L'IMU e TASI complessivamente ammontano a 113.517 € (nelle "imposte indirette"). Nelle "tasse e concessioni" sono comprese la tassa raccolta e smaltimento rifiuti, anche relativamente a tutti i parcheggi, che nel 2018 è stata pari a 242.364 € e il canone demaniale per i parcheggi Goito e Randaccio pari a 46.180 €. Nei costi e oneri diversi e nelle imposte indirette sono compresi gli oneri a carico di Brescia Mobilità Spa per la registrazione di un contratto.

Totale costi della produzione: 54.984.412 €

La differenza tra il valore e i costi della produzione è pari a 5.283.181 €

C) Proventi e oneri finanziari

	01.01.18 31.12.18	01.01.17 31.12.17
Proventi da partecipazioni in Controllate	3.040.716 €	0 €
Proventi da partecipazioni in Collegate	222.849 €	0 €
Proventi finanziari da altri	19.137 €	23.558 €
Interessi passivi e altri oneri finanziari	-93.267 €	-74.033 €
Totale proventi e oneri finanziari	3.189.435 €	-50.475 €

I “*Proventi da partecipazioni in Controllate*” riguardano i dividendi di riserve straordinarie distribuiti da Brescia Trasporti Spa, nell’ambito dell’operazione di trasferimento delle quote di NTL Srl, dettagliatamente descritta all’interno della Relazione sulla gestione al bilancio di esercizio, alla quale si rinvia per approfondimenti.

I “*Proventi da partecipazioni in Collegate*” sono relativi ai dividendi ricevuti da NTL Srl.

Nella voce “*Interessi passivi e altri oneri finanziari*” sono incluse spese e commissioni bancarie per -65.094 € che sono relative principalmente alle commissioni sui pagamenti ricevuti attraverso moneta elettronica (POS e carte di credito).

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

D.19) Svalutazioni

	01.01.18 31.12.18	01.01.17 31.12.17
Totale svalutazione di partecipazione in società controllata OMB International Srl	0 €	-33.515 €
Svalutazione crediti finanziari verso OMB International Srl	-4.608.334 €	-1.452.955 €
Totale rettifiche di attività finanziarie	-4.608.334 €	-1.486.470 €

Il bilancio di liquidazione al 31 dicembre 2018 di OMB International Srl in liquidazione si chiude con una perdita di -4.608.334 €, per cui viene svalutato di pari importo il credito finanziario residuo nei confronti della Società Controllata.

Risultato prima delle imposte: 3.864.282 €.

Imposte sul reddito dell'esercizio: -1.406.700 €

Imposte correnti: -1.566.540 €

IRES per -1.321.319 € (aliquota ordinaria del 24,0%);

IRAP per -245.221 € (aliquota ordinaria del 3,9%);

Imposte differite/anticipate: -79.523 €

L'importo deriva dalla somma algebrica tra:

- Rilevazione Ires anticipata per 12.427 €;
- Rilascio di imposte anticipate accantonate nei precedenti esercizi per -91.950 €.

Proventi da consolidato fiscale

Rilevabili per un importo di 239.363 €.

La riconciliazione tra l'onere fiscale iscritto in bilancio e l'onere fiscale teorico, determinato sulla base delle aliquote fiscali teoriche vigenti, è il seguente:

(valori esposti in migliaia di Euro)	31.12.2018
Imposte su reddito teoriche	927.428
Effetto fiscale differenze permanenti e temporanee	2.248.747
Imposte anticipate iscritte in bilancio	12.426
Rilascio Imposte anticipate	-102.893
Imposte differite passive iscritte	0
Rilascio imposte differite	-10.943
Imposte IRES totali (esclusa IRAP)	1.400.842
IRAP	245.221
Proventi da consolidamento	-239.363
Imposte totali	1.406.700

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Risultato dell'esercizio

Il risultato di esercizio è di 2.457.582 €.

Destinazione del risultato di esercizio

Signori Azionisti,

Vi invitiamo ad approvare nel suo insieme e nelle singole appostazioni il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

Il Presidente propone inoltre di:

- accantonare a riserva legale il 5% dell'utile pari a 122.879 €;
- accantonare a riserva statutaria il 15% dell'utile, come previsto da statuto, pari a 368.637 €;
- accantonare la differenza di 1.966.066 € a riserva straordinaria disponibile.

Brescia, 29 marzo 2019



Allegati

- 1) Rendiconto generale delle entrate 2017 del Comune di Brescia
- 2) Rendiconto generale delle spese 2017 del Comune di Brescia

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

Allegati alla nota integrativa

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2017 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza (A-CP)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa (TR-CS)		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI						
	RS	RR	R		EP	
	CP	6.583.486,87 RC	A		EC	
	CS	TR	CS		TR	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE						
	RS	RR	R		EP	
	CP	16.031.061,11 RC	A		EC	
	CS	TR	CS		TR	
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
	RS	RR	R		EP	
	CP	15.773.556,22 RC	A		EC	
	CS	TR	CS		TR	
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ						
	RS	42.441.200,53 RR	25.011.173,25 R	-154.712,38	EP	17.275.314,90
	CP	142.682.695,00 RC	93.795.595,73 A	142.732.363,35 CP	EC	48.936.767,63
	CS	151.732.394,94 TR	118.806.768,98 CS	-32.925.625,96	TR	66.212.082,55
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
	RS	8.378.674,44 RR	2.026.681,09 R	-1.602.400,67	EP	4.749.592,66
	CP	37.451.543,00 RC	30.971.410,26 A	36.571.126,58 CP	EC	5.599.716,33
	CS	43.940.259,28 TR	32.998.091,35 CS	-10.942.167,93	TR	10.349.309,00
TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
	RS	92.769.743,15 RR	28.446.559,58 R	-1.013.509,14	EP	63.309.674,44
	CP	118.407.710,00 RC	75.859.492,04 A	108.889.407,15 CP	EC	33.029.915,11
	CS	176.126.886,92 TR	104.306.051,62 CS	-71.820.835,30	TR	96.339.589,55
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
	RS	5.142.908,89 RR	1.920.771,19 R	-1.151.598,43	EP	2.070.539,22
	CP	74.533.526,21 RC	14.424.956,55 A	16.708.707,53 CP	EC	2.283.750,90
	CS	63.938.919,66 TR	16.345.727,74 CS	-47.593.191,92	TR	4.354.290,23
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie						
	RS	2.126.586,54 RR	1.378.738,36 R		EP	747.848,11
	CP	4.650.000,00 RC	1.040,75 A	4.650.436,94 CP	EC	4.649.396,11
	CS	4.650.000,00 TR	1.379.779,11 CS	-3.270.220,89	TR	5.397.244,33

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2017 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza (A-CP)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)	Maggiori o minori entrate di competenza (A-CP)	Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa (TR-CS)		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
Titolo 6 - Accensione Prestiti							
RS	3.301.016,57	RR	3.048.982,59	R	-29.961,62	EP	222.072,36
CP	103.770.305,00	RC	103.375.951,10	A	103.375.951,10	CP	-394.353,90
CS	103.770.305,00	TR	106.424.933,69	CS	2.654.628,69	TR	222.072,36
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere							
RS		RR		R		EP	
CP		RC		A		CP	
CS		TR		CS		TR	
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro							
RS	940.528,35	RR	487.332,67	R	-7.810,76	EP	445.384,92
CP	114.714.340,00	RC	65.108.197,10	A	65.642.476,34	CP	-49.071.863,66
CS	115.507.368,35	TR	65.595.529,77	CS	-49.911.838,58	TR	979.664,16
TOTALE TITOLI							
RS	155.100.658,47	RR	62.320.238,73	R	-3.959.993,00	EP	88.820.426,74
CP	596.210.119,21	RC	383.536.643,53	A	478.570.468,99	CP	-117.639.650,22
CS	659.666.134,15	TR	445.856.882,26	CS	-213.809.251,89	TR	183.854.252,20
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE							
RS	155.100.658,47	RR	62.320.238,73	R	-3.959.993,00	EP	88.820.426,74
CP	634.598.223,41	RC	383.536.643,53	A	478.570.468,99	CP	-117.639.650,22
CS	659.666.134,15	TR	445.856.882,26	CS	-213.809.251,89	TR	183.854.252,20

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2017 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti residui (R)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
Disavanzo di amministrazione		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
	RS		PR	R		EP
	CP		PC	I	ECP	EC
	CS		TP	FPV		TR
Titolo 1 - Spese correnti	RS	59.389.737,01	PR	49.153.701,24	R	-2.789.823,74
	CP	303.361.833,05	PC	220.615.557,06	I	277.310.669,39
	CS	343.562.812,42	TP	269.769.258,30	FPV	7.247.810,44
	RS	6.093.137,92	PR	3.508.555,48	R	-1.397.044,02
Titolo 2 - Spese in conto capitale	CP	109.900.926,36	PC	11.361.958,07	I	17.399.386,85
	CS	75.514.405,95	TP	14.870.513,55	FPV	24.406.174,84
	RS		PR		R	
	CP	4.650.000,00	PC	4.649.396,19	I	4.649.396,19
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	CS	4.650.000,00	TP	4.649.396,19	FPV	
	RS		PR		R	
	CP	101.971.124,00	PC	101.512.910,83	I	101.512.910,83
	CS	101.971.124,00	TP	101.512.910,83	FPV	
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS	7.878.735,09	PR	6.385.723,78	R	-9.779,56
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	CP	114.714.340,00	PC	55.669.481,15	I	65.642.476,34
	CS	122.593.075,09	TP	62.055.204,93	FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
TOTALE TITOLI	RS	73.361.610,02	PR	59.047.980,50	R	-4.196.647,32
	CP	634.598.223,41	PC	393.809.303,30	I	466.514.839,60
	CS	648.291.417,46	TP	452.857.283,80	FPV	31.653.985,28
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	
	RS		PR		R	
	CP		PC		I	
	CS		TP		FPV	

COMUNE DI BRESCIA

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2017 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti residui (R)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
	Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
TOTALE GENERALE DELLA SPESA		RS	PR	R	EP	
	CP	634.598,223,41	PC	393.809.303,30	I	466.514.839,60
	CS	648.291.417,46	TP	452.857.283,80	FPV	31.653.985,28
					EC	136.429.398,53
					TR	82.822.518,50
						10.116.982,20
						72.705.536,30

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

Relazione del Collegio Sindacale

Brescia Mobilità Spa

Società Metropolitana di Mobilità

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Brescia

Sede legale: Brescia, Via L. Magnolini n. 3

C.S. Euro 52.000.000,00 i.v.

N. iscrizione Registro Imprese e C.f. 02246660985

Relazione del Collegio Sindacale sull'attività di vigilanza

ai sensi dell'art. 2429, comma 2, C.C.

Bilancio di esercizio al 31.12.2017

Signori Azionisti,

con la presente, Vi riferiamo circa gli esiti dell'attività vigilanza svolta nel corso del 2017, secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge e dalle norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

▪ **Sintesi dell'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. C.C.**

○ *Osservanza della legge e dello statuto*

Durante l'esercizio abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e alle Assemblee degli Azionisti e, con riferimento alle operazioni deliberate, vi confermiamo che, sulla base delle informazioni acquisite, non sono state riscontrate violazioni della legge e/o dello statuto.

Con riferimento agli adempimenti previsti in materia di anticorruzione e trasparenza, diamo atto del fatto che, in data 23 gennaio 2018, il Consiglio di Amministrazione della Società ha approvato il terzo aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (2018-2020), adottato per la prima volta nel dicembre 2014. Il piano aggiornato, redatto ai

17

sensi della normativa vigente in materia dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Responsabile per la Trasparenza, è riferito a tutte le Società del Gruppo ed è stato pubblicato sul sito della Società, sezione "società trasparente".

Diamo altresì atto del fatto che dalla Relazione Annuale del Responsabile della Prevenzione della Corruzione, presentata al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale nel corso della riunione tenutasi in data 23 gennaio 2018, non sono emersi rilievi che debbano essere portati alla Vostra attenzione.

Confermiamo altresì che non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti per legge.

o *Rispetto dei principi di corretta amministrazione*

Desideriamo in primo luogo ricordarVi che, come indicato dalle norme di comportamento del CNDCEC, la vigilanza sul rispetto dei principi di corretta amministrazione richiesta dall'art. 2403 c.c., non consiste in un controllo di merito sull'opportunità e la convenienza delle scelte di gestione degli Amministratori, bensì esclusivamente nella verifica della legittimità e correttezza del procedimento decisionale dagli stessi seguito.

Come indicato dalla prassi professionale, "il collegio sindacale, sulla base delle informazioni ricevute, vigila che gli amministratori abbiano, in relazione alle decisioni assunte relativamente ad operazioni di gestione, acquisito le opportune informazioni, poste in essere le cautele e le verifiche preventivamente normalmente richieste per una scelta di quel tipo, operata in quelle circostanze e con quelle modalità. In particolare, la vigilanza sul procedimento decisionale adottato dagli amministratori si esercita verificando che:

- le scelte gestionali siano ispirate al principio di corretta informazione e di ragionevolezza, che siano congruenti e compatibili con le risorse e il patrimonio di cui la società dispone;

- gli amministratori siano consapevoli della rischiosità e degli effetti delle decisioni assunte."

Nel corso dell'esercizio, la nostra attività si è pertanto svolta in applicazione dei principi sopra enunciati, tramite la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed alle Assemblee, durante le quali abbiamo acquisito dal Presidente e dal Direttore Generale informazioni sul generale andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate.

Sulla base delle informazioni raccolte, confermiamo di non aver rilevato operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

o *Adeguatezza e funzionamento dell'assetto organizzativo e amministrativo-contabile*

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società e del sistema amministrativo-contabile, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle diverse funzioni aziendali, dal responsabile della funzione di *Internal Audit*, dall'Organismo di Vigilanza, nonché dalla Società di Revisione.

In particolare, abbiamo acquisito:

- dal responsabile della funzione di *Internal Audit* il resoconto dell'attività svolta nel corso del 2017 ove si conferma che, nel corso delle verifiche effettuate, non sono emerse irregolarità nell'applicazione procedure e dei regolamenti adottati dalla Società, nonché nell'attuazione delle misure previste dal Piano Triennale di prevenzione della corruzione (PTPC);
- dall'Organismo di Vigilanza la relazione annuale sull'attività svolta nel 2017. Al

riguardo si segnala che l'OdV, pur evidenziando la necessità di provvedere all'aggiornamento del Modello Organizzativo in relazione alle recenti novità normative, conferma di non aver riscontrato violazioni nell'applicazione del Modello Organizzativo adottato dalla Società.

Abbiamo infine incontrato la Società di Revisione e i colleghi che siedono nei Collegi Sindacali delle Società controllate per aver informazioni in merito ad eventuali irregolarità riscontrate nel corso delle rispettive attività di verifica. Anche in questo caso, Vi confermiamo l'assenza di rilievi che sia necessario riportare alla Vostra attenzione.

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

▪ **Osservazioni in ordine al Bilancio di esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 16 marzo, in merito al quale riferiamo quanto segue.

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

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 e n. 6, c.c., confermiamo che nel corso dell'esercizio non sono stati iscritti in bilancio costi di impianto e di ampliamento, né costi di sviluppo, né costi di avviamento.

La Società di Revisione EY, in data 27 marzo 2018, ha rilasciato la propria relazione, cui facciamo rinvio, dalla quale emerge un giudizio positivo senza rilievi.

Con riferimento al bilancio, osserviamo in particolare quanto segue.

Il bilancio di esercizio evidenzia un utile di Euro 1.553.497 (contro un utile di Euro 1.143.039 nel 2016) e un patrimonio netto di Euro 55.405.010 (contro Euro 53.851.513 nel 2016).

Anche quest'anno il risultato economico della Società, ampiamente positivo con riferimento alla gestione caratteristica ("differenza ricavi e costi della produzione" pari a Euro 4.243.998 contro Euro 4.496.154 del 2016) è stato penalizzato dalle perdite rilevate nella controllata OMB International S.r.l., in liquidazione dal 3 novembre 2016.

Infatti, il bilancio intermedio di liquidazione al 31.12.2017 della controllata, si chiude con una perdita di Euro 1.486.470, principalmente determinata dalla svalutazione di crediti in essere a fine anno. Tale perdita ha determinato, per la controllante, la necessità di svalutare completamente la partecipazione, per il valore residuo di Euro 33.515 e, per la differenza di Euro 1.452.955, svalutare il credito finanziario in essere nei confronti della controllata.

Al riguardo, riteniamo utile ricordare che, al 31 dicembre 2017, l'investimento complessivo della Vostra Società nella controllata OMB International Srl ammonta a Euro 7.948.367 rappresentato ormai unicamente dal valore contabile residuo dei finanziamenti concessi a partire dal 2012 alla controllata, al netto della svalutazione operata in relazione alla rinuncia resasi necessaria per la ricapitalizzazione operata nel mese di gennaio 2016 nonché della svalutazione rilevata nel 2017, come più sopra descritto.

A quanto sopra si aggiungono crediti commerciali che ammontano a Euro 3.136.843 (di cui Euro 500.000 incassati nei primi giorni del 2018).

E' evidente, pertanto, che la possibilità, da parte di OMB International, di far fronte puntualmente alle obbligazioni assunte, oramai principalmente nei confronti della controllante, è strettamente correlata all'effettivo e tempestivo incasso dei crediti iscritti in bilancio, ormai unico elemento dell'attivo.

Purtroppo permangono, con riferimento a tali crediti, situazioni di rischio che tuttavia, al momento non è possibile stimare con ragionevole certezza, anche in considerazione della scadenza a lungo termine di una consistente parte di essi.

Diamo atto del fatto che il Consiglio di Amministrazione mantiene costantemente monitorata l'evoluzione della procedura di liquidazione di OMB, anche tramite i periodici aggiornamenti trasmessi dal liquidatore.

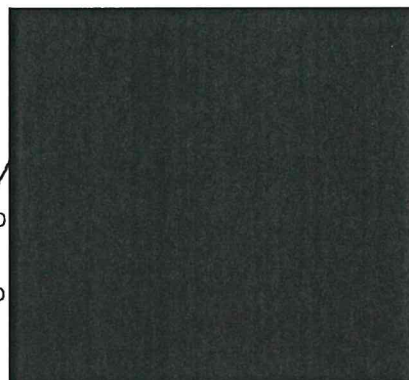
▪ **Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Alla luce dell'attività di vigilanza svolta e della relazione rilasciata dalla Società di Revisione Legale, il Collegio Sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2017, così come redatto dagli amministratori, concordando inoltre con la proposta di destinazione dell'utile di esercizio dagli stessi formulata.

Brescia, 27 marzo 2018

Il Collegio Sindacale

Dott. Antonio Passantino	Presidente
Dott. Alberto Papa	Sindaco Effettivo
Dott.ssa Luisa Anselmi	Sindaco Effettivo



BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

Relazione della Società di Revisione

Brescia Mobilità S.p.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018

Relazione della società di revisione indipendente

ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli azionisti di
Brescia Mobilità S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Brescia Mobilità S.p.A. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Brescia Mobilità S.p.A. al 31 dicembre 2018, 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

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti 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. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

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

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio 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 per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio, a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società 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 della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di 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 e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. 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 ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. 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 od eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo 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;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori e della relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori 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 possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Gli amministratori di Brescia Mobilità S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Brescia Mobilità S.p.A. al 31 dicembre 2018, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo 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 d'esercizio di Brescia Mobilità S.p.A. al 31 dicembre 2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Brescia Mobilità S.p.A. al 31 dicembre 2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, c.2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Brescia, 10 aprile 2019

EY S.p.A.

