



# Bilancio di esercizio 2020



APRILE 2021



## **Consiglio di Amministrazione**

Scarpa Carlo                      Presidente

Loda Antonella                  Consigliere

Palmirani Alessia                Consigliere

Sorrentino Maurizio            Consigliere

Zucca Riccardo                 Consigliere

## **Direttore Generale**

Medeghini Marco

## **Collegio Sindacale**

Panteghini Paolo                Presidente

Sala Claudia                      Sindaco effettivo

Tonni Raffaella                  Sindaco effettivo

Bulferetti Paola                 Sindaco supplente

Vollono Francesco               Sindaco supplente

Aprile 2021



## **BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2020**

### Indice

Relazione sulla gestione	pag.	7
Prospetti di bilancio e flusso finanziario	“	39
Nota integrativa	“	45
Allegati alla nota integrativa	“	97
Relazione del Collegio Sindacale	“	103
Relazione della Società di Revisione	“	109



## **BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2020**

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 31.12.2020 – RELAZIONE SULLA GESTIONE**

#### **Premessa**

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 di Brescia Mobilità S.p.A. presenta un **utile dopo le imposte pari a 9.081 €**, con un MOL positivo di 3.923.780 € e con un risultato operativo negativo di -46.776 €, relativi alla gestione caratteristica.

#### **Informazioni relative alla situazione di emergenza Covid19 ed evoluzione prevedibile della gestione**

Nel 2020, il dirimpente dilagare della pandemia generata dalla diffusione a livello globale dell’agente patogeno denominato “Covid-19”, oltre ad aver determinato pesanti conseguenze socio-sanitarie, ha impattato fortemente anche sulle società del Gruppo Brescia Mobilità, le quali, fin dal mese di marzo, hanno attivato un comitato interno (Unità di Crisi) con la diretta partecipazione della Direzione Generale. Tale organo – attivo 7 giorni su 7 – ha avuto il compito di monitorare la situazione, indicando le direttive da tenere sia nei confronti dei dipendenti che della clientela.

I servizi essenziali sono stati mantenuti attivi anche nei periodi di lockdown, benché in forma ridotta, con l’adozione dei necessari protocolli preventivi atti a contenere il contagio, in ottemperanza alla disciplina normativa di carattere emergenziale e ai provvedimenti, nazionali e regionali, adottati dalle Autorità e finalizzati al relativo contenimento.

Nello specifico, nel rispetto della richiamata regolamentazione emergenziale, Brescia Mobilità e le altre società del Gruppo hanno dovuto ridurre/sospendere i servizi e le attività svolte; in particolare, si è proceduto, durante il lock down, tra le altre, alla sospensione del servizio di regolamentazione della sosta a pagamento e del relativo controllo, alla sospensione dei cantieri ad eccezione delle manutenzioni urgenti per la funzionalità dei servizi, alla chiusura o alla riduzione dell’orario degli Infopoint, alla

chiusura del servizio Bikepoint, alla limitazione del servizio bicimia e alla sospensione del servizio "automia" ecc.

Per quanto riguarda i servizi di trasporto il Governo e la Regione Lombardia hanno emanato precise indicazioni di contenimento e isolamento (il cui termine è ad oggi ancora indefinito) e sono state attivate prontamente tutte le misure previste dagli atti normativi e rispettate le prescrizioni impartite, via via, dagli Enti competenti. Per il servizio su gomma lo svolgimento del servizio si è ridotto rispetto alla percorrenza contrattuale (-9%), mentre per il servizio mediante metropolitana sono stati di volta in volta formulati soltanto nuovi orari e frequenze per andare incontro ai vari DPCM ed ordinanze susseguitesesi nel corso dei mesi, a partire da marzo 2020 fino ad oggi. Tutto ciò, oltre al periodo di lockdown di circa due mesi e mezzo, dove il traffico passeggeri ha subito un tracollo di circa il -95%, ha provocato per il trasporto su gomma, una riduzione media annuale di passeggeri trasportati del 51,7% (sono stati trasportati infatti 28,1 milioni di passeggeri, rispetto ai 58,2 milioni del 2019), mentre i passeggeri trasportati sulla sola linea metropolitana ha subito un decremento del 53,5% rispetto all'anno precedente, passando da 18,7 milioni di passeggeri nel 2019 (che fino ad allora sono stati sempre in crescita) a 8,7 milioni di passeggeri nel 2020.

Sul fronte della tutela dei dipendenti, le società hanno attivato in misura massiccia lo smart working, hanno annullato i corsi di formazione e le riunioni in presenza, hanno previsto l'astensione dal lavoro di lavoratrici in stato in gravidanza e, più in generale, hanno definito una serie di misure cautelari, dal distanziamento all'impiego di mascherine, in tutte le occasioni di possibile contatto con altri colleghi.

In conseguenza della temporanea chiusura di alcune attività, le società - pur ricorrendo agli ammortizzatori sociali messi a disposizione dal Governo - hanno confermato l'attenzione verso i propri dipendenti provvedendo ad anticipare le componenti economiche, così da assicurare almeno il mantenimento parziale ed immediato dei livelli reddituali a tutti i dipendenti.

Sempre a tutela dei dipendenti, sono stati contingentati gli accessi ai locali comuni, è stata introdotta la misurazione della temperatura all'ingresso dei luoghi di lavoro, sono stati pianificativi interventi di sanificazione e sono state avviate due campagne per effettuare test sierologici su base volontaria e la campagna di vaccinazione antinfluenzale autunnale.

Data la natura dei servizi offerti dal Gruppo, ancora più importante è stato l'aspetto della tutela dei clienti.

Siamo stati chiamati, da un lato, a ridurre parzialmente il trasporto pubblico e gli altri servizi di mobilità cittadina e, dall'altro, a garantirne la fruibilità in totale sicurezza, con il distanziamento ed incentivando la responsabilità individuale di tutti gli utenti.

I servizi sono stati via via ripensati sulla base delle indicazioni nazionali, regionali, dell'Agenzia per il TPL e di concerto con l'Amministrazione Comunale.

Nelle stazioni della metropolitana sono stati diversificati i percorsi in entrata da quelli in uscita, mentre a bordo di autobus e treni sono stati implementati contapersone, steward ed annunci vocali automatici per ricordare le corrette modalità di fruizione dei servizi. Oltre agli interventi di igienizzazione e sanificazione quotidiani e periodici, sono stati resi disponibili dispenser di gel igienizzante a bordo di tutti i mezzi ed un nuovo innovativo sistema di sanificazione. Negli infopoint sono state installate barriere in plexiglas e, contestualmente, si è provveduto a promuovere le modalità di acquisto online.

Sempre, comunque, i servizi minimi ed essenziali sono stati garantiti, non venendo meno alla mission del Gruppo e riuscendo a garantire una presenza solida nella città anche nelle giornate più difficili e critiche.

La comunicazione è stata un elemento fondamentale, a tutti i livelli e nei confronti di tutti gli stakeholder e sono stati sfruttati tutti i canali del Gruppo – sito web, pagine social, gli stessi mezzi di trasporto pubblico – al fine di diffondere in maniera chiara ed efficace le nuove regole di comportamento. In particolare, il servizio di customer care ha sempre garantito l'assistenza alla clientela o più in generale alla cittadinanza, riuscendo sempre a fornire informazioni puntuali sui servizi disponibili e sull'evolvere della situazione.

Infine, anche i fornitori sono stati coinvolti dalle società in un'ottica di partnership nel contrasto alla diffusione del contagio, chiedendo a tutti i soggetti esterni il rispetto degli stessi protocolli adottati internamente.

Quanto sopra premesso, dalla riduzione e/o dalla sospensione dei servizi e delle attività delle società del Gruppo e dalle misure di contenimento messe in atto, sono derivati pesanti effetti sotto il profilo economico-finanziario; ed infatti, da tale contrazione, inevitabilmente, sono conseguite (e conseguono tutt'ora) consistenti minori entrate, in particolare dalle tariffe per i servizi alla clientela, oltre ai costi aggiuntivi per il contenimento della diffusione del virus (D.P.I., sanificazione di treni e mezzi,

cartellonistica ed informazioni, soluzioni tecnologiche ecc.), solo parzialmente compensati da minori costi di personale e gestionali.

In relazione all'emergenza da Covid-19, l'Amministrazione Comunale, con delibere di Giunta nr. 652 del 16 dicembre 2020 e nr. 669 del 23 dicembre 2020, ha deliberato integrazioni economiche straordinarie a favore di Brescia Mobilità Spa per complessivi 8.880.775 € per il periodo della pandemia.

La suddivisione nelle due annualità 2020 e 2021 delle integrazioni straordinarie ricevute, è stata effettuata sulla base della evidenza dei risultati consuntivati a bilancio 2020 e sulla base di un budget economico previsionale per il 2021, predisposto dalla Società in funzione dell'andamento dei primi tre mesi dell'anno e dei forecast annuali. Le migliori stime del budget sono state effettuate valutando i possibili effetti che la pandemia sta avendo e potrà avere nel 2021 sui ricavi e sui costi di funzionamento dei servizi gestiti, in considerazione dell'andamento registrato a partire dal mese di marzo scorso.

Data la solidità patrimoniale e finanziaria di Brescia Mobilità e il sostegno economico ricevuto dal Comune di Brescia per le due annualità, nonostante il perdurare della situazione economica creatasi a seguito della grave crisi epidemiologica, della quale non si possono al momento valutare con certezza sia la durata che gli effetti e sulla base delle previsioni effettuate per il 2021, si può confermare la continuità aziendale.

### **Situazione della Società ed andamento della gestione**

#### *Parcheggi*

Brescia Mobilità 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 (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, dalla Fondazione Teresa Campiani (Clinica Domus Salutis), nonché il parcheggio Freccia Rossa in Brescia, in comproprietà con l'omonimo centro commerciale, e quelli presso

il Comune di Desenzano, denominati Vallone e Maratona (nell'ambito di una gestione complessiva della sosta, la cui scadenza a Maggio 2020 è stata prorogata più volte fino al 28 febbraio 2021 e a seguire).

E' proseguita fino al 09 febbraio 2020 - quando è intervenuta la sospensione del campionato di basket per i motivi legati alla crisi epidemiologica da Covid-19 - la gestione dei parcheggi attigui al nuovo palazzetto sportivo denominato Palaleonessa e facenti parte del complesso del centro espositivo Brixia Forum, affidata a Brescia Mobilità 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. Il parcheggio, composto da 2 aree distinte, consta di circa 1.800 posti auto.

È altresì proseguita - anche in questo caso fino alla data dell'ultima partita del Brescia Calcio prima della sospensione del campionato in data 21 febbraio 2020- la gestione del parcheggio scoperto di circa 460 posti auto, adiacente lo stadio di calcio cittadino, approntato dalla Società e dalla stessa gestito, su indicazioni dell'Amministrazione Comunale, in occasione delle partite cittadine del Brescia Calcio.

Sempre in relazione alla crisi epidemiologica Covid-19, presso i parcheggi regolamentati a barriera, l'azienda ha adottato varie iniziative di contenimento dei costi, pur preservando comunque la continuità e regolarità del servizio di sosta: ha limitato o addirittura sospeso in certi periodi la presenza in loco del personale di cassa, incentivando l'adozione dei pagamenti automatici e digitali (casche automatiche e pagamento cashless, utilizzo della funzionalità di rinnovo online degli abbonamenti tramite il sito web di Brescia Mobilità, pagamenti con bonifici bancari, etc...), ha gestito dinamicamente l'apertura o chiusura delle sale e piani dei parcheggi secondo l'andamento variabile della domanda di sosta, con contestuale ottimizzazione del funzionamento degli impianti ivi presenti.

Da un punto di vista tecnologico è proseguita l'estensione del servizio Telepass con l'attivazione dell'impianto presso il parcheggio Ospedale sud, in aggiunta pertanto agli altri parcheggi in cui il suddetto servizio era già attivo, ovvero Piazza Vittoria, Stazione, Arnaldo, Ospedale nord, Fossa Bagni e Palagiustizia.

Il Telepass è risultato un servizio di particolare gradimento, raggiungendo percentuali di utilizzo in alcuni parcheggi vicino al 50%, con una media annuale aggregata tra tutti i parcheggi pari a circa il 40%.

È stata implementata altresì un'altra modalità di sosta con pagamento cashless presso i parcheggi Piazza Vittoria, Ospedale sud, Fossa Bagni e Palagiustizia, ai quali si aggiungeranno nel corso del 2021 anche Stazione ed Ospedale nord. Trattasi della possibilità di ingresso ed uscita dal parcheggio direttamente con la propria carta bancaria (in modalità contactless), semplicemente appoggiando la propria card alle colonne di emissione ticket e senza doversi recare quindi alle casse automatiche per il pagamento tradizionale (cash o mediante carta bancaria) del biglietto di sosta.

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);
- Parcheggio Stadio (460 posti auto);

per un totale di circa 12.910 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.

### 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 soggetta periodicamente a continui aggiornamenti hardware e software in relazione alle più recenti evoluzioni tecnologiche e migliorie, 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) 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.

### 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, asestato a 85 stazioni e 855 stalli. L'iniziativa continua a riscuotere notevole successo. La quota di abbonati al servizio BiciMia, avviato nell'Ottobre 2008, ha raggiunto a Dicembre 2020 la quota di ben 29.113 iscritti al servizio (+5,17% circa rispetto al 2019), nonostante la sospensione del servizio causa emergenza Covid-19, mentre il parcheggio biciclette ha registrato una media mensile di 84 abbonamenti attivi.

I prelievi di biciclette si sono attestati nel 2020 ad una media mensile di 35.700, con un calo del 37,3% rispetto al 2019 a causa della situazione pandemica emergenziale per quasi tutto il 2020, periodo nel quale le restrizioni imposte in regime di lockdown a causa del Covid 19, hanno portato ad una riduzione drastica del numero di transazioni fino all'azzeramento totale nel periodo dal 24 marzo al 18 maggio.

Si rileva che nei primi due mesi del 2020 il servizio aveva visto una crescita di utilizzi rispetto agli stessi mesi dell'anno precedente (25% in più) e che nel secondo semestre si è vista una leggera ripresa delle transazioni, attestandosi comunque al 32% in meno rispetto al pari periodo del 2019.

In Largo Formentone/P.zza Loggia, nel locale precedentemente adibito ad Infopoint ora sito in via Trieste 1, è in funzione dal 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".

### Parcometri

Al 31 dicembre 2020 Brescia Mobilità gestisce 334 apparecchiature (parcometri) per il controllo della sosta su aree stradali nel comune di Brescia (4.787 p.a. controllati), 43 apparecchiature nel comune di Iseo (per circa 950 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), 6 per il Consorzio delle Torbiere del Sebino.

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.

Il pagamento della sosta nelle strisce blu (parcometri) tramite APP facenti capo a piattaforme di pagamento telematico è disponibile attraverso sei operatori convenzionati (EasyPark, MyCicero, Atono, ParkMan, Ping, PaybyPhone).

Tutti i parcometri siti in Brescia, Iseo, Desenzano, Castenedolo, Passirano e Torbiere del Sebino 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.

Riguardo all'andamento della gestione, anche in questo caso l'anno in corso ha fatto registrare un risultato fortemente negativo, derivato dalle altalenanti misure restrittive alla mobilità imposte per l'emergenza epidemiologica che interessa il Paese. In particolare è da evidenziare il periodo di totale sospensione, disposto dall'Amministrazione Comunale di Brescia, nei mesi di aprile e maggio che ha comportato l'azzeramento degli introiti da sosta su strada. Anche i contratti con i comuni esterni hanno subito sospensioni e proroghe per l'adozione di analoghe misure di revoca dei pagamenti della sosta.

### 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 192 impianti semaforici per un totale di oltre 220 incroci semaforizzati. La totalità degli impianti semaforici è collegata al centro di coordinamento e telecontrollo, recentemente aggiornato, per una più efficace regolazione ed un più tempestivo intervento in caso di disservizi.

Nel corso del 2020 sono stati eseguiti aggiornamenti a diversi impianti semaforici a seguito dei progetti "Più Bici" e "Ipovedenti", attivati dal Settore Mobilità del Comune di Brescia, per l'adeguamento delle segnalazioni inerenti i percorsi ciclabili e l'installazione di dispositivi sonori sugli attraversamenti pedonali.

Tutte le lanterne semaforiche sono dotate da anni 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 2020 sono proseguite le attività di manutenzione ordinaria degli impianti semaforici e della rete di rilevazione dei dati di traffico.

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 Locale di Brescia. Tale sede rappresenta un nodo importante della rete di connessioni in rame e fibra ottica gestita dalla Società.

#### Impianto radiocomunicazioni Polizia Locale

Nel corso del 2020 è stata attivata, a seguito di delibera di incarico del Comune di Brescia, la nuova piattaforma per radiocomunicazioni in tecnologia TETRA per la Polizia Locale. La nuova piattaforma, denominata MOTOROLA DIMETRA EXPRESS, ha sostituito la precedente infrastruttura attivata nel 2009 e divenuta obsoleta per l'uscita di produzione di significativi componenti che ne rendevano critico il mantenimento in funzione. I nuovi dispositivi, che hanno consentito di mantenere comunque in esercizio le connessioni e le stazioni radiobase esistenti, grazie alla tecnologia adottata hanno consentito anche di realizzare una infrastruttura totalmente ridondata, anche geograficamente, disponendo di due server interconnessi, dislocati rispettivamente presso il Comando di Via Donegani e presso il nostro Polo Tecnologico di Castenedolo.

### Infrastruttura F.O.

Brescia Mobilità possiede e gestisce un'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 la nostra rete di canalizzazioni in proprietà ed è stata implementata anche nel corso del 2020, al fine di minimizzare l'oneroso ricorso a servizi di connettività da parte di terzi.

### Videosorveglianza

Nel corso del 2020 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.

A seguito di specifici affidamenti da parte del Comune di Brescia, nel 2020 sono state attivate nuove postazioni di ripresa presso il Bocciodromo in Via Rodi (Parco "Pescheto"), il parcheggio dell'Ortomercato, l'Istituto scolastico "Tartaglia". Anche le immagini di queste nuove postazioni convergono pertanto nella piattaforma digitale del Comando di Polizia Locale di Brescia, incrementando così le possibilità di controllo da parte delle Forze dell'Ordine.

E' stato aggiornato anche il sistema di VDS sito c/o il Distaccamento dei VV.UU. di San Polino, installando una nuova piattaforma locale che sovrintende le 10 telecamere esistenti e centralizzando quest'ultima mediante estensione dell'infrastruttura della scrivente, nella sala CED del Comando di Via Donegani, trasformando pertanto l'impianto da sistema stand alone e senza presidio a sistema centralizzato e controllabile da remoto.

Sempre nel 2020 è stato realizzato c/o il Comando di Polizia Municipale di Brescia di Via Donegani un sistema di controllo accessi mediante lettura badge aziendali dei dipendenti comunali; inoltre è stata aggiornata all'ultima release software la piattaforma digitale che governa le telecamere di videosorveglianza e upgradato il sistema di registrazione delle immagini con nuovi dispositivi di *storage*.

Da ultimo è stato aggiornato tutto il vecchio e obsoleto sistema di videosorveglianza presente c/o le celle dei "fermati" sito c/o il Comando di Polizia Municipale di Brescia attestando 12 nuove telecamere IP e centralizzandole c/o la piattaforma digitale VDS.

Nel 2020 è terminata inoltre la predisposizione delle infrastrutture (connessioni FO e alimentazioni elettriche) per l'attivazione del progetto "Lettura targhe", avviato nei mesi scorsi di concerto con la Polizia Locale di Brescia e la Questura e finalizzato al controllo, tramite il rilevamento della targa, dei veicoli in transito sulla rete viaria comunale. In tal modo, a progetto ultimato, sarà possibile procedere, oltre alle verifiche di competenza della Polizia di Stato per finalità investigative, anche all'accertamento degli adempimenti previsti a carico dei veicoli stessi (revisione, bollo, assicurazione etc...).

Il sistema di videosorveglianza cittadina attualmente è costituito da n. 197 punti di ripresa, costituendo un organico, efficiente e prezioso strumento finalizzato alla sicurezza della città.

È proseguita l'estensione della propria infrastruttura di rete in rame e in fibra ottica, consentendo il distacco da rete di provider terzi di 22 telecamere di videosorveglianza e di n° 1 postazione client c/o Guardia di Finanza, connettendole tramite le reti rame e F.O di proprietà; tale progetto proseguirà nel 2021 secondo i programmi aziendali di consolidamento delle proprie infrastrutture telematiche.

#### PhotoR&V-Autovelox

Il servizio di gestione e manutenzione dei dispositivi di rilevazione dei transiti semaforici con luce rossa, condotto per il Comune di Brescia, è proseguito nell'esercizio. Il sistema può contare su 16 postazioni presso altrettanti impianti semaforici. Tutte le postazioni fanno capo ad una centrale che provvede a trattare i transiti irregolari rilevati, mettendo a disposizione le relative immagini per la procedura sanzionatoria effettuata dalla Polizia Municipale.

Nel 2020 è continuata la gestione e garantito il regolare funzionamento tecnico delle n° 2 postazioni di rilevamento automatico della velocità installate lungo le direzioni della Tangenziale Montelungo (direzione Sud-Nord e Nord-Sud). Entrambe sono collegate alla piattaforma di gestione già esistente e regolarmente in esercizio, sempre a disposizione della Polizia Municipale.

#### Metrobus

La metropolitana leggera automatica di Brescia, condotta operativamente dalla controllata Metro Brescia Srl, è entrata in funzione il 2 marzo 2013 e nel marzo 2020

è entrata nel suo ottavo anno di gestione, confermando gli ottimi risultati tecnico-funzionali e di passeggeri trasportati (per questi ultimi fino al febbraio 2020). 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.

La gestione del servizio di metropolitana leggera automatica è stata affidata a Brescia Mobilità Spa con deliberazione del Consiglio Comunale, alle condizioni e termini indicati nel contratto di servizio, stipulato a normali condizioni di mercato prorogato dall'Amministrazione Comunale fino al 31 dicembre 2021 e comunque fino all'espletamento delle procedure amministrative di assegnazione, in attesa della definizione di un nuovo contratto di affidamento *in-house* della durata pluriennale. Brescia Mobilità nel 2013 ha sottoscritto un contratto di gestione con Metro Brescia Srl, (di cui ha inizialmente acquisito la partecipazione di maggioranza del 51% e, successivamente, nel mese di febbraio 2020 ha acquisito anche il rimanente 49% divenendo unica proprietaria delle quote. – *maggiori dettagli sull'operazione sono forniti al capitolo "B.III.1a Partecipazioni in imprese controllate" della Nota integrativa al bilancio di esercizio*), alla quale corrisponde un corrispettivo annuo per la conduzione tecnica e la manutenzione. Brescia Mobilità Spa versa inoltre 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 (c.d. *clearing*).

Dal dicembre 2019 la Società ha implementato presso le stazioni della metropolitana un innovativo sistema di pagamento dei titoli di viaggio tramite carta di credito e di debito, utilizzabili in modalità diretta (*tap and go*) presso le apparecchiature vidimatrici. Tale modalità, molto più veloce ed immediata rispetto al tradizionale acquisto del biglietto cartaceo, permette una rapida ed agevole acquisizione del titolo, migliorando l'esperienza di viaggio dei passeggeri ed ampliando le modalità di acquisizione del titolo stesso, che ora comprendono tutte le possibilità attualmente messe a disposizione dalla tecnologia (acquisto del biglietto e/o abbonamento cartaceo alle casse con operatore o infopoint o dai rivenditori e acquisto del biglietto cartaceo alle casse automatiche presso le stazioni Metro, con pagamento in contanti o con carte

di credito, acquisto del biglietto elettronico con app BSMove e Nugo, utilizzo diretto delle carte di credito e debito, anche in emulazione su smartphone).

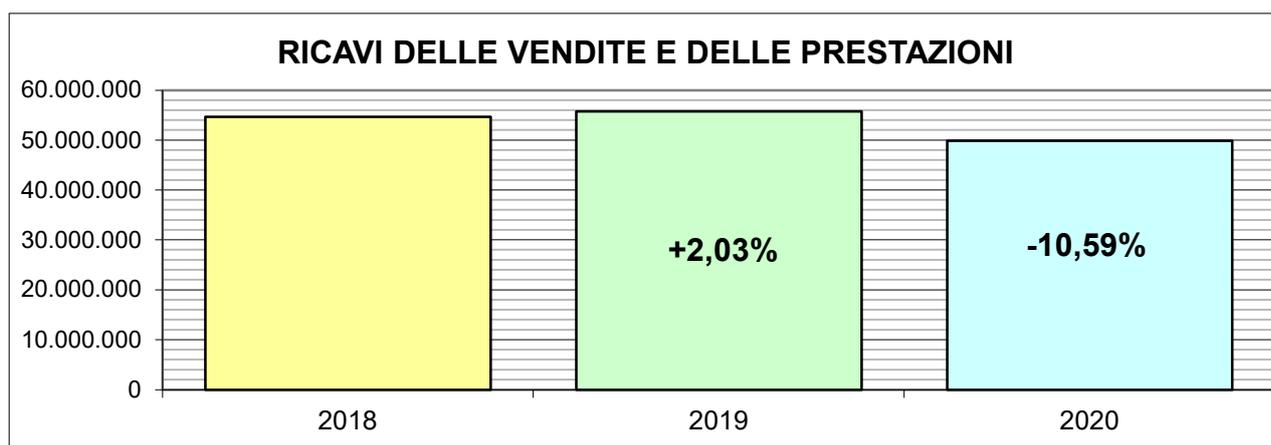
### Servizi generali di gruppo

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**

Come già ampiamente anticipato nella parte introduttiva di questa relazione, la pandemia da Covid-19 ha avuto pesanti effetti sui conti della Società (e del Gruppo). Per quanto riguarda i principali ricavi, costi e investimenti della Società nel 2020, vengono evidenziati i seguenti principali dati, posto che informazioni più dettagliate su ogni voce di bilancio sono riscontrabili anche nella Nota Integrativa, parte integrante del bilancio di esercizio.

**I "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" ammontano complessivamente a 49.883.222 € (55.846.697 € nel 2019).**



I ricavi delle vendite e prestazioni provengono dalle attività caratteristiche della Società, dettagliatamente descritte nel precedente capitolo "Situazione della società ed andamento della gestione" di questa relazione. Oltre a questi ricavi, sono compresi i ricavi inerenti alla gestione del servizio di bigliettazione della metropolitana e il

corrispettivo di servizio ricevuto dal Comune di Brescia per la gestione della metropolitana.

I ricavi dei parcometri di Brescia nel 2020 (pari a 2.579.023 €), sono diminuiti di 1.501.198 € rispetto ai ricavi del 2019; i ricavi dei parcheggi gestiti per conto del Comune sul territorio cittadino (5.750.469 €) hanno avuto una diminuzione di - 2.919.035 €, mentre i parcheggi gestiti conto terzi, quindi anche al di fuori del territorio comunale (686.990 €), evidenziano una diminuzione di incassi di -582.142 € rispetto al 2019.

I ricavi da tariffe provenienti dagli utenti della Metropolitana trasferiti da Brescia Trasporti Spa (sempre in crescita fin dall'entrata in esercizio della metropolitana nel marzo 2013), si sono ridotti del 43%, passando dai 7,049 ml€ del 2019 a 4,033 ml€ del 2020 (meno 3.016.112 €).

Gli altri servizi non rivolti al pubblico gestiti per conto del Comune di Brescia, non hanno subito variazioni di rilievo, mentre i servizi di mobilità rivolti al pubblico come bicimia, City logistic, Ecologis, Car sharing hanno subito anch'essi un notevole calo negli introiti, in conseguenza alle forti limitazioni alla mobilità imposte dalle norme di prevenzione.

Nella voce "*ricavi delle vendite e delle prestazioni*" sono inoltre compresi 2.700.000 € di corrispettivo straordinario deliberato dalla giunta comunale a dicembre 2020, dei quali 1.100.000 € per i minori ricavi dei parcheggi e 1.700.000 € per i minori ricavi della metropolitana, entrambi a causa della pandemia da Covid-19. La restante quota del corrispettivo complessivamente deliberato dell'Amministrazione Comunale sarà utilizzata a sostegno della diminuzione dei ricavi da parcometri, parcheggi e metropolitana prevista per il 2021, sempre a causa del Covid-19.

**Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: 105.647 € (49.518 € nel 2019)**

**Contributi in conto esercizio: 1.885.059 € (971.587 € nel 2019).**

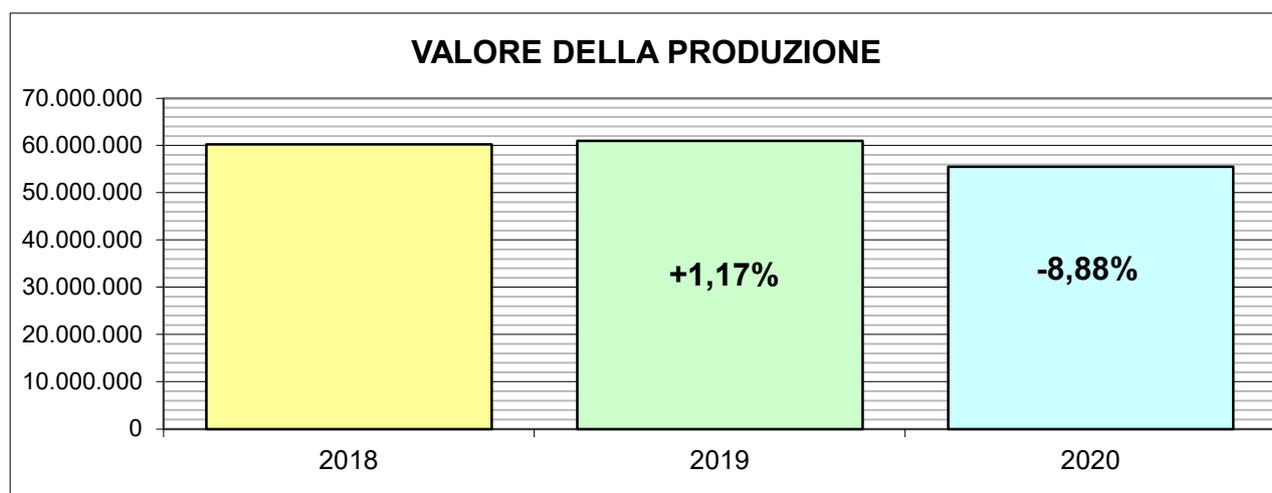
Sono relativi, in parte, alla quota annua di contributi conto impianto ricevuti per acquisto e costruzione di impianti e inseriti a conto economico in una percentuale annua pari alla stessa percentuale di ammortamento del costo e, in parte, relativi a contributi in conto esercizio corrisposti dalla Regione per il rinnovo CCNL Autoferromobilità, al contributo corrisposto dal GSE sulla produzione di energia

elettrica con pannelli fotovoltaici e ad altri contributi ricevuti per progetti realizzati. In questa voce sono compresi anche 985.820 € di contributi straordinari (a seguito del DL 19 maggio 2020, n. 34 c.d. Decreto Rilancio) ricevuti a sostegno dei minori introiti incassati da passeggeri trasportati causa Covid-19 e ulteriori 9.385 € di contributi ricevuti a parziale compensazione delle spese sostenute per la sanificazione di automezzi e locali e per misure atte al contenimento della diffusione del Covid-19.

**Ricavi e proventi diversi: 3.634.675 € (4.043.119 € nel 2019).**

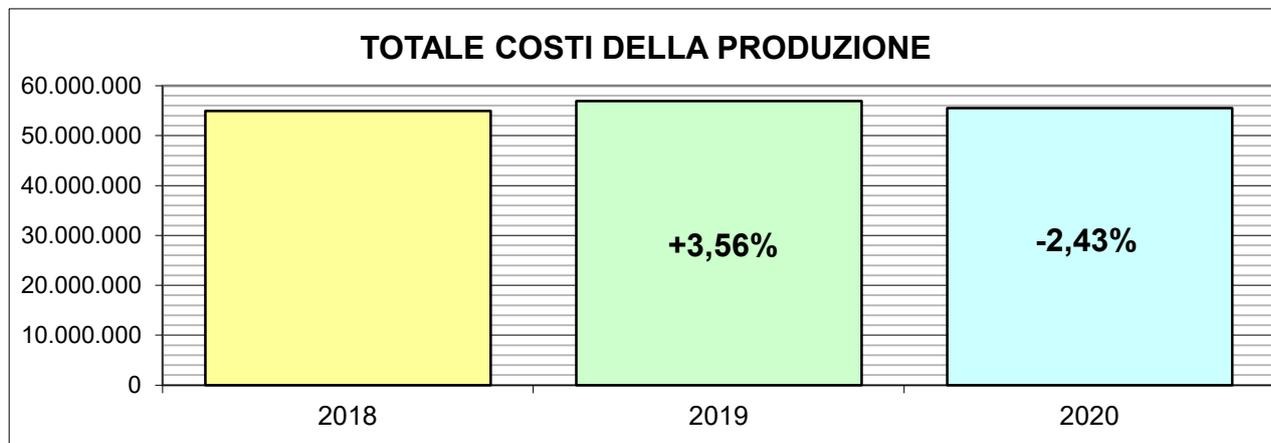
La voce comprende i proventi da rivalse per i servizi amministrativi, per i sistemi informatici e telematici, per i costi assicurativi e per altri servizi (regolati a normali condizioni di mercato), forniti alle tre società controllate Brescia Trasporti Spa, Metro Brescia Srl, OMB International Srl in liquidazione e alle correlate Brescia Infrastrutture Srl e APAM Esercizio di Mantova, per un totale complessivo di 1.798.247 € che non ha subito variazioni di rilievo rispetto allo scorso anno (1.702.162 € nel 2019). Altri ricavi e proventi diversi sono relativi ad affitti di locali commerciali e dello stabile industriale di OMB Technology Srl, ad introiti pubblicitari, vari e commerciali anche legati alla metropolitana, rivalse verso terzi o verso dipendenti di costi anticipati dalla Società, altri ricavi per lavori conto terzi e ricavi per il servizio di segnaletica orizzontale.

Il **valore della produzione** 2020 ammonta a circa 55,5 ml€ rispetto ai 60,9 ml€ del 2019 (-5.4 ml€).



## Costi della produzione

Il totale dei costi della produzione nel 2020 è stato di circa 55,5 ml€, mentre nel 2019 è stato pari a circa 56,9 ml€ (-1.4 ml€).



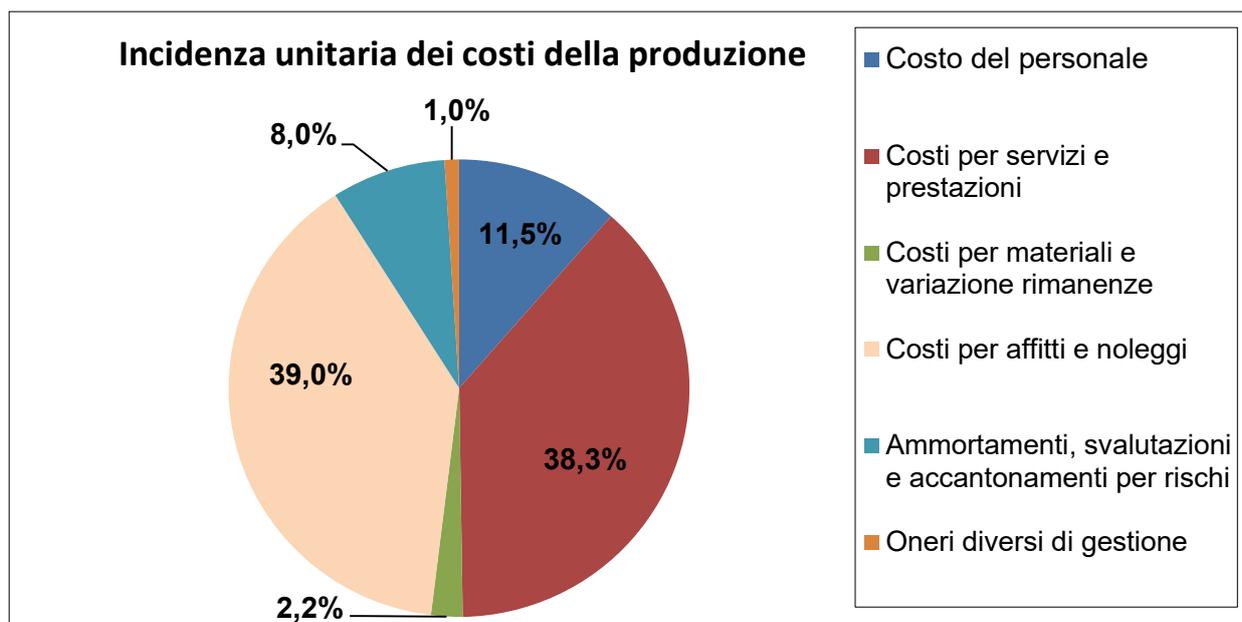
ed è formato dalle seguenti voci:

- materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci 937.953 € (1.278.742 € nel 2019).
- servizi 21.270.623 € (16.306.279 € nel 2019). I costi per servizi comprendono, oltre a quelli necessari per il funzionamento della Società, quelli sostenuti per la fornitura di servizi e prestazioni forniti da terzi alle Società Controllate o Correlate e che vengono poi fatturati per le quote di competenza, nonché i corrispettivi contrattuali per la gestione della metropolitana versati a Metro Brescia Srl (14.409.580 € nel 2020, 10.424.086 € nel 2019).
- godimento di beni di terzi 21.672.893 € (28.009.137 € nel 2019), dei quali i più significativi si riferiscono al corrispettivo per l'affitto dei parcheggi (3.387.016 € rispetto a 3.685.159 € del 2019) e al canone di affitto della metropolitana (17.606.168 € rispetto ai 23.500.000 € del 2019), entrambi corrisposti a Brescia Infrastrutture Srl.
- costi per il personale 6.367.678 € (7.334.474 € nel 2019). I contributi ricevuti da enti previdenziali per il FIS (Fondo Integrazione Salariale), al quale la Società ha fatto ricorso nel 2020 a causa del COVID-19, hanno contribuito a ridurre il costo complessivo del personale di circa 1,0 ml€ nel 2020 rispetto al 2019.
- oneri diversi di gestione 564.035 € (668.067 € nel 2019), consistono in imposte indirette, tasse e concessioni tra le quali le più rilevanti sono IMU e TASI per 104.812 € e TARI per 261.958 €.

- variazioni delle rimanenze 288.961 € (239.596 € nel 2019). La variazione comprende un accantonamento prudenziale di 200.000 € al fondo svalutazione materiali a lento ricircolo.

**Il margine operativo lordo (M.O.L.) nel 2020 è stato pertanto di 3.923.780 € che è inferiore di 2.564.741 € rispetto valore al 2019, pari a 6.488.521 €, (-40%).**

- ammortamenti di immobilizzazioni immateriali e materiali 2.514.236 € (2.526.401 € nel 2019)
- accantonamento prudenziale al fondo svalutazione crediti per 150.000 €.
- accantonamento al fondo rinnovo ccnl autoferrotranvieri 135.000 €.
- accantonamento al fondo rischi 1.654.000 €



- **La differenza tra i ricavi e costi della produzione è pari a -46.776 € (3.971.688 € nel 2019).**
- **-78.615 € proventi e oneri finanziari (-3.933 € nel 2019).** I proventi finanziari (consistenti in interessi attivi per investimenti bancari e interessi di mora su crediti fiscali aa.pp.) sono stati pari 49.959 € (80.140 € nel 2019), mentre gli oneri finanziari (per spese e commissioni bancarie e per fidejussioni bancarie) sono stati pari a -128.574 € (-135.902 € nel 2019).

## **Il risultato prima delle imposte è pari a -125.391 € (+3.967.756 € nel 2019)**

Le imposte sono pari complessivamente a +134.472 € tra le quali sono compresi 69.379 € relativi a benefici da consolidato fiscale, oltre a 94.685 € per minore IRAP dovuta nell'esercizio, in conseguenza degli aiuti alle imprese previsti dal Decreto Rilancio a causa della pandemia da COVID-19.

## **Il risultato di esercizio 2020 è di +9.081 € (+2.493.342 € nel 2019)**

**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 2020 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 55,51 milioni di Euro, di cui circa 50,40 milioni di Euro derivanti dallo svolgimento di compiti affidati dal Comune di Brescia, che superano ampiamente il limite dell'80% fissato (90,74%).

La differenza, pari a 5,11 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 rivalse 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 2020 sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali entrate in esercizio o investimenti in corso alla fine del 2020, per un totale complessivo di 3.110.740 € e ricevuti contributi conto impianto pari a 603.154 € relativamente ad alcuni degli investimenti effettuati.

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 correlate, 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 ed al Sistema di Gestione della Salute e Sicurezza dei lavoratori secondo la norma UNI ISO 45001:2018.

Nel corso del 2020 Brescia Mobilità Spa ha sostenuto le Verifiche per il rinnovo dei certificati connessi ai Sistemi di Gestione per la Qualità e di Gestione per la Salute e la Sicurezza dei Lavoratori, con nuovo ente di certificazione RINA SpA. Le verifiche non sono state condotte in presenza, ma da remoto, causa emergenza COVID-19. L'esito è stato positivo e i certificati sono stati riemessi.

E' stato poi dato corso al monitoraggio pianificato nell'ambito dei sistemi certificati. Solo le verifiche pianificate nel primo periodo dell'emergenza sono state annullate a causa del significativo ricorso allo smart work ed alla cassa integrazione che non hanno reso possibile o significativa l'effettuazione dei controlli.

E' stato predisposto il nuovo set di processi aziendali aggiornati per l'emissione di fine gennaio 2021.

### **Sicurezza dati personali**

Nel corso del 2020 è proseguita l'attività ordinaria in tema di trattamento dei dati personali:

- aggiornamento – se del caso – del registro delle attività di trattamento e della relativa valutazione dei rischi
- assegnazione incarichi ad eventuale personale di nuova assunzione
- assegnazione incarichi ad eventuali nuovi responsabili esterni del trattamento
- pianificazione ed effettuazione degli audit di controllo
- registrazione e gestione delle eventuali anomalie rilevate.

Non sono stati notificati "data breach" o altre violazioni in tema di trattamento dei dati personali.

### **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.

Tenuto conto che l'A.N.A.C. ha differito al 31.3.2021 il termine ultimo per la redazione ed adozione del P.T.P.C. per il triennio 2021-2023, la Società ha approvato, in data 30.3.2021, su proposta del Responsabile della Prevenzione della Corruzione, il 6° Aggiornamento del P.T.P.C.

### **D.Lgs. 231/2001 – Codice Etico**

In osservanza alle disposizioni di cui al D.Lgs. 231/2001, la Società, sin dal 2005, si è dotata di un proprio Codice Etico e di un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, oggetto di successivi aggiornamenti. A decorrere dal 2014, con l'adozione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e relativi successivi aggiornamenti, di cui si è trattato al precedente paragrafo, la Società, unitamente alle altre società del Gruppo, ha effettuato un'analisi approfondita delle aree di rischio specifiche, tenendo in considerazione l'identificazione di tali aree già compiuta nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, il cui ultimo aggiornamento è stato adottato dall'Organo Amministrativo della Società nel mese di dicembre 2020. Al Modello sono allegati una serie di documenti, ivi compreso il Codice Etico e di Comportamento, anch'esso oggetto di aggiornamento e adottato dall'Organo Amministrativo della Società nel mese di dicembre 2020.

Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo della Società, in combinato disposto con il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e successivi aggiornamenti della Società, è finalizzato anche al perseguimento di obiettivi connaturati alla relativa natura pubblica di società *in house* di Brescia Mobilità, nonché ad aumentare la capacità di individuare i comportamenti da osservare per prevenire la corruzione, ridurre i rischi di casi di corruzione e creare una cultura di contrasto alla corruzione.

## Dati sul personale

<b>Dirigenti</b>					
	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd
	4	2	55,43	9,44	0
<b>Quadri</b>					
	2	2	53,07	12,99	0
<b>Impiegati</b>					
	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd
	56	36	46,11	12,22	9
<b>Operai</b>					
	uomini	donne	età media	anzianità media	Ctd
	36	4	43,63	7,87	8
<b>Totale</b>					
totale forza	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd
142	98	44	46,00	10,90	17
	ore formazione	ore malattia e infortuni	ore maternità e allattamento	numero assunzioni	numero cessazioni
	855	11.523	1.408	12	10

## Assetto societario e capitale azionario detenuto

<b>Situazione al 31.12.2020</b>	<b>Numero azioni</b>	<b>%</b>
Comune di Brescia	99.748.520	99,75%
a2a S.p.a.	251.480	0,25%
<b>TOTALE</b>	<b>100.000.000</b>	<b>100,00%</b>

### **Partecipazioni in imprese controllate**

	Brescia Trasporti Spa Via S. Donino, 30 25123 Brescia	OMB International Srl a s.u. in liquidazione Via Magnolini, 3 25135 Brescia	Metro Brescia Srl Via Magnolini, 3 25135 Brescia
Valore della produzione	37.309.047 €	1.1345.213 €	19.062.858 €
Risultato netto	398.370 €	1.184.714 €	853.528 €
Patrimonio netto	25.621.246 €	-4.674.696 €	12.492.747 €
Totale attività	46.645.594 €	2.884.251 €	17.914.491 €
Quota % di partecipazione	100 %	100 %	100 %
Valore della partecipazione	12.837.194 €	0 €	7.753.625 €

### **Partecipazioni in imprese collegate**

31.12.2020	Nuovi Trasporti Lombardi Srl (NTL)
Valore della produzione	0 €
Costi della produzione	14.410 €
Risultato netto	-14.410 €
Patrimonio netto	2.554.496 €
Totale attività	2.564.177 €
Quota % di partecipazione	50 %
Valore della partecipazione	3.040.716 €

La quota di partecipazione è pari al valore del 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.

NTL 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 con capitale sociale di 5.345.454 €.

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 2019).

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 Srl).

I rapporti con le Controllate sono soprattutto di tipo commerciale, con prezzi 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.

Tabella di sintesi dei rapporti commerciali con le società controllate e correlate

Rapporti Commerciali								
Denominazione	Crediti	Debiti	Garanzie	Costi		Ricavi		
				beni	servizi	beni	servizi	altro
COMUNE DI BRESCIA	13.576.686 €	1.507 €	0 €	0 €	331.848 €	0 €	36.589.032 €	
BRESCIA TRASPORTI S.p.A.	1.437.692 €	1.270.171 €	0 €	6.801 €	694.915 €	2.090 €	4.847.536 €	
OMB INTERNATIONAL SRL	2.783 €	188.322 €	0 €	0 €	0 €	0 €	17.200 €	
METRO BRESCIA SRL	742.702 €	2.703.249 €	0 €	0 €	14.430.821 €	0 €	1.678.323 €	
BRESCIA INFRASTRUTTURE	92.466 €	2.095.307 €	0 €	0 €	21.074.932 €	0 €	309.328 €	
CENTRO SPORT. S.FILIPPO	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	13.334 €	
ASSOC TEATRALE CTB	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1.475 €	
GRUPPO A2A	33.513 €	485.505 €	0 €	10.676 €	98.926 €	0 €	65.193 €	
Rapporti Finanziari								
Denominazione	Crediti	Debiti	Garanzie	Oneri		Proventi		
BRESCIA TRASPORTI S.p.A.			1.000.000 €					
OMB INTERNATIONAL SRL	636.634 €		500.000 €				69.379 €	

**Analisi del rischio di crisi societaria**

Gli articoli 6, commi 2, 3, 4 e 5 e 14, commi 2, 3, 4 e 5 del Decreto Legislativo 19.8.2016, n. 175, e ss.mm.ii. ("Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica") (il "D.Lgs. 175/2016") fanno obbligo alle società a controllo pubblico di cui all'art. 2, comma 1, lett. m), del D.Lgs. medesimo, di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informare l'assemblea nell'ambito della relazione sul governo societario. In attuazione a tale normativa nonché in conformità alle raccomandazioni rese dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, l'organo amministrativo della Società predispone tale relazione a chiusura dell'esercizio sociale, che viene pubblicata al registro delle imprese contestualmente al bilancio di esercizio. Anche per l'esercizio 2020, l'organo amministrativo della Società ha predisposto, ai sensi

della richiamata normativa, specifica relazione sul governo societario, cui si rinvia.

### **Obiettivi e politiche in materia di gestione del rischio finanziario**

Salvo per quanto già premesso all'inizio di questa Relazione al bilancio di esercizio relativamente alla straordinaria situazione di emergenza in atto e sulle possibili conseguenze economiche sui risultati di esercizio e finanziarie sulla drastica riduzione delle risorse disponibili, sia per la Società sia per il Gruppo, in ordine alla tematica in oggetto, si evidenzia che Brescia Mobilità Spa., Società sottoposta al controllo, alla direzione ed al coordinamento del Comune di Brescia, utilizza strumenti di valutazione economico-finanziario di tipo previsionale (*budget* di esercizio e *budget* degli investimenti) mentre, a consuntivo, approva, in conformità alle norme ad essa applicabili, con cadenza annuale, il Bilancio di Esercizio, il Bilancio Consolidato del Gruppo Brescia Mobilità e prospetti di rendiconto-finanziario.

Inoltre, il continuo monitoraggio posto in essere dalla dirigenza del Gruppo è in grado di monitorare, anche *in itinere*, il verificarsi di eventuali criticità.

Qualsiasi tipo di opera da realizzare a carico della Società, avente una certa rilevanza sotto il profilo economico-finanziario, è preceduta 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'opera o pari alla durata dell'eventuale concessione, se più breve della vita utile.

Dal punto di vista dei rischi finanziari, la Società non ha debiti verso il sistema bancario, non ha effettuato nell'anno investimenti in strumenti finanziari derivati e non ne detiene. Le garanzie prestate alle società controllate si sono ridotte 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 2020, ammontano a 0,5 ml€ e a favore di Brescia Trasporti Spa per 1,0 ml€ per affidamenti 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, sarebbe comunque pari al debito effettivo residuo garantito della Controllata.

## **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.

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

Il Consiglio di Amministrazione di Brescia Mobilità Spa e il Liquidatore di OMB International Srl – In Liquidazione hanno deliberato, in data 23 febbraio 2021, di approvare il progetto di fusione per incorporazione di OMB International in Brescia Mobilità e di procedere tempestivamente con gli adempimenti di deposito e pubblicazione previsti dalla normativa vigente in materia. Pertanto, ai sensi dell'art. 2501-septies del Codice Civile, in data 8 marzo 2021 si è provveduto al deposito del composito fascicolo documentale, unico per entrambe le società, contenente:

- i. il progetto di fusione per incorporazione di OMB International in Brescia Mobilità, redatto ai sensi del combinato disposto degli articoli 2501-ter ("Progetto di Fusione") e 2505 ("Incorporazione di società interamente possedute") del Codice Civile, depositato per l'iscrizione presso il Registro delle Imprese di Brescia;
- ii. i Bilanci di Esercizio di OMB International S.r.l. – In Liquidazione e di Brescia Mobilità S.p.A., con le relazioni dei soggetti cui compete l'amministrazione e la revisione legale, relativamente agli Esercizi 2017, 2018 e 2019.

Il dossier documentale rimarrà depositato presso la sede sociale di OMB International e di Brescia Mobilità sino a quando le assemblee delle due società avranno deliberato la fusione.

### **Revisione contabile**

Il bilancio al 31 dicembre 2020 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, è oggetto di giudizio da parte di EY Spa in base all'incarico di revisione per il triennio 2019/2021 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, 23 aprile 2021**

**Il Presidente della Amministrazione**





## **BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2020**

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

31.12.2020

31.12.2019

### ATTIVO

<b>A</b>	<b>CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
	<b>Totale A CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>B.I</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
B.I.3	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	419.329	447.985
B.I.4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.228.873	5.398.474
B.I.6	Immobilizzazioni in corso e acconti	39.385	4.677
B.I.7	Altre	589.556	526.497
	<b>Totale B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>6.277.143</b>	<b>6.377.633</b>
<b>B.II</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
B.II.1	Terreni e fabbricati	11.983.187	12.358.773
B.II.2	Impianti e macchinario	5.336.787	4.930.327
B.II.3	Attrezzature industriali e commerciali	58.713	74.009
B.II.4	Altri beni	1.574.699	1.287.227
B.II.5	Immobilizzazioni in corso e acconti	621.652	258.077
	<b>Totale B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>19.575.038</b>	<b>18.908.413</b>
<b>B.III</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
<b>B.III.1</b>	<b>Partecipazioni in:</b>		
B.III.1a	Imprese controllate	20.590.819	14.887.601
B.III.1b	Imprese collegate	3.040.716	3.040.716
	<b>Totale B.III.1 Partecipazioni</b>	<b>23.631.535</b>	<b>17.928.317</b>
<b>B.III.2</b>	<b>Crediti che costituiscono immobilizzazioni verso:</b>		
B.III.2a	Verso imprese controllate	636.634	2.816.634
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	636.634	2.816.634
B.III.2d	Verso altri	29.047	29.199
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	29.047	29.199
	<b>Totale B.III.2 Crediti Finanziari</b>	<b>665.681</b>	<b>2.845.833</b>
	<b>Totale B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>24.297.216</b>	<b>20.774.150</b>
	<b>TOTALE B IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>50.149.397</b>	<b>46.060.196</b>
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>C.I</b>	<b>RIMANENZE</b>		
C.I.4	Prodotti finiti e merci	281.935	570.896
	<b>Totale C.I RIMANENZE</b>	<b>281.935</b>	<b>570.896</b>
<b>C.II</b>	<b>CREDITI</b>		
C.II.1	Verso clienti	1.509.145	1.449.777
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.2	Verso imprese controllate	2.183.177	1.972.980
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.4	Verso controllanti	13.576.686	4.648.826
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	125.979	131.232
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 bis	Crediti tributari	1.054.353	513.013
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 ter	Imposte anticipate	773.428	236.960
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 quater	Verso altri	322.183	348.628
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
	<b>Totale C.II CREDITI</b>	<b>19.544.951</b>	<b>9.301.416</b>

<b>C.III</b>	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBIL.NI</b>		
C.III.6	Altri titoli	2.036.232	2.036.232
	<b>Totale C.III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTIT. IMMOBIL.NI</b>	<b>2.036.232</b>	<b>2.036.232</b>
<b>C.IV</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	10.021.061	14.282.805
C.IV.3	Danaro e valori in cassa	257.955	248.086
	<b>Totale C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>10.279.016</b>	<b>14.530.891</b>
	<b>TOTALE C ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>32.142.134</b>	<b>26.439.435</b>
<b>D</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
D.I	Ratei e risconti attivi	360.537	397.499
	<b>TOTALE D RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>360.537</b>	<b>397.499</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>82.652.068</b>	<b>72.897.130</b>
	<b>PASSIVO</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
A.I	Capitale	52.000.000	52.000.000
A.IV	Riserva Legale	868.907	744.240
A.V	Riserve statutarie	1.197.603	823.602
A.VII	Altre riserve	4.284.382	2.289.709
A.VII c	<i>Riserve straordinarie</i>	4.284.382	2.289.709
A.IX	Utile dell'esercizio	9.081	2.493.342
	<b>TOTALE A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>58.359.973</b>	<b>58.350.893</b>
<b>B</b>	<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
B.2	Per imposte anche differite	32.435	27.336
B.3	Altri	2.519.760	731.760
	<b>TOTALE B FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>2.552.195</b>	<b>759.096</b>
<b>C</b>	<b>TOTALE C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>749.062</b>	<b>837.056</b>
<b>D</b>	<b>DEBITI</b>		
D.7	Debiti verso fornitori	2.623.969	2.776.006
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.9	Debiti verso imprese controllate	4.161.742	1.600.772
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.11	Debiti verso controllanti	1.507	1.516
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.11 bis	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.580.812	2.943.835
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.12	Debiti tributari	99.125	123.015
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.13	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	499.363	650.413
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.14	Altri debiti	1.892.681	1.799.143
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
	<b>TOTALE D DEBITI</b>	<b>11.859.199</b>	<b>9.894.700</b>
<b>E</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
E.II	Altri ratei e risconti passivi	9.131.639	3.055.385
	<b>TOTALE E RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>9.131.639</b>	<b>3.055.385</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>82.652.068</b>	<b>72.897.130</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>01/01/2020 31/12/2020 EURO</b>	<b>01/01/2019 31/12/2019 EURO</b>
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>A.1</b>	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>49.883.222</b>	<b>55.846.697</b>
<b>A.4</b>	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>105.647</b>	<b>49.518</b>
<b>A.5</b>	<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>5.519.734</b>	<b>5.014.706</b>
A.5.a	Contributi in conto esercizio	1.885.059	971.587
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	3.634.675	4.043.119
	<b>TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>55.508.603</b>	<b>60.910.921</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B.6</b>	<b>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>937.953</b>	<b>1.278.742</b>
<b>B.7</b>	<b>Costi per servizi</b>	<b>21.270.623</b>	<b>16.306.279</b>
<b>B.8</b>	<b>Costi per godimento beni di terzi</b>	<b>21.672.893</b>	<b>28.009.137</b>
<b>B.9</b>	<b>Costi per il personale</b>	<b>6.367.678</b>	<b>7.334.474</b>
B.9.a	Salari e stipendi	4.645.592	5.297.150
B.9.b	Oneri sociali	1.373.528	1.689.337
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	341.122	344.014
B.9.e	Altri costi per il personale	7.436	3.973
<b>B.10</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.664.236</b>	<b>2.999.937</b>
B.10.a	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	498.437	553.979
B.10.b	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.015.799	1.972.422
B.10.c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	373.536
B.10.d	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle liquidità	150.000	100.000
<b>B.11</b>	<b>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e</b>	<b>288.961</b>	<b>239.596</b>
<b>B.12</b>	<b>Accantonamenti per rischi</b>	<b>1.654.000</b>	<b>0</b>
<b>B.13</b>	<b>Altri accantonamenti</b>	<b>135.000</b>	<b>103.000</b>
<b>B.14</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>564.035</b>	<b>668.067</b>
	<b>TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>55.555.379</b>	<b>56.939.232</b>
	<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>-46.776</b>	<b>3.971.689</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>C.15</b>	<b>Proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>51.829</b>
C.15.c	In altre imprese	0	51.829
<b>C.16</b>	<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>49.959</b>	<b>80.140</b>
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	49.959	80.140
C.16.d4	Da altri	49.959	80.140
<b>C.17</b>	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>-128.574</b>	<b>-135.902</b>
C.17.d	Verso altri	-128.574	-135.902
	<b>TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-78.615</b>	<b>-3.933</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-125.391</b>	<b>3.967.756</b>
<b>20</b>	<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>134.472</b>	<b>-1.474.414</b>
	Imposte dell'esercizio	-600.914	-1.382.208
	Imposte differite/anticipate	531.369	108.680
	Proventi/oneri da consolidato fiscale	69.379	37.989
	Imposte esercizi precedenti	39.953	-238.875
	Minor IRAP decreto rilancio	94.685	0
<b>21</b>	<b>UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>9.081</b>	<b>2.493.342</b>

**BRESCIA MOBILITA' SPA - RENDICONTO FINANZIARIO**
**2020**
**2019**
**A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)**

<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>9.081</b>	<b>2.493.342</b>
Imposte sul reddito	(134.472)	1.474.414
Interessi passivi/(interessi attivi)	78.615	55.762
(Dividendi)	-	(51.829)
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>(46.776)</b>	<b>3.971.689</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti (smobilizzo) fondi	1.705.105	16.962
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.514.236	2.526.401
(Ammortamenti dei contributi ricevuti per immobilizzazioni)	(585.021)	(616.164)
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.634.320	1.927.199
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>3.587.544</b>	<b>5.898.888</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	288.961	239.596
Decremento/(incremento) dei crediti commerciali	(9.192.172)	2.371.947
Incremento/(decremento) dei debiti commerciali	2.045.901	(8.795)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	36.962	(186.086)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	6.006.950	287.952
Altre variazioni del capitale circolante netto	(1.132.765)	512.090
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.946.163)	3.216.704
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>1.641.381</b>	<b>9.115.592</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(78.615)	(55.762)
(Imposte sul reddito pagate)	134.472	(1.474.414)
Dividendi incassati	-	51.829
Contributi conto impianto	654.325	397.215
(Utilizzo dei fondi)	-	-
Totale altre rettifiche	710.182	(1.081.132)
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>		
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>2.351.563</b>	<b>8.034.460</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(2.682.424)	(905.447)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(397.947)	(275.848)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti in società controllate)	(5.703.218)	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	152	(1.986.142)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(8.783.437)</b>	<b>(3.167.437)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	-
Accensione finanziamenti	-	-
Rimborso finanziamenti da controllate	2.180.000	523.399
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati e arrotondamenti all'unità di euro	(1)	(2.005.041)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>2.179.999</b>	<b>(1.481.642)</b>
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.251.875)	3.385.381
<b>Disponibilità liquide al 1° gennaio</b>	<b>14.530.891</b>	<b>11.145.510</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>10.279.016</b>	<b>14.530.891</b>

## **BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2020**

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 31.12.2020 - NOTA INTEGRATIVA**

#### **Struttura e contenuto della nota integrativa**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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 valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2020 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) 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), quindi fino a luglio 2052.

Altre spese:

- migliorie di 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 alle immobilizzazioni materiali, invariate rispetto al precedente esercizio, 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% |
| - biciclette del servizio di Bicimia       | 50% |

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 alle aliquote sopra elencate.

Le spese 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 2020 sono gli stessi utilizzati per la redazione del

bilancio dell'esercizio precedente.

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.

Alla data di chiusura dell'esercizio 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.

#### *Immobilizzazioni finanziarie*

La Società possiede direttamente una partecipazione in una società collegata (NTL Srl).

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

Le partecipazioni e 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. 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.

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 e 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.

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 nell'esercizio in cui avviene l'effettiva 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 2020 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 31.12.2019	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2020
Diritti brevetti industriali	447.985 €	159.580 €			- 188.236 €		419.329 €
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.398.474 €				- 169.601 €		5.228.873 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	4.677 €	39.385 €		- 4.677 €			39.385 €
Altre	526.497 €	198.982 €		- 28.780 €	- 140.600 €	33.457 €	589.556 €
<b>Totale</b>	<b>6.377.633 €</b>	<b>397.947 €</b>	<b>0 €</b>	<b>- 33.457 €</b>	<b>- 498.437 €</b>	<b>33.457 €</b>	<b>6.277.143 €</b>

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 alla voce "immobilizzazioni in corso e acconti" si riferiscono alle spese per la realizzazione pensilina biciclette presso la sede di via Magnolini e l'acquisto di un software per l'organizzazione degli spostamenti dei mezzi di Bicimia, non ancora entrati

in funzione a fine esercizio.

Gli incrementi avvenuti nell'anno nelle "altre immobilizzazioni immateriali" riguardano le spese per la di realizzazione ed ampliamento degli uffici, presso la sede societaria.

<b>TAB. 1.2 - PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - COMPOSIZIONE DEL COSTO STORICO ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>					
<b>Descrizione costi</b>	<b>Costo storico 31.12.2019</b>	<b>Fondo ammortam.</b>	<b>Rivalutazioni</b>	<b>Svalutazioni</b>	<b>Valore netto 31.12.2019</b>
<b>Impianto e ampliamento</b>	<b>158.312 €</b>	<b>- 158.312 €</b>			<b>0 €</b>
<b>Ricerca, sviluppo e pubblicità</b>	<b>99.750 €</b>	<b>- 99.750 €</b>			<b>0 €</b>
<b>Diritti brevetti industriali</b>	<b>2.817.215 €</b>	<b>- 2.369.230 €</b>			<b>447.985 €</b>
<b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>	<b>9.322.362 €</b>	<b>- 3.923.888 €</b>			<b>5.398.474 €</b>
<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	<b>4.677 €</b>	<b>0 €</b>			<b>4.677 €</b>
<b>Altre</b>	<b>2.400.013 €</b>	<b>- 1.873.516 €</b>			<b>526.497 €</b>
<b>Totale</b>	<b>14.802.329 €</b>	<b>- 8.424.696 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>6.377.633 €</b>

B.II) Immobilizzazioni materiali

TAB. 2.1 - TOTALE MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
Descrizione costi	Valore 31.12.2019	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2020
Terreni e fabbricati	12.358.773 €	54.658 €		33.457 €	- 430.244 €	- 33.457 €	11.983.187 €
Impianti e macchinari	4.930.327 €	1.430.898 €	- 2.369.457 €	87.741 €	- 1.082.617 €	2.339.895 €	5.336.787 €
Attrezzature industriali e commerciali	74.009 €	1.732 €	- 11.534 €		- 17.028 €	11.534 €	58.713 €
Altri beni	1.287.227 €	723.066 €	- 118.591 €	51.123 €	- 485.910 €	117.784 €	1.574.699 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	258.077 €	502.439 €		- 138.864 €			621.652 €
<b>Totale</b>	<b>18.908.413 €</b>	<b>2.712.793 €</b>	<b>- 2.499.582 €</b>	<b>33.457 €</b>	<b>- 2.015.799 €</b>	<b>2.435.756 €</b>	<b>19.575.038 €</b>

Gli incrementi in "Terreni e fabbricati" si riferiscono a lavori effettuati presso il fabbricato di Via Chiappa, mentre la riclassifica in questa voce di 33.457 € si riferisce al trasferimento da "altre immobilizzazioni immateriali" sempre per lavori effettuati presso il fabbricato di via Chiappa.

Gli incrementi negli "impianti e macchinari" si riferiscono all'implementazione ed installazione di impianti semaforici, all'installazione di nuovi dispositivi telepass presso vari parcheggi, a nuove apparecchiature di videosorveglianza, all'estensione della fibra ottica aziendale ed all'acquisto dell'impianto fotovoltaico sito sul fabbricato di via Chiappa.

I decrementi si riferiscono allo smobilizzo di materiali degli impianti semaforici e della telerilevazione giunti alla fine della loro vita tecnica ed alla vendita, come da accordi, degli impianti esistenti nel parcheggio presso il Comune di Desenzano al Comune stesso, effettuata al valore di carico contabile.

La riclassifica si riferisce al trasferimento da "immobilizzazioni in corso e acconti" in questa voce del costo di sistemi veicolare e di telepass del parcheggio di Fossa Bagni entrati in funzione nel 2020.

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

lavoro. I decrementi si riferiscono allo smobilizzo di materiali non più utilizzabili.

Gli incrementi dell'anno nella voce "altri beni" si riferiscono all'acquisto di ulteriori nuove apparecchiature elettroniche informatiche, automezzi tecnici di servizio, materiale per assemblaggio biciclette per Bicimia e arredi. I decrementi della stessa voce sono dovuti alla rottamazione di materiali informatici ed alla vendita di autovetture di servizio giunte al termine della loro vita tecnica. La riclassifica si riferisce al trasferimento da altre voci di "immobilizzazioni in corso e acconti" in questa voce.

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

Spese per realizzazione sistema di bigliettazione elettronica	15.000 €
Spese per un sistema di lettura targhe a Brescia	230.092 €
Apparati tvcc e sicurezza	36.428 €
Consulenza tecniche rilievo per futuro parcheggio via Chiappa	1.680 €
Apparati citofoni per la telerilevazione	49.952 €
Spese per sistemi elettronici presso vari parcheggi	288.500 €

---

**Totale immobilizzazioni in corso materiali** **621.652 €**

<b>TAB. 2.2 - PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - COMPOSIZIONE DEL COSTO STORICO ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>					
<b>Descrizione costi</b>	<b>Costo storico 31.12.2019</b>	<b>Fondo ammortam.</b>	<b>Rivalutazioni</b>	<b>Svalutazioni</b>	<b>Valore netto 31.12.2019</b>
Terreni e fabbricati	16.718.588 €	- 4.359.815 €	0 €	0 €	12.358.773 €
Impianti e macchinari	29.899.149 €	- 24.968.822 €	0 €	0 €	4.930.327 €
Attrezzature industriali e commerciali	473.181 €	- 399.172 €	0 €	0 €	74.009 €
Altri beni	11.656.619 €	- 10.369.392 €	0 €	0 €	1.287.227 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	258.077 €	0 €	0 €	0 €	258.077 €
<b>Totale</b>	<b>59.005.614 €</b>	<b>- 40.097.201 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>18.908.413 €</b>

### **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 Via Magnolini, 3 25135 Brescia	Metro Brescia Srl Via Magnolini, 3 25135 Brescia
Valore della produzione	37.309.047 €	1.1345.213 €	19.062.858 €
Risultato netto	398.370 €	1.184.714 €	853.528 €
Patrimonio netto	25.621.246 €	-4.674.696 €	12.492.747 €
Totale attività	46.645.594 €	2.884.251 €	17.914.491 €
Quota % di partecipazione	100 %	100 %	100 %
Valore della partecipazione	12.837.194 €	0 €	7.753.625 €

#### Partecipazione in Brescia Trasporti Spa

Al 31 dicembre 2020 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 nel 2004 per organizzare l'attività di trasporto pubblico nella zona della Val Trompia.

#### Partecipazione in OMB International Srl in liquidazione

Al 31 dicembre 2020 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 valore della partecipazione in OMB International Srl in liquidazione iscritto nel bilancio di Brescia Mobilità Spa è pari a zero.

#### Partecipazione in Metro Brescia Società a Responsabilità Limitata

Al 31 dicembre 2020 il capitale sociale di Metro Brescia ammonta a 4.020.408 € ed è

composto da un pari numero di azioni del valore unitario di 1 €. Nel mese di febbraio 2020 Brescia Mobilità, che deteneva il 51% delle quote societarie di Metro Brescia, ha acquistato il residuo 49% delle quote, appartenenti a privati, al valore del Patrimonio Netto della Società alla data del 31 dicembre 2019, come era stato concordato in sede di costituzione di Metro Brescia. Il prezzo di acquisto è stato pari a 5.703.218 € ed è stato interamente saldato nel corso del 2020. Al 31 dicembre 2020 Brescia Mobilità detiene pertanto il 100% del valore capitale sociale della controllata.

Il contratto che prevedeva la realizzazione, manutenzione e gestione settennale della Metropolitana leggera automatica di Brescia si è concluso in data 1 marzo 2020.

#### 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 al 31 dicembre 2020 è di 20.590.819 €.

#### **Partecipazioni in imprese collegate**

31.12.2020	Nuovi Trasporti Lombardi Srl (NTL)
Valore della produzione	0 €
Costi della produzione	14.410 €
Risultato netto	-14.410 €
Patrimonio netto	2.554.496 €
Totale attività	2.564.177 €
Quota % di partecipazione	50 %
Valore della partecipazione	3.040.716 €

La quota di partecipazione è pari al valore del 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.

La partecipazione è iscritta al valore di acquisto (supportato da perizia di stima effettuata al momento dell'acquisto nel 2018), che è superiore rispetto al valore della quota di patrimonio netto, in quanto ad oggi si ritiene che in futuro le prospettive di crescita del valore della controllata possano realizzarsi.

NTL 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 con capitale sociale di 5.345.454 €. La partecipazione di APAM è iscritta nel bilancio di NTL per il valore di costo di 2.454.545 €. Al 31 dicembre 2020 la perdita di esercizio di APAM ammonta a 580.364 €, di cui 261.164 € di competenza NTL. Il patrimonio netto complessivo APAM ammonta a 7.373.568 € di cui 3.318.106 € di competenza NTL, superiore di 863.561 € rispetto al valore di iscrizione nel bilancio NTL.

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

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Totale crediti verso imprese controllate	636.634 €	2.816.634 €

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.

Nel corso dell'anno il credito verso la controllata è diminuito di 2.180.000 €.

È prevista la recuperabilità futura del finanziamento soci che residua, sul quale Brescia Mobilità ha rinunciato alla maturazione e corresponsione degli interessi fin dalla data di messa in liquidazione della controllata.

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

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Depositi cauzionali	29.047 €	29.199 €

## C) Attivo circolante

### C.I) Rimanenze

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Prodotti finiti e merci	281.935 €	570.896 €

Le rimanenze si riferiscono ai materiali di ricambio e di primo impianto per semafori, sia per gli impianti di rilevazione dei passaggi con il semaforo rosso sia per le zone a traffico limitato, per i parcometri, giacenti presso il magazzino del polo tecnologico e da impianti veicolari per i parcheggi. Il valore è esposto al netto del "fondo svalutazione prodotti finiti e merci" di 450.000 € che nel corso dell'esercizio è stato incrementato con un accantonamento di 200.000 €.

### C.II) Crediti

	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Totale</b>
Verso utenti e clienti	1.509.145 €		1.509.145 €
Verso imprese controllate	2.183.177 €		2.183.177 €
Verso imprese controllanti	13.576.686 €		13.576.686 €
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	125.979 €		125.979 €
Tributari	1.054.353 €		1.054.353 €
Imposte anticipate	773.428 €		773.428 €

Verso altri	322.183 €		322.183 €
<b>Totale Crediti</b>	<b>19.544.951 €</b>	<b>0 €</b>	<b>19.544.951 €</b>

*C.II.1) Crediti verso utenti e clienti*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Crediti verso clienti	1.509.145 €	1.449.777 €

Si riferiscono a crediti commerciali per fatture emesse e da emettere relative a operazioni svolte in Italia, pari a 2.035.329 € esposti al netto di un fondo svalutazione crediti di 526.184 €, che nel corso dell'anno è stato incrementato di 150.000 € a seguito di accantonamento.

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

*C.II.2) Crediti verso imprese controllate*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Crediti verso imprese controllate	2.183.177 €	1.972.980 €

I Crediti verso imprese controllate sono composti da:

- 1.437.691 € di crediti commerciali verso Brescia Trasporti Spa che consistono principalmente in quota parte dei ricavi del TPL su metropolitana, nel canone trimestrale per servizi amministrativi e noleggio sistemi informativi e telematici.
- 742.703 € di crediti commerciali verso Metro Brescia Srl che consistono principalmente dalle spettanze per i servizi amministrativi, per il noleggio dei sistemi informativi e per il servizio di manutenzione emettitrici.
- 2.783 € di crediti commerciali verso OMB International Srl in liquidazione che consistono principalmente in canoni trimestrali per servizi

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*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Crediti verso ente controllante	13.576.686 €	4.648.826 €

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.

Al 31 dicembre 2020 sono stati accertati crediti straordinari verso il Comune di Brescia per un importo complessivo di 8.880.775 €, stanziati per gli esercizi 2020 e 2021 ad integrazione della forte riduzione degli introiti da tariffe dei parcheggi in struttura e dei parcometri su strada, e per la notevole riduzione dei ricavi da tariffe dei passeggeri trasportati sulla Metropolitana, a seguito della, purtroppo ancora in corso, pandemia da COVID-19.

All'interno di questa voce sono compresi anche i contributi erogati dallo Stato attraverso il Comune 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*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	125.979 €	131.232 €

Si tratta di crediti nei confronti di altre società sottoposte al controllo del Comune di Brescia (Brescia Infrastrutture Srl e A2A) per rapporti commerciali regolati a normali condizioni di mercato.

C.II.5bis) Crediti tributari

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
IRAP	126.075 €	8.509 €
IVA	116.266 €	56.287 €
IRES a rimborso	0 €	18.873 €
IRES da consolidato fiscale	808.128 €	11.810 €
Altri (rimborso accise, ritenute di acconto)	3.884 €	417.534 €
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>1.054.353 €</b>	<b>513.013 €</b>

L'importo del credito IVA di fine esercizio varia in funzione del credito maturato e dei rimborsi incassati durante l'anno.

"*IRES a rimborso*": la Società nel corso del 2020 ha ricevuto il rimborso IRES per gli anni 2010 e 2011 delle maggiori imposte sui redditi versate con riferimento ai periodi di imposta 2007 - 2011, per effetto della mancata deduzione dell'IRAP. Il rimborso dei crediti IRES relativi al biennio è stato superiore di 66.201 € rispetto a quanto accertato, quindi si è generata una sopravvenienza di pari importo per la Società rilevata a conto economico tra le imposte anni precedenti.

"*IRES da consolidato fiscale*": rileva le scritture relative agli acconti e alle imposte dell'esercizio.

C.II.5ter) Imposte anticipate

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Imposte anticipate	773.428 €	236.960 €

Si riferiscono ad anticipi di imposta, calcolati utilizzando l'aliquota teorica vigente (Ires 701.746 € e Irap 71.682 €), sulla ripresa fiscale di natura temporanea derivante dalla

differenza tra gli ammortamenti civilistici e fiscali per euro 35.225 € e sulla ripresa fiscale di accantonamenti temporaneamente non deducibili tra cui Fdo Rinnovo CCNL per 59.409 €, Fdo Eventuali Contenziosi per 135.491 €, Fondo Svalutazione Crediti per 29.191 €, Fdo Svalutazione Magazzino per 125.550 €, Fdo Rimborso Abbonamenti e Rischi Covid per 387.252 € e altri minori per 1.310 € per i quali si ritiene di avere una ragionevole certezza di recupero nei prossimi esercizi. L'incremento dell'anno è relativo principalmente a all'accantonamento a Fdo Rimborso abbonamenti e Rischi Covid per 387.252 €, all'accantonamento al F.do Svalutazione Magazzino per 55.800 €, al Fdo Rinnovo CCNL per 32.400 €, al Fdo Eventuali Contenziosi per 63.840 € e al Fdo Svalutazione Crediti per 15.153 €.

*C.II.5 quater) Crediti verso altri*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Personale dipendente	149.159 €	152.370 €
Altri	173.024 €	196.258 €
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>322.183 €</b>	<b>348.628 €</b>

I crediti verso "Personale dipendente" si riferiscono principalmente a fondi cassa in dotazione per attività connesse all'attività aziendale e a prestiti personali concessi nei limiti e alle condizioni indicate dal regolamento aziendale in vigore.

*C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

*C.III.6) Altri titoli*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Titoli	2.036.232 €	2.036.232 €

Si tratta di investimenti a breve termine di liquidità in fondi comuni classificati a basso rischio, esposti al valore di acquisto, ma il cui valore di mercato alla data del 31 dicembre 2020 è superiore al valore di acquisto.

*C.IV) Disponibilità liquide*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Conti correnti bancari e postali	10.021.061 €	14.282.805 €
Casse emettitrici automatiche	257.955 €	248.086 €
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>10.279.016 €</b>	<b>14.530.891 €</b>

***D) Ratei e risconti attivi***

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Totale risconti attivi	360.537 €	397.499 €

I risconti attivi sono costituiti da costi sostenuti nel 2020 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 82.652.068 €.**

## **PASSIVO**

### **A) Patrimonio netto**

	31/12/2020	Decrementi	Incrementi	31/12/2019
<b>I Capitale sociale</b>	<b>52.000.000 €</b>			<b>52.000.000 €</b>
<b>IV Riserva legale</b>	<b>868.907 €</b>		<b>124.667 €</b>	<b>744.240 €</b>
<b>V Riserve statutarie</b>	<b>1.197.603 €</b>		<b>374.001 €</b>	<b>823.602 €</b>
<b>VII Altre riserve</b>	<b>4.284.382 €</b>	<b>-1 €</b>	<b>1.994.674 €</b>	<b>2.289.709 €</b>
b) <i>Straordinarie</i>	4.284.383 €		1.994.674 €	2.289.709 €
<i>Arrotondamenti di centesimi aa.pp. all'unità di euro</i>	-1 €	-1 €		
<b>Risultato di esercizio 2019</b>	<b>0 €</b>	<b>-2.493.342 €</b>		<b>2.493.342 €</b>
<b>IX Risultato di esercizio 2020</b>	<b>9.081 €</b>			
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>58.359.973 €</b>	<b>-2.493.343 €</b>	<b>2.493.342 €</b>	<b>58.350.893 €</b>

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.

	<b>Importo</b>	<b>Possibilità di utilizzazione</b>	<b>Utilizzi nei tre esercizi precedenti</b>
<b>Riserve di utili</b>			
Riserva legale	868.907 €	B	---
Riserva statutaria	1.197.603 €	A,B	---

<b>Altre riserve</b>			
c) Straordinarie	4.284.382 €	A,B,C	---

A: Per aumento di capitale

B: Per copertura perdite

C: Per distribuzione ai soci

#### *A.I) Capitale Sociale*

Al 31.12.2020 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:

<b>Situazione al 31.12.2020</b>	<b>Numero azioni</b>	<b>%</b>
Comune di Brescia	99.748.520	99,75%
a2a S.p.a.	251.480	0,25%
<b>TOTALE</b>	<b>100.000.000</b>	<b>100,00%</b>

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

#### *A.IV) Riserva legale*

E' pari a 868.907 € e corrisponde all'1,67% del capitale sociale.

#### *A.V) Riserva statutaria*

E' pari a 1.197.603 € e corrisponde al 2,30% del capitale sociale.

#### *A.IX) Risultato dell'esercizio*

Il risultato dell'esercizio è pari a 9.081 €.

## **B) Fondi per rischi e oneri**

### *B.2) Fondo per imposte anche differite*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Fondo per imposte differite IRES	32.435 €	27.336 €

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*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Fondo indennizzo sinistri	86.722 €	87.722 €
Fondo rischi eventuali contenziosi	797.500 €	531.500 €
Fondo rinnovo CCNL autoferrotranvieri	247.538 €	112.538 €
Al fondo rischi verso altri e rischi covid-19	1.388.000 €	0 €
<b>Totale fondi rischi</b>	<b>2.519.760 €</b>	<b>731.760 €</b>

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 2020.

Il "*fondo eventuali contenziosi*" si riferisce a probabili indennizzi per cause e contenziosi in corso di definizione. L'incremento dell'anno è riferito ad accantonamenti per rischi a fronte di note di rettifica trasmesse da ente previdenziale sugli importi dichiarati a seguito dell'utilizzo della cassa integrazione straordinaria per il Covid-19, contestate dalla Società.

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. Il "Fondo rischi verso altri e rischi covid-19". Si tratta in particolare di un fondo per rimborsi abbonamenti ed è stato accantonato sulla base dell'importo per abbonamenti emessi nel 2020, che potrebbero essere oggetto di rimborso per mancato utilizzo a causa della situazione pandemica e dei conseguenti restringimenti alla mobilità imposti con decreti della Presidenza del Consiglio dei Ministri ai fini della salvaguardia della salute pubblica, nel caso in cui gli abbonati avessero diritto al rimborso per previsione normativa o espressione giurisprudenziale.

*C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Fondo TFR dipendenti	2.456.039 €	2.385.417 €
Credito verso tesoreria INPS per fondo TFR	-1.706.977 €	-1.548.361 €
<b>Totale trattamento di fine rapporto</b>	<b>749.062 €</b>	<b>837.056 €</b>

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**

	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Totale</b>
Verso fornitori	2.623.969 €		2.623.969 €
Verso controllate	4.161.742 €		4.161.742 €
Verso controllanti	1.507 €		1.507 €

Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.580.812 €		2.580.812 €
Verso erario	99.125 €		99.125 €
Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	499.363 €		499.363 €
Verso altri	1.892.681 €		1.892.681 €
<b>Totale debiti</b>	<b>11.859.199 €</b>	<b>0 €</b>	<b>11.859.199 €</b>

*D.7) Debiti verso fornitori*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Debiti verso fornitori	2.623.969 €	2.776.006 €

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*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Verso imprese controllate	4.161.742 €	1.600.772 €

I debiti verso Brescia Trasporti Spa, pari a 1.270.170 €, sono in parte relativi a servizi amministrativi e altri servizi effettuati dalla controllata, in parte ad un rimborso ricevuto dallo Stato ma di competenza di Brescia Trasporti e in parte sono relativi alla rilevazione contabile delle imposte, anticipi e ritenute d'acconto in virtù del consolidato fiscale.

I debiti verso Metro Brescia Srl pari a 2.703.250 € si riferiscono in parte 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, ed in parte sono relativi alla rilevazione contabile delle imposte, anticipi e

ritenute d'acconto in virtù del consolidato fiscale in quanto dal 2020 Metro Brescia è entrata a farne parte.

Il debito verso OMB International Srl in liquidazione è di 188.322 € ed è in parte relativo alla quota spettante alla controllata dei benefici da consolidato fiscale ed in parte ad un rimborso erogato dallo Stato a Brescia Mobilità ma di competenza di OMB International Srl in liquidazione.

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*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Debiti verso Comune di Brescia	1.507 €	1.516 €

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

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.580.812 €	2.943.835 €

Si tratta di debiti verso Brescia Infrastrutture Srl per canoni di affitto mensili della metropolitana di fine anno per 2.100.665 € e verso altre società del gruppo A2A per servizi vari (Energia, Acqua, Riscaldamento ecc.) per 480.147 €.

*D.12) Debiti tributari*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Ritenute lavoro dipendente	95.676 €	115.558 €
Ritenute lavoro autonomo	-1.970 €	2.038 €

Altre imposte	5.419 €	5.419 €
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>99.125 €</b>	<b>123.015 €</b>

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*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
INPS contributi retribuzioni arretrate	200.234 €	302.783 €
INPS contributi retribuzioni differite	277.520 €	290.379 €
INPDAP contributi retribuzioni arretrate	2.461 €	9.201 €
INPS collaboratori	16.749 €	18.936 €
Fondi previdenza dirigenti	2.399 €	29.114 €
<b>Totale debiti v/istituti di prev. e sic. Sociale</b>	<b>499.363 €</b>	<b>650.413 €</b>

*D.14) Altri debiti*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Dipendenti /assimilati a dipendenti per retribuzioni differite e rimborsi spese	895.627 €	971.305 €
Verso altri	997.054 €	827.838 €
<b>Totale altri debiti</b>	<b>1.892.681 €</b>	<b>1.799.143 €</b>

I debiti "Verso altri" si riferiscono, in parte, a depositi cauzionali verso clienti/utenti a fronte della emissione di tessere abbonamento parcheggi di durata pluriennale o tessere per accedere a vari servizi (per esempio BiciMia), o a depositi cauzionali per affitti di

immobili e, in parte, a debiti verso clienti (Comune di Desenzano, Comune di Iseo, Istituto Poliambulanza, ecc.) che consistono negli incassi di parcometri o parcheggi gestiti da Brescia Mobilità, che sono riversati periodicamente sui conti correnti bancari dei clienti stessi.

***E) Ratei e risconti passivi***

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Totale ratei e risconti di ricavi	6.747.089 €	740.139 €
Totale risconti di contributi c/impianto	2.384.550 €	2.315.246 €
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>9.131.639 €</b>	<b>3.055.385 €</b>

Nei "ratei e risconti di ricavi" sono comprese le rivalse verso società controllate per premi assicurativi annuali e risconti di affitti attivi ricevuti da terzi, pari a 666.334 €, e, nel valore esposto per il 2020, è comprensivo del risconto pari a 6.080.755 € della quota di ricavi da corrispettivi straordinari anni 2020 e 2021 provenienti dal Comune di Brescia, a sostegno dei mancati introiti tariffari dei parcheggi, parcometri e metropolitana, per la quota relativa al 2021.

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 al loro valore di acquisto o di costruzione.

**Il totale del passivo patrimoniale è di 82.652.068 €**

### **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:

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Fideiussioni prestate a terzi in garanzia	1.154.427 €	9.232.427 €
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;
- 579.625 € verso terzi vari a garanzia della regolare esecuzione dell'appalto di gestione e manutenzione di parcometri e parcheggi o appalti di altri lavori;

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 2019, ammontano a 0,5 ml€ (a garanzia di fideiussioni emesse da OMB in via di estinzione pari a 105.885 €) e a favore di Brescia Trasporti per 1,0 ml€ (per un affidamento su c/c per emissione di fideiussioni, oggi pari a 649.429 €).

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**

Maggiori indicazioni e commenti sull'andamento della gestione e sulle principali variazioni dei valori del conto economico che intercorrono tra il 2020 e il 2019 messi a confronto, principalmente causati dagli effetti della pandemia Covid-19, attualmente in corso, sono forniti nella relazione sulla gestione, alla quale si rimanda per maggiori approfondimenti.

### **A) Valore della produzione**

#### *A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni*

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Proventi parcometri Brescia, Iseo e ZTL	2.754.502 €	4.249.050 €
Proventi dei parcheggi	6.437.459 €	9.938.636 €
Gestione servizi per il Comune di Brescia	2.585.276 €	2.542.692 €
Gestione impianti semaforici in altri Comuni	8.250 €	12.650 €
Servizio Ecologis - City Logistisc	12.259 €	25.011 €
Servizio bicimia	11.486 €	18.101 €
Noleggi e car sharing	9.932 €	14.652 €
Parcheggio biciclette Stazione	39.837 €	49.448 €
Servizio telerilevazione da Bs Trasporti	20.000 €	20.000 €
Gestione infopoint	242.500 €	190.200 €
Corrispettivo servizio Metrobus da Comune di Brescia	29.655.547 €	30.381.928 €
Introito da tariffe quota Metrobus	4.033.095 €	7.049.207 €
Contributo R.L. tessere di libera circolazione Metro e abbonamenti integrati	128.421 €	153.787 €

Gestione sistema di bigliettazione metrobus	1.000.000 €	1.000.000 €
Realizzazione impianti elettrici e fotovoltaici	144.658 €	201.335 €
Integrazione straordinaria corrispettivo a compensazione in relazione all'emergenza da Covid-19 Comune di BS per i servizi integrati di mobilità di cui al contratto programma	1.100.000 €	0 €
Integrazione straordinaria corrispettivo a compensazione in relazione all'emergenza da Covid-19 Comune di BS per il servizio Metrobus	1.700.000 €	0 €
<b>Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>49.883.222 €</b>	<b>55.846.697 €</b>

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. Il 1 marzo 2020 si è concluso il contratto di servizio settennale per la gestione della Metropolitana da parte di Metro Brescia, che, con addendum contrattuale, è stato prorogato fino al 31.12.2021.

"*Corrispettivi straordinari dal Comune di Brescia*": In relazione all'emergenza da Covid-19, l'Amministrazione Comunale, con delibere di Giunta nr. 652 del 16 dicembre 2020 e nr. 669 del 23 dicembre 2020, ha deliberato integrazioni economiche straordinarie a favore di Brescia Mobilità Spa per complessivi 8.880.775 € per il periodo della pandemia.

La suddivisione nelle due annualità 2020 e 2021 delle integrazioni straordinarie ricevute, è stata effettuata sulla base della evidenza dei risultati consuntivati a bilancio 2020 e sulla base di un budget economico previsionale per il 2021, predisposto dalla Società in funzione dell'andamento dei primi tre mesi dell'anno e dei forecast annuali. Le migliori stime del budget sono state effettuate valutando i possibili effetti che la

pandemia sta avendo e potrà avere nel 2021 sui ricavi e sui costi di funzionamento dei servizi gestiti, in considerazione dell'andamento registrato a partire dal mese di marzo scorso.

Della cifra di cui sopra una quota pari a 2.800.000 € è stata utilizzata per il 2020, mentre la differenza di 6.080.775 € sarà utilizzata a copertura della riduzione dei ricavi conseguiti per gli stessi servizi gestiti nel 2021 e contabilizzata nei risconti passivi del bilancio 2020.

Maggiori informazioni sull'andamento gestionale dell'anno vengono fornite nella Relazione sulla gestione.

#### *A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	105.647 €	49.518 €

La voce ha la funzione di neutralizzare i costi del personale aziendale per il tempo dedicato alla progettazione o alla diretta realizzazione di cespiti (al 31.12.2020 già entrati in funzione o ancora in costruzione) 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*

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Quota annua utilizzo contributi c/impianto	482.682 €	576.804 €
Contributo Regione per rinnovo CCNL	303.756 €	303.798 €
Contributo GSE impianto fotovoltaico	69.336 €	13.100 €
Contributi su progetti speciali e altri contributi	34.081 €	77.885 €

Contributo straordinario Statale per il TPL	985.819 €	0 €
Contributo straordinario spese Covid-19	9.385 €	0 €
<b>Totale contributi in conto esercizio</b>	<b>1.885.059 €</b>	<b>971.587 €</b>

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.

Nel 2020 la Società ha ricevuto un contributo straordinario (da D.L. n. 34 del 19/5/2020 Decreto Rilancio) per mancati introiti da traffico della metropolitana causati dalle restrizioni imposte alla mobilità a seguito dell'emergenza da COVID-19, pari a 985.819 €, e ha goduto di crediti di imposta a contribuzione parziale di spese sostenute per materiali e servizi effettuati, ai fini del contenimento della trasmissione del virus e per la sanificazione dei locali, pari a 9.385 €.

Ai sensi della normativa vigente si espongono le seguenti informazioni di dettaglio dei contributi pubblici INCASSATI nel periodo 1 gennaio - 31 dicembre 2020.

Legge 4 agosto 2017, n. 124 - articolo 1, commi 125-129. Adempimento degli obblighi di trasparenza e di pubblicità

		Codice fiscale	Somme incassate nette da r.acc.	Data di incasso	Causale
Soggetto Erogante	Comune di Brescia	00761890177			
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	30.996,32	10/02/2020	COMUNE DI BRESCIA - SETTORE MOBILI TA'. ASSEGNAZIONE RISORSE REGIONALI TRAMITE AGENZIA DEL TPL
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	113.650,44	13/02/2020	COMUNE DI BRESCIA - SETTORE MOBILI TA'. ASSEGNAZIONE RISORSE REGIONALI TRAMITE AGENZIA DEL TPL
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	206.536,70	23/06/2020	COMUNE DI BRESCIA - SETTORE MOBILI TA'. SVILUPPO SISTEMI BIGLIETTAZIONE ELETTRONICA INTEROPERABILI DI T.P.L.
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	20.664,23	23/06/2020	COMUNE DI BRESCIA - SETTORE MOBILI TA'. 1 QUADRIMETRE 2020 RISORSE REGIONALI C.C.N. AUTOFERROTRANVIERI TPL
TOTALE DA COMUNE DI BRESCIA			371.847,69		
Soggetto Erogante	Agenzia del Tpl	98182620173			
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	10.332,09	23/11/2020	COMUNE DI BRESCIA - SETTORE MOBILI TA'. MAGGIO-GIUGNO 2020 RISORSE REGIONALI C.C.N. AUTOFERROTRANVIERI TPL
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	15.498,17	23/11/2020	COMUNE DI BRESCIA - SETTORE MOBILI TA'. LUGLIO-SETTEMBRE 2020 RISORSE REGIONALI C.C.N. AUTOFERROTRANVIERI TPL
TOTALE DA AGENZIA DEL TPL			25.830,26		

Soggetto Erogante	GSE	05754381001			
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	901,97	31/01/2020	BONIFICO DA GESTORE DEI SERVIZI E NERGETICI - GSE S.P.A. DEL 31/01/2020 A BRESCIA MOBILITA S.... PER FT 201931612248 (SUPP) - COD. ORDINANTE FUB2C189 ID.END-TO-END GRCV-2000051838 - TR.ID 008526400844539 ID1 GRCV-2000051838 RI1FT 201931612248 Data Ordine:31/01/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA Data Ordine:31/01/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	901,97	02/03/2020	BONIFICO DA GESTORE DEI SERVIZI E NERGETICI - GSE S.P.A. DEL 02/03/2020 A BRESCIA MOBILITA S.... PER FT 202031733410 (SUPP) - COD. ORDINANTE FUB2C189 ID.END-TO-END GRCV-2000148862 - TR.ID 008526407837241 ID1 GRCV-2000148862 RI1FT 202031733410 Data Ordine:02/03/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA Data Ordine:02/03/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	952,53	31/03/2020	BONIFICO DA GESTORE DEI SERVIZI E NERGETICI - GSE S.P.A. DEL 31/03/2020 A BRESCIA MOBILITA S.... PER FT 202031832087 (SUPP) - COD. ORDINANTE FUB2C189 ID.END-TO-END GRCV-2000690449 - TR.ID 008526416161904 ID1 GRCV-2000690449 RI1FT 202031832087 Data Ordine:31/03/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA Data Ordine:31/03/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	3.087,71	30/04/2020	BONIFICO DA GESTORE DEI SERVIZI E NERGETICI - GSE S.P.A. DEL 30/04/2020 A BRESCIA MOBILITA S.... PER FT 202032667509C 202032831608 (SUPP) - COD. ORDINANTE FUB2C189 ID.END-TO-END GRCV-2001321693 - TR.ID 008526426217659 ID1 GRCV-2001321693 RI1FT 202032667509C 202032831608 Data Ordine:30/04/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA Data Ordine:30/04/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	3.335,55	01/06/2020	Rif.Banca/C.R.O : 1101201500241773 BONIFICO DA GESTORE DEI SERVIZI E NERGETICI DEL 01/06/2020 A BRESCIA MOBILITA S.P... PER FT 202000347961T - COD. ORDINANTE 05754381001 ID.END-TO-END GRCV-2001569231 - TR.ID 1101201500241773 ID1 GRCV-2001569231 RI1FT 202000347961T Data Ordine:01/06/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI Data Ordine:01/06/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	952,53	01/06/2020	Rif.Banca/C.R.O : 1101201500238679 BONIFICO DA GESTORE DEI SERVIZI E NERGETICI DEL 01/06/2020 A BRESCIA MOBILITA S.P... PER FT 202033088012 - COD. ORDINANTE 05754381001 ID.END-TO-END GRCV-2001577865 - TR.ID 1101201500238679 ID1 GRCV-2001577865 RI1FT 202033088012 Data Ordine:01/06/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI Data Ordine:01/06/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	856,35	30/06/2020	BONIFICO DA GESTORE DEI SERVIZI E NERGETICI - GSE S.P.A. DEL 30/06/2020 A BRESCIA MOBILITA S.... PER FT 202033524815 (SUPP) - COD. ORDINANTE FUB2C189 ID.END-TO-END GRCV-2002610494 - TR.ID 008526443829794 ID1 GRCV-2002610494 RI1FT 202033524815 Data Ordine:30/06/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA Data Ordine:30/06/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	915,48	31/07/2020	BONIFICO DA GESTORE DEI SERVIZI E NERGETICI - GSE S.P.A. DEL 31/07/2020 A BRESCIA MOBILITA S.... PER FT 202033654786 (SUPP) - COD. ORDINANTE FUB2C189 ID.END-TO-END GRCV-2002978249 - TR.ID 008526454393897 ID1 GRCV-2002978249 RI1FT 202033654786 Data Ordine:31/07/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA Data Ordine:31/07/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	915,48	31/08/2020	BONIFICO DA GESTORE DEI SERVIZI E NERGETICI - GSE S.P.A. DEL 31/07/2020 A BRESCIA MOBILITA S.... PER FT 202033654786 (SUPP) - COD. ORDINANTE FUB2C189 ID.END-TO-END GRCV-2002978249 - TR.ID 008526454393897 ID1 GRCV-2002978249 RI1FT 202033654786 Data Ordine:31/07/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA Data Ordine:31/07/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	866,67	30/09/2020	BONIFICO DA GESTORE DEI SERVIZI E NERGETICI - GSE S.P.A. DEL 30/09/2020 A BRESCIA MOBILITA S.... PER FT 202034180873 (SUPP) - COD. ORDINANTE FUB2C189 ID.END-TO-END GRCV-2003401712 - TR.ID 008526470809578 ID1 GRCV-2003401712 RI1FT 202034180873 Data Ordine:30/09/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA Data Ordine:30/09/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA

Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	866,67	02/11/2020	BONIFICO DA GESTORE DEI SERVIZI E NERGETICI - GSE S.P.A. DEL 02/11/2020 A BRESCIA MOBILITA S.... PER FT 202034392470 (SUPP) - COD. ORDINANTE FUB2C189 ID.END-TO-END GRCV-2003656704 - TR.ID 008526481004906 ID1 GRCV-2003656704 RI1FT 202034392470 Data Ordine:02/11/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA Data Ordine:02/11/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	866,67	30/11/2020	BONIFICO DA GESTORE DEI SERVIZI E NERGETICI - GSE S.P.A. DEL 30/11/2020 A BRESCIA MOBILITA S.... PER FT 202034557412 (SUPP) - COD. ORDINANTE FUB2C189 ID.END-TO-END GRCV-2004864804 - TR.ID 008526491468249 ID1 GRCV-2004864804 RI1FT 202034557412 Data Ordine:30/11/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA Data Ordine:30/11/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità Spa	02246660985	817,63	31/12/2020	BONIFICO DA GESTORE DEI SERVIZI E NERGETICI - GSE S.P.A. DEL 31/12/2020 A BRESCIA MOBILITA S.... PER FT 202034820511 (SUPP) - COD. ORDINANTE FUB2C189 ID.END-TO-END GRCV-2005391993 - TR.ID 008526502727944 ID1 GRCV-2005391993 RI1FT 202034820511 Data Ordine:31/12/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA Data Ordine:31/12/20 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA
TOTALE DA GSE			16.237,21		
TOTALE COMPLESSIVO CONTRIBUTI INCASSATI			413.915,16		

#### A.5.b) Ricavi e proventi diversi

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Proventi da affitti di immobili	877.730 €	1.022.549 €
Rivalsa costi amministrativi, assicurativi, e altri costi per servizi verso società controllate	1.584.189 €	1.495.392 €
Altri ricavi e proventi	805.507 €	1.187.135 €
Lavori c/terzi	367.249 €	338.043 €
<b>Totale ricavi e proventi diversi</b>	<b>3.634.675 €</b>	<b>4.043.119 €</b>

La "Rivalsa costi amministrativi, assicurativi, e altri costi per servizi verso società controllate", comprende il corrispettivo da contratto di servizio per i servizi amministrativi e il rimborso a piè di lista per altri costi amministrati sostenuti, forniti da Brescia Mobilità alle società controllate (Brescia Trasporti, Omb International Srl in liquidazione e Metro Brescia) e a Brescia Infrastrutture.

Tra gli "Altri ricavi e proventi" sono compresi i ricavi pubblicitari, il corrispettivo per il servizio di segnaletica orizzontale (che nel 2020 si è ridotto di circa 200.000 € rispetto al valore 2019 a seguito di minori lavori verso terzi effettuati), altri 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.

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>55.508.603 €</b>	<b>60.910.921 €</b>

## **B) Costi della produzione**

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

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Carburanti per autotrazione	70.217 €	100.082 €
Materiali di consumo e ricambi	867.736 €	1.178.660 €
<b>Totale materie prime e ricambi</b>	<b>937.953 €</b>	<b>1.278.742 €</b>

I materiali di consumo e ricambi sono composti principalmente dai ricambi per la manutenzione e il funzionamento di impianti semaforici, parcometri, impianti di videosorveglianza, materiali per la realizzazione di impianti elettrici industriali e impianti fotovoltaici e i materiali necessari per la segnaletica stradale.

### *B.7) Costi per servizi*

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Spese per opere/lavori/manutenzioni	1.824.476 €	2.136.875 €

Energia elettrica, gas, calore, acqua	517.358 €	654.148 €
Pubblicità, promozionali, tipografiche, comunicazione utenti	128.265 €	308.699 €
Vigilanza, sorveglianza, pulizie	184.958 €	215.107 €
Assicurazioni, risarcimenti danni	371.886 €	282.392 €
Prestazioni professionali collaborazioni amministratori sindaci	2.688.540 €	876.832 €
Rivalse costi amministrativi e vari da Controllate	514.540 €	459.621 €
Corrispettivo per manutenzione e gestione della metropolitana	14.409.580 €	10.424.086 €
Gestione parcheggi da terzi e quote introiti spettanti a Poliambulanza	231.871 €	457.096 €
Altri servizi e spese, aggi vendita	399.149 €	491.423 €
<b>Totale costi per servizi</b>	<b>21.270.623 €</b>	<b>16.306.279 €</b>

I compensi del Consiglio di Amministrazione nell'anno sono stati complessivamente pari a 81.007 €.

I compensi del Collegio Sindacale nell'anno sono stati pari a 54.273 €.

I compensi ai membri del Consiglio e del Collegio sopra esposti sono comprensivi dei contributi previdenziali.

Per l'attività di revisione del bilancio annuale, del bilancio consolidato e per il controllo legale della contabilità, viene corrisposto nel triennio 2019 - 2021 alla società di revisione EY Spa un compenso annuo di 29.000 €.

Nella voce "prestazioni professionali" sono compresi 2.030.472 € di prestazioni professionali tecniche di terzi per la progettazione e consulenze per la nuova linea Tramviaria di Brescia commissionata dall'amministrazione Comunale.

Il "*Corrispettivo per manutenzione e gestione della metropolitana*" si riferisce al corrispettivo versato a Metro Brescia dal 2013 che, a partire dal primo marzo 2020, comprende, oltre al corrispettivo per la gestione, anche il corrispettivo per la manutenzione, in precedenza corrisposto da Brescia Infrastrutture direttamente alla società Controllata. Per questo motivo si è avuto nell'anno un incremento del corrispettivo di circa 4.000.000 €, che è relativo al periodo marzo-dicembre 2020.

*B.8) Costi per godimento di beni di terzi*

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Canoni noleggio sistemi informatici e telematici	322.296 €	363.685 €
Canoni noleggio veicoli, locali e altri noleggi	195.887 €	204.870 €
Quote affitto parcheggi	3.548.542 €	3.940.582 €
Canoni affitto Metrobus	17.606.168 €	23.500.000 €
<b>Costi per godimento beni di terzi</b>	<b>21.672.893 €</b>	<b>28.009.137 €</b>

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. Nel corso del 2020, a causa della pandemia di Covid-19 (tutt'ora in corso) che ha provocato la riduzione di circa il 35% dei ricavi dei parcheggi (corrispondente a -3.500.000 € circa), è stata richiesta ed accordata dalla proprietà Brescia Infrastrutture una riduzione del canone di affitto 2020 dei parcheggi per un importo pari a 300.000 €.

Il "Canone di affitto Metrobus" viene corrisposto a Brescia Infrastrutture Srl, proprietaria dell'impianto. La diminuzione di 5.894.000 € circa del canone affitto Metrobus 2020 rispetto al 2019 è dovuta al fatto che, a partire dal primo marzo 2020, il corrispettivo per la manutenzione viene corrisposto a Metro Brescia direttamente da Brescia Mobilità insieme al corrispettivo di gestione e non più da Brescia Infrastrutture, con la conseguente diminuzione del canone di affitto versato a Brescia Infrastrutture.

*B.9) Costi per il personale*

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Salari e stipendi	4.645.592 €	5.297.150 €
Oneri sociali	1.373.528 €	1.689.337 €

Trattamento di fine rapporto	341.122 €	344.014 €
Altri costi (retribuzioni e oneri lavoro interinale)	7.436 €	3.973 €
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>6.367.678 €</b>	<b>7.334.474 €</b>

Il costo del personale comprende tutti i costi sostenuti durante l'esercizio, i costi di competenza erogati o da erogare negli anni successivi a fronte di retribuzioni differite (es. ferie, festività non godute, premi), i costi per i rinnovi di contratto di lavoro e i contributi ricevuti da enti previdenziali per il FIS attivato a causa del COVID-19 (che ha quindi contribuito alla diminuzione del costo complessivo del personale nel 2020 rispetto al 2019).

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Dirigenti	6,00	6,00
Quadri contratto elettrici	1,00	1,00
Quadri contratto TPL mobilità	2,00	2,00
Quadri contratto commercio	1,00	1,00
Impiegati contratto elettrici	0,25	1,75
Impiegati contratto TPL mobilità	38,00	36,00
Impiegati contratto commercio	49,33	54,33
Operai contratto elettrici	1,00	1,00
Operai contratto TPL mobilità	25,00	22,58
Operai contratto commercio	13,08	12,67
<b>Numero medio dipendenti</b>	<b>136,66</b>	<b>138,33</b>

*B.10) Ammortamenti e svalutazioni*

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	498.437 €	553.979 €
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.015.799 €	1.972.422 €
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0 €	373.536 €
Svalutazione crediti	150.000 €	100.000 €
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.664.236 €</b>	<b>2.999.937 €</b>

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*

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Variazione rimanenze materie prime, di consumo e di merci (-incremento /+diminuzione)	288.961 €	239.596 €

L'importo è comprensivo della variazione in diminuzione del valore del magazzino dal 1° gennaio al 31 dicembre per 88.961 € e da un accantonamento per svalutazione di materiali e prodotti finiti giacenti e non movimentati da molto tempo, pari a 200.000 €.

*B.12) Accantonamenti per rischi*

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Al fondo eventuali contenziosi	266.000 €	0 €

Al fondo rischi verso altri e rischi covid-19	1.388.000 €	0 €
<b>Totale accantonamenti per rischi</b>	<b>1.654.000 €</b>	<b>0 €</b>

Nel corso dell'esercizio è stato effettuato un accantonamento a "fondo eventuali contenziosi", dovuto a note di rettifica trasmesse da ente previdenziale sugli importi dei contributi calcolati per la cassa integrazione straordinaria per il Covid-19, note di rettifica contestate dalla società.

E' stato effettuato un accantonamento al "fondo rischi verso altri e rischi covid-19" nel quale è compreso l'importo degli abbonamenti dei parcheggi incassati da settembre a dicembre 2020 che potrebbero essere oggetto di rimborso verso gli aventi diritto a seguito del mancato utilizzo, per i restringimenti alla mobilità a causa della situazione pandemica imposti con decreti della Presidenza del Consiglio dei Ministri per la salvaguardia della salute pubblica a causa della pandemia da Covid-19.

#### B.13) Altri accantonamenti

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Accantonamento al fondo rinnovo CCNLL	135.000 €	103.000 €

L'accantonamento al fondo "rinnovo CCNL" è stato stimato in base al 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.

#### B.14) Oneri diversi di gestione

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Minusvalenze da alienazioni cespiti	16.782 €	71.124 €

Costi e oneri diversi	42.420 €	76.149 €
Imposte indirette (bollo, registro, IMU, Tasi)	167.419 €	178.396 €
Tasse e concessioni	337.414 €	342.398 €
<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>564.035 €</b>	<b>668.067 €</b>

L'IMU e TASI (nella voce "imposte indirette") complessivamente ammontano a 104.812 €.

Nelle "tasse e concessioni" sono comprese la tassa raccolta e smaltimento rifiuti, anche relativamente a tutti i parcheggi, che nel 2020 è stata pari a 261.958 € e il canone demaniale per i parcheggi Goito e Randaccio pari a 43.317 €.

**Totale costi della produzione: 55.555.379 €**

**La differenza tra il valore e i costi della produzione è pari a -46.776 €**

### ***C) Proventi e oneri finanziari***

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Proventi da partecipazioni in altre società	0 €	51.829 €
Proventi finanziari da altri	49.959 €	80.140 €
Interessi passivi e altri oneri finanziari	-128.574 €	-135.902 €
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-78.615 €</b>	<b>-3.933 €</b>

I "Proventi finanziari da altri" consistono in interessi attivi bancari e interessi di mora su crediti fiscali incassati nell'anno.

Nella voce "Interessi passivi e altri oneri finanziari" sono incluse spese e commissioni bancarie per -76.876 €, che sono relative principalmente alle commissioni sui pagamenti ricevuti attraverso moneta elettronica (POS e carte di credito) e a commissioni per fidejussioni bancarie pari a -51.698 €.

**Risultato prima delle imposte: -125.391 €.**

**Imposte sul reddito dell'esercizio: 134.472 €**

Imposte correnti:

IRES per -490.276 € (aliquota ordinaria del 24,0%);

IRAP per -110.638 € (aliquota ordinaria del 3,9%);

Imposte differite/anticipate:

- Rilevazione IRES anticipata per 534.947 €;
- Rilevazione IRES differita per -5.470 €
- Rilevazione IRAP anticipata per 61.932 €;
- Rilascio di imposte anticipate accantonate nei precedenti esercizi per -60.411 €.
- Rilascio di imposte differite accantonate nei precedenti esercizi 371 €

Proventi da consolidato fiscale

- Rilevabili per un importo di 69.379 €.

Imposte di esercizi precedenti

- Pari a 39.953 € sono relative, per una parte, a rettifiche di imposte di precedenti esercizi e, per una parte, alla differenza tra il credito stimato in via prudenziale per le maggiori imposte sui redditi versate con riferimento ai periodi di imposta dal 2007 al 2011 anni 2010 e 2011 per effetto della mancata deduzione dell'Irap e il rimborso effettivamente ricevuto;

Minori imposte IRAP dovuta, a seguito del D.L. 34 (Decreto rilancio)

- A causa della pandemia da COVID-19 la società beneficia di un contributo di 94.685 €, per minor IRAP dovuta nell'esercizio, in conseguenza degli aiuti alle imprese.

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)	<b>31.12.2020</b>
<b>Imposte su reddito teoriche</b>	<b>0</b>
Effetto fiscale differenze permanenti e temporanee	-490.277
Imposte anticipate iscritte in bilancio	534.947
Rilascio Imposte anticipate/differite	-60.411
Imposte differite iscritte	-5.470
Rilascio imposte differite	371
<b>Imposte IRES totali (esclusa IRAP)</b>	<b>-20.839</b>
IRAP	-110.638
IRAP differita attiva	61.932
Proventi da consolidamento	69.379
Minor Irap Decreto Rilancio	94.685
Imposte esercizi precedenti	39.953
<b>Imposte totali</b>	<b>134.472</b>

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

Il Consiglio di Amministrazione di Brescia Mobilità Spa e il Liquidatore di OMB International Srl – In Liquidazione hanno deliberato, in data 23 febbraio 2021, di approvare il progetto di fusione per incorporazione di OMB International in Brescia Mobilità e di procedere tempestivamente con gli adempimenti di deposito e pubblicazione previsti dalla normativa vigente in materia. Pertanto, ai sensi dell'art. 2501-septies del Codice Civile, in data 8 marzo 2021 si è provveduto al deposito del composito fascicolo documentale, unico per entrambe le società, contenente:

- i. il progetto di fusione per incorporazione di OMB International in Brescia Mobilità, redatto ai sensi del combinato disposto degli articoli 2501-ter ("Progetto di Fusione") e 2505 ("Incorporazione di società interamente possedute") del Codice Civile, depositato per l'iscrizione presso il Registro delle Imprese di Brescia;
- ii. i Bilanci di Esercizio di OMB International S.r.l. – In Liquidazione e di Brescia Mobilità S.p.A., con le relazioni dei soggetti cui compete l'amministrazione e la revisione legale, relativamente agli Esercizi 2017, 2018 e 2019.

Il dossier documentale rimarrà depositato presso la sede sociale di OMB International e di Brescia Mobilità sino a quando le assemblee delle due società avranno deliberato la fusione.

### **Risultato dell'esercizio**

Il risultato di esercizio 2020 è di 9.081 €.

### **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 2020.

Il Presidente propone inoltre di:

- accantonare a riserva legale il 5% dell'utile pari a 454 €;
- accantonare a riserva statutaria il 15% dell'utile, come previsto da statuto, pari a 1.362 €;
- accantonare la differenza di 7.265 € a riserva straordinaria disponibile.

**Brescia, 23 aprile 2021**

**Il Presidente della Amministrazione**



### **Allegati**

- 1) Rendiconto generale delle entrate 2019 del Comune di Brescia
- 2) Rendiconto generale delle spese 2019 del Comune di Brescia



## **BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2020**

Allegati alla nota integrativa



CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2019 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2019 (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)	Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)			Maggiori o minori entrate di cassa (TR-CS)
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</b>									
RS			RR	R		EP			
CP	5.965.999,71	RC	A	CP	CP	EC			
CS		TR	CS		TR	TR			
RS		RR	R			EP			
CP	27.963.297,88	RC	A	CP	CP	EC			
CS		TR	CS		TR	TR			
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</b>									
<b>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>									
RS		RR	R			EP			
CP	8.027.113,91	RC	A	CP	CP	EC			
CS		TR	CS		TR	TR			
<b>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</b>									
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ</b>									
RS	49.083.265,18	RR	R	-8.640.334,98		EP	13.750.592,74		
CP	144.526.576,00	RC	A	146.392.665,50	1.866.089,50	EC	30.872.381,94		
CS	148.040.224,40	TR	CS	-5.827.603,38		TR	44.622.974,68		
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>									
RS	7.030.225,75	RR	R	-146.751,37		EP	5.226.836,13		
CP	42.911.293,15	RC	A	41.484.497,07	-1.426.796,08	EC	1.400.679,69		
CS	36.491.187,07	TR	CS	5.249.268,56		TR	6.627.515,82		
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>									
RS	70.716.584,54	RR	R	-23.742.842,44		EP	26.162.960,73		
CP	125.654.737,00	RC	A	124.662.803,40	-991.933,60	EC	33.357.775,81		
CS	130.824.352,80	TR	CS	-18.708.543,84		TR	59.520.736,54		
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>									
RS	4.818.840,08	RR	R	-248.535,78		EP	2.569.174,26		
CP	58.359.111,62	RC	A	23.892.742,88	-34.466.368,74	EC	3.733.533,13		
CS	47.728.038,42	TR	CS	-25.567.698,63		TR	6.302.707,39		

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2019 - RIPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2019 (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)		
<b>TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>							
RS		4.252.619,43	RR	1.859.612,60	R	EP	2.393.006,83
CP		15.300.000,00	RC	13.830.314,29	A	EC	14.004.188,86
CS		19.552.619,43	TR	14.004.344,66	CS	TR	16.397.195,69
RS		174.030,37	RR	174.030,37	R	EP	
CP		15.300.000,00	RC	13.830.314,29	A	EC	
CS		15.474.030,37	TR	14.004.344,66	CS	TR	
<b>TITOLO 6 - Accensione Prestiti</b>							
RS			RR		R	EP	
CP			RC		A	EC	
CS			TR		CS	TR	
<b>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>							
RS			RR		R	EP	
CP			RC		A	EC	
CS			TR		CS	TR	
<b>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>							
RS		984.350,56	RR	379.449,09	R	EP	34.156,70
CP		74.311.308,00	RC	37.498.506,73	A	EC	203.987,75
CS		74.400.771,54	TR	37.877.955,82	CS	TR	238.144,45
<b>TOTALE TITOLI</b>							
RS		137.059.915,91	RR	53.573.979,18	R	EP	50.136.727,39
CP		476.363.025,77	RC	318.397.159,30	A	EC	83.572.547,18
CS		472.511.224,03	TR	371.971.138,48	CS	TR	133.709.274,57
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>							
RS		137.059.915,91	RR	53.573.979,18	R	EP	50.136.727,39
CP		518.319.437,27	RC	318.397.159,30	A	EC	83.572.547,18
CS		472.511.224,03	TR	371.971.138,48	CS	TR	133.709.274,57

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2019 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccomandi residui (R)	Impegni (I)	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)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	(I)		Residui di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
<b>Disavanzo di amministrazione</b>							
RS	PR	R	I	ECP	EP	EC	TR
CP	PC	I	FPV				
CS	TP	FPV					
<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>							
RS	PR	R	I	ECP	EP	EC	TR
CP	PC	I	FPV				
CS	TP	FPV					
<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>							
RS	PR	R	I	ECP	EP	EC	TR
CP	PC	I	FPV				
CS	TP	FPV					
<b>TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziaria</b>							
RS	PR	R	I	ECP	EP	EC	TR
CP	PC	I	FPV				
CS	TP	FPV					
<b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>							
RS	PR	R	I	ECP	EP	EC	TR
CP	PC	I	FPV				
CS	TP	FPV					
<b>TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>							
RS	PR	R	I	ECP	EP	EC	TR
CP	PC	I	FPV				
CS	TP	FPV					
<b>TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>							
RS	PR	R	I	ECP	EP	EC	TR
CP	PC	I	FPV				
CS	TP	FPV					
<b>TOTALE TITOLI</b>							
RS	PR	R	I	ECP	EP	EC	TR
CP	PC	I	FPV				
CS	TP	FPV					

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2019 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 79.452.903,57	PR 62.875.737,68	R -4.206.741,90	EP 12.370.423,99	
		CP 518.319.437,27	PC 305.336.018,47	I 367.933.776,05	EC 108.871.003,46	
		CS 512.573.664,37	TP 368.211.756,15	FPV 41.514.657,76	TR 74.968.181,57	

## **BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2020**

Relazione del Collegio Sindacale



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

**Ai signori Azionisti della società**

**Brescia Mobilità S.p.A.**

Via Magnolini n. 3, Brescia

Egregi

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle *Norme di comportamento del collegio sindacale* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

▪ ***Attività di vigilanza***

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, la nostra esperienza professionale e la prassi generalmente adottata.

In particolare, abbiamo:

- partecipato alle Assemblee dei Soci e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni di legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- ottenuto dall'organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- preso atto della relazione della società di revisione legale, Ernst & Young, rilasciata in data 04.06.2021, dalla quale non risultano rilievi e richiami di informativa;
- tenuto una riunione con l'Organismo di Vigilanza, istituito ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, al fine di acquisire informazioni riguardanti il funzionamento del modello di organizzazione, gestione e controllo. Al riguardo il Collegio

prende atto che il Consiglio di Amministrazione del 18.12.2020 ha approvato l'aggiornamento del Modello Organizzativo redatto ai sensi del D. Lgs. 231/2001.

Il Collegio annota che i due Organismi di Vigilanza della Società, temporalmente competenti per l'anno 2020, hanno rilasciato la propria relazione annuale rispettivamente in data 20.4.2020 e 25.1.2021, nella quale si dà atto che non sono emersi eventi/comportamenti connotati da un rischio di reato, né sono pervenute segnalazione di comportamenti non idonei.

- Il Collegio ha incontrato i Collegi Sindacali delle società controllate Brescia Trasporti S.p.A., Metro Brescia S.r.L. e OMB International S.r.L. in liquidazione. A tale riguardo, non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- Abbiamo valutato e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- Non sono pervenute denunce ex art. 2408 del codice civile.

- Non sono stati richiesti e rilasciati da parte del Collegio Sindacale pareri imposti da specifiche disposizioni normative.

- La Società Consolidante presenta significativi rapporti con parti correlate dei quali viene data informativa nella relazione sulla gestione.

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

#### ▪ ***Bilancio d'esercizio***

- Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., che riporta un utile di esercizio di euro **9.081,00**.

- Il bilancio è stato redatto con applicazione dei principi generali di prudenza e competenza previsti dalla legge, nel presupposto della continuità della gestione.

- Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato

sull'impostazione generale data allo stesso e sulla conformità alla legge per quanto riguarda la sua formazione e la sua struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

- La società di Revisione Ernst and Young ha reso il giudizio di conformità della relazione sulla gestione. Da parte nostra abbiamo verificato la coerenza della relazione con quanto appreso nel corso della riunione del Consiglio di Amministrazione e le informazioni assunte nello svolgimento dei nostri compiti e non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- Per quanto a nostra conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile.

Il Collegio nel corso dell'esercizio ha preso atto delle misure adottate dalla Società per la gestione dell'emergenza da Coronavirus COVID-19 e per il periodo relativo al proprio incarico ha ricevuto dalle funzioni competenti un flusso informativo sul tema per quanto di propria competenza e avuto riguardo ai compiti attribuiti al Collegio Sindacale ex art. 2403 c.c... In ossequio ad una doverosa ottica prospettica tale attività continuerà anche nel corso dell'esercizio 2021, poiché alla data di stesura della presente Relazione sono ancora in atto misure straordinarie adottate dal Governo per gestire l'emergenza.

#### ▪ ***Bilancio Consolidato***

Abbiamo altresì esaminato il progetto di bilancio consolidato chiuso al 31.12.2020 e messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c., congiuntamente al progetto di bilancio della società capogruppo e alle relative relazioni sulla gestione. La data di chiusura dei bilanci delle società incluse nel consolidato, peraltro già approvati dalle rispettive assemblee, coincide con quella del bilancio della società che procede al consolidato.

Il bilancio consolidato è stato redatto conformemente a quanto dispone il D.lgs. 9 aprile 1991, n. 127, e si chiude con un utile di euro **1.241.729,00**.

Nella nota integrativa sono analiticamente indicati i criteri e le aree di consolidamento e non si rilevano difformità rispetto all'esercizio precedente in ordine ai criteri utilizzati per la redazione del bilancio consolidato.

In particolare, l'area di consolidamento include le società controllate in conformità agli artt. 26 e 28 del D.lgs. n. 127/1991 e le variazioni rispetto all'esercizio precedente. La procedura di consolidamento adottata segue il metodo integrale e globale, anche per quanto riguarda la valutazione delle partecipazioni di controllo; per quelle di collegamento è stato usato il metodo del patrimonio netto.

In ordine alla relazione sulla gestione, si rileva la completezza informativa e la congruenza dei dati con quelli risultanti dal bilancio consolidato.

▪ ***Conclusioni***

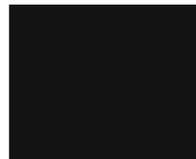
Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio, proponiamo all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 così come redatto dall'organo amministrativo, non rilevando motivi ostativi all'approvazione delle proposte di delibera formulate dal Consiglio di Amministrazione.

Brescia, 04.06.2021

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

*Paolo Panteghini*



## **BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2020**

Relazione della Società di Revisione





# Brescia Mobilità S.p.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020

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 2020, 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 2020, 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 2020, 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 2020 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 2020 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, 4 giugno 2021

EY S.p.A.

