

GRUPPO



**BRESCIA MOBILITA'**

# Bilancio Consolidato 2020

MAGGIO 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

Maggio 2021



**GRUPPO BRESCIA MOBILITA'**  
**BILANCIO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO 2020**

Indice

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



**GRUPPO BRESCIA MOBILITA'**  
**BILANCIO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO 2020**

Relazione sulla gestione



## GRUPPO BRESCIA MOBILITÀ SPA

Sede legale Via Leonida Magnolini, 3 – BRESCIA

Capitale sociale sottoscritto e versato 52.000.000,00 €

### RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2020

#### Organigramma del Gruppo Brescia Mobilità



## **Premesse**

Il risultato netto del bilancio consolidato del Gruppo Brescia Mobilità 2020 presenta un **utile pari a 1.241.729 €** (5.240.940 € nel 2019).

Il MOL del bilancio consolidato è pari a 9.037.875 € (14.397.797 € nel 2019) mentre il risultato operativo consolidato (differenza ricavi-costi operativi) è di 1.390.013 € (9.605.614 € nel 2019).

I principali eventi e motivazioni che hanno inciso sui dati di bilancio delle singole Società del Gruppo e quindi sul bilancio Consolidato sono i seguenti:

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

Nel 2020, il dirompente 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%) e per il servizio mediante metropolitana sono stati di volta in volta formulati nuovi orari e frequenze per andare incontro ai vari DPCM ed ordinanze susseguitesi 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. Tutto ciò ha provocato una riduzione dell'introito da titoli di viaggio pari a -43%.

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 pianificati 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.

### **Brescia Mobilità Spa: situazione della Società ed andamento della gestione**

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. Il Consiglio di Amministrazione di Brescia Mobilità Spa ha proposto ai Soci Comune di Brescia e A2A Spa 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 Trasporti Spa: situazione della Società ed andamento della gestione**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 di Brescia Trasporti Spa presenta un **utile di 398.370 €**, con un MOL positivo di 3.456.422 € e con un risultato operativo positivo (differenza ricavi-costi operativi) di 258.498 €, relativi alla positiva gestione caratteristica.

L'Amministratore Unico di Brescia Trasporti Spa ha proposto al Socio Brescia Mobilità Spa l'integrale accantonamento dell'utile di esercizio pari a 398.370 € a riserva straordinaria disponibile, in quanto la riserva legale ha superato il 5% del capitale sociale. Nell'Assemblea tenutasi in data 23 aprile il Socio ha approvato tale destinazione.

Dal 1° marzo 2020 l'Agenzia del TPL di Brescia è subentrata al Comune di Brescia nella titolarità del contratto di servizio per la gestione del Trasporto di linea nell'area di Brescia. Il contratto, già oggetto di proroga sino al 31 dicembre 2020, con lettera del 29 dicembre 2020 prot. n. 2707 dell'Agenzia è stato nuovamente prorogato, in via provvisoria, per l'intero anno 2021.

L'Amministrazione Comunale, con delibera di giunta n. 168 del 25 marzo 2020, ha confermato per l'intero anno i chilometri di esercizio da svolgere e la relativa contribuzione e, come detto, formalizzato il subentro dell'Agenzia del TPL di Brescia al Contratto di Servizio. L'Agenzia ha inoltre assorbito il corrispettivo per mancato incremento tariffario, pari a 860.000 € all'anno, nel corrispettivo chilometrico; pertanto il valore chilometrico riconosciuto dal Contratto di Servizio per i km contrattuali è stato incrementato a 2,2091 €/km (2,1061 €/km nel 2019).

La gestione del servizio di trasporto pubblico urbano e scolastico nel comune di Desenzano del Garda ha sviluppato, nel corso dell'anno, 264.289 km per il servizio di linea e 29.210 km per il servizio scolastico.

La società nel corso dell'anno in conseguenza dei provvedimenti del Governo per il contenimento della pandemia da COVID-19 (lock down) e la conseguente riduzione delle attività lavorative, ha beneficiato dell'assegno ordinario del FIS (fondo integrazione salariale) come previsto nel DL 18 del 17/3/2020 (Cura Italia), ha beneficiato di una riduzione IRAP, come previsto nel DL 34 del 19/5/2020 (Decreto Rilancio), di crediti di imposta a contribuzione parziale di spese sostenute per materiali e servizi effettuati, ai fini del contenimento della trasmissione del virus, per la sanificazione dei mezzi e del deposito e ha beneficiato di una erogazione straordinaria per mancati introiti causa Emergenza COVID-19. Per maggiori dettagli si rimanda alla nota integrativa.

### **Metro Brescia Srl: situazione della Società ed andamento della gestione**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 di Metro Brescia Srl presenta un **utile di 853.528 €**, con un MOL positivo di 1.741.919 € e con un risultato operativo positivo (differenza ricavi-costi operativi) di 1.068.451 €, relativi alla positiva gestione caratteristica.

Il Consiglio di Amministrazione di Metro Brescia Srl ha proposto al Socio Brescia Mobilità Spa dell'integrale accantonamento dell'utile di esercizio, pari a 853.528 €, a riserva straordinaria disponibile, in quanto la riserva legale ha superato il 5% del capitale sociale. Nell'Assemblea tenutasi in data 23 aprile il Socio ha approvato tale destinazione.

Considerato che Metro Brescia Società a Responsabilità Limitata svolge per contratto di servizio con Brescia Mobilità la "conduzione tecnica" e la manutenzione della metropolitana leggera automatica di Brescia, l'effetto COVID-19 non ha avuto particolari conseguenze sulla diminuzione dei ricavi, mentre sul fronte dei costi sono aumentati tutti quelli correlati alle misure da attuare a seguito delle norme per la tutela ed il contenimento della diffusione del COVID-19 e diminuiti alcuni costi legati alla diminuzione del servizio in alcuni periodi di contenimento.

La Società nel corso dell'anno in conseguenza dei provvedimenti del Governo per il contenimento della pandemia da COVID-19 (lock down) e la conseguente riduzione delle attività lavorative ha beneficiato dell'assegno ordinario del FIS (fondo integrazione salariale) come previsto nel DL 18 del 17/3/2020 (Cura Italia), ha beneficiato di una

riduzione IRAP, come previsto nel DL 34 del 19/5/2020 (Decreto Rilancio) e ha beneficiato di crediti di imposta a contribuzione parziale di spese sostenute per materiali e servizi effettuati, ai fini del contenimento della trasmissione del virus, per la sanificazione dei treni, delle stazioni e del deposito.

Il 28 febbraio 2020 e quindi al termine del settennato di cui al contratto iniziale, Brescia Mobilità, che precedentemente deteneva il 51% delle quote societarie di Metro Brescia, ha acquistato il residuo 49% delle quote appartenenti ai soci privati. A partire da tale data, Brescia Mobilità detiene il 100% del valore del capitale sociale della Società. A seguito dell'operazione sono state effettuate modifiche allo statuto sociale e alla composizione del Consiglio di Amministrazione di Metro Brescia.

Il 31 dicembre 2020 si sono conclusi i primi 10 mesi dell'ottavo anno di esercizio della metropolitana. Questi mesi fanno parte del sesto anno in cui l'attività di conduzione tecnica è ricaduta sotto il controllo diretto dell'Ente Concedente, che, anche quest'anno, non ha formulato alcuna osservazione in merito al servizio effettuato.

#### **OMB International Srl in liquidazione: andamento della gestione liquidatoria dal 01.01.2020 al 31.12.2020**

Il progetto di bilancio intermedio di liquidazione al 31.12.2020 riporta un **utile netto di 1.184.714 €**.

Il Liquidatore ha proposto al Socio Brescia Mobilità Spa di destinare l'utile di esercizio a copertura delle perdite degli esercizi precedenti. Nell'Assemblea tenutasi in data 23 aprile il Socio ha approvato tale destinazione.

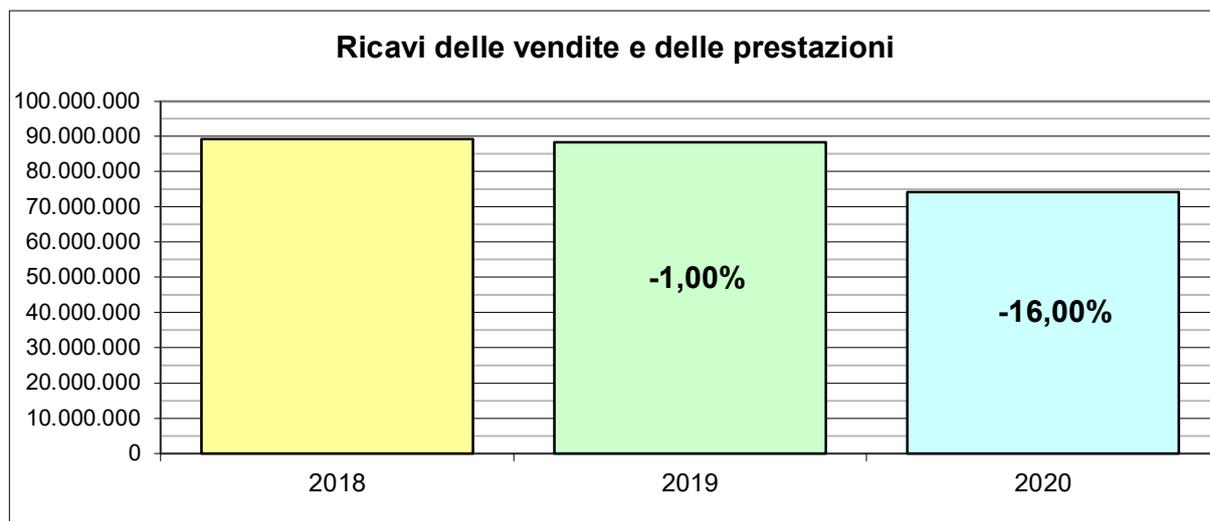
Nel corso dell'esercizio 2020 la procedura di liquidazione societaria è ordinariamente proseguita, sia sul fronte delle entrate, con l'incasso di crediti ante liquidazione (in gran parte svalutati) per 1.776.218 €, sia su quello delle uscite, per spese ordinarie di gestione e per rimborsi finanziamenti, per complessivi 1.694.597 €.

#### **SINTESI DEI PRINCIPALI RISULTATI DI CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO**

Per quanto riguarda i principali ricavi, costi e investimenti del Gruppo nel 2020, vengono evidenziati i seguenti dati (per maggiori approfondimenti sulla composizione

e consistenza delle singole voci, si rimanda alla allegata nota integrativa).

**Ricavi delle vendite e delle prestazioni: 74.226.921 € (88.370.282 € nel 2019).**



Sono relativi (principalmente) ai ricavi del core business del Gruppo: parcheggi, parcometri, gestione degli impianti semaforici, impianti di videosorveglianza, gestione ZTL e Multaphot, ai ricavi della vendita di biglietti ed abbonamenti del trasporto pubblico locale, sia su gomma che su rotaia, al corrispettivo di servizio versato dal Comune di Brescia e dall'Agenzia del TPL per il trasporto pubblico locale su gomma e su rotaia a Brescia e su gomma nei Comuni contermini, ai servizi effettuati a richiesta e ai noleggi di autobus riservati e per il granturismo, ai lavori effettuati a favore di terzi dalla divisione impianti elettrici.

Come già ampiamente anticipato nella parte introduttiva di questa relazione, la pandemia da Covid-19 ha avuto pesanti effetti sui conti delle Società del Gruppo, provocando la riduzione di 14.143.361 € dei ricavi delle vendite e prestazioni rispetto al 2019 (-16%). In particolare i ricavi dei parcometri di Brescia nel 2020, sono diminuiti di 1.501.198 € rispetto ai ricavi del 2019, i ricavi dei parcheggi gestiti per conto del Comune sul territorio cittadino hanno avuto una diminuzione di 2.919.035 €, mentre i parcheggi gestiti conto terzi, quindi anche al di fuori del territorio comunale, evidenziano una diminuzione di incassi di 582.142 € rispetto al 2019.

I ricavi da tariffe del TPL hanno subito un decremento di 8.522.441 € rispetto al 2019.

Sempre a causa delle limitazioni alla circolazione dei mezzi e delle persone imposte dalla pubblica autorità, la percorrenza effettiva del TPL su gomma è stata ridotta, ma sulla base del D.L. 34/2020 (decreto rilancio) l'Amministrazione Comunale e, successivamente, l'Agenzia del TPL hanno riconosciuto l'intero importo annuo del corrispettivo chilometrico. Dal 1° luglio 2019 l'Agenzia del TPL stanziava il corrispettivo direttamente alle società componenti dell'ATI (Brescia Trasporti, SIA Autoservizi e Autoguidovie Italiane) anziché unicamente a Brescia Trasporti (mandataria) che provvedeva all'erogazione delle rispettive quote alle mandanti. Questo significa un minore valore dei ricavi da tariffe TPL per circa 2.000.000 € ed un altrettanto valore in diminuzione nei costi per servizi affidati a terzi.

I servizi di mobilità rivolti al pubblico come bicimia, City logistic, Ecologis, Car sharing, il servizio di trasporto su gomma effettuato nel Comune di Desenzano e gli altri servizi di trasporto scolastici, il granturismo, e l'officina autorizzata hanno subito tutti un notevole calo negli introiti, in conseguenza alle forti limitazioni alla mobilità imposte dalle norme di prevenzione.

Gli altri servizi non rivolti direttamente al pubblico gestiti per conto del Comune di Brescia, non hanno subito variazioni di rilievo.

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.

**Variazione delle rimanenze di lavori in corso su ordinazione: 1.181.085 € (9.144.828 € nel 2019).**

La Società Metro Brescia è stata costituita per effettuare la conduzione tecnica biennale

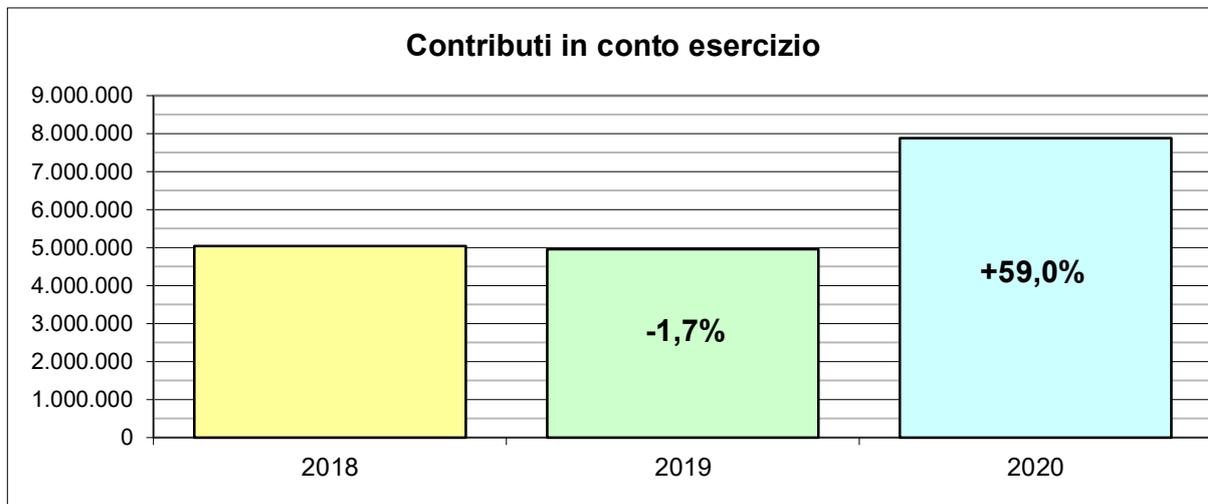
e la manutenzione ordinaria e straordinaria settennale da marzo 2013 a febbraio 2020 della Metropolitana Leggera, come previsto nell'omonimo contratto di appalto per la costruzione e la gestione settennale della metropolitana di Brescia. Quindi per i primi sette anni l'attività svolta è stata contabilizzata come "lavori in corso su ordinazione" (o "a commessa") nel rispetto della previsione legislativa (art. 2426, comma 1, n. 11, Cod. Civ.) e del principio contabile OIC 23. Tale appalto si è concluso in data 1 marzo 2020, pertanto per i primi due mesi del 2020 una parte dei ricavi sono stati contabilizzati "a commessa" nella voce "Variazione delle rimanenze di lavori in corso su ordinazione", mentre a partire dal mese di marzo la contabilità è passata a ricavi e costi di competenza.

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

La voce ha la funzione di neutralizzare i costi del personale aziendale per il tempo dedicato alla progettazione o alla diretta realizzazione di impianti (al 31 dicembre 2020 in costruzione o già entrati in funzione) e sono capitalizzati nelle rispettive commesse di investimento. Questi costi, che si riferiscono in particolare alla costruzione di impianti per la regolamentazione del traffico e delle soste per Brescia Mobilità Spa, saranno poi inseriti annualmente a conto economico, dal momento dell'entrata in esercizio, proporzionalmente alle quote di ammortamento degli impianti.

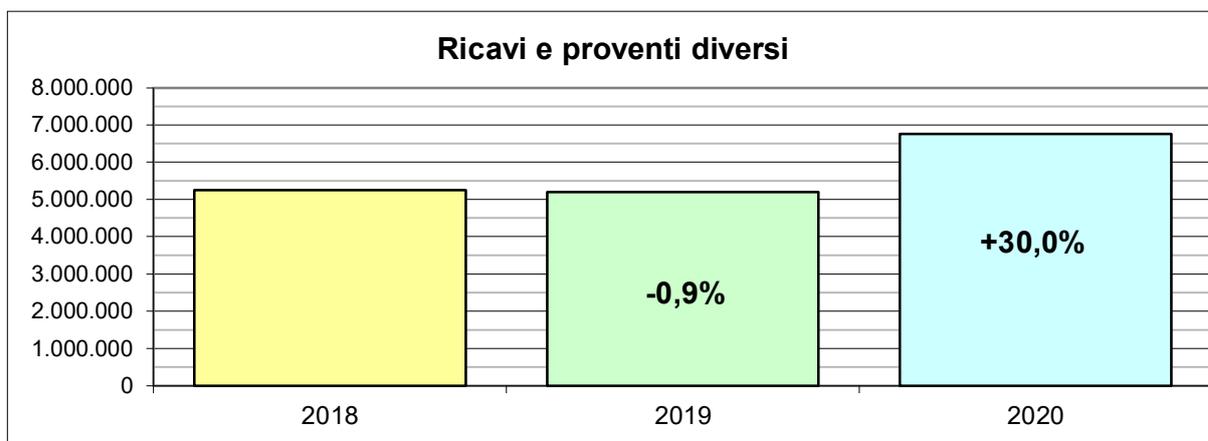
**Altri ricavi e proventi: 14.651.910 € (10.166.869 € nel 2019) di cui:**

**Contributi in conto esercizio: 7.881.768 € (4.959.599 € nel 2019).**



Sono relativi, in parte, alla quota annua di contributi conto impianto ricevuti per la costruzione di impianti strumentali entrati in funzione e inseriti a conto economico in percentuale pari all'ammortamento e, in parte, a contributi in conto esercizio, tra i quali principalmente il contributo della Regione per il rinnovo CCNL Autoferromobilità, pari complessivamente a 3.139.014 €, i contributi straordinari (a seguito del DL 19 maggio 2020, n. 34 c.d. Decreto Rilancio) pari a 2.989.432 € ricevuti a sostegno dei minori introiti incassati da passeggeri trasportati causa Covid-19. Si segnalano inoltre ulteriori 28.155 € di contributi ricevuti a parziale compensazione delle spese sostenute per la sanificazione di automezzi e locali e altre misure adottate per il contenimento della diffusione del Covid-19.

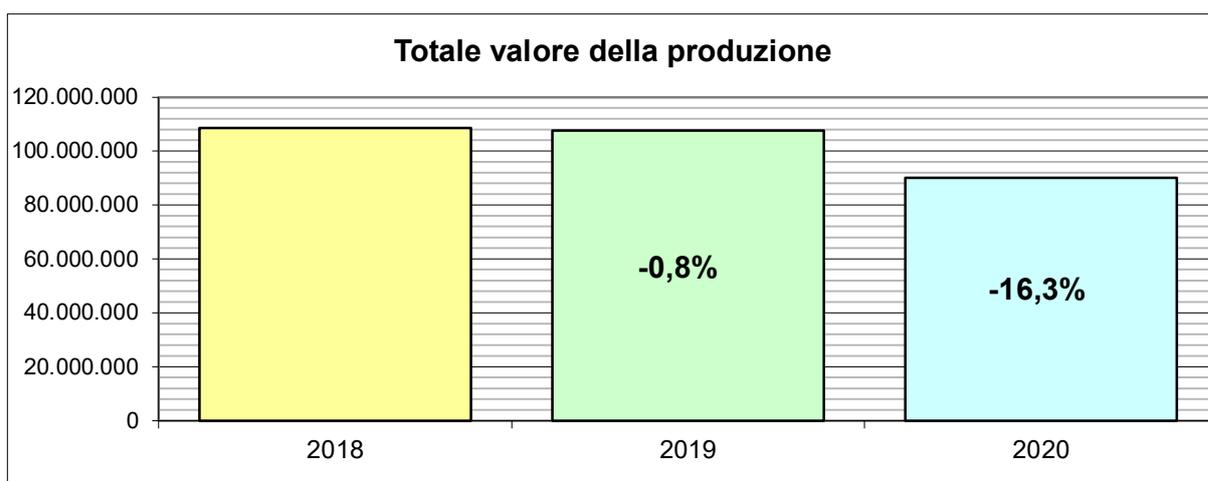
**Ricavi e proventi diversi: 6.770.142 € (5.207.270 € nel 2019).**



Le voci principali riguardano prevalentemente i proventi pubblicitari, le multe ai passeggeri sprovvisti di titoli di viaggio, i proventi da officina autorizzata, proventi da affitti immobiliari, i risarcimenti di danni subiti nell'anno in corso per sinistri a beni di proprietà, i lavori effettuati conto terzi e per il Comune di Brescia per la segnaletica stradale, i proventi derivanti dai servizi amministrativi verso terzi.

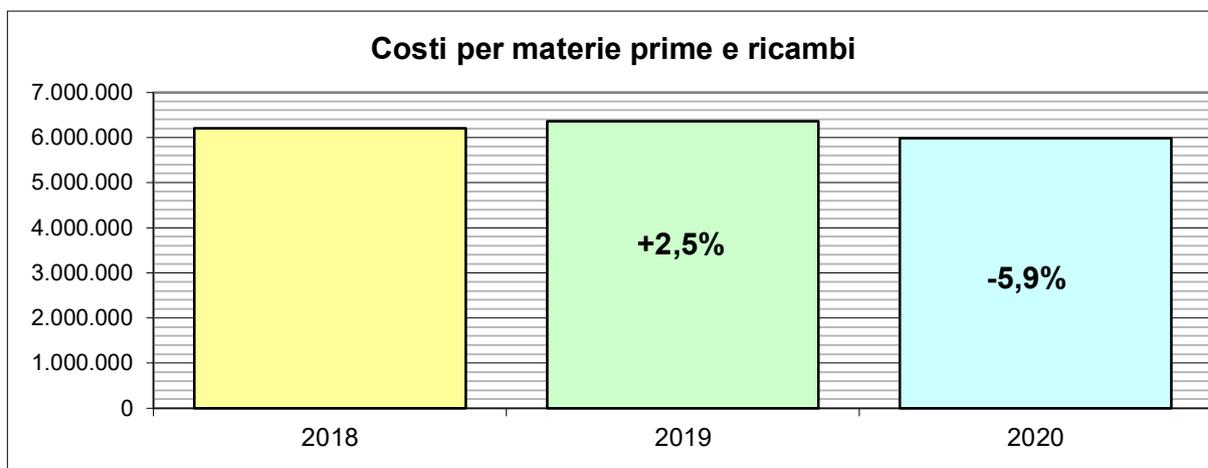
L'incremento di questa voce rispetto all'anno precedente è individuabile principalmente nell'incasso di crediti (ritenuti di difficile recupero e svalutati in esercizi precedenti) da parte di OMB International in liquidazione, per un importo pari a 1.776.218 €.

**Il totale del valore della produzione consolidato è stato di 90.165.563 € (107.731.497 € nel 2019).**



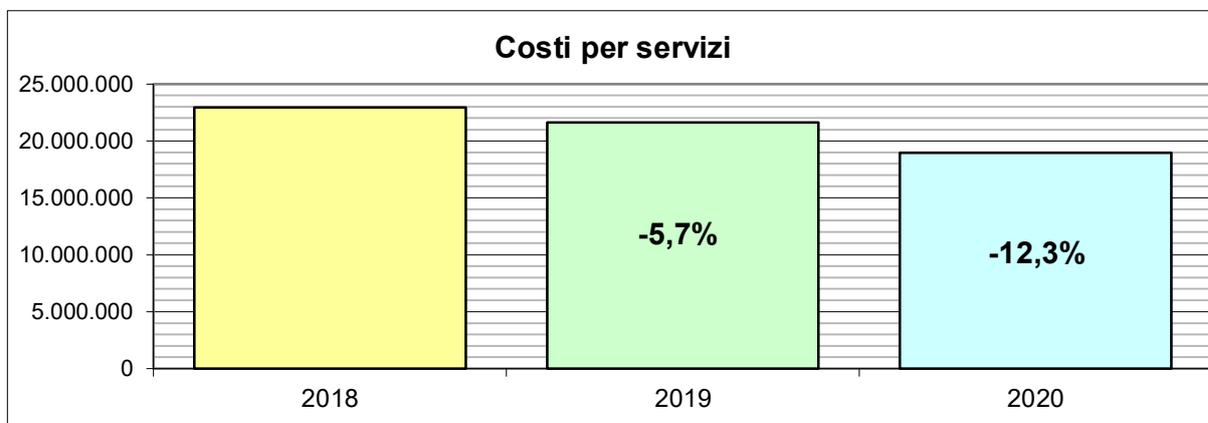
Nel corso del 2020 sono state registrate le seguenti principali voci di costo:

**Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: 5.986.991 € (6.364.856 € nel 2019)**



In questa voce rientrano i materiali di consumo, il metano per autotrazione, gli altri combustibili, i ricambi per autobus e per gli impianti relativi alla gestione delle soste e del traffico, ricambi metropolitana, materiali per impianti elettrici e tutte le attività gestite dal Gruppo.

**Servizi: 18.974.696 € (21.634.130 € nel 2019).**

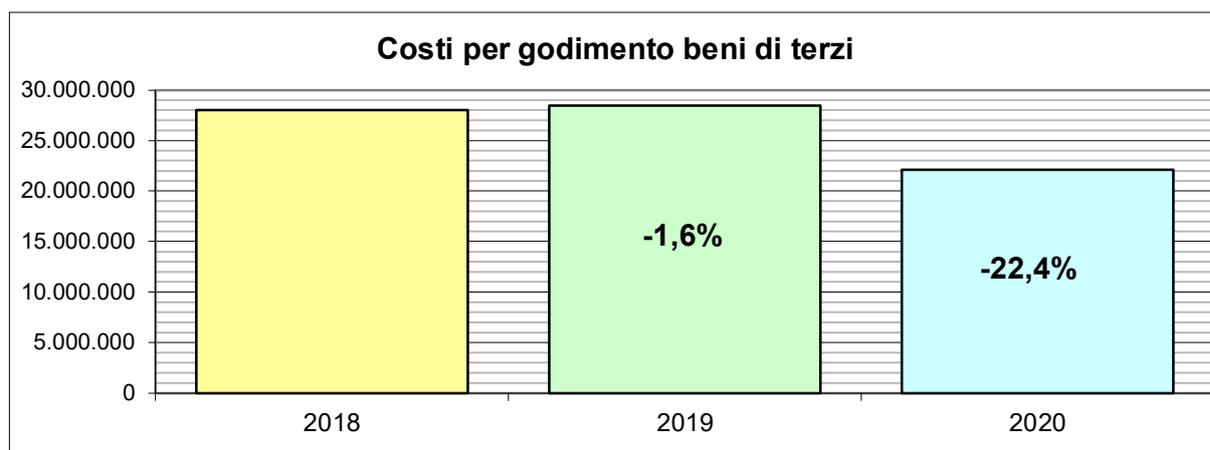


Sono prevalentemente relativi a manutenzioni e a lavori effettuati da terzi, costi per le utenze, tra le quali il costo dell'energia elettrica, pari a circa 2,94 m€ nel 2020, che viene utilizzata anche per il funzionamento della metropolitana (trazione treni e illuminazione stazioni e percorso). Altri costi per servizi sono relativi alla vigilanza e sorveglianza dei parcheggi, alla pulizia dei parcheggi, degli impianti, delle stazioni metro, degli autobus e degli uffici, ai premi assicurativi e rimborsi danni per sinistri a terzi, ai compensi ad amministratori, sindaci e collaboratori, alle spese legali, notarili, amministrative e tecniche, agli aggi di vendita dei titoli di viaggio e delle tessere per

parcheeggi e parcometri, ai costi per i servizi di trasporto pubblico locale erogati (in sub-affidamento) da altri vettori. La diminuzione rispetto al 2019 è dovuta principalmente (come già commentato nella voce ricavi delle vendite e delle prestazioni) a minori giroconti di ricavi per circa 2.000.000 €, e, parzialmente, anche a minori costi di gestione sostenuti, a seguito delle restrizioni al servizio causate dalla pandemia da Covid-19, in particolare costi di carburanti, energia elettrica trazione Metro, servizi per il personale (mensa, formazione), minori corrispettivi di competenza di terzi per la gestione di parcheeggi privati e una serie di altri costi di minore entità unitaria.

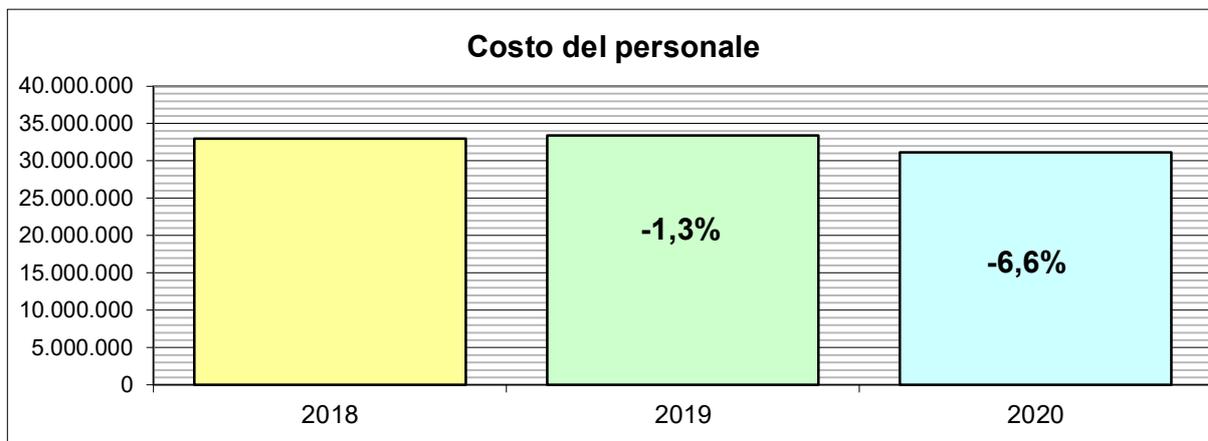
Si evidenzia che nel corso dell'anno sono stati comunque spesi nell'ambito del Gruppo 538.490 € per acquisto materiali e presidi sanitari, oltre a 621.838 € per richieste di servizi straordinari o potenziati di pulizie e sanificazioni (locali e mezzi di trasporto) per contrastare la diffusione del virus Covid-19.

**Godimento di beni di terzi: 22.108.882 € (28.471.466 € nel 2019).**



Sono compresi in questa voce in particolare il corrispettivo per l'affitto dei parcheeggi (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., che sono la principale causa della variazione in diminuzione della voce nel 2020 rispetto al 2019 (-6.191.975 €), oltre a costi sostenuti per i canoni di affitto spettanti al Comune di Brescia per il deposito autobus e la sede di Brescia Trasporti Spa, i noleggi di sistemi e reti telematiche.

**Personale: 31.176.366 € (33.392.543 € nel 2019).**



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

I contributi ricevuti da enti previdenziali per il FIS, al quale le Società del Gruppo hanno fatto ricorso a causa del COVID-19 e le minori ore straordinarie hanno contribuito a ridurre il costo complessivo del personale di circa 2,0 ml€ nel 2020 rispetto al 2019.

**Ammortamenti di immobilizzazioni materiali ed immateriali, svalutazioni di immobilizzazioni e accantonamenti al fondo svalutazione crediti: 6.306.236 € (6.252.170 € nel 2019).** Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono stati pari a 954.265 €, quelli delle immobilizzazioni materiali 5.175.971 €, mentre la svalutazione complessiva crediti è stata pari a 176.000 €.

**Variazione del valore delle rimanenze delle giacenze di materie prime e ricambi (+diminuzione/-incremento): 557.748 € (519.730 € nel 2019).**

Nel corso dell'esercizio è stato effettuato un accantonamento prudenziale di 250.000 € al fondo svalutazione di materiali a lento ricircolo.

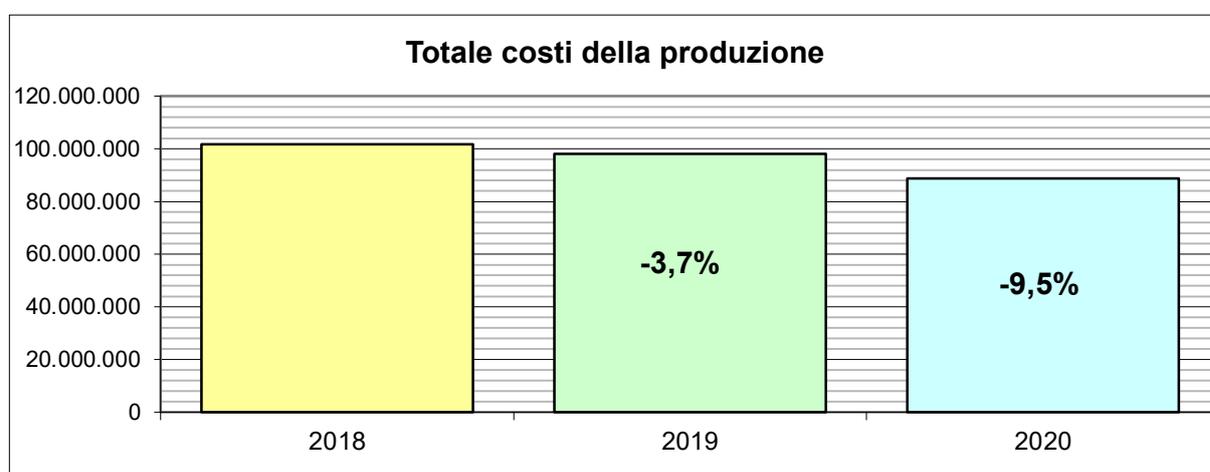
**Accantonamenti per rischi: 2.343.037 €** Sono accantonamenti al fondo eventuali contenziosi per 460.200 €, accantonamento al fondo rischi verso altri e rischi Covid-19 per 1.882.837 €.

**Altri accantonamenti: 445.000 € (459.585 € nel 2019).** Si tratta di un accantonamento al fondo "rinnovo CCNL" 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.

**Oneri diversi di gestione: 876.594 € (972.403 € nel 2019).** Consistono in imposte indirette, tasse e concessioni (IMU e tariffa smaltimento rifiuti incluse), costi ed oneri diversi.

**Totale costi della produzione consolidati: 88.775.550 € (98.125.883 € nel 2019).**



**Il Margine operativo lordo di Gruppo è pari a 9.037.875 (14.397.797 € nel 2019)**

**La differenza tra valore e costi della produzione è pari a 1.390.013 € (9.605.614 € nel 2019).**

**Proventi e oneri finanziari: -33.773 € (-63.841 € nel 2019)** I proventi finanziari sono stati pari a 169.693 €, mentre gli oneri finanziari (relativi quasi esclusivamente a spese bancarie e commissioni per le varie forme di pagamento elettronico messe a disposizione degli utenti), sono pari a -203.466 €. Non ci sono oneri finanziari per finanziamenti in quanto nessuna delle società ha debiti di natura finanziaria in corso.

**Rettifica di valore di attività finanziarie: -7.205 € (-687 € nel 2019)** Questa voce è determinata esclusivamente da scritture di consolidamento, dovute alle variazioni negative di valore di partecipazioni per adeguamento al valore patrimoniale della quota posseduta.

**Il risultato prima delle imposte è pari a 1.349.035 € (9.541.086 € nel 2019).**

**Imposte correnti, differite e anticipate: -107.306 €**

Il totale imposte è dato dalla sommatoria algebrica delle imposte delle Società del Gruppo relativamente all'IRES (aliquota ordinaria del 24,0%), all'IRAP (aliquota ordinaria del 3,9%), pari complessivamente a -1.217.028 €, imposte differite e anticipate pari complessivamente a +728.782 €, a benefici da consolidato fiscale pari a +137.047 €, recupero imposte esercizi precedenti +15.638 € e alla minore IRAP dovuta nell'esercizio a seguito delle misure per l'aiuto alle imprese a causa della pandemia da Covid-19 prevista nel Decreto Rilancio pari a +228.255 €.

**Il risultato di esercizio consolidato di competenza del Gruppo è pari a 1.241.729 € (5.240.940 € nel 2019).**

Nella seguente tabella si riepilogano in sintesi i risultati di esercizio delle società del Gruppo che rientrano nel perimetro di consolidamento e del Bilancio Consolidato:

CONTO ECONOMICO	Brescia	Brescia	Metro Brescia	Omb	Bilancio consolidato
	Mobilità Spa	Trasporti Spa	Srl	International Srl a s.u.	
Totale valore della produzione	55.508.603	37.309.047	19.062.858	1.345.213	90.165.563
Totale costi della produzione	-55.555.379	-37.050.549	-17.994.407	-63.712	88.775.550
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>3.923.780</b>	<b>3.456.422</b>	<b>1.741.919</b>		<b>9.037.875</b>
Differenza del valore e dei costi di produzione	-46.776	258.498	1.068.451	1.281.501	1.390.013
Totale proventi ed oneri finanziari	-78.615	6.553	28.353	9.936	-33.773
Totale delle rettifiche di valore delle attività finanziarie					-7.205
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-125.391</b>	<b>265.051</b>	<b>1.096.804</b>	<b>1.291.437</b>	<b>1.349.035</b>
Imposte sul reddito di esercizio	65.093	133.319	-243.276	-176.102	-244.353
Proventi/(oneri) da consolidato fiscale	69.379			69.379	137.047
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>9.081</b>	<b>398.370</b>	<b>853.528</b>	<b>1.184.714</b>	<b>1.241.729</b>

## Dati sul personale

Forza al 31 dicembre 2020

	TOTALE FORZA	UOMINI	DONNE	ETA' MEDIA	ANZIANITA' MEDIA	Contratti T.D.
	142	98	44	46,00	10,90	17,00
	451	387	64	47,47	15,45	33,00
	135	128	7	42,30	6,96	5,00
	728	613	115	46,22	12,99	55,00

## Dati sul personale di OMB International Srl in liquidazione

La Società non è più operativa dal 24 aprile 2014 e in liquidazione volontaria dal mese di novembre 2016, non esercita alcuna attività produttiva e non ha dipendenti dalla data di messa in liquidazione.

## 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.

Brescia Trasporti Spa è in possesso delle certificazioni relative al Sistema di Gestione per la Qualità secondo la norma UNI EN ISO 9001:2015, al Sistema di Gestione Ambientale secondo la norma UNI EN ISO 14001:2015 ed al Sistema di Gestione della Salute e Sicurezza dei lavoratori secondo la norma UNI ISO 45001:2018.

Nel corso del 2020 Brescia Trasporti Spa ha sostenuto le Verifiche per il rinnovo dei certificati connessi ai Sistemi di Gestione, 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.

È 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.

Metro Brescia Società a Responsabilità Limitata 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 la Società 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.

Per tutte le Società è stato predisposto il nuovo set di processi aziendali aggiornati per l'emissione di fine gennaio 2021.

### **Sicurezza dati personali**

Per tutte le Società del Gruppo 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.

## **Tutela ambientale**

### Brescia Mobilità Spa

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.

### Brescia Trasporti Spa

Si segnala la continua attenzione che la Società ha verso la tutela ambientale. In particolare, gli investimenti più significativi prevedono la sostituzione dei veicoli più anziani con veicoli moderni alimentati a metano. In totale gli autobus alimentati a metano della flotta della Società al 31 dicembre ammontano a 184 più 6 ibridi su 217 totali. Nel 2020 sono stati percorsi, dalla flotta di Brescia Trasporti Spa, 7.437.239 km di cui 7.187.149 km con autobus a metano (96,6%). Per quanto concerne i chilometri sviluppati sulla rete del TPL, compresi i vettori associati, la percentuale di servizio sviluppato con autobus a metano è stata pari al 91%.

Nel corso del 2020 ha dato il proprio contributo anche l'impianto fotovoltaico per la produzione di energia elettrica utile per la riduzione dei consumi dalla rete (sono stati prodotti 139.052 kWh).

#### Metro Brescia Srl

La Società conduce le proprie attività con particolare attenzione al rispetto dei disposti normativi in materia di tutela dell'ambiente.

L'attenzione è volta in particolare al mantenimento delle autorizzazioni, dei dispositivi e degli impianti tecnologici esistenti in materia, applicando le modalità di smaltimento degli eventuali componenti dismessi, a norma di legge.

#### **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, le Società del Gruppo hanno 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, Brescia Mobilità unitamente alle altre società del Gruppo, hanno 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 delle Società, in combinato disposto con il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e successivi aggiornamenti della Società, è finalizzato anche al perseguimento di obiettivi connessi 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.

### **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 €	1.345.213 €	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**

(N.B. Il valore della partecipazione riportato nella seguente tabella è quello iscritto nel bilancio civilistico di Brescia Mobilità Spa)

	Nuovi Trasporti Lombardi Srl
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 consolidato.

### **Direzione e coordinamento di Brescia Mobilità 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.

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.

### **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 di ognuna delle Società operative del Gruppo ha predisposto tale relazione a chiusura dell'esercizio sociale 2020, che viene pubblicata al registro delle imprese contestualmente al bilancio di esercizio, 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 consolidato,

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, per le Società del Gruppo, in ordine alla gestione del rischio finanziario, si evidenzia quanto segue:

#### Brescia Mobilità Spa

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 m€ e a favore di Brescia Trasporti Spa per 1,0 m€ 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.

### Brescia Trasporti Spa e Metro Brescia Srl

Le Società utilizzano strumenti di valutazione economico-finanziario di tipo previsionale (*budget* di esercizio e *budget* degli investimenti) mentre, a consuntivo, approvano, in conformità alle norme ad essa applicabili, con cadenza annuale, il Bilancio di Esercizio e prospetti di rendiconto-finanziario.

Le Società non hanno debiti verso il sistema bancario, non hanno effettuato investimenti in strumenti finanziari derivati e non ne detengono, pertanto non si trovano in condizioni di rischio finanziario.

Effettuano i propri investimenti in beni strumentali utilizzando e gestendo in modo accorto la liquidità che si genera dalla gestione operativa, investendo la parte in eccesso rispetto al corrente fabbisogno con investimenti a basso rischio.

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

#### Brescia Mobilità Spa

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.

#### Brescia Trasporti Spa

L'Amministrazione Comunale ha formalizzato all'Agenzia del TPL di Brescia il subentro del Contratto di Servizio di Trasporto Pubblico Locale su gomma dell'area urbana di Brescia nonché la contestuale approvazione dell'“*Accordo trilaterale*” tra le Parti che aggiorna alcuni elementi del Contratto stesso, già approvato per quanto di competenza

dal Consiglio di Amministrazione dell’Agenzia con Delibera n° 4 del 06/03/2020. Siffatto contratto di servizio prevede una regolazione annuale sulla base della variazione dell’Indice dei prezzi. Le tariffe, che sono la principale fonte di reddito societaria, sono determinate dalla Agenzia del TPL di Brescia, sulla base di una progressione periodica stabilita contrattualmente. La Società si trova quindi nella condizione di avere un referente che, da solo, può determinare l’andamento della maggioranza quasi assoluta dei propri flussi reddituali e finanziari. Non si sono verificate finora situazioni di ritardo nei pagamenti da parte della Agenzia del TPL di Brescia.

Problematico potrebbe rivelarsi l’aspetto del rischio di oscillazione del prezzo del gas metano, la principale e ad oggi quasi esclusiva materia prima utilizzata come combustibile per l’autotrazione in ordine al quale, per il momento, non ci sono valide alternative tecniche meno costose già sperimentate. In ogni caso, negli ultimi anni, il prezzo del metano si è mantenuto abbastanza stabile sul mercato.

Non vi sono problemi per quanto riguarda invece la vendita di biglietti e abbonamenti, che avviene al dettaglio con l’immediato incasso del corrispettivo, mentre la fatturazione si riferisce in parte al contratto di servizio per la gestione del TPL oppure ad altri servizi effettuati dalla società (servizi riservati che consistono in una minor percentuale dei ricavi complessivi).

#### Metro Brescia Srl

Tra i possibili rischi di natura economico-finanziaria a cui potrebbe essere soggetta la Società, il maggiore effetto sulla tenuta dei conti potrebbe esser prodotto da una significativa variazione del prezzo in aumento dell’energia elettrica. Tale possibilità è stata neutralizzata con apposita clausola contenuta nel contratto di servizio sottoscritto con la Controllante Brescia Mobilità S.p.A., che si è impegnata contrattualmente a rifondere eventuali aumenti di costo dell’energia elettrica rispetto ad un valore base predefinito.

#### OMB International Srl

L’attuale attività della Società è limitata alla gestione delle pratiche legali in corso, al recupero dei crediti e al pagamento dei debiti verso fornitori.

I debiti commerciali che si generano per la gestione della Società in liquidazione, sono rimborsati con le entrate finanziarie derivanti dall’incasso dei crediti residui.

La situazione finanziaria si presenta equilibrata ed in grado di far fronte agli impegni finanziari necessari per il funzionamento societario nel periodo di liquidazione.

### **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 consolidato 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 di tutte le società del Gruppo Brescia Mobilità.

**Risultato di esercizio consolidato**

Il risultato consolidato dell'esercizio è pari a 1.241.729 €.

**Brescia, 26 maggio 2021**

**Il Pres**



**Amministrazione**

**GRUPPO BRESCIA MOBILITA'**  
**BILANCIO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO 2020**

Prospetti di bilancio e rendiconto finanziario



# GRUPPO BRESCIA MOBILITA'

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE

31.12.2020

31.12.2019

ATTIVO

<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>B.I</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
B.I.1	Costi di impianto e di ampliamento	0	0
B.I.2	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
B.I.3	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	419.686	449.112
B.I.4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.170.157	5.337.987
B.I.6	Immobilizzazioni in corso e acconti	39.385	5.717
B.I.7	Altre	699.584	907.941
	<b>Totale B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>6.328.812</b>	<b>6.700.757</b>
<b>B.II</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
B.II.1	Terreni e fabbricati	10.692.350	10.959.648
B.II.2	Impianti e macchinario	6.300.767	5.251.357
B.II.3	Attrezzature industriali e commerciali	314.605	385.115
B.II.4	Altri beni	20.948.362	18.431.662
B.II.5	Immobilizzazioni in corso e acconti	621.652	1.436.137
	<b>Totale B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>38.877.736</b>	<b>36.463.919</b>
<b>B.III</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
<b>B.III.1</b>	<b>Partecipazioni in:</b>		
B.III.1b	Imprese collegate	1.277.248	1.284.453
B.III.1d	Altre imprese	5.000	5.000
	<b>Totale B.III.1 Partecipazioni</b>	<b>1.282.248</b>	<b>1.289.453</b>
<b>B.III.2</b>	<b>Crediti che costituiscono immobilizzazioni verso:</b>		
B.III.2d	Verso altri	43.514	43.666
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	43.514	43.666
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
	<b>Totale B.III.2 Crediti Finanziari</b>	<b>43.514</b>	<b>43.666</b>
	<b>Totale B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>1.325.762</b>	<b>1.333.119</b>
	<b>TOTALE B IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>46.532.310</b>	<b>44.497.795</b>
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>C.I</b>	<b>RIMANENZE</b>		
C.I.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo	76.511	134.341
C.I.3	Lavori in corso su ordinazione	0	56.634.613
C.I.4	Prodotti finiti e merci	4.887.304	5.387.222
	<b>Totale C.I RIMANENZE</b>	<b>4.963.815</b>	<b>62.156.176</b>
<b>C.II</b>	<b>CREDITI</b>		
C.II.1	Verso clienti	10.028.863	5.619.276
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.4	Verso controllanti	14.324.508	11.567.808
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.655.006	860.403
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 bis	Crediti tributari	1.877.940	1.434.707
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	57.882	119.699
C.II.5 ter	Imposte anticipate	3.717.952	3.117.073
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	1.717.703	1.892.094
C.II.5 quater	Verso altri	903.665	1.768.565
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
	<b>Totale C.II CREDITI</b>	<b>32.507.934</b>	<b>24.367.832</b>
<b>C.III</b>	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBIL.NI</b>		
C.III.6	Altri titoli	8.036.212	5.036.222
	<b>Totale C.III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTIT. IMMOBIL.NI</b>	<b>8.036.212</b>	<b>5.036.222</b>
<b>C.IV</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	25.759.672	37.813.697
C.IV.3	Danaro e valori in cassa	447.427	573.667
	<b>Totale C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>26.207.099</b>	<b>38.387.364</b>
	<b>TOTALE C ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>71.715.060</b>	<b>129.947.594</b>
<b>D</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
D.I	Ratei e risconti attivi	1.012.236	978.748
	<b>TOTALE D RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>1.012.236</b>	<b>978.748</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>119.259.606</b>	<b>175.424.137</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	3.878.577	1.883.904
A.VII b	<i>Versamento soci in conto capitale a fondo perduto</i>	0	0
A.VII c	<i>Riserve straordinarie</i>	4.284.382	2.289.709
A.VII d	<i>Riserva di liquidazione</i>	-405.805	-405.805
A.VIII	Utili/perdite portati a nuovo	14.848.790	11.378.211
A.IX	Utile/perdita dell'esercizio	1.241.729	5.240.940
	<b>PATRIMONIO NETTO DI PERTINENZA DEL GRUPPO</b>	<b>74.035.606</b>	<b>72.070.897</b>
	<b>CAPITALE E RISERVE DI TERZI</b>	<b>0</b>	<b>6.426.202</b>
	<b>TOTALE A PATR NETTO DEL GRUPPO E DI TERZI</b>	<b>74.035.606</b>	<b>78.497.099</b>
<b>B</b>	<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
B.2	Per imposte anche differite	220.718	1.138.342
B.3	Altri	4.756.021	2.078.591
	<b>TOTALE B FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>4.976.739</b>	<b>3.216.933</b>
<b>C</b>	<b>TOTALE C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>5.657.293</b>	<b>5.919.091</b>
<b>D</b>	<b>DEBITI</b>		
D.6	Acconti da clienti	0	56.668.710
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.7	Debiti verso fornitori	9.219.122	10.315.955
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.11	Debiti verso controllanti	48.027	1.516
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.11 bis	Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante	2.687.795	2.961.281
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.12	Debiti tributari	391.070	535.307
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.13	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.404.047	2.348.898
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.14	Altri debiti	4.651.470	4.418.865
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
	<b>TOTALE D DEBITI</b>	<b>19.401.531</b>	<b>77.250.532</b>
<b>E</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
E.II	Altri ratei e risconti passivi	15.188.437	10.540.482
	<b>TOTALE E RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>15.188.437</b>	<b>10.540.482</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>119.259.606</b>	<b>175.424.137</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>01/01/2020</b>	<b>01/01/2019</b>
		<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
		<b>EURO</b>	<b>EURO</b>
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>A.1</b>	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>74.226.921</b>	<b>88.370.282</b>
<b>A.3</b>	<b>Variazioni delle rimanenze di lavori in corso su ordinazione</b>	<b>1.181.085</b>	<b>9.144.828</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>14.651.910</b>	<b>10.166.869</b>
A.5.a	Contributi in conto esercizio	7.881.768	4.959.599
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	6.770.142	5.207.270
	<b>TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>90.165.563</b>	<b>107.731.497</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>5.986.991</b>	<b>6.364.856</b>
<b>B.7</b>	<b>Costi per servizi</b>	<b>18.974.696</b>	<b>21.643.130</b>
<b>B.8</b>	<b>Costi per godimento beni di terzi</b>	<b>22.108.882</b>	<b>28.471.466</b>
<b>B.9</b>	<b>Costi per il personale</b>	<b>31.176.366</b>	<b>33.392.543</b>
B.9.a	Salari e stipendi	22.276.948	24.264.189
B.9.b	Oneri sociali	7.092.243	7.294.621
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	1.676.278	1.766.751
B.9.d	Trattamento di quiescenza e simili	2.666	5.000
B.9.e	Altri costi per il personale	128.231	61.982
<b>B.10</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>6.306.236</b>	<b>6.252.170</b>
B.10.a	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	954.265	790.983
B.10.b	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	5.175.971	4.913.712
B.10.c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	373.536
B.10.d	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle liquidità	176.000	173.939
<b>B.11</b>	<b>Variaz. delle rimanenze di mat. prime, sussid., di consumo e merci</b>	<b>557.748</b>	<b>519.730</b>
<b>B.12</b>	<b>Accantonamenti per rischi</b>	<b>2.343.037</b>	<b>50.000</b>
<b>B.13</b>	<b>Altri accantonamenti</b>	<b>445.000</b>	<b>459.585</b>
<b>B.14</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>876.594</b>	<b>972.403</b>
	<b>TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>88.775.550</b>	<b>98.125.883</b>
	<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>1.390.013</b>	<b>9.605.614</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>C.15</b>	<b>Proventi da partecipazioni</b>		
<b>C.16</b>	<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>169.693</b>	<b>164.347</b>
C.16.c	Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	18.800	11.817
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	150.893	152.530
C.16.d4	Da altri	150.893	152.530
<b>C.17</b>	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>-203.466</b>	<b>-228.188</b>
C.17.b	Verso imprese collegate	0	0
C.17.d	Verso altri	-203.466	-228.188
<b>C.17 bis</b>	<b>Utili e perdite su cambi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-33.773</b>	<b>-63.841</b>
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>D.18</b>	<b>Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>8.515</b>
D.18.c	Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	8.515
<b>D.19</b>	<b>Svalutazioni</b>	<b>-7.205</b>	<b>-9.202</b>
D.19.a	Di partecipazioni	-7.205	-9.202
D.19.c	Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
	<b>Totale D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-7.205</b>	<b>-687</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.349.035</b>	<b>9.541.086</b>
<b>20</b>	<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>-107.306</b>	<b>-3.531.902</b>
	Imposte dell'esercizio	-1.217.028	-3.500.741
	Imposte anticipate	728.782	-107.139
	Imposte esercizi precedenti	15.638	0
	Minor Irap Decreto Rilancio	228.255	0
	Proventi da consolidato fiscale	137.047	75.978
<b>21</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO inclusa la quota di terzi</b>	<b>1.241.729</b>	<b>6.009.184</b>
	<b>UTILE (-) /PERDITA (+) DI ESERCIZIO DI COMPET DI TERZI</b>	<b>0</b>	<b>-768.244</b>
	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO DI COMPETENZA DEL GRUPPO</b>	<b>1.241.729</b>	<b>5.240.940</b>

## GRUPPO BRESCIA MOBILITA' SPA - RENDICONTO FINANZIARIO

2020 2019

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.241.729</b>	<b>6.009.184</b>
Imposte sul reddito	107.306	3.531.902
Interessi passivi/(interessi attivi)	33.773	63.841
(Dividendi)	-	-
Rettifiche di valore di attività finanziarie (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	7.205	687
-	-	-
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>1.390.013</b>	<b>9.605.614</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	1.498.008	268.171
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.130.236	5.704.695
(Ammortamenti dei contributi ricevuti per immobilizzazioni)	(1.446.411)	(1.459.988)
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	373.536
Altre rettifiche da elementi non monetari	-	-
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>6.181.833</b>	<b>4.886.414</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	557.748	519.730
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(7.960.890)	(365.203)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(1.357.905)	(1.847.398)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(33.488)	(661.231)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	6.094.366	2.286.318
Altre variazioni del capitale circolante netto	(35.547)	1.171.317
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>(2.735.716)</b>	<b>1.103.533</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(33.773)	(63.841)
(Imposte sul reddito pagate)	(107.306)	(3.531.902)
Dividendi incassati	-	-
Differenza per scritture di consolidamento	-	(1.855.616)
(Utilizzo dei fondi)	-	-
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>(141.079)</b>	<b>(5.451.359)</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>4.695.051</b>	<b>10.144.202</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(7.589.788)	(2.703.184)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(582.320)	(672.902)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti in società controllate)	(5.703.218)	60.939
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	(2.999.990)	(1.999.665)
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>(16.875.316)</b>	<b>(5.314.812)</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	-	-
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(12.180.265)	4.829.390
<b>Disponibilità liquide al 1° gennaio</b>	<b>38.387.364</b>	<b>33.557.974</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>26.207.099</b>	<b>38.387.364</b>

**GRUPPO BRESCIA MOBILITA'**  
**BILANCIO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO 2020**

Nota integrativa



## **GRUPPO BRESCIA MOBILITA' SPA**

**Sede legale: Via Leonida Magnolini, 3 – BRESCIA**

**Capitale sociale sottoscritto e versato 52.000.000,00 €**

### **NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2020**

Il bilancio consolidato chiuso al 31 dicembre 2020 è stato redatto in conformità alla normativa del D. Lgs. 139/2015 e 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. 127/1991 (il Decreto), interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismi Italiano di Contabilità ("OIC"), in vigore dai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal primo gennaio 2016.

Il presente Bilancio consolidato 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 del C.C. e disciplinato dal OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dall'art. 38 del D. Lgs. 127/1991.

La Nota Integrativa che segue, analizza ed integra i dati di bilancio con le informazioni complementari ritenute necessarie per una veritiera e corretta rappresentazione dei dati illustrati tenendo conto che non sono state effettuate deroghe ai sensi dell'art. 29 del D. Lgs. 127/1991. A tal fine la Nota Integrativa è inoltre corredata dal prospetto di raccordo tra il risultato d'esercizio della Capogruppo ed il risultato d'esercizio consolidato e tra il patrimonio netto della Capogruppo ed il patrimonio netto consolidato, dal prospetto delle variazioni intervenute nei conti del patrimonio netto consolidato e dall'elenco delle società incluse nell'area di consolidamento.

Le voci non espressamente riportate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, previste dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile e nel Rendiconto Finanziario presentato in conformità al principio contabile OIC 10, si intendono a saldo zero. La facoltà di non indicare tali voci si intende relativa al solo caso in cui le stesse abbiano un importo pari a zero sia nell'esercizio in corso sia nell'esercizio precedente.

Per quanto concerne le informazioni aggiuntive sulla situazione del Gruppo e sull'andamento e sul risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in

cui esso ha operato, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché per una descrizione dei principali rischi ed incertezze cui il Gruppo è esposto, in particolare in questo periodo caratterizzato dall'emergenza da COVID-19, si rinvia a quanto descritto nella Relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione.

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.

Il presente bilancio è sottoposto a revisione legale da parte di EY Spa.

La data di riferimento del bilancio consolidato è omogenea con quella di chiusura del bilancio delle Società controllate consolidate.

Si precisa che nell'allegato bilancio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423.

### **Area di consolidamento**

L'area di consolidamento del Gruppo Brescia Mobilità, al 31 dicembre 2020, è variata rispetto all'esercizio precedente. 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. A seguito di quanto sopra descritto l'area di consolidamento al 31.12.2020 include i bilanci delle Società indicate nella seguente tabella:

Denominazione	Sede legale	Capitale sociale al 31.12.20 (euro /000)	Quota di possesso diretta %	Quota di possesso indiretta %	Inclusione nel consolidamento	Metodo di consolidamento
<b>Impresa capogruppo</b>						
Brescia Mobilità Spa	Brescia	52.000	-	-	Si	Integrale
<b>Imprese controllate</b>						
Brescia Trasporti Spa	Brescia	11.628	100,00	-	Si	Integrale
Metro Brescia Srl	Brescia	4.020	100,00	-	Si	Integrale
OMB International Srl in liquidazione	Brescia	100	100,00	-	Si	Integrale

Le partecipazioni sono detenute a titolo di proprietà.

### **Tecniche di consolidamento**

I bilanci oggetto di consolidamento sono quelli predisposti dai rispettivi Consigli di Amministrazione e approvati da parte delle rispettive Assemblee e sono stati redatti nel rispetto delle norme del Codice Civile, integrate dalle indicazioni dei principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il consolidamento dei bilanci delle società controllate è stato effettuato secondo il metodo del consolidamento integrale, assumendo l'intero importo delle attività, delle passività, dei costi e dei ricavi delle singole Società appartenenti all'area di consolidamento, eliminando il valore contabile delle partecipazioni consolidate detenute dalla Società a fronte del relativo patrimonio netto.

Gli utili e le perdite, purché non insignificanti, non ancora realizzati derivanti da

operazioni fra società rientranti nell'area di consolidamento sono eliminati, così come tutte le partite di ammontare significativo che danno origine a debiti e crediti, costi e ricavi fra le Società del Gruppo. Tali rettifiche, come le altre rettifiche di consolidamento, tengono conto, ove applicabile, del relativo effetto fiscale differito.

Nell'esercizio in cui una Società è inclusa per la prima volta nel bilancio consolidato, se l'eliminazione del valore della partecipazione, di cui al paragrafo precedente, determina una differenza positiva, questa è attribuita, ove applicabile, agli elementi dell'attivo della controllata. La differenza positiva di consolidamento viene iscritta quale avviamento successivamente ammortizzato.

Le quote del patrimonio netto e del risultato netto di esercizio delle controllate consolidate di pertinenza di azionisti terzi, ove presenti, sono evidenziate in apposite voci. I bilanci della società controllante e delle controllate sono stati rettificati eliminando i saldi e operazioni infragruppo, eliminando l'effetto delle imposte anticipate dovuto al consolidato fiscale IRES e ogni altro effetto economico patrimoniale conseguente a operazioni avvenute tra le società del Gruppo.

Queste operazioni hanno modificato i rispettivi risultati di esercizio e di conseguenza i rispettivi patrimoni netti delle società incluse nell'area di consolidamento. I bilanci così rettificati sono stati utilizzati per la formazione del bilancio consolidato.

### **Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio consolidato sono allineati a quelli della Capogruppo e sono i seguenti:

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.c.). 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 del Gruppo 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.

Per quanto riguarda in particolare la società controllata OMB International Srl in liquidazione, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, rappresenta un bilancio intermedio della fase di liquidazione. Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata 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.

Le voci che compaiono nel bilancio di OMB International Srl in liquidazione sono state valutate seguendo i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile, tenuto conto delle deroghe e semplificazioni previste dall'art. 2435 bis, come interpretati dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili così come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e si è tenuto conto degli effetti che la liquidazione della società produce sulla composizione del patrimonio e sul valore recuperabile delle attività, in particolare applicando le modalità precisate dal principio contabile OIC n. 5.

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

#### *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 alle immobilizzazioni immateriali sono i seguenti:

Spese per diritti e brevetti	3/5 anni
Licenze e marchi	5 anni

Concessioni:

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) fino a luglio 2052.

Altre spese:

- miglie 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. I costi sostenuti per la ristrutturazione dell'immobile sede del deposito autobus di Brescia sono ammortizzati fino alla scadenza del contratto d'affitto.

#### *Immobilizzazioni materiali*

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

bene duraturo per la Società.

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

La quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione stimata.

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

<b>Fabbricati:</b>	
Fabbricati industriali	2,0% - 3,0%
Costruzioni leggere e pensiline alle fermate	10,0%
<b>Impianti e macchinari:</b>	
Impianti semaforici	8,0%
Parcometri	10,0%
Altri impianti generici	10,0%
Impianti specifici e macchinari	10,0%
<b>Attrezzature industriali e commerciali:</b>	
Attrezzatura d'officina e varie	10% - 12%
Filtri antiparticolato	25,0%
Macchine utensili	10,0%
<b>Altri beni materiali:</b>	
Mobili e macchine per ufficio	12,0%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,0%
Apparecchiature informatiche e hardware	20,0%
Mezzi mobili ed autoveicoli da trasporto	20,0%
Autovetture	25,0%
Apparecchiature di bordo	25,0%
Biciclette Bicimia	50,0%

- autobus:

a partire dall'esercizio 2005 si è ritenuto di aggiornare la durata della vita utile degli

autobus, portandola da 12 a 15 anni, con ammortamenti calcolati al 6,67% annuo.

Per quanto riguarda gli autobus acquistati usati, il calcolo dell'ammortamento dei 15 anni parte dalla data della loro prima immatricolazione. Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio, l'ammortamento è stato calcolato dal momento in cui i cespiti si sono resi disponibili e pronti per l'uso, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni, in conformità al piano aliquote sopra elencato.

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

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.

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.

#### *Svalutazione per perdite durevoli di valore di immobilizzazioni materiali ed immateriali*

Eventuali 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 procederebbe 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 2020 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*

Il Gruppo possiede direttamente una partecipazione in una società collegata (NTL Srl) che viene valutata secondo il metodo del patrimonio netto.

Il Gruppo possiede inoltre una quota di partecipazione pari al 5% del capitale sociale in una società consortile a responsabilità limitata, denominata Trasporti Brescia Nord s.c.a.r.l., che (vista l'esiguità dell'importo pari a 5.000€) viene valutata al costo di acquisizione non svalutato non essendoci perdite durevoli di valore.

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

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, così come le altre partecipazioni, sono valutati al loro valore nominale, eventualmente rettificate per perdite durevoli di valore.

#### *Titoli non immobilizzati*

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

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

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

non oltre, al ripristino del costo.

#### *Rimanenze – Lavori in corso su ordinazione*

Il Gruppo, tramite la controllata Metro Brescia Srl svolge l'attività di conduzione tecnica biennale e la manutenzione ordinaria e straordinaria settennale della linea metropolitana leggera. In questo lasso di tempo tale progetto è stato valutato come "lavoro in corso su ordinazione", nel rispetto della previsione legislativa (art. 2426, comma 1, n. 11, Cod. Civ.) e del principio contabile OIC 23, fino al termine dei primi sette anni di funzionamento della metropolitana. La commessa si è conclusa il 1° marzo 2020 e a partire dal 2 marzo 2020 tale attività è proseguita in regime contabile ordinario.

#### *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 Gruppo si è avvalso della facoltà prevista di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i crediti iscritti in bilancio anteriormente al 1° gennaio 2016.

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

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

al presumibile valore di realizzo

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

#### *Disponibilità liquide*

Sono espresse 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 evidenziate 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 Gruppo si è avvalso della facoltà prevista di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i debiti iscritti in bilancio anteriormente al 1° gennaio 2016.

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

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

#### *Riconoscimento dei costi e dei ricavi*

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

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

#### *Dividendi da partecipazioni*

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio della 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 consolidato chiuso al 31 dicembre 2020 e la nota integrativa sono esposti in unità di Euro.

## **Stato Patrimoniale**

### **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 con 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 01.01.2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortamenti esercizio	Variazioni fondo ammort.	Valore 31.12.2020
Impianto e ampliamento	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Ricerca, sviluppo e pubblicità	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Diritti brevetti industriali	449.112 €	159.580 €	0 €	0 €	-189.006 €	0 €	419.686 €
Concessioni, licenze, marchi	5.337.987 €	0 €	0 €	0 €	-167.830 €	0 €	5.170.157 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	5.717 €	39.385 €	0 €	-5.717 €	0 €	0 €	39.385 €
Altre	907.941 €	383.355 €	-12.000 €	-27.740 €	-597.429 €	45.457 €	699.584 €
<b>TOTALI</b>	<b>6.700.757 €</b>	<b>582.320 €</b>	<b>-12.000 €</b>	<b>-33.457 €</b>	<b>-954.265 €</b>	<b>45.457 €</b>	<b>6.328.812 €</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 a titolo di proprietà.

Gli incrementi alla voce "immobilizzazioni in corso e acconti" riguardano le spese per la realizzazione, presso la sede societaria, di una pensilina biciclette e l'acquisto di software per l'organizzazione degli spostamenti dei mezzi di Bicimia.

Gli incrementi nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferiscono alle spese

per la realizzazione ed ampliamento degli uffici presso la sede societaria, presso i depositi di Via S.Donino e Via L. Magnolini e le stazioni della metropolitana considerati tutti lavori su beni di terzi; i decrementi riguardano la rottamazione di mobili e arredi non riutilizzabili completamente ammortizzati.

<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 01.01.2019</b>	<b>Fondo ammortam.</b>	<b>Rivalutazioni</b>	<b>Svalutazioni</b>	<b>Valore netto 31.12.2019</b>
<b>Impianto e ampliamento</b>	<b>440.589 €</b>	<b>-440.589 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Ricerca, sviluppo e pubblicità</b>	<b>99.750 €</b>	<b>-99.750 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Diritti brevetti industriali</b>	<b>3.251.328 €</b>	<b>-2.802.216 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>449.112 €</b>
<b>Concessioni, licenze, marchi</b>	<b>9.249.862 €</b>	<b>-3.911.875 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>5.337.987 €</b>
<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	<b>5.717 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>5.717 €</b>
<b>Altre</b>	<b>3.971.312 €</b>	<b>-3.063.371 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>907.941 €</b>
<b>TOTALI</b>	<b>17.018.558 €</b>	<b>-10.317.801 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>6.700.757 €</b>

## B.II) Immobilizzazioni materiali

Tab. 2.1 - TOTALE MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
Descrizione costi	Valore 01.01.2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortamenti esercizio	Variazioni fondo ammort.	Valore 31.12.2020
Terreni e fabbricati	10.959.648 €	184.749 €	-4.572 €	33.457 €	-452.048 €	-28.884 €	10.692.350 €
Impianti e macchinari	5.251.357 €	1.564.870 €	-2.393.632 €	729.801 €	-1.192.319 €	2.340.690 €	6.300.767 €
Attrezzature industriali e commerciali	385.115 €	7.690 €	-13.366 €	0 €	-78.200 €	13.366 €	314.605 €
Altri beni	18.431.662 €	5.394.765 €	-3.146.846 €	587.123 €	-3.453.404 €	3.135.062 €	20.948.362 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.436.137 €	502.439 €	0 €	-1.316.924 €	0 €	0 €	621.652 €
<b>TOTALI</b>	<b>36.463.919 €</b>	<b>7.654.513 €</b>	<b>-5.558.416 €</b>	<b>33.457 €</b>	<b>-5.175.971 €</b>	<b>5.460.234 €</b>	<b>38.877.736 €</b>

Alla voce "Terreni e fabbricati" gli incrementi sono relativi a lavori presso il fabbricato di Via Chiappa e all'allestimento di fermate di attesa autobus, mentre la riclassifica in questa voce di 33.457 € si riferisce al trasferimento da "altre immobilizzazioni immateriali" di lavori effettuati sempre presso il fabbricato di Via Chiappa. I decrementi riguardano la dismissione di vecchie paline di fermata autobus, completamente ammortizzate.

Alla voce "Impianti e macchinari" gli incrementi si riferiscono all'implementazione e installazione di impianti semaforici, all'installazione di nuovi dispositivi Telepass presso i vari parcheggi, a nuove apparecchiature di videosorveglianza, all'estensione della fibra ottica aziendale, all'acquisto dell'impianto fotovoltaico sito sul fabbricato di Via Chiappa, all'acquisto di colonnine per l'erogazione dell'acqua, ad impianti di telecontrollo AVM di bordo bus. 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, al valore di carico contabile, e alla dismissione di un impianto di videosorveglianza sostituito (che ha generato una minima minusvalenza) della sala telecontrollo e di n. 5 impianti AVM (che hanno generato una minima

pluvalenza). 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, ad apparecchiature elettroniche da installare a bordo degli autobus acquistati nel 2019, ma entrati in funzione nel 2020 e contabilizzate momentaneamente alla voce "immobilizzazioni in corso e acconti".

Alla voce "Attrezzature industriali e commerciali" gli incrementi sono costituiti da acquisti di attrezzature da lavoro e attrezzature per l'officina. Il decremento si riferisce allo smobilizzo di materiali non più riutilizzabili completamente ammortizzati.

Alla voce "altri beni" gli incrementi si riferiscono all'acquisto di ulteriori nuove apparecchiature elettroniche informatiche, automezzi tecnici di servizio, materiali per assemblaggio biciclette per Bicimia, arredi, impianti elettronici di videosorveglianza installati a bordo degli autobus e a n.18 nuovi autobus I decrementi dell'anno invece si riferiscono principalmente alla rottamazione di materiali informatici, alla vendita di autovetture di servizio giunte allo smobilizzo di arredi al termine della loro vita tecnica completamente ammortizzati, impianti di videosorveglianza installati su autobus e alla vendita di n. 11 autobus usati (che complessivamente hanno generato una minima minusvalenza).

Le riclassifiche si riferiscono principalmente all'entrata in funzione di n. 6 autobus usati che erano stati acquistati a fine 2019 e contabilizzati momentaneamente alla voce "immobilizzazioni in corso e acconti".

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 €

---

<b>Totale immobilizzazioni in corso materiali</b>	<b>621.652 €</b>
---	------------------

Tab. 2.2 – PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - COMPOSIZIONE DEL COSTO STORICO ALL'INIZIO DELL'ANNO					
Descrizione costi	Costo storico 01.01.2019	Fondo ammortam.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto 31.12.2019
Terreni e fabbricati	16.431.297 €	-5.471.649 €	0 €	0 €	10.959.648 €
Impianti e macchinari	34.398.374 €	-29.147.017 €	0 €	0 €	5.251.357 €
Attrezzature industriali e commerciali	1.538.589 €	-1.153.474 €	0 €	0 €	385.115 €
Altri beni	66.111.265 €	-47.679.603 €	0 €	0 €	18.431.662 €
Immobilizza-zioni in corso e acconti	1.436.137 €	0 €	0 €	0 €	1.436.137 €
<b>TOTALI</b>	<b>119.915.662 €</b>	<b>-83.451.743 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>36.463.919 €</b>

#### B.III.1) Partecipazioni

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
1b) in imprese collegate	1.277.248 €	1.284.453 €
1d) in altre imprese	5.000 €	5.000 €
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>1.282.248 €</b>	<b>1.289.453 €</b>

Le "Partecipazioni in imprese collegate" si riferiscono:

- alla quota di partecipazione pari al 50% del capitale sociale, detenuta da Brescia Mobilità Spa in una società a responsabilità limitata, costituita il 16 ottobre 2008 e denominata Nuovi Trasporti Lombardi Srl (NTL Srl), che ha per oggetto la gestione di servizi di trasporto di persone, cose ed informazioni, con sede in Milano, che a sua volta detiene il 45% del capitale sociale di APAM Esercizio, società affidataria del servizio di trasporto pubblico nell'area urbana ed extraurbana di Mantova. Il restante 50% del capitale sociale di NTL Srl è detenuto da ATB Mobilità di Bergamo, capogruppo dell'azienda orobica di trasporto pubblico.

Tale partecipazione è valutata con il metodo del Patrimonio Netto.

Le "Partecipazioni in altre imprese" si riferiscono:

- alla quota di partecipazione di Brescia Trasporti Spa, pari al 5% del capitale sociale, in una società consortile a responsabilità limitata, denominata Trasporti Brescia Nord s.c.a r.l., costituita il giorno 8 luglio 2004 per organizzare l'attività di trasporto pubblico nella zona Val Trompia, valutata al costo.

*B.III.2) Crediti che costituiscono immobilizzazioni verso:*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
d) altri (depositi cauzionali)	43.514 €	43.666 €

**Totale immobilizzazioni: 46.532.310 €.**

### **C) Attivo circolante**

*C.I) Rimanenze*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Materie prime, sussidiarie e di consumo	76.511 €	134.341 €
Lavori in corso su ordinazione	0 €	56.634.613 €
Prodotti finiti	6.805.772 €	6.825.690 €
Fondo obsolescenza	-1.918.468 €	-1.438.468 €
<b>Totale rimanenze</b>	<b>4.963.815€</b>	<b>62.156.176 €</b>

I "Prodotti finiti" si riferiscono in parte ai materiali per ricambi e di primo impianto che si trovano a magazzino. Il magazzino di Brescia Mobilità Spa è composto da materiali per semafori, impianti di rilevazione dei passaggi con il semaforo rosso e nelle zone a traffico limitato, per i parcometri depositati presso il magazzino del polo tecnologico di Castenedolo e da impianti veicolari per i parcheggi. Quello di Brescia Trasporti riguarda principalmente i ricambi per gli autobus e per l'officina lavori conto terzi.

Il magazzino di Metro Brescia Srl è composto da materiali e ricambi per le manutenzioni della metro. Il *Fondo obsolescenza* è relativo ai materiali presenti nei magazzini delle tre società ed è stato calcolato in base alla non movimentazione da lungo tempo.

Tutti i prodotti giacenti in magazzino sono stati valorizzati al costo medio ponderato.

I lavori in corso su ordinazione colonna 2019 si riferiscono alle attività svolte per la commessa di conduzione biennale e manutenzione e gestione settennale della Metropolitana Leggera Automatica di Brescia (detta Metrobus) valutate in base alla percentuale di completamento. La commessa e la conseguente chiusura del contratto settennale è avvenuta il primo marzo 2020.

*C.II) Crediti che non costituiscono immobilizzazioni*

	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Totale</b>
Verso utenti e clienti	10.028.863 €		10.028.863 €
Verso controllanti	14.324.508 €		14.324.508 €
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.655.006 €		1.655.006 €
Tributari	1.820.058 €	57.882 €	1.877.940 €
Imposte anticipate	2.000.249 €	1.717.703 €	3.717.952 €
Verso altri	903.665 €		903.665 €
<b>Totale C.II Crediti</b>	<b>30.732.349 €</b>	<b>1.775.585 €</b>	<b>32.507.934 €</b>

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

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Crediti verso utenti e clienti	25.511.988 €	22.317.062 €
Fondo svalutazione crediti	-15.483.125 €	-16.697.786 €
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>10.028.863 €</b>	<b>5.619.276 €</b>

Sulla base degli accordi contrattuali presi nel tempo con i clienti, una parte dei crediti pari a 215.802 € è garantita da effetti cambiari con scadenze dilazionate nel tempo entro la fine del 2021, dei quali è in corso l'incasso a buon fine.

La consistenza del fondo svalutazione crediti al 31 dicembre 2020, riflette una stima prudente delle possibili perdite su crediti che potrebbero generarsi in futuro, effettuata in base alle attuali condizioni. Nel corso dell'esercizio il fondo svalutazione crediti consolidato si è movimentato in aumento per 176.000 € ed in diminuzione per 1.390.661 €, diminuzione avvenuta a seguito di incasso di crediti che erano ritenuti di difficile realizzo e quindi prudentemente svalutati. La voce comprende crediti verso l'Agenzia per il TPL pari a 3.130.164 € per il corrispettivo di servizio per il TPL, che nel 2019 erano erogati dal Comune di Brescia, quindi classificati nella voce "Crediti verso ente controllante".

#### C.II.4) *Crediti verso ente controllante*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Crediti verso ente controllante	14.324.508 €	11.567.808 €

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 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	1.655.006 €	860.403 €

Si tratta di crediti nei confronti di Brescia Infrastrutture Srl e Gruppo A2A, società sottoposte al controllo del Comune di Brescia, per servizi effettuati.

*C.II.5bis) Crediti tributari*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
IRAP	302.201 €	345.805 €
IRES	743.167 €	51.800 €
IVA	808.128 €	598.396 €
Altri (rimborso accise, ritenute di acconto)	24.444 €	438.706 €
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>1.877.940 €</b>	<b>1.434.707 €</b>

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

Nel corso del 2020 le società hanno ricevuto il rimborso IRES da parte dall'Erario per gli anni 2010 e 2011 relativo alle maggiori imposte sui redditi versate con riferimento ai periodi di imposta 2007 - 2011, per effetto della mancata deduzione dell'Irap. Gli importi erogati sono risultati inferiori rispetto alla richiesta di rimborso, quindi si generata è una perdita complessiva rilevata nelle imposte a conto economico.

*C.II.5ter) Imposte anticipate*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
IRES	3.213.712 €	2.688.623 €
IRAP	119.415 €	18.525 €
Da scritture di consolidamento	384.825 €	409.925 €
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>3.717.952 €</b>	<b>3.117.073 €</b>

Si riferiscono ad anticipi di imposta, calcolati utilizzando l'aliquota teorica vigente nel momento del recupero, sulla perdita rilevata nel consolidato fiscale, sulla ripresa fiscale derivante dalla differenza tra gli ammortamenti civilistici e fiscali, sulla ripresa fiscale di spese e accantonamenti temporaneamente non deducibili (principalmente accantonamento per rischi) per i quali si ritiene di avere una ragionevole certezza di recupero nei prossimi esercizi, in quanto si prevede che si realizzino imponibili fiscali positivi nel Gruppo nei prossimi esercizi. Non sono presenti perdite fiscali sulle quali non sono state calcolate imposte anticipate.

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

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Verso Enti per contributi	279.774 €	374.616 €
Verso Inail	55.370 €	52.745 €
Crediti v/personale dipendente	234.022 €	252.559 €
Ricavi accertati (quota dicembre abb. integrati/risarc. danni sinistri attivi)	66.927 €	37.708 €
Crediti per cessione quote OMB Technology	94.548 €	850.379 €
Altri	173.024 €	200.558 €
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>903.665 €</b>	<b>1.768.565 €</b>

I "Crediti verso personale dipendente" si riferiscono, in parte, a prestiti concessi nei limiti e alle condizioni indicate dai regolamenti deliberati dai Consigli di Amministrazione delle società e, in parte, a crediti per fondi cassa nominativi.

I "Crediti per cessione quote OMB Technology Srl" per 94.548 € sono relativi al residuo per la cessione delle quote di partecipazione della società controllata OMB Technology Srl a OMB Roma Srl. L'importo presente nella colonna anno 2019 comprendeva il credito residuo nei confronti del Gruppo Busi per la cessione quote di OMB Technology Srl e per il finanziamento soci concesso alla ex controllata OMB Technology Srl entrambi incassati nel corso del 2020.

Ove non diversamente specificato, tutti i crediti della Società sono esigibili entro l'esercizio successivo a quello oggetto della presente rilevazione.

C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Altri titoli	8.036.212 €	5.036.222 €

Questa voce si riferisce ad investimenti a breve termine di liquidità in fondi comuni classificati a basso rischio, il cui valore di mercato alla data del 31 dicembre 2020 è ampiamente superiore al valore di acquisto. La differenza tra il valore al 31.12.2019 e il valore al 31.12.2020 è composta da ulteriori investimenti effettuati nel corso dell'anno.

C.IV) Disponibilità liquide

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Depositi bancari e postali	25.759.672 €	37.813.697 €
Denaro e valori in cassa	447.427 €	573.667 €
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>26.207.099 €</b>	<b>38.387.364 €</b>

**D) Ratei e risconti attivi**

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Risconti attivi	1.012.236 €	978.748 €

I risconti attivi sono costituiti da costi sostenuti nel 2020, ma di competenza di anni successivi, quali ad esempio, costi sostenuti per il pagamento di polizze assicurative, tasse di proprietà autoveicoli aziendali, canoni di affitto anticipati di immobili, abbonamenti annuali.

**Il totale dell'attivo patrimoniale è di 119.259.606 €.**

**PASSIVO****A) Patrimonio netto**

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Capitale sociale	52.000.000 €	52.000.000 €
Riserva legale	868.907 €	744.240 €
Riserva statutaria	1.197.603 €	823.602 €
Altre riserve	3.878.577 €	1.883.904 €
Riserve straordinarie da accantonamenti	4.284.382 €	2.289.709 €
Riserva di liquidazione	-405.805 €	-405.805 €
Utili/Perdite portate a nuovo	14.848.790 €	11.378.211 €
Utile/Perdita dell'esercizio	1.241.729 €	5.240.940 €
<b>Patrimonio netto del Gruppo</b>	<b>74.035.606 €</b>	<b>72.070.897 €</b>
Capitale e riserve di terzi	0 €	6.426.202 €
<b>Totale patrimonio netto del Gruppo e di terzi</b>	<b>74.035.606 €</b>	<b>78.497.099 €</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 della Capogruppo Brescia Mobilità Spa.

	<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>			
a) Straordinarie	4.284.382 €	A,B,C	---
c) Versamento soci in c/capitale a fondo perduto	0 €	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 di Gruppo è pari a 1.241.729 €.

Di seguito riportiamo il collegamento fra il patrimonio netto della Capogruppo e il patrimonio netto consolidato di Gruppo. Le voci sono esposte al netto dell'effetto fiscale.

<b>PROSPETTO DI RACCORDO PATRIMONIO NETTO E RISULTATO DELLA CAPOGRUPPO</b>		
<b>CON IL PATRIMONIO NETTO ED IL RISULTATO D'ESERCIZIO CONSOLIDATI</b>		
valori in migliaia di Euro		
	<b>31/12/2020</b>	
	<i>Patrimonio netto</i>	<i>Utile/(perdita) d'esercizio</i>
<b>Come da bilancio Brescia Mobilità S.p.A.</b>	<b>58.360</b>	<b>9</b>
Quota, attribuibile al Gruppo, del risultato e del patrimonio netto contabile delle Società controllate iscritte nel bilancio al costo, al lordo del relativo valore di carico delle partecipazioni e della quota di competenza degli azionisti di minoranza	33.439	2.437
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate	(20.591)	
Eliminazione svalutazioni intercompany	6.060	
Valutazione al PN di NTL e storno relativi dividendi	(1.762)	(6)
Eliminazione margini intercompany		(1.263)
Eliminazione operazioni intercompany	(1.361)	50
Varie	(110)	16
Totale Altre Rettifiche	2.827	(1.204)
<b>Come da Bilancio consolidato</b>	<b>74.036</b>	<b>1.242</b>
Quota di competenza degli azionisti di minoranza		
<b>Come da bilancio consolidato Gruppo Brescia Mobilità</b>	<b>74.036</b>	<b>1.242</b>

## **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	220.718 €	348.618 €
Rettifiche di consolidamento	0 €	789.724 €
<b>Totale fondi imposte</b>	<b>220.718 €</b>	<b>1.138.342 €</b>

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

La variazione della voce "*Rettifiche di consolidamento*" si riferisce alla venir meno della commessa Metrobus e quindi allo storno della relativa fiscalità differita stanziata negli anni precedenti a seguito delle scritture di consolidamento.

### *B.3) Altri fondi*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Fondo ricavi e costi di liquidazione	77.050 €	154.100 €
Indennizzo sinistri	534.412 €	567.969 €
Eventuali contenziosi	1.363.832 €	808.795 €
Fondo rinnovo ccnnl autoferrotranvieri	992.727 €	547.727 €
Fondo rischi v/altri e rischi Covid-19	1.788.000 €	0 €
<b>Totale altri fondi</b>	<b>4.756.021 €</b>	<b>2.078.591 €</b>

Il "*Fondo indennizzo sinistri*" è costituito a fronte di sinistri a carico delle Società per la quota non coperta da assicurazione per responsabilità civile (entro franchigia), stimati

in relazione al presunto futuro esborso, a fronte di tutte le pratiche sinistri aperte alla data del 31 dicembre 2020.

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

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

In applicazione del principio contabile OIC5, per la costituzione del "Fondo ricavi e costi di liquidazione" si è tenuto conto dei ricavi e dei costi stimati relativamente al periodo ipotizzato di durata della liquidazione di OMB International Srl in liquidazione, che si presume possa chiudersi entro il 31 dicembre 2021, che sono i seguenti:

Descrizione	Ricavi e costi di liquidazione dal 3/11/2016 al 31/12/2021	Utilizzi e rilasci dal 3/11/2016 al 31/12/2020	Incremento del fondo dal 1/1/2020 al 31/12/2020	Utilizzi e rilasci dal 1/1/2020 al 31/12/2020	Residuo fondo al 31/12/2020
Servizi amministrativi da controllante	-78.361 €	48.361 €	0 €	15.000 €	-15.000 €
Verifica contabilità e revisione bilancio	-40.800 €	24.800 €	0 €	8.000 €	-8.000 €
Assicurazioni	-61.113 €	37.153 €	0 €	11.980 €	-11.980 €
Consulenze EDP	-2.051 €	1.251 €	0 €	400 €	-400 €
Compensi liquidatore	-107.362 €	65.762 €	0 €	20.800 €	-20.800 €
Sindaco unico	-53.640 €	33.640 €	0 €	10.000 €	-10.000 €
C.d.s. reti trasmissione dati	-2.428 €	1.488 €	0 €	470 €	-470 €
Altri costi per servizi	-710 €	410 €	0 €	150 €	-150 €
Spese e oneri bancari	-25.314 €	15.314 €	0 €	5.000 €	-5.000 €
C.d.s. sistemi informatici	-13.200 €	8.200 €	0 €	2.500 €	-2.500 €
Oneri diversi di gestione	-13.840 €	8.340 €	0 €	2.750 €	-2.750 €
Interessi passivi su mutui e oneri bancari	-10.999 €	10.999 €	0 €	0 €	0 €
<b>Totale costi di liquidazione</b>	<b>-409.818 €</b>	<b>255.718 €</b>	<b>0 €</b>	<b>77.050 €</b>	<b>-77.050 €</b>
Altri ricavi e proventi	18 €	-18 €	0 €	0 €	0 €
Interessi attivi e altri proventi finanziari	3.995 €	-3.995 €	0 €	0 €	0 €
<b>Totale proventi di liquidazione</b>	<b>4.013 €</b>	<b>-4.013 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Totale Fondo Ricavi e Costi di liquidazione</b>	<b>-405.805 €</b>	<b>251.705 €</b>	<b>0 €</b>	<b>77.050 €</b>	<b>-77.050 €</b>

Nel corso dell'anno sono stati effettuati ulteriori stanziamenti per costi non preventivati ad inizio liquidazione.

Gli utilizzi/impegni avvenuti nel corso del 2020 sono stati pari a 55.255 €, per le voci rappresentate in tabella, mentre i rilasci del fondo per minori spese sostenute nel corso del 2020 sono stati pari a 21.795 €.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Fondo TFR dipendenti	14.010.042 €	13.888.337 €
Credito verso tesoreria INPS per fondo TFR	-8.352.749 €	-7.969.246 €
<b>Totale altri fondi</b>	<b>5.657.293 €</b>	<b>5.919.091 €</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>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Per acconti ricevuti da clienti	0 €			0 €
Verso fornitori	9.219.122 €			9.219.122 €
Verso ente controllante	48.027 €			48.027 €
Verso imprese sottoposte al controllo della controllante	2.687.795 €			2.687.795 €
Tributari	391.070 €			391.070 €

Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.404.047 €			2.404.047 €
Verso altri	4.651.470 €			4.651.470 €
<b>Totale debiti</b>	<b>19.401.531 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>19.401.531 €</b>

*D.6) Acconti da clienti*

	<b>31.12.19</b>	<b>31.12.19</b>
Acconti da clienti	0 €	56.668.710 €

La voce in oggetto per la colonna 2019 è relativa alla parte di competenza del Gruppo, dopo le scritture di consolidamento, degli importi fatturati a titolo di acconto per lo stato avanzamento lavori relativi alla commessa di conduzione biennale e manutenzione settennale della Metropolitana Leggera Automatica di Brescia che si è chiusa al primo marzo 2020. Tale voce è stata pertanto chiusa anche contabilmente nella stessa data.

*D.7) Debiti verso fornitori*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Debiti verso fornitori	9.219.122 €	10.315.955 €

La voce in oggetto, esigibile entro l'esercizio successivo, è relativa a debiti di natura commerciale per acquisti di materiali, servizi e prestazioni finalizzati alla produzione e alla effettuazione dei servizi del Gruppo.

*D.11) Debiti verso imprese controllanti*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Debiti verso Comune di Brescia	48.027 €	1.516 €

*D.11bis) Debiti verso imprese sottoposto al controllo della controllante*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante	2.687.795 €	2.961.281 €

Sono debiti verso Brescia Infrastrutture Srl, Gruppo A2A e Fondazione Brescia Musei per forniture e beni ricevuti.

*D.12) Debiti tributari*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Ritenute lavoro dipendente	389.862 €	505.901 €
Ritenute lavoro autonomo	1.065 €	7.509 €
Imposta sostitutiva TFR	143 €	0 €
IRAP	0 €	6.497 €
IRES	0 €	15.400 €
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>391.070 €</b>	<b>535.307 €</b>

I debiti tributari sono iscritti al netto di acconti già versati, ritenute subite e 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 dipendenti	2.250.278 €	2.132.531 €
INPS contributi retribuzioni collaboratori	16.749 €	18.936 €
INAIL contributi retribuzioni dipendenti	128.562 €	149.890 €
INPDAP contributi retribuzioni	2.461 €	9.201 €
Fondi previdenza dirigenti	5.997 €	38.340 €
<b>Totale debiti v/istituti di prev. e sic. Sociale</b>	<b>2.404.047 €</b>	<b>2.348.898 €</b>

*D.13) Altri debiti*

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Dipendenti /assimilati a dipendenti	2.882.325 €	2.859.759 €
Altri	1.769.145 €	1.559.106 €
<b>Totale altri debiti</b>	<b>4.651.470 €</b>	<b>4.418.865 €</b>

I debiti verso dipendenti/assimilati a dipendenti per retribuzioni differite si riferiscono alle ferie non godute, al premio di produttività stimato, al netto delle quote già erogate, e a rimborsi spese.

I debiti verso altri consistono in depositi cauzionali richiesti agli utenti per il rilascio delle tessere di viaggio denominate Omnibus card e Family card, per affitto di immobili, in parte a debiti verso clienti a cui la società fornisce in appalto il servizio di gestione parcometri o parcheggi, comprensivo del ritiro degli incassi, che saranno riversati nelle casse del cliente.

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

	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
Totale ratei e risconti di ricavi	8.096.852 €	2.950.789 €
Totale risconti di contributi	7.091.585 €	7.589.693 €
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>15.188.437 €</b>	<b>10.540.482 €</b>

Nei ratei e risconti di ricavi le voci principali sono relative a premi assicurativi annuali, a risconti di affitti attivi ricevuti da terzi, a proventi incassati per gli abbonamenti del trasporto pubblico nel corso del 2020 di competenza dell'anno successivo. Il 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 per il loro intero valore di acquisto o di costruzione.

**Il totale del passivo patrimoniale è di 119.259.606 €.**

***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	1.833.856 €	9.863.856 €
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;
- 1.259.054 € verso terzi vari a garanzia della regolare esecuzione dell'appalto di gestione e manutenzione di parcometri e parcheggi o appalti di altri lavori;

Nel corso dell'esercizio è stata restituita alla banca emittente una fideiussione di 8.040.000 € emessa come controgaranzia a favore del gruppo RFI Spa.

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 e a favore di Brescia Trasporti Spa per affidamenti su c/c per emissione di fideiussioni.

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

### ***Operazioni fuori bilancio***

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

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

## Conto economico

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

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

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Proventi parcometri	2.754.502 €	4.249.050 €
Proventi parcheggi	6.437.459 €	9.938.636 €
Gestione impianti semaforici e altri servizi comune di BS	2.743.790 €	2.682.605 €
Proventi da tariffe TPL	11.893.352 €	21.342.195 €
Corrispettivo di servizio Metrobus	29.655.547 €	30.381.928 €
Corrispettivo di servizio Bus	16.977.657 €	18.094.012 €
Servizi di trasporto a richiesta e noleggi	840.735 €	1.501.392 €
Lavori c/to terzi e impianti	115.629 €	167.814 €
Altri servizi	8.250 €	12.650 €
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 prestazioni</b>	<b>74.226.921 €</b>	<b>88.370.282 €</b>

Il "Corrispettivo di servizio Metrobus" è relativo alla metropolitana, entrata in funzione il 2 marzo 2013, e viene corrisposto dal Comune di Brescia. 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. Tale corrispettivo subisce annualmente delle variazioni in base al contratto.

Dal Luglio 2004 Brescia Trasporti Spa gestisce il trasporto pubblico su gomma nell'area urbana (Brescia e 14 Comuni contermini) in forza di un contratto di durata settennale (2004 – 2011). Con lettera del 29.12.2020 prot. n. 2707, l'Agenzia del TPL ha autorizzato, in via provvisoria, la prosecuzione del servizio di Area Urbana di Brescia sino al 31/12/2021. I ricavi da "Corrispettivo di servizio bus" sono corrisposti dall'Agenzia del TPL.

"Integrazioni straordinarie corrispettivo a compensazione 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 la riduzione dei ricavi da parcometri e parcheggi in struttura. 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.3) Variazione delle rimanenze di lavori in corso su ordinazione

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Rimanenze lavori in corso su ordinazione	1.181.085 €	9.144.828 €

Il servizio di conduzione tecnica biennale e la manutenzione ordinaria e straordinaria settennale della linea metropolitana leggera, svolto da Metro Brescia Srl, è valutato

come lavoro in corso su ordinazione nel rispetto della previsione legislativa (art. 2426, comma 1, n. 11, Cod. Civ.) e del principio contabile OIC 23. Tale appalto si è concluso in data 01.03.2020, pertanto per i primi due mesi del 2020 una parte dei ricavi sono stati contabilizzati "a commessa".

*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 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*

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Contributi in conto esercizio	7.881.768 €	4.959.599 €
Ricavi e proventi diversi	6.770.142 €	5.207.270 €
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>14.651.910 €</b>	<b>10.166.869 €</b>

*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	1.344.072 €	1.450.687 €
Contributo per il rinnovo CCNL	3.139.014 €	3.236.548 €
Altri contributi in conto esercizio	366.170 €	272.364 €

Contributo straordinari Covid-19	3.032.512 €	0 €
<b>Totale contributi in conto esercizio</b>	<b>7.881.768 €</b>	<b>4.959.599 €</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 rilasciata a conto economico con la stessa percentuale applicata per il calcolo dell'ammortamento del cespite che ha beneficiato del contributo (reti semaforiche, auto elettriche, spese progettazione, Ztl, pannelli stradali a messaggio variabile, Multaphot, tele rilevazione, ecc.).

I contributi in conto esercizio sono stati ricevuti a fronte di costi interamente spesi dell'esercizio.

Il Contributo per il rinnovo CCNL comprende le quote di competenza dell'anno 2020 ed è versato dalla Regione Lombardia a fronte degli incrementi economici conseguenti a vari rinnovi del contratto nazionale di lavoro autoferromobilità a partire dal 2002.

Nel 2020 il Gruppo ha ricevuto un contributo straordinario (da D.L. n. 34 del 19/5/2020 Decreto Rilancio) per mancati introiti causati dalle restrizioni imposte alla mobilità a seguito dell'emergenza da COVID-19, pari a 3.004.357 €, 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 28.155 €.

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

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Proventi pubblicitari	438.176 €	594.957 €
Altri proventi diversi	1.105.943 €	1.482.736 €
Altri rimborsi diversi	1.977.133 €	385.184 €
Lavori c/terzi	631.867 €	817.479 €
Proventi immobiliari	877.730 €	1.022.549 €
Rilascio fondi	1.344.151 €	322.953 €

Servizio di segnaletica orizzontale	385.257 €	578.412 €
Plusvalenze da alienazione beni	9.885 €	3.000 €
<b>Totale ricavi e proventi diversi</b>	<b>6.770.142 €</b>	<b>5.207.270 €</b>

I "proventi immobiliari" consistono negli affitti dei locali commerciali situati presso i parcheggi, alla sede operativa di OMB Technology e ad altri locali di proprietà.

La voce "altri rimborsi diversi" accoglie i ricavi ricevuti in corrispondenza di pari costi sostenuti e, principalmente, la quota mensa a carico dei dipendenti, le tasse sui collaudi effettuati all'interno dell'officina autorizzata, le trattenute verso dipendenti per costi anticipati, oltre a 1.460.202 € di rivalsa verso Brescia Infrastrutture per lavori eseguiti.

La voce "rilascio fondi": l'importo è totalmente relativo ad OMB International Srl in liquidazione ed è relativo al rilascio fondo svalutazione crediti per 1.322.356 € (in conseguenza dell'incasso di alcuni crediti che erano stati ritenuti di difficile realizzo e prudentemente svalutati in esercizi precedenti) e rilascio fondo proventi e oneri di liquidazione per 21.795 €.

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>90.165.563 €</b>	<b>107.731.497 €</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 e lubrificanti	1.285.213 €	2.110.168 €
Materiali di consumo e ricambi	4.701.778 €	4.254.688 €
<b>Totale materie prime e ricambi</b>	<b>5.986.991 €</b>	<b>6.364.856 €</b>

La voce "materiali di consumo e ricambi" è relativa ai costi dei ricambi per impianti semaforici, parcometri, videosorveglianza, autobus, metropolitana, automobili aziendali, automobili di terzi per il servizio officina autorizzata e altri ricambi in genere (es. per paline elettroniche, per impianti di deposito, ecc.), include inoltre i costi di altri materiali come per esempio i biglietti e carnet, il vestiario di servizio autisti, la cancelleria e gli stampati, i materiali per le pulizie, vernici, pneumatici, materiali di carpenteria e ferramenta, materiali per impianti elettrici, ecc. In questa voce sono compresi anche i costi dei materiali acquistati dalle Società del Gruppo per contrastare l'emergenza Covid-19, pari a 538.490 €.

*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	6.000.987 €	6.413.077 €
Energia elettrica, gas, calore, acqua	3.201.797 €	3.878.515 €
Pubblicità, tipografiche, comunicazione utenti	361.142 €	656.915 €
Vigilanza, sorveglianza, pulizie	2.798.168 €	2.810.354 €
Assicurazioni, risarcimenti danni	1.507.447 €	1.214.192 €
Prestazioni professionali collaborazioni amministratori sindaci	2.993.753 €	1.282.056 €
Altri servizi e spese, aggi vendita	1.179.594 €	1.764.817 €

Trasporti effettuati da terzi	931.808 €	3.623.204 €
<b>Totale costi per servizi</b>	<b>18.974.696 €</b>	<b>21.643.130 €</b>

La voce "spese per lavori/manutenzioni" comprende interventi di ordinaria manutenzione effettuati sui vari impianti di proprietà, sugli autobus e sulla metropolitana.

Nella voce "assicurazioni e indennizzo danni" è compreso il rimborso dei sinistri entro franchigia a carico delle Società, aperti e chiusi durante l'anno.

Ai Consigli di Amministrazione di Brescia Mobilità Spa, Metro Brescia Srl e al Liquidatore di OMB International Srl in liquidazione nell'anno sono stati corrisposti 168.851 €.

Per Brescia Trasporti Spa, nella seduta assembleare del 25.06.2020 è stato confermato l'Amministratore Unico in carica che nell'anno ha percepito un compenso di 10.333 €.

I compensi percepiti dai tutti i Collegi Sindacali del Gruppo ammontano a 124.473 €.

Per l'attività di revisione del bilancio societario, del bilancio consolidato e per il controllo legale della contabilità, viene corrisposto alla società di revisione EY Spa un compenso annuo di 68.000 €.

Nel corso dell'anno sono stati spesi 621.838 € per servizi e prestazioni di pulizie e sanificazioni al fine di contrastare la diffusione del virus Covid-19.

#### 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	330.319 €	374.039 €
Canoni noleggio veicoli, locali e altri	623.853 €	290.345 €
Canone affitto parcheggi	3.548.542 €	4.307.082 €
Canoni affitto Metrobus	17.606.168 €	23.500.000 €
<b>Costi per godimento beni di terzi</b>	<b>22.108.882 €</b>	<b>28.471.466 €</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.

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	22.276.948 €	24.264.189 €
Oneri sociali	7.092.243 €	7.294.621 €
Trattamento di fine rapporto	1.676.278 €	1.766.751 €
Trattamento di quiescenza e simili	2.666 €	5.000 €
Altri costi e oneri lavoro interinale	128.231 €	61.982 €
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>31.176.366 €</b>	<b>33.392.543 €</b>

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

*B.10) Ammortamenti e svalutazioni*

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	954.265 €	790.983 €
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.175.971 €	4.913.712 €
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0 €	373.536 €
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	176.000 €	173.939 €
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>6.306.236 €</b>	<b>6.252.170 €</b>

Le aliquote di ammortamento applicate sono state 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	557.748 €	519.730 €

*B.12) Accantonamenti per rischi*

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Al fondo rischi indennizzo sinistri	0 €	50.000 €
Al fondo eventuali contenziosi	460.200 €	0 €
Al fondo rischi verso altri e rischi Covid-19	1.882.837 €	0 €
<b>Totale accantonamenti per rischi</b>	<b>2.343.037 €</b>	<b>50.000 €</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 parcheggi e trasporto pubblico 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>
Al fondo rinnovo ccnl	445.000 €	459.585 €

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>
Imposte indirette, tasse e concessioni	706.964 €	733.940 €
Minusvalenze ordinarie da alienazione cespiti	27.759 €	106.792 €
Altri oneri diversi	141.871 €	131.671 €
Insussistenze passive	0 €	0 €
<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>876.594 €</b>	<b>972.403 €</b>

Nelle "imposte indirette e tasse" le voci più rilevanti sono rappresentate dalla tariffa per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti e dall'IMU.

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>88.775.550 €</b>	<b>98.125.883 €</b>

**La differenza tra valore e costi della produzione è di 1.390.013 €.**

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

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Totale altri proventi finanziari	169.693 €	164.347 €
Totale interessi e altri oneri finanziari	-203.466 €	-228.188 €
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-33.773 €</b>	<b>-63.841 €</b>

Negli "Interessi passivi e altri oneri finanziari" sono incluse spese e commissioni bancarie, principalmente relative alle commissioni sui pagamenti ricevuti attraverso moneta elettronica (POS e carte di credito), costi per emissione di fidejussioni

bancarie. Non sono invece presenti interessi passivi su finanziamenti bancari o altri, in quanto nessuna delle società del Gruppo ha in essere finanziamenti passivi.

**D) Rettifica di valori di attività finanziarie**

	<b>01.01.20 31.12.20</b>	<b>01.01.19 31.12.19</b>
Rettifica di valori di attività finanziarie	-7.205 €	-687 €

Le rettifiche sono relative esclusivamente alla svalutazione per scritte di consolidamento del valore della partecipazione in N.T.L. srl.

**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.

Causa il protrarsi dell'emergenza Covid-19, la Società sta attuando tutto quanto necessario al fine di rispettare un budget previsionale 2021 in equilibrio e, nel corso dell'anno, monitorerà in modo puntuale l'andamento della gestione. Con lettera del 29 dicembre 2020 prot. n. 2707, l'Agenzia del TPL autorizzava, in via provvisoria, la

prosecuzione del servizio di Area Urbana di Brescia e con lettera del 12 gennaio 2021 comunicava l'intendimento a procedere a definire compiutamente sotto il profilo tecnico, economico e amministrativo gli atti formali relativi alla prosecuzione dell'affidamento confermando il contributo economico analogo a quello stanziato nel 2020.

**Il risultato prima delle imposte è pari a 1.349.035 €.**

**Imposte di esercizio -107.306 €**

Il totale imposte è dato dalla sommatoria algebrica delle imposte delle Società del Gruppo relativamente all'IRES (aliquota ordinaria del 24,0%), all'IRAP (aliquota ordinaria del 3,9%) pari complessivamente a -1.217.028 €, imposte differite e anticipate. Nel consolidato è inoltre iscritto l'incremento teorico delle imposte, dovuto all'incremento teorico dell'imponibile a seguito delle scritture di consolidamento, che è pari a + 728.782 €, al beneficio da consolidato fiscale, che è pari a +137.047 €, a imposte esercizi precedenti pari a +15.638 € e a minor IRAP in conseguenza degli aiuti alle imprese a causa della pandemia da Covid-19 pari a +228.255 €.

**Il risultato dell'esercizio è pari a 1.241.729 €.**

Brescia, 26 maggio 2021

**Il Presidente della Amministrazione**



**Allegati:**

Gli allegati che costituiscono parte integrante della presente nota integrativa sono i seguenti:

- 1) prospetto di movimentazione del patrimonio netto di Gruppo 31.12.19 - 31.12.20;
- 2) prospetti contabili della Capogruppo al 31.12.20

**GRUPPO BRESCIA MOBILITA'**  
**BILANCIO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO 2020**

Allegati alla nota integrativa



Prospetto di movimentazione del patrimonio netto al 31.12.2020

GRUPPO BRESCIA MOBILITA'													
31.12.2020													
	capitale sociale	riserva legale	riserva di scissione	Versamento soci c/futuro aumento capitale sociale	utile/perdita a nuovo	riserva az proprie	riserve statutarie	altre riserve	riserva liquidazione Omb	utile/perdita dell'esercizio	totale pn del gruppo	capitale e riserve dei terzi	totale pn
Saldo finale 31.12.2019	52.000	744	-	-	11.378	-	824	2.290	(406)	5.241	72.071	6.426	78.497
Destinazione utile 2019		125			2.748		374	1.995		(5.241)	-		-
Variazione area di consolidamento					723						723	(6.426)	(5.703)
Riclassifiche													
Distribuzione Dividendi													
Risultato 2020										1.242	1.242		1.242
Saldo finale 31.12.2020	52.000	869	-	-	14.849	-	1.198	4.284	(406)	1.242	74.036	-	74.036

# 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

## STATO PATRIMONIALE

EURO

EURO

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</b>	<b>01/01/2019</b>
		<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
		<b>EURO</b>	<b>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>

**GRUPPO BRESCIA MOBILITA'**  
**BILANCIO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO 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*



**GRUPPO BRESCIA MOBILITA'**  
**BILANCIO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO 2020**

Relazione della Società di Revisione





# Brescia Mobilità S.p.A.

Bilancio consolidato 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 consolidato

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo Brescia Mobilità (il Gruppo), costituito dallo stato patrimoniale consolidato al 31 dicembre 2020, dal conto economico consolidato e dal rendiconto finanziario consolidato per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo Brescia Mobilità 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 consolidato* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto a Brescia Mobilità S.p.A. 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 consolidato

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio consolidato 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 del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio consolidato, 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 consolidato, a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Capogruppo 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 del Gruppo.

## Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio consolidato 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 consolidato.

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 consolidato, 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 del Gruppo;
- 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 del Gruppo 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 il Gruppo cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio consolidato nel suo complesso, inclusa l'informativa e se il bilancio consolidato rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati sulle informazioni finanziarie delle imprese o delle differenti attività economiche svolte all'interno del Gruppo per esprimere un giudizio sul bilancio consolidato. Siamo responsabili della direzione, della supervisione e dello svolgimento dell'incarico di revisione contabile del Gruppo. Siamo gli unici responsabili del giudizio di revisione sul bilancio consolidato.

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 del Gruppo Brescia Mobilità al 31 dicembre 2020, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio consolidato 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 consolidato del Gruppo Brescia Mobilità 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 consolidato del Gruppo Brescia Mobilità 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.

