



Bilancio di esercizio 2017



MARZO 2018

Consiglio di Amministrazione

Scarpa Carlo Presidente

Palmirani Alessia Consigliere

Sorrentino Maurizio Consigliere

Taglietti Giorgio Consigliere

Zucca Riccardo Consigliere

Direttore Generale

Medeghini Marco

Collegio Sindacale

Passantino Antonio Presidente

Papa Alberto Sindaco effettivo

Anselmi Luisa Sindaco effettivo

Valetti Carlo Sindaco supplente

Zola MariaCristina Sindaco supplente

Marzo 2018

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

Indice

Relazione sulla gestione	pag.	7
Prospetti di bilancio e flusso finanziario	"	31
Nota integrativa	"	37
Allegati alla nota integrativa	"	83
Relazione del Collegio Sindacale	"	89
Relazione della Società di Revisione	"	97

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

Relazione sulla gestione

BRESCIA MOBILITA' Spa

Sede legale Via Leonida Magnolini, 3 – BRESCIA

Codice Fiscale e Partita IVA 02246660985

R.E.A. di Brescia n. 433626

Capitale sociale sottoscritto e versato 52.000.000,00 €

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

BILANCIO AL 31.12.2017 – RELAZIONE SULLA GESTIONE

Premessa

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 di Brescia Mobilità Spa presenta un utile di 1.553.497 €, con un MOL positivo di 6.223.026 € e con un risultato operativo positivo (differenza ricavi-costi operativi) di 4.243.998 €, relativi alla positiva gestione caratteristica.

Questo risultato è al netto di 1.153.556 € di imposte e comprende una svalutazione di 1.486.470 € operata sulla partecipazione e sui crediti finanziari verso la società controllata OMB International Srl in liquidazione, per adeguare il valore della partecipazione iscritta al valore del patrimonio netto al 31 dicembre 2017 della società controllata in liquidazione dal 2016.

Evoluzione prevedibile della gestione

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

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

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

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

Nel Marzo 2017 la metropolitana leggera automatica di Brescia è entrata nel suo quinto anno di gestione, condotta operativamente dalla controllata Metro Brescia Srl, confermando gli ottimi risultati tecnico-funzionali e di passeggeri trasportati.

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

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

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

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

Situazione della Società ed andamento della gestione

Parcheggi

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

Fa eccezione il parcheggio Fossa Bagni, unico caso in cui Brescia Mobilità Spa (a seguito dell'incorporazione di Sintesi Spa) gestisce l'impianto in virtù di una concessione diretta con l'Amministrazione Comunale per la costruzione e la gestione. Vengono inoltre gestiti altri parcheggi affidati dall'Ospedale Mellini di Chiari, dall'Ospedale Civile di Brescia, dall'Ospedale Fondazione Poliambulanza, nonché il parcheggio Freccia Rossa in Brescia, in comproprietà con l'omonimo centro commerciale, e quelli presso il Comune di Desenzano, Vallone e Maratona (nell'ambito di una gestione complessiva della sosta con scadenza nell'anno 2020).

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

- parcheggio Stazione (1.000 posti auto);
 - parcheggio Palagiustizia (600 posti auto);
 - parcheggio Ospedale Sud (500 posti auto);
 - parcheggio Piazza Mercato (190 posti auto);
 - parcheggio Fossa Bagni (560 posti auto);
 - parcheggio Randaccio (180 posti auto);
 - parcheggio Ospedale Nord (parcheggio interrato 1260 posti auto);
 - parcheggio Ospedale Nord (parcheggio in superficie 150 posti auto);
 - parcheggio Benedetto Croce (72 posti auto);
 - parcheggio S. Domenico (72 posti auto);
 - parcheggio Crystal Palace (450 posti auto);
 - parcheggio D'Azeglio (35 posti auto);
 - parcheggio INAIL (160 posti auto);
 - parcheggio Piazza Vittoria (520 posti auto);
 - parcheggio Freccia Rossa (2.500 posti auto);
 - parcheggio Ospedale Mellino Mellini – sede di Chiari (200 posti auto aperti al pubblico + 100 posti auto riservati ai dipendenti ospedalieri);
 - parcheggio Ospedale M.Mellini – sede di Iseo (40 posti auto riservati ai dipendenti ospedalieri);
 - Autosilouno (336 posti auto ad uso pubblico);
 - parcheggio Domus (240 posti auto riservati ai dipendenti Spedali Civili di Brescia);
 - Parcheggio Arnaldo (300 posti auto);
 - Parcheggio Casazza (160 posti auto);
 - Parcheggio S. Eufemia-Buffalora – scambiatore metro (398 posti auto);
 - Parcheggio Ospedale Poliambulanza (440 posti auto);
 - Parcheggio Maratona – Comune di Desenzano del Garda (140 posti auto);
 - Parcheggio Vallone – Comune di Desenzano del Garda (209 posti auto);
- per un totale di circa 10.800 posti.

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

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

Il sistema tariffario è determinato, in accordo con la società, dall'Amministrazione comunale cittadina. L'assetto tariffario attuale è stato oggetto di un ultimo aggiornamento alla fine del 2014 e continua a prevedere uno sconto rivolto a tutti i cittadini maggiorenni residenti nel territorio comunale di Brescia, consistente nella riduzione del 50% sulle tariffe di sosta oraria di tutti i parcheggi (tranne Freccia Rossa) e su una parte dei parcometri della Città. Tale sconto è diversamente modulato nelle diverse zone di sosta in superficie al fine di promuovere l'utilizzo della metropolitana e di favorire la maggiore fruizione dei parcheggi in struttura rispetto a quelli a raso, in un disegno strategico teso a riequilibrare la mobilità cittadina in funzione del nuovo mezzo di trasporto e degli investimenti fatti in termini di infrastrutture.

Servizi di comunicazione all'utenza

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

Servizio BiciMia e Parcheggio Biciclette Stazione

Sono stati svolti, con i soliti standard qualitativi e condotti direttamente con personale ed organizzazioni proprie, tutti i servizi complementari al servizio della mobilità cittadina già attivi nello scorso esercizio, quali il parcheggio biciclette presso la Stazione FS ed il servizio di bike-sharing BiciMia, assestato a 76 stazioni e 771 stalli con le implementazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2017.

L'iniziativa continua a riscuotere notevole successo. La quota di abbonati al servizio BiciMia, avviato nell'ottobre 2008, ha raggiunto alla fine del 2017 la quota di ben

21.652 iscritti al servizio (+13 % circa rispetto al valore del 2016) con una media di circa 53.800 prelievi mensili, mentre il parcheggio biciclette ha registrato nell'anno una media di 160 abbonamenti attivi.

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

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

Centrale di telecontrollo parcheggi

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

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

Va inoltre sottolineato come gli impianti di Centrale consentano un monitoraggio costante dei sistemi gestionali e di sicurezza di ciascun parcheggio da parte degli operatori, i quali sono in grado di intervenire in situazioni di emergenza secondo procedure prestabilite, realizzando in tal modo una supervisione globale degli impianti. Come già segnalato alcuni dei parcheggi gestiti, soprattutto quelli piccoli o

in località esterne a Brescia (ad esempio i parcheggi dell'Ospedale di Chiari, di Iseo o il parcheggio "Domus" riservato ai dipendenti degli Spedali Civili di Brescia) ma anche altre realtà più importanti (come i parcheggi scambiatori Casazza e S.Eufemia- Buffalora, i parcheggi Ospedale Poliambulanza e di Desenzano del Garda), riescono ad ottenere un equilibrio economico gestionale grazie, soprattutto, al contenimento dei costi ottenibile dal modello gestionale centralizzato adottato.

Parcometri

Attualmente Brescia Mobilità Spa gestisce 336 apparecchiature (per oltre 4.850 p.a. controllati) per il controllo della sosta su aree stradali (parcometri) nel comune di Brescia, 45 apparecchiature nel comune di Iseo (per circa 900 p.a.) e 20 nel comune di Desenzano (per oltre 660 p.a.).

Nel corso del 2017 si è proceduto all'aggiornamento di un lotto di n. 189 parcometri per introdurre la possibilità di pagamento della sosta mediante carte di credito. Tale intervento amplia le modalità di pagamento elettronico della sosta già presenti, attive anche mediante servizi resi da *app* e relative piattaforme informatiche.

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

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

Semafori e Telematica

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

Attualmente la regolazione del traffico sulla rete viaria comunale è realizzata tramite 180 impianti semaforici per un totale di oltre 218 incroci semaforizzati. La totalità degli impianti semaforici è collegata al centro di coordinamento e telecontrollo per una più efficace regolazione ed un più tempestivo intervento in caso di disservizi. Oltre alla normale manutenzione degli impianti, nel 2017 si è proceduto ad attività di

modifica/demolizione di n. 7 impianti semaforici, in concomitanza di altrettanti interventi di modifica della viabilità cittadina. In particolare le attività hanno interessato Via Oberdan (modifica di n. 2 impianti), Via Tirandi (rimozione di n. 1 impianto), vie Corsica e Dalmazia (rimozione di n. 2 impianti) e Viale Duca Abruzzi (modifica n. 1 impianto).

Inoltre nel corso dell'esercizio 2017 sono stati installati, su richiesta dell'Amministrazione Comunale, tre nuovi attraversamenti pedonali semaforizzati. Trattasi di un nuovo attraversamento della Via Conicchio e di due attraversamenti della Via Ugoni e della Via dei Mille per la realizzazione di un percorso pedonale che collega il complesso "Freccia Rossa" con il centro della città.

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

Nel 2017 sono inoltre state attivate le procedure amministrative per l'aggiornamento della Centrale di Coordinamento degli impianti semaforici, ormai obsoleta in quanto risalente al 1998 e non più in grado di supportare nuove tecnologie delle apparecchiature d'incrocio.

Tutti i sistemi telematici di governo della mobilità, semafori, multaphot, telecamere, sistemi radio, impianti di rilevazione transiti nella ZTL, convergono nel centro operativo che Brescia Mobilità Spa ha allestito, e gestisce, presso la sede della Polizia Municipale di Brescia (in uno stabile concesso in uso dal Comune di Brescia). Tale sede rappresenta un nodo importante della rete di connessioni in rame e fibra ottica gestita dalla società.

Infrastruttura F.O.

Brescia Mobilità possiede e gestisce una estesa rete telematica cittadina di cavi in fibra ottica e rame, che consente di realizzare un efficiente ed economico collegamento di buona parte dei servizi gestiti e delle sedi aziendali. La rete è stata continuamente sviluppata negli anni sfruttando le canalizzazioni di proprietà.

Videosorveglianza

Nel 2017 è proseguita la normale gestione dell'impianto di videosorveglianza cittadina, realizzato e mantenuto per conto dell'Amministrazione Comunale ed a disposizione delle centrali operative di Polizia, Carabinieri e Polizia Locale.

Il sistema di videosorveglianza tramite telecamere attualmente è costituito da n. 179 punti di ripresa, costituendo un organico, efficiente e prezioso strumento finalizzato alla sicurezza cittadina a supporto delle Forze dell'ordine.

E' proseguita la normale gestione del sistema di controllo automatico dei varchi ZTL. Il sistema, dopo l'attivazione di 4 nuovi postazioni nel 2016, ad oggi è costituito da 19 varchi automatici, che fanno capo ad una centrale che provvede a trattare i transiti ritenuti irregolari, mettendo a disposizione le relative immagini per la procedura di sanzionamento effettuata dalla Polizia Municipale.

PhotoR&V

Il servizio di gestione manutenzione dei dispositivi di rilevazione dei transiti semaforici con luce rossa, condotto per il Comune di Brescia, è proseguito nell'esercizio. Per tutto il primo semestre 2017 il sistema ha potuto contare su 16 postazioni presso altrettanti impianti semaforici. Nel corso del secondo semestre, a seguito della realizzazione di nuove rotatorie in sostituzione di impianti semaforici, sono state recuperate 3 postazioni, per le quali l'Amministrazione Comunale ha già individuato nuove ubicazioni, che si prevede potranno pertanto entrare in esercizio nei primi mesi del 2018.

Tutte le postazioni fanno capo ad una centrale che provvede a trattare i transiti ritenuti irregolari, mettendo a disposizione le relative immagini per la procedura sanzionatoria effettuata dalla Polizia Municipale.

Nel corso del 2017 è stato inoltre garantito il corretto funzionamento della recente postazione di rilevamento automatico della velocità presso la Tangenziale Montelungo, sotto il controllo del Comando di Polizia Locale a cui è affidato il procedimento sanzionatorio.

Metrobus

La gestione del servizio di metropolitana leggera automatica è stata affidata con deliberazione del Consiglio Comunale a Brescia Mobilità Spa, alle condizioni e termini indicati nel contratto di servizio stipulato a normali condizioni di mercato tra Comune

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

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

Servizi generali di gruppo

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

SINTESI DEI PRINCIPALI RISULTATI DI CONTO ECONOMICO

Per quanto riguarda i principali ricavi, costi e investimenti della Società nel 2017, vengono evidenziati i seguenti dati:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano complessivamente a 53.417.069 € (52.216.670 € nel 2016).

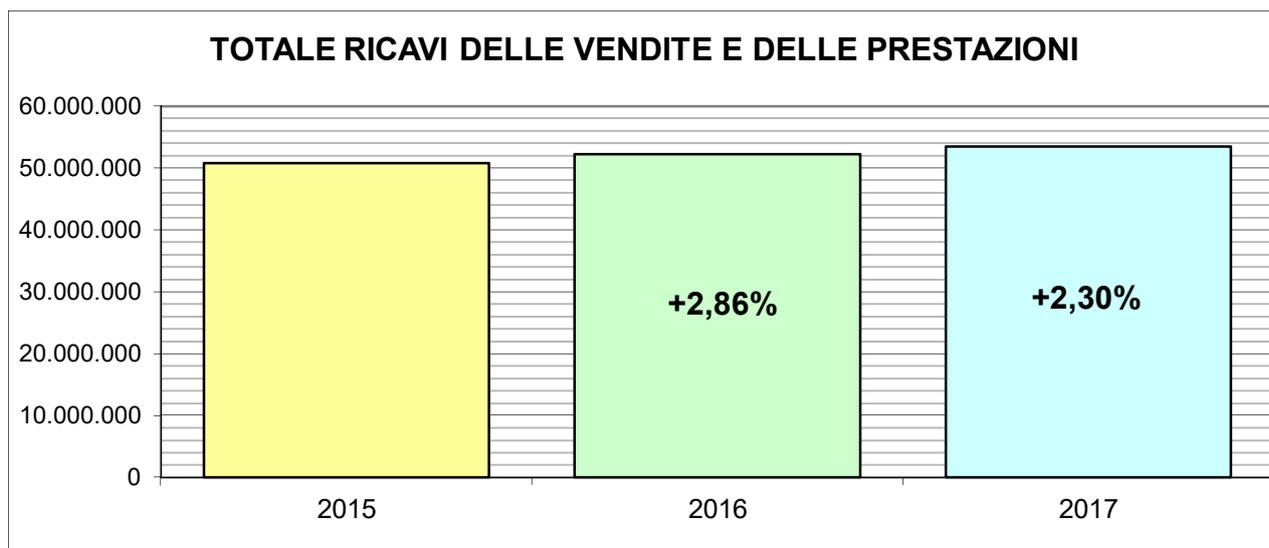
I ricavi delle vendite e prestazioni si riferiscono alle attività caratteristiche della

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

I ricavi dei parcometri Brescia nel 2017 ha subito una leggerissima flessione rispetto all'anno precedente (-69.000 €).

I ricavi dei parcheggi hanno subito una flessione complessiva di -225.000 € circa, tenendo conto però del fatto che nel 2016 si è realizzato un provento straordinario a seguito dell'evento culturale "Floating Piers", che aveva permesso di incassare dalla sola gestione della sosta circa 608.000 €. Quindi al netto di questo ricavo straordinario 2016, gli introiti dei parcheggi 2017 sono aumentati rispetto all'anno precedente di circa 383.000 €.

Relativamente al corrispettivo di servizio dal Comune di Brescia per la metropolitana si evidenzia che l'importo a bilancio 2017 di 30.063.892 € si è incrementato rispetto al 2016 di 1.430.069 € per il maggior onere di affitto da corrispondere a Brescia Infrastrutture. Gli altri servizi gestiti, inclusi quelli per conto del Comune di Brescia, non hanno subito variazioni, ad eccezione dei proventi derivanti dalla realizzazione di impianti elettrici e fotovoltaici che ha visto aumentare il fatturato 2017 di 61.000 € in più rispetto al 2016, e ai proventi dei biglietti e abbonamenti per la sola quota metropolitana di +47.000 € rispetto al 2016.

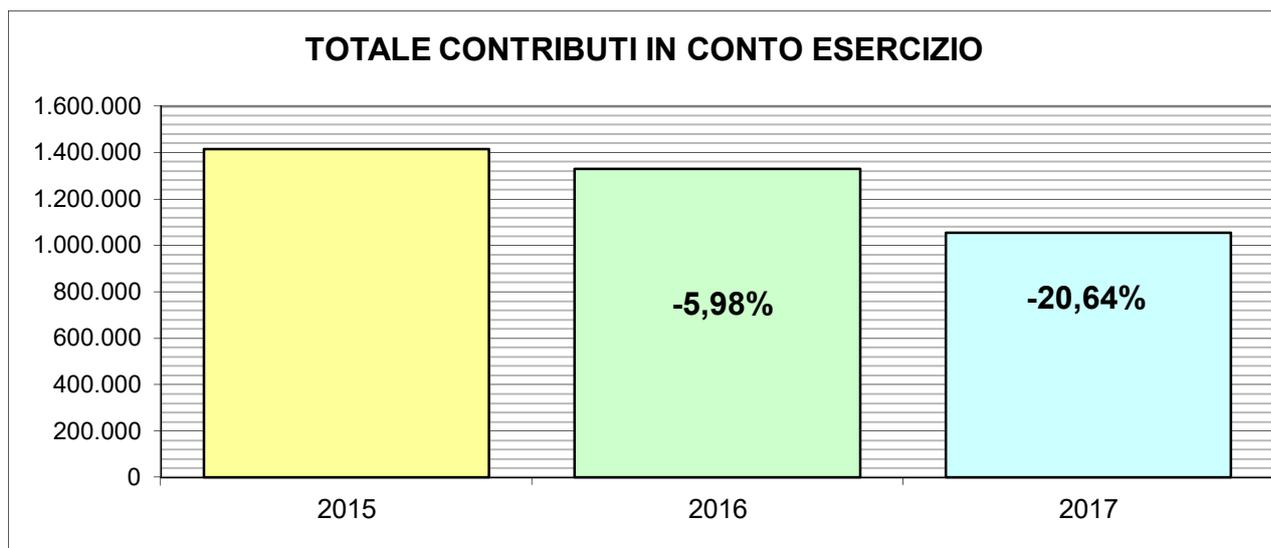


Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: 104.021 € (210.411 € nel 2016).

Questa voce ha la funzione di neutralizzare i costi del personale aziendale (60.286 €) dedicati alla progettazione o alla diretta realizzazione di impianti (al 31.12.2017 già entrati in funzione o in costruzione) ed i costi di materiali a scorta (43.735 €) che sono capitalizzati nelle rispettive commesse di investimento. Questi costi saranno poi inseriti annualmente a conto economico, dal momento dell'entrata in esercizio, proporzionalmente alle quote di ammortamento dei rispettivi impianti.

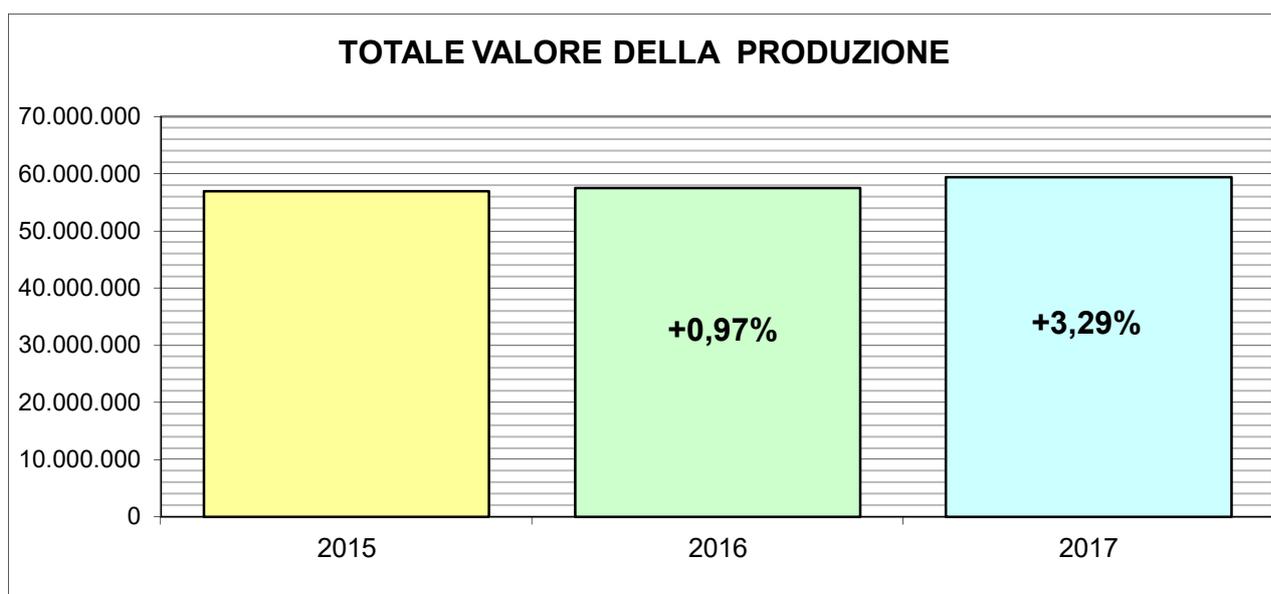
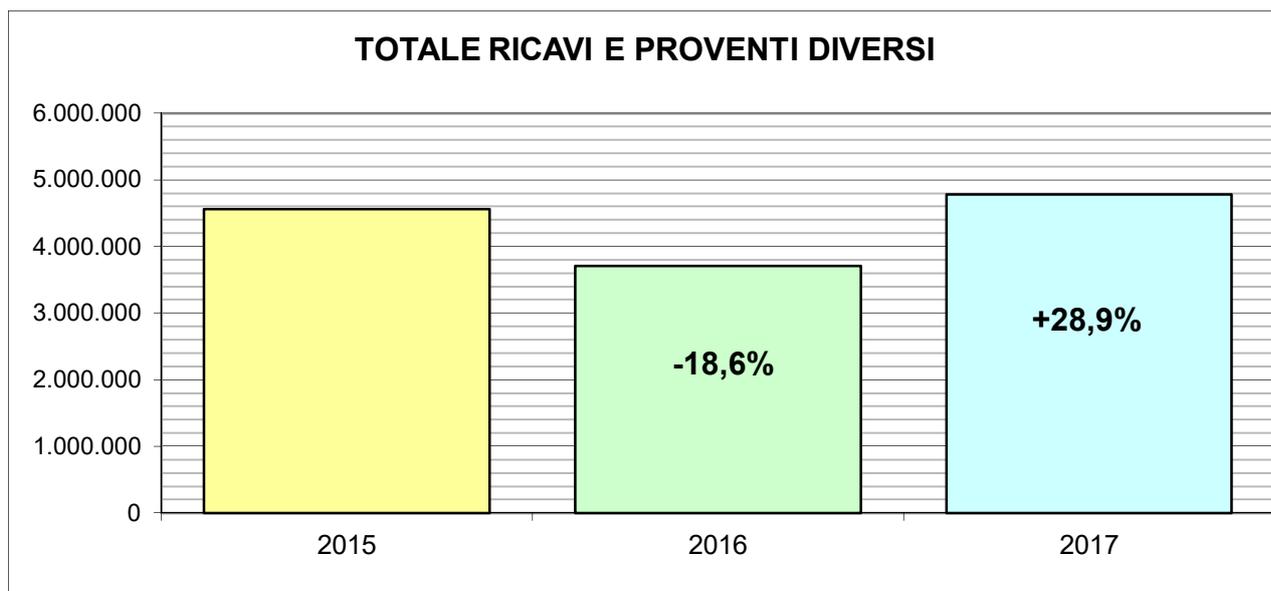
Contributi in conto esercizio: 1.055.315 € (1.329.725 € nel 2016).

Sono relativi, in parte, alla quota annua di contributi conto impianto ricevuti per acquisto e costruzione di impianti e inseriti a conto economico in percentuale pari all'ammortamento, in parte, al contributo accertato a carico della Regione per il rinnovo CCNL Autoferromobilità, al contributo GSE sulla produzione di energia elettrica con pannelli fotovoltaici e ad altri contributi ricevuti per progetti realizzati (civica, pulpite e altri). La diminuzione è dovuta esclusivamente alla uscita dall'ammortamento di alcuni cespiti per i quali era stato ricevuto un contributo da enti pubblici. Gli altri contributi sono rimasti pressoché invariati rispetto all'anno precedente.



Ricavi e proventi diversi: 4.785.160 € (3.711.924 € nel 2016).

Nella voce sono compresi proventi da rivalse per i servizi amministrativi, per i sistemi informatici e telematici, per i costi assicurativi e altri servizi (regolati a normali condizioni di mercato), forniti alle tre società controllate Brescia Trasporti Spa, Metro Brescia Srl, OMB International Srl e alle correlate Brescia Infrastrutture Srl e APAM Esercizio di Mantova, per un totale complessivo di 1.798.638 € rispetto ai 1.916.035 € del 2016. Altri ricavi sono relativi ad affitti locali a terzi e ad OMB Technology Srl per lo stabile, introiti pubblicitari, vari e commerciali anche legati alla metropolitana, sopravvenienze attive, rivalse di costi anticipati dalla società e altri ricavi per lavori conto terzi. In particolare si segnala che i ricavi provenienti dal servizio di segnaletica orizzontale si sono incrementati di 480.000 € rispetto al 2016. Da rilevare anche il rilascio di un fondo rischi pari a 561.747 € essendo venuti meno nel corso dell'esercizio i presupposti per mantenerne l'accantonamento.



Costi della produzione

Nel corso del 2017 sono state registrate le seguenti voci di costo:

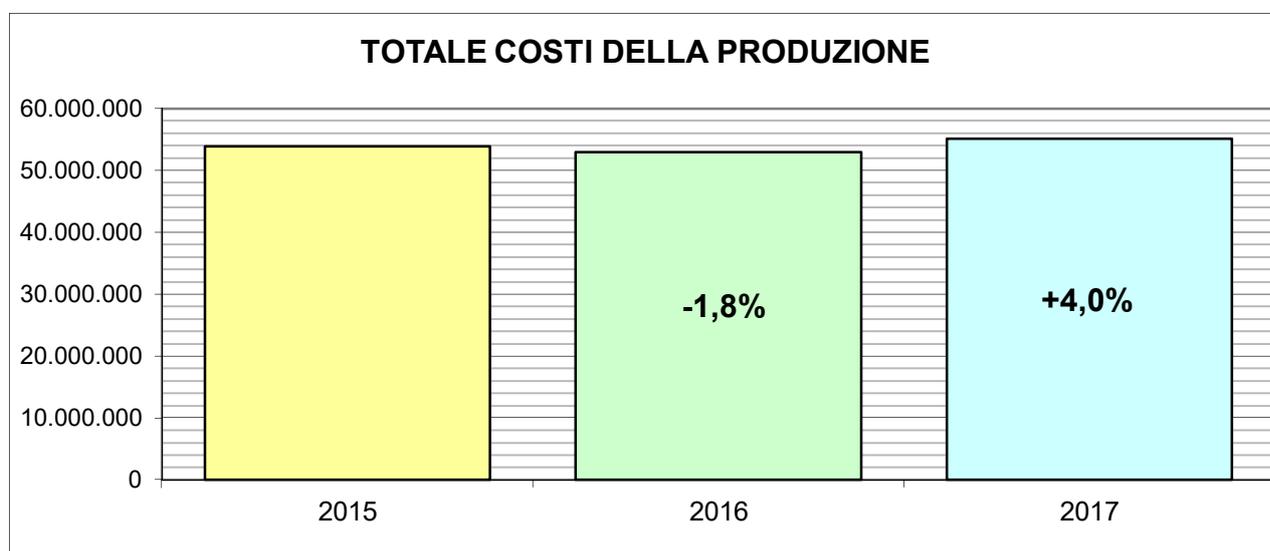
- 708.189 € (790.309 € nel 2016) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci. Le variazioni delle rimanenze ammontano a 36.647 € (negative).
- 15.834.071 € (15.169.862 € nel 2016) per servizi. I costi per servizi comprendono tra gli altri quelli per la fornitura di servizi e prestazioni di cui la Società è titolare a nome del Gruppo Brescia Mobilità e che vengono poi fatturati quota parte alle Controllate o a terzi (come per esempio l'energia elettrica per gli impianti

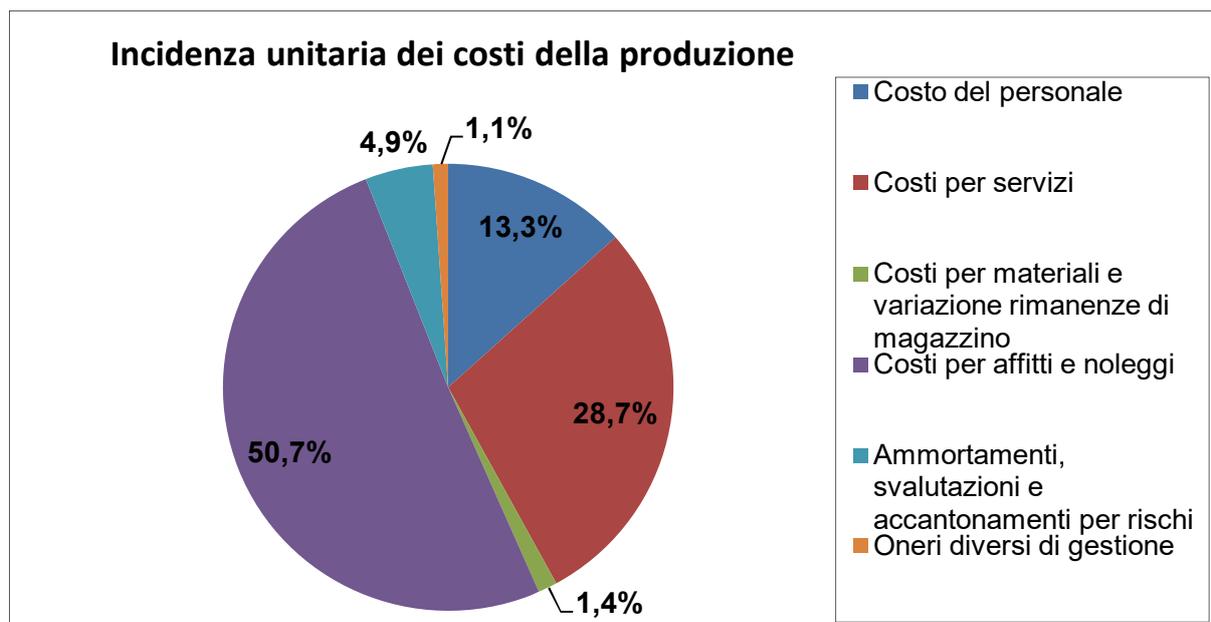
semaforici, le utenze telefoniche, le assicurazioni), nonché i corrispettivi annui contrattuali di gestione metropolitana versati a Metro Brescia Srl.

- 27.925.669 € (24.801.754 € nel 2016) per godimento di beni di terzi, tra i quali i più significativi si riferiscono ai corrispettivi di affitto dei parcheggi (3.676.300 €) e l'affitto della metropolitana a Brescia Infrastrutture Srl (23.500.000 € contro i 20.100.000 € del 2016).
- 7.331.111 € (7.377.670 € nel 2016) per il personale.
- 602.008 € (1.647.333 € nel 2016) per oneri diversi di gestione, che consistono in imposte indirette, tasse e concessioni. Nel 2016 era compreso un onere straordinario pari a 1.025.447 €.

Il margine operativo lordo (M.O.L.) 2017 è stato di 6.223.026 € (6.650.161 € nel 2016).

- 2.679.872 € (3.146.782 € nel 2016) gli ammortamenti di immobilizzazioni immateriali (536.904 €), materiali (2.142.968 €). La diminuzione è dovuta al termine del periodo di ammortamento di alcune immobilizzazioni materiali.





- **La differenza tra i ricavi e costi della produzione è pari a 4.243.998 € (4.496.154 € nel 2016).**
- **-50.475 € proventi e oneri finanziari.** I proventi finanziari da interessi attivi sono stati pari 23.558 € (299.963 € nel 2016), mentre gli oneri finanziari sono stati pari a -74.033 € (-230.244 € nel 2016). La differenza nei proventi finanziari è dovuta al fatto che Brescia Mobilità Spa ha deliberato la rinuncia alla maturazione e corresponsione degli interessi sul finanziamento soci in corso verso OMB International Srl in liquidazione, a partire dal 3 novembre 2016, data di messa in liquidazione della controllata, mentre la diminuzione degli oneri finanziari è dovuta al completo rimborso dei mutui avvenuto alla fine del 2016.
- **-1.486.470 € rettifiche di valore di attività finanziarie (-1.579.144 € nel 2016)** Sono rettifiche dovute alla perdita di esercizio della controllata OMB International Srl in liquidazione. Ulteriori informazioni sulla voce sono presenti nella nota integrativa al bilancio, a cui si rinvia.

Il risultato prima delle imposte è pari a +2.707.053 € (+2.986.729 € nel 2016)

- **Le imposte sono complessivamente pari a -1.153.556 € (di cui -1.055.797 €**

per imposte di esercizio, -76.545 € per imposte anticipate e -21.214 € per oneri da consolidato fiscale).

Il risultato di esercizio 2017 è di +1.553.497 € (+1.143.039 € nel 2016)

Investimenti

Nel 2017 sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali entrati in esercizio o in corso alla fine del 2017, per un totale complessivo di 2.080.118 €.

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

Tutela ambientale

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

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

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

Certificazione di Qualità

La Società è in possesso delle certificazioni relative ai Sistemi di Gestione per la Qualità (UNI EN ISO 9001:2008) e Gestione della Salute e Sicurezza dei lavoratori (OHSAS 18001:2007).

Nel corso del 2017, Brescia Mobilità Spa ha sostenuto le Verifiche di Riesame dei Sistemi di Gestione per la Qualità e di Gestione per la Salute e la Sicurezza dei Lavoratori, confermando quindi i certificati in essere (UNI EN ISO 9001:2008 e OHSAS 18001:2007).

Nel corso dell'anno sono stati sottoposti a verifica ispettiva interna tutti i processi aziendali e gestiti i rilievi corrispondenti.

E' stato mantenuto il monitoraggio delle prestazioni di sistema già definito (es. reclami, tempi degli interventi di manutenzione).

Dati sul personale

Dirigenti					
	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd
	3	1	53,31	10,02	0
Quadri					
	4	2	53,59	7,51	0
Impiegati					
	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd
	56	34	45,54	11,10	5
Operai					
	uomini	donne	età media	anzianità media	Ctd
	39	1	41,19	6,39	8
Totale					
	102	38	44,86	9,57	13
totale forza	140				

ore formazione	ore malattia e	ore maternità e	numero assunzioni	numero cessazioni
1.801	8.731	3.367	9	10

Assetto societario e capitale azionario detenuto

Situazione al 31.12.2016	Numero azioni	%
Comune di Brescia	99.748.520	99,75%
a2a S.p.a.	251.480	0,25%
TOTALE	100.000.000	100,00%

Partecipazioni in imprese controllate	Brescia Trasporti Spa Via S. Donino, 30 25123 Brescia	Omb International Srl a s.u. P.zza S.P.Pio da Pietrelcina,1 25123 Brescia	Metro Brescia Srl Via Magnolini, 3 25135 Brescia
Valore della produzione	47.122.998 €	69.081 €	18.012.947 €
Risultato netto	3.369.073 €	-1.486.470 €	1.658.029 €
Patrimonio netto	21.010.167 €	-1.455.716 €	8.212.612 €
Totale attività	45.621.309 €	12.263.180 €	99.979.031 €
Quota % di partecipazione	100 %	100 %	51%
Valore della partecipazione	12.837.193 €	0 €	2.050.408 €

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

Direzione e coordinamento della Società e delle società controllate

Nel corso dell'esercizio 2015 il Consiglio di Amministrazione di Brescia Mobilità Spa ha deliberato di considerare applicabili alla Società le previsioni di cui agli artt. 2497 e seguenti del codice civile, tenuto conto della attività di direzione e coordinamento

svolta dal Comune di Brescia rispetto alla Società stessa. Nel 2015 la Società ha quindi proceduto con gli adempimenti pubblicitari di cui all'art. 2497 bis del cc.

In allegato si riporta un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo rendiconto generale delle entrate e delle spese approvato da parte del Comune di Brescia (esercizio 2016).

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

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

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

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

<i>Rapporti economici con la controllante e con società soggette alla medesima attività di direzione e coordinamento.</i>							
<i>(art. 2497 –bis Codice Civile)</i>							
Rapporti Commerciali							
Denominazione	Crediti	Debiti	Garanzie	Costi		Ricavi	
				beni	servizi	beni	servizi
COMUNE DI BRESCIA	6.250.294 €	1.517 €			310.531 €		33.615.841 €
BRESCIA TRASPORTI S.p.A.	2.789.448 €	1.021.485 €		53.533 €	630.436 €		6.166.653 €
OMB INTERNATIONAL SRL	3.136.844 €	14.531 €					18.434 €
METRO BRESCIA SRL	408.065 €	2.483.443 €			10.389.572 €		1.670.969 €
BRESCIA INFRASTRUTTURE	538.614 €	4.838.796 €			27.185.624 €		793.352 €
CENTRO SPORT. S.FILIPPO	4.213 €	0 €					4.213 €
FONDAZIONE BRESCIA MUSE	0 €	0 €			52 €		
Rapporti Finanziari							
Denominazione	Crediti	Debiti	Garanzie	Oneri		Proventi	
COMUNE DI BRESCIA			0,00				
BRESCIA TRASPORTI S.p.A.			1.000.000 €				
OMB INTERNATIONAL SRL	7.948.367 €		500.000 €		21.214 €		

Obiettivi e politiche in materia di gestione del rischio finanziario

La Società non ha effettuato nel corso del 2017 e non detiene investimenti in prodotti derivati.

I rischi determinati dalle garanzie prestate alle società controllate si sono ridotti nel tempo e non rappresentano un serio rischio finanziario per la società. Gli impegni a provvedere e garanzie prestate ad Istituti di Credito, a favore della controllata OMB International Srl in liquidazione, al 31 dicembre 2017, ammontano a 0,5 ml€ (a garanzia di fideiussioni emesse da OMB in via di estinzione) e a favore di Brescia Trasporti per 1,0 ml€ per un affidamento su c/c per emissione di fideiussioni.

Il rischio effettivo massimo per il garante (quindi per Brescia Mobilità Spa), in caso di eventuale insolvenza della società garantita, è comunque pari al debito effettivo residuo.

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

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

I possibili rischi di credito sono quelli conseguenti a ritardi nei pagamenti da parte del Comune con il quale la Società intrattiene buona parte dei propri rapporti commerciali. Per il resto la maggior parte degli incassi avviene per contante dai parcometri e parcheggi.

Sicurezza dati personali e privacy

Il Decreto-Legge 9 febbraio 2012, n. 5 (*"Disposizioni urgenti in materia di semplificazione e di sviluppo"*) convertito, con modificazioni, in Legge 4 aprile 2012, n. 35, ha apportato modifiche al D.Lgs. 196/2003 (*"Codice in materia di protezione dei dati personali"*), in particolare disponendo all'art. 45, comma 1- la soppressione della lett. g) del comma 1 dell'art.34 di tale D.Lgs. 196/2003 nonché l'abrogazione del comma 1 bis del medesimo art.34; la soppressione dei paragrafi dal 19 al 19.8 e 26 del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza di cui all'allegato B del D.Lgs. 196/2003 medesimo.

La redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza non costituisce più, quindi, obbligo normativo.

Va tuttavia evidenziato come l'abolizione, da parte del legislatore, di tale adempimento, di carattere formale, non ha determinato modifiche sostanziali riguardo alle politiche di protezione dei dati personali in essere presso il Gruppo Brescia Mobilità.

Particolare rilevanza ha assunto la pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale dell'Unione Europea della versione definitiva del testo del Regolamento Europeo 2016/679. Esso è entrato in vigore il 25 maggio 2016 e si applicherà in tutti gli Stati Membri a partire dal 25 maggio 2018.

A seguito della pubblicazione di tale Regolamento, la Società sta ponendo in essere le attività necessarie per adeguarsi alle nuove prescrizioni normative.

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 dicembre 2014, il Piano Triennale di

Prevenzione della Corruzione ed il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità (2015-2017), quale principale sistema di controllo interno e di prevenzione, integrando e/o rafforzando gli altri strumenti già adottati dalla Società o introducendone di nuovi. Nel mese di gennaio 2016, le Società del Gruppo Brescia Mobilità hanno adottato il 1° Aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione ed il 1° Aggiornamento del Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità (2016-2018) e, nel mese di dicembre 2016, il 2° Aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (2017-2019), in ottemperanza alla normativa e alle interpretazioni in materia intervenute anche nel corso dell'anno 2017. Nel mese di gennaio 2018 è stato adottato il 3° Aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (2018-2020).

Revisione contabile

Il bilancio al 31 dicembre 2017 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, è oggetto di giudizio da parte di EY Spa in base all'incarico di revisione per il triennio 2016/2018 conferito dalla delibera di Assemblea del Socio Brescia Mobilità, ai sensi del Dlgs 39/10.

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

Brescia, 16 marzo 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

Prospetti di bilancio e rendiconto finanziario

BRESCIA MOBILITA' SPA

Società Metropolitana di Mobilità

Sede legale Via Magnolini, 3 – BRESCIA

Codice fiscale e partita iva: 02246660985

REA di Brescia n. 433626

Capitale sociale sottoscritto e versato € 52.000.000,00

EURO

EURO

STATO PATRIMONIALE

31.12.2017

31.12.2016

ATTIVO

A	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
	Totale A CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA	0	0
B	IMMOBILIZZAZIONI		
B.I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
B.I.2	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	5.060
B.I.3	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	664.293	385.225
B.I.4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.723.551	5.838.037
B.I.6	Immobilizzazioni in corso e acconti	25.306	175.650
B.I.7	Altre	515.626	632.513
	Totale B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.928.776	7.036.485
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
B.II.1	Terreni e fabbricati	13.110.224	13.539.828
B.II.2	Impianti e macchinario	5.531.200	5.793.458
B.II.3	Attrezzature industriali e commerciali	85.288	89.946
B.II.4	Altri beni	826.008	895.698
B.II.5	Immobilizzazioni in corso e acconti	283.704	87.874
	Totale B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	19.836.424	20.406.804
B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B.III.1	Partecipazioni in:		
B.III.1a	Imprese controllate	14.887.601	14.921.116
	Totale B.III.1 Partecipazioni	14.887.601	14.921.116
B.III.2	Crediti che costituiscono immobilizzazioni verso:		
B.III.2a	Verso imprese controllate	7.948.367	9.401.321
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
B.III.2d	Verso altri	44.025	43.332
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	44.025	43.332
	Totale B.III.2 Crediti Finanziari	7.992.392	9.444.653
	Totale B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	22.879.993	24.365.769
	TOTALE B IMMOBILIZZAZIONI	49.645.193	51.809.058
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
C.I	RIMANENZE		
C.I.4	Prodotti finiti e merci	789.272	825.920
	Totale C.I RIMANENZE	789.272	825.920
C.II	CREDITI		
C.II.1	Verso clienti	1.183.299	1.332.288
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.2	Verso imprese controllate	6.334.356	6.609.992
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	1.500.000	2.000.000
C.II.4	Verso controllanti	6.250.294	4.843.603
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	542.827	435.049
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 bis	Crediti tributari	4.311.078	2.497.028
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 ter	Imposte anticipate	224.194	287.412
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 qua	Verso altri	257.585	231.936
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
	Totale C.II CREDITI	19.103.633	16.237.308

C.III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBIL.NI		
C.III.6	Altri titoli	36.247	36.247
	Totale C.III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTIT. IMMOBIL.NI	36.247	36.247
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	4.231.372	3.802.798
C.IV.3	Danaro e valori in cassa	249.759	154.952
	Totale C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.481.131	3.957.750
	TOTALE C ATTIVO CIRCOLANTE	24.410.283	21.057.225
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
D.I	Ratei e risconti attivi	148.027	87.243
	TOTALE D RATEI E RISCONTI ATTIVI	148.027	87.243
	TOTALE ATTIVO	74.203.503	72.953.526
	PASSIVO	31.12.2017	31.12.2016
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I	Capitale	52.000.000	52.000.000
A.IV	Riserva Legale	543.686	486.534
A.V	Riserve statutarie	221.940	221.940
A.VII	Altre riserve	1.085.887	0
A.VII c	<i>Riserve straordinarie</i>	<i>1.085.887</i>	<i>0</i>
A.IX	Utile/perdita dell'esercizio	1.553.497	1.143.039
	TOTALE A PATRIMONIO NETTO	55.405.010	53.851.513
B	FONDI PER RISCHI E ONERI		
B.2	Per imposte anche differite	43.923	33.581
B.3	Altri	636.722	1.198.469
	TOTALE B FONDI PER RISCHI E ONERI	680.645	1.232.050
C	TOTALE C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	906.783	936.202
D	DEBITI		
D.7	Debiti verso fornitori	3.150.701	1.938.110
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D.9	Debiti verso imprese controllate	3.519.460	1.349.695
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D.11	Debiti verso controllanti	1.517	18.508
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D.11 bis	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.838.796	5.082.413
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D.12	Debiti tributari	389.441	1.797.775
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D.13	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	612.966	592.412
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D.14	Altri debiti	1.558.698	2.512.336
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	TOTALE D DEBITI	14.071.579	13.291.249
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.II	Altri ratei e risconti passivi	3.139.486	3.642.512
	TOTALE E RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.139.486	3.642.512
	TOTALE PASSIVO	74.203.503	72.953.526

CONTO ECONOMICO

		01/01/2017 31/12/2017 EURO	01/01/2016 31/12/2016 EURO
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	53.417.069	52.216.670
A.4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	104.021	210.411
A.5	Altri ricavi e proventi	5.840.475	5.041.649
A.5.a	Contributi in conto esercizio	1.055.315	1.329.725
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	4.785.160	3.711.924
	TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE	59.361.565	57.468.730
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	708.189	790.309
B.7	Costi per servizi	15.834.071	15.169.862
B.8	Costi per godimento beni di terzi	27.925.669	24.801.754
B.9	Costi per il personale	7.331.111	7.377.670
B.9.a	Salari e stipendi	5.350.079	5.321.551
B.9.b	Oneri sociali	1.619.410	1.710.591
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	357.555	343.752
B.9.e	Altri costi per il personale	4.067	1.776
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	2.679.872	3.146.782
B.10.a	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	536.904	527.853
B.10.b	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.142.968	2.612.897
B.10.c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	6.032
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.647	38.866
B.14	Oneri diversi di gestione	602.008	1.647.333
	TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	55.117.567	52.972.576
	Differenza tra valore e costi della produzione	4.243.998	4.496.154
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16	Altri proventi finanziari	23.558	299.963
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	23.558	299.963
C.16.d1	<i>In imprese controllate</i>	0	275.724
C.16.d4	<i>Da altri</i>	23.558	24.239
C.17	Interessi e altri oneri finanziari	-74.033	-230.244
C.17.d	Verso altri	-74.033	-230.244
	TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-50.475	69.719
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D.19	Svalutazioni	-1.486.470	-1.579.144
D.19.a	Di partecipazioni	-33.515	-1.531.244
D.19.b	Di crediti finanziari	-1.452.955	0
D.19.c	Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	-47.900
	Totale D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-1.486.470	-1.579.144
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.707.053	2.986.729
20	Imposte sul reddito dell'esercizio	-1.153.556	-1.843.690
	Imposte dell'esercizio	-1.055.797	-1.774.571
	Imposte differite/anticipate	-76.545	-83.218
	Proventi da consolidato fiscale	-21.214	14.099
21	UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	1.553.497	1.143.039

BRESCIA MOBILITA' SPA - RENDICONTO FINANZIARIO

2017

2016

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

Utile (perdita) dell'esercizio	1.553.497	1.143.039
Imposte sul reddito	1.153.556	1.843.690
Interessi passivi/(interessi attivi)	50.475	(69.719)
(Dividendi)	-	-
(Proventi) e oneri straordinari	-	-
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.757.528	2.917.010
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti (smobilizzo) fondi	(580.824)	(75.253)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.679.872	3.140.750
(Ammortamenti dei contributi ricevuti per immobilizzazioni)	(700.844)	(992.775)
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	(41.868)
Altre rettifiche per elementi non monetari	1.486.470	1.579.144
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.884.674	3.609.998
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	36.647	38.866
Decremento/(incremento) dei crediti commerciali	(1.089.844)	(1.248.126)
Incremento/(decremento) dei debiti commerciali	3.121.748	645.109
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(60.784)	9.405
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(32.260)	14.218
Altre variazioni del capitale circolante netto	(4.117.899)	4.062.737
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(2.142.392)	3.522.209
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(50.475)	69.719
(Imposte sul reddito pagate)	(1.153.556)	(1.843.690)
Dividendi incassati	-	-
Proventi e (oneri) straordinari o contributi conto impianto	-	911.100
(Utilizzo dei fondi)	-	-
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(1.204.031)	(862.871)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.295.779	9.186.346
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(1.342.510)	(974.500)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	(6.032)
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(429.195)	(413.691)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti in società controllate)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	(693)	(1.000)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.772.398)	(1.395.223)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	-
Accensione finanziamenti	-	-
Rimborso finanziamenti	-	(5.524.081)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(5.524.081)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	523.381	2.267.042
Disponibilità liquide al 1° gennaio	3.957.750	1.690.708
Disponibilità liquide al 31 dicembre	4.481.131	3.957.750

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

Nota integrativa

BRESCIA MOBILITA' SPA – Società Metropolitana di Mobilità
Sede legale: Via Leonida Magnolini, 3 – BRESCIA
Codice fiscale e partita IVA: 02246660985
REA di Brescia n. 433626
Capitale sociale sottoscritto e versato 52.000.000,00 €
“Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Brescia” ai sensi dell’art. 2497 e ss. del C.C.

BILANCIO AL 31.12.2017 - NOTA INTEGRATIVA

Struttura e contenuto della nota integrativa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata prima dal D.Lgs. n. 6/2003 e successive modifiche e integrazioni (c.d. “riforma del diritto societario”) e poi dal D. Lgs. n. 139/2015 ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema e ai principi previsti dagli art. 2424 e 2424 bis del C.C.), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema e ai principi di cui agli art. 2425 e 2425 bis del C.C.), dal Rendiconto Finanziario (così come previsto dall’articolo 2425-ter e disciplinato dal OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell’articolo 2427 e 2427-bis del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell’articolo 2423 del C.C., parte integrante del bilancio d’esercizio.

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

Criteri di valutazione

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

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

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

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

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

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

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

I più significativi criteri di valutazioni adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2016 in osservanza dell'art. 2426 c.c. sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

Spese di ricerca e sviluppo per Progetto City Logistic	5 anni
Spese per diritti e brevetti	3/5 anni
Licenze e marchi	5 anni

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

Altre spese:

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Fabbricati:

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

Impianti e macchinari:

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

Attrezzature industriali e commerciali:

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

Altri beni materiali:

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

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

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

Ove non diversamente specificato, i criteri di ammortamento utilizzati e i coefficienti applicati nella stesura del bilancio 2017 sono gli stessi utilizzati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Alla data di chiusura dell'esercizio 2017 non si riscontrano perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni rispetto a quanto determinato al momento dell'iscrizione. Non sono state effettuate rivalutazioni di valore delle immobilizzazioni nell'esercizio e nei precedenti. Non si prevedono nell'immediato futuro variazioni nell'utilizzo o nella produttività delle immobilizzazioni che possano determinare perdite di valore e conseguenti effetti negativi sull'impresa.

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutati al loro valore nominale.

Titoli non immobilizzati

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

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

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

Rimanenze – Beni fungibili

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

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

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

Crediti

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

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

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

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

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

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

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

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

lordo del cespite.

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

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

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

Debiti

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

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

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

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

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

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

Dividendi da partecipazioni

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

Imposte

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

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

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

certezza del loro recupero in esercizi successivi.

Altre informazioni

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

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

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 e la nota integrativa sono esposti in unità di Euro.

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

Stato Patrimoniale

ATTIVO

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

B) Immobilizzazioni

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

B.1) Immobilizzazioni Immateriali

TAB. 1.1 - TOTALE MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
Descrizione costi	Valore 31.12.2016	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2017
Ricerca, sviluppo e pubblicità	5.060 €				- 5.060 €		0 €
Diritti brevetti industriali	385.225 €	355.239 €		151.650 €	- 227.821 €		664.293 €
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.838.037 €	51.766 €	- 50.120 €		- 166.252 €	50.120 €	5.723.551 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	175.650 €	1.306 €		- 151.650 €			25.306 €
Altre	632.513 €	20.884 €			- 137.771 €		515.626 €
Totale	7.036.485 €	429.195 €	- 50.120 €	0 €	- 536.904 €	50.120 €	6.928.776 €

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

Gli incrementi alla voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili", si riferiscono all'acquisto di materiale per l'impianto di illuminazione del Parcheggio Fossa Bagni.

I decrementi per 50.120 € alla stessa voce si riferiscono alla rottamazione di impianti per parcheggi non più utilizzabili per consumo.

Alla fine dell'esercizio le "immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" sono riferite

a licenze per software.

Le "altre immobilizzazioni immateriali" per 20.884 € si riferiscono principalmente alle spese per le migliorie fatte su immobili, alle spese sostenute per impianti elettrici presso l'Infopoint di via Trieste, alle opere edili presso gli uffici del parcheggio dell'Ospedale Nord e all'implementazione di altri impianti.

TAB. 1.2 - PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - COMPOSIZIONE DEL COSTO STORICO ALL'INIZIO DELL'ANNO					
Descrizione costi	Costo storico 31.12.2016	Fondo ammortam.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto 31.12.2016
Impianto e ampliamento	158.312 €	- 158.312 €			0 €
Ricerca, sviluppo e pubblicità	99.750 €	- 94.690 €			5.060 €
Diritti brevetti industriali	2.143.624 €	- 1.758.399 €			385.225 €
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.306.972 €	- 3.468.935 €			5.838.037 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	175.650 €	0 €			175.650 €
Altre	2.003.362 €	- 1.370.849 €			632.513 €
Totale	13.887.670 €	- 6.851.185 €	0 €	0 €	7.036.485 €

B.II) Immobilizzazioni materiali

TAB. 2.1 - TOTALE MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
Descrizione costi	Valore 31.12.2016	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2017
Terreni e fabbricati	13.539.828 €				- 429.604 €		13.110.224 €
Impianti e macchinari	5.793.458 €	1.077.590 €	- 2.147.964 €		- 1.273.282 €	2.081.398 €	5.531.200 €
Attrezzature industriali e commerciali	89.946 €	16.179 €	- 1.140 €		- 20.837 €	1.140 €	85.288 €
Altri beni	895.698 €	316.824 €	- 722.081 €	44.500 €	- 419.245 €	710.312 €	826.008 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	87.874 €	240.330 €		- 44.500 €			283.704 €
Totale	20.406.804 €	1.650.923 €	- 2.871.185 €	0 €	- 2.142.968 €	2.792.850 €	19.836.424 €

Gli incrementi negli "impianti e macchinari" si riferiscono a nuove postazioni per Bicimia, ai nuovi impianti Multaphot, all'implementazione/installazione di impianti semaforici, alle migliorie su impianti di climatizzazione di stabili di nostra proprietà, all'installazione di nuove casse automatiche presso vari parcheggi, a nuove apparecchiature di videosorveglianza e alla sostituzione e installazione di nuovi parcometri.

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

Gli incrementi nella voce "attrezzature" sono costituiti da acquisti di attrezzature da lavoro. Il decremento si riferisce allo smobilizzo di un compressore aria.

Gli incrementi dell'anno nella voce "altri beni" si riferiscono all'acquisto di ulteriori nuove apparecchiature elettroniche informatiche, totem informativi, automezzi tecnici di servizio, telefoni cellulari e arredi (8.471 €). I decrementi della stessa voce sono dovuti alla rottamazione di materiali e alla vendita di autovetture di servizio ormai inutilizzabili.

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

Sistema Telepass e Casse automatiche presso vari parcheggi	173.559 €
Spese per realizzazione sistema di bigliettazione elettronica	15.000 €
Spese per lo studio fattibilità per il TRAM	64.126 €
Spese per aggiornamenti sistemi elettronici	31.019 €
Totale immobilizzazioni in corso materiali	283.704 €

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

TAB. 2.2 - PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - COMPOSIZIONE DEL COSTO STORICO ALL'INIZIO DELL'ANNO					
Descrizione costi	Costo storico 31.12.2016	Fondo ammortam.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto 31.12.2016
Terreni e fabbricati	16.609.878 €	- 3.070.050 €	0 €	0 €	13.539.828 €
Impianti e macchinari	30.213.828 €	- 24.420.370 €	0 €	0 €	5.793.458 €
Attrezzature industriali e commerciali	430.432 €	- 340.486 €	0 €	0 €	89.946 €
Altri beni	11.062.787 €	- 10.167.089 €	0 €	0 €	895.698 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	87.874 €	0 €	0 €	0 €	87.874 €
Totale	58.404.799 €	- 37.997.995 €	0 €	0 €	20.406.804 €

B.III) Immobilizzazioni finanziarie

B.III.1) Partecipazioni in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate	Brescia Trasporti Spa Via S. Donino, 30 25123 Brescia	Omb International Srl a s.u. P.zza S.P.Pio da Pietrelcina,1 25123 Brescia	Metro Brescia Srl Via Magnolini, 3 25135 Brescia
Valore della produzione	47.122.998 €	69.081 €	18.012.947 €
Risultato netto	3.369.073 €	-1.486.470 €	1.658.029 €
Patrimonio netto	21.010.167 €	-1.455.716 €	8.212.612 €
Totale attività	45.621.309 €	12.263.180 €	99.979.031 €
Quota % di partecipazione	100 %	100 %	51%
Valore della partecipazione	12.837.193 €	0 €	2.050.408 €

Partecipazione in Brescia Trasporti Spa

Al 31 dicembre 2017 il capitale sociale di Brescia Trasporti Spa ammonta a 11.628.000 € ed è composto da un pari numero di azioni del valore unitario di 1 €.

Brescia Trasporti Spa a sua volta detiene:

- una quota di partecipazione (1.389.765 €), pari al 50% del capitale sociale, detenuta 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. Il 50% del patrimonio netto di NTL Srl al 31 dicembre 2016, da ultimo bilancio disponibile, è pari a 1.279.198 €. Anche per il 2017 si prevede che il bilancio di esercizio della società APAM Esercizio chiuda con un risultato positivo.
- una quota di partecipazione (5.000 €), pari al 5% del capitale sociale, detenuta in una società consortile a responsabilità limitata, denominata Trasporti Brescia

Nord s.c.a.r.l., costituita il giorno 8 luglio 2004 per organizzare l'attività di trasporto pubblico nella zona della Val Trompia;

Partecipazione in Omb International Srl in liquidazione

Al 31 dicembre 2017 il capitale sociale di Omb International Srl in liquidazione a s.u. ammonta a 100.000 € ed è composto da un pari numero di azioni del valore unitario di 1 €.

Il bilancio al 31 dicembre 2017 di OMB International Srl in liquidazione evidenzia una perdita di esercizio di -1.486.470 € che ha portato il patrimonio netto a -1.455.716 €. Il valore della partecipazione in OMB International Srl in liquidazione iscritto nel bilancio di Brescia Mobilità Spa, alla data del presente bilancio, si è conseguentemente azzerato e si è inoltre operata sul bilancio di Brescia Mobilità Spa una svalutazione dei crediti finanziari di importo pari al valore del patrimonio netto al 31 dicembre.

Partecipazione in Metro Brescia Srl

Al 31 dicembre 2017 il capitale sociale di Metro Brescia Società a responsabilità limitata ammonta a 4.020.408 € ed è composto da un pari numero di azioni del valore unitario di 1 €; la quota del 51% del valore del patrimonio netto al 31 dicembre 2017, appartenente a Brescia Mobilità Spa, è pari a 4.188.432 €.

Totale partecipazioni di Brescia Mobilità Spa

Per via di quanto sopra descritto, il valore totale complessivo nominale delle partecipazioni detenute da Brescia Mobilità Spa è di 14.921.116 €.

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

	31.12.17	31.12.16
Totale crediti verso imprese controllate	7.948.367 €	9.401.321 €

Si tratta di finanziamenti soci non remunerati nei confronti di OMB International Srl in liquidazione che erano finalizzati a sostenere le necessità finanziarie della controllata negli anni in cui era operativa, dei quali 2.400.000 € destinati a finanziamenti soci

effettuati da OMB International Srl a OMB Technology Srl. Con la cessione definitiva, avvenuta il 28 gennaio 2016, delle quote residue di OMB Technology Srl, che erano ancora nel portafoglio di OMB International Srl, è stato contemporaneamente sottoscritto con gli acquirenti un accordo per la restituzione integrale ad OMB International Srl del finanziamento soci alla ex società controllata, di 2.400.000 € che sta avvenendo gradualmente.

E' prevista la recuperabilità futura del finanziamento soci che residua dopo la svalutazione di una parte dello stesso a seguito della perdita di esercizio 2017, al quale inoltre Brescia Mobilità Spa ha rinunciato alla maturazione e corresponsione degli interessi dalla data di messa in liquidazione della controllata OMB International Srl in liquidazione.

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

	31.12.17	31.12.16
Depositi cauzionali	44.025 €	43.332 €

C) Attivo circolante

C.I) Rimanenze

	31.12.17	31.12.16
Prodotti finiti e merci	789.272 €	825.920 €

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

C.II) Crediti

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso utenti e clienti	1.183.299 €		1.183.299 €
Verso imprese controllate	4.834.356 €	1.500.000 €	6.334.356 €
Verso imprese controllanti	6.250.294 €		6.250.294 €
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	542.827 €		542.827 €
Tributari	4.311.078 €		4.311.078 €
Imposte anticipate	224.194 €		224.194 €
Verso altri	257.585 €		257.585 €
Totale C.II Crediti	17.603.633 €	1.500.000 €	19.103.633 €

C.II.1) Crediti verso utenti e clienti

	31.12.17	31.12.16
Crediti verso clienti	1.183.299 €	1.332.288 €

Si riferiscono a crediti commerciali per fatture emesse e da emettere relative a operazioni svolte in Italia, pari a 1.469.860 € al netto di note di credito da emettere per 82 € e al netto di un fondo svalutazione crediti di 286.479 €.

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

C.II.2) Crediti verso imprese controllate

	31.12.17	31.12.16
Crediti verso imprese controllate	6.334.356 €	6.609.992 €

I Crediti verso imprese controllate sono composti da:

- 2.789.448 € di crediti commerciali verso Brescia Trasporti Spa e consistono principalmente in quota parte dei ricavi da biglietti relativi alla metropolitana, nel canone trimestrale per servizi amministrativi e noleggio sistemi informativi e telematici.
- 408.065 € di crediti commerciali verso Metro Brescia Srl e consistono principalmente dalle spettanze per i servizi amministrativi, per il noleggio dei sistemi informativi e per il servizio di manutenzione emettitrici.
- 3.136.843 € di crediti commerciali verso Omb International Srl in liquidazione che consistono principalmente in canoni trimestrali per servizi informatici e rivalsa altri costi per materiali e dal canone di affitto del capannone industriale fino ad aprile 2014, di cui è prevista la recuperabilità entro il termine del periodo di liquidazione.

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

C.II.4) Crediti verso ente controllante

	31.12.17	31.12.16
Crediti verso ente controllante	6.250.294 €	4.843.603 €

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

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

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

	31.12.17	31.12.16
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	542.827 €	435.049 €

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

C.II.5bis) Crediti tributari

	31.12.17	31.12.16
IRAP	37.501 €	0 €
IVA	2.603.668 €	2.134.673 €
IRES a rimborso	213.746 €	216.787 €
Erario IRES da consolidato fiscale	1.456.163 €	145.568 €
Totale crediti tributari	4.311.078 €	2.497.028 €

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

Alla Società spetta il rimborso delle maggiori imposte Ires sui redditi versate con riferimento ai periodi di imposta 2007 e seguenti, per effetto della mancata deduzione dell'Irap, richiesta a rimborso a seguito dei decreti legge convertiti in legge, che hanno previsto la deducibilità analitica dall'imponibile Irpef o Ires, dell'Irap relativa alla quota imponibile delle spese per il personale dipendente e assimilato, al netto delle deduzioni spettanti ai sensi dei medesimi decreti legislativi.

C.II.5ter) Imposte anticipate

	31.12.17	31.12.16
Imposte anticipate	224.194 €	287.412 €

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

C.II.5 quater) Crediti verso altri

	31.12.17	31.12.16
INAIL per infortuni	13.287 €	17.333 €
Personale dipendente	155.086 €	148.714 €
Altri	89.212 €	65.889 €
Totale crediti verso altri	257.585 €	231.936 €

C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

C.III.6) Altri titoli

	31.12.17	31.12.16
Titoli	36.247 €	36.247 €

C.IV) Disponibilità liquide

	31.12.17	31.12.16
Conti correnti bancari e postali	4.231.372 €	3.802.798 €
Casse	249.759 €	154.952 €
Totale disponibilità liquide	4.481.131 €	3.957.750 €

D) Ratei e risconti attivi

	31.12.17	31.12.16
Totale risconti attivi	148.027 €	87.243 €

I risconti attivi sono costituiti da costi sostenuti nel 2017 o in anni precedenti, ma di competenza di anni successivi, per il pagamento di premi assicurativi, tasse di proprietà autoveicoli aziendali, canoni di affitto anticipati, abbonamenti annuali a riviste e quotidiani.

Il totale dell'attivo patrimoniale è di 74.203.503 €.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

	31/12/17	Decrementi	Incrementi	31/12/16
I Capitale sociale	52.000.000 €			52.000.000 €
IV Riserva legale	543.686 €		57.152 €	486.534 €
V Riserve statutarie	221.940 €		0 €	221.940 €
VII Altre riserve	1.085.887 €	0 €	1.085.887 €	0 €
<i>b) Straordinarie</i>	1.085.887 €		1.085.887 €	0 €
Risultato di esercizio 2016	0 €	-1.143.039 €		1.143.039 €
IX Risultato di esercizio 2017	1.553.497 €			
Totale patrimonio netto	55.405.010 €	-1.143.039 €	1.143.039 €	53.851.513 €

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Utilizzi nei tre esercizi precedenti
Riserve di utili			
Riserva legale	543.686 €	B	---
Riserva statutaria	221.940 €	A,B	1.259.402 €
Altre riserve			
a) Straordinarie	1.085.887 €	A,B,C	9.971.285 €
c) Versamento soci in c/capitale a fondo perduto	0 €	A,B,C	2.750.000 €

A: Per aumento di capitale

B: Per copertura perdite

C: Per distribuzione ai soci

A.I) Capitale Sociale

Al 31.12.2016 è di 52.000.000 € interamente versato, ed è rappresentato da 100.000.000 azioni del valore nominale di 0,52 € cadauna.

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

Situazione al 31.12.2016	Numero azioni	%
Comune di Brescia	99.748.520	99,75%
a2a S.p.a.	251.480	0,25%
TOTALE	100.000.000	100,00%

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

A.IV) Riserva legale

E' pari a 543.686 € e corrisponde all'1,00% del capitale sociale.

A.V) Riserva statutaria

E' pari a 221.940 € e corrisponde al 0,43% del capitale sociale.

A.IX) Risultato dell'esercizio

Il risultato dell'esercizio è di 1.553.497 €.

B) Fondi per rischi e oneri

B.2) Fondo per imposte anche differite

	31.12.17	31.12.16
Fondo per imposte differite IRAP	196 €	196 €
Fondo per imposte differite IRES	43.727 €	33.385 €
Totale fondi imposte	43.923 €	33.581 €

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

B.3) Altri fondi

	31.12.17	31.12.16
Fondo indennizzo sinistri	105.222 €	105.222 €
Fondo rischi eventuali contenziosi	531.500 €	1.093.247 €
Totale fondi rischi	636.722 €	1.198.469 €

Il "fondo indennizzo sinistri" è stato costituito a fronte di sinistri a carico della Società per la quota non coperta da assicurazione per responsabilità civile (franchigia), stimati in relazione al futuro esborso, a fronte di tutte le pratiche sinistri aperte alla data del 31 dicembre 2017.

Il "fondo eventuali contenziosi" si riferisce a probabili indennizzi per cause e contenziosi in corso di definizione. Nel corso del 2017 essendo venuti meno una parte dei presupposti alla base di possibili contenziosi si è rilasciata una quota corrispondente di fondo precedentemente accantonata e già sottoposta a tassazione ordinaria.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	31.12.17	31.12.16
Fondo TFR dipendenti	2.143.611 €	2.019.714 €
Credito verso tesoreria INPS per fondo TFR	-1.236.828 €	-1.083.512 €
Totale trattamento di fine rapporto	906.783 €	936.202 €

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

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

D) Debiti

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso fornitori	3.150.701 €		3.150.701 €
Verso controllate	3.519.460 €		3.519.460 €
Verso controllanti	1.517 €		1.517 €
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.838.796 €		4.838.796 €
Verso erario	389.441 €		389.441 €
Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	612.966 €		612.966 €
Verso altri	1.558.698 €		1.558.698 €
Totale debiti	14.071.579 €	0 €	14.071.579 €

D.7) Debiti verso fornitori

	31.12.17	31.12.16
Debiti verso fornitori	3.150.701 €	1.938.110 €

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

D.9) Debiti verso imprese controllate

	31.12.17	31.12.16
Verso imprese controllate	3.519.460 €	1.349.695 €

I debiti verso Brescia Trasporti Spa, pari a 1.017.764 €, sono in parte relativi a servizi amministrativi e altri servizi effettuati dalla controllata e in parte relativi alle imposte versate a Brescia Mobilità che verserà all'erario per via del consolidato fiscale.

I debiti verso Metro Brescia Srl per 2.483.444 € si riferiscono ai corrispettivi di gestione della metropolitana, che vengono corrisposti alla controllata nel momento in cui il Comune di Brescia salda a sua volta le fatture corrispondenti alle medesime mensilità.

Il debito verso OMB International Srl in liquidazione è di 18.252 € ed è relativo alla quota dei benefici da consolidato fiscale generatisi nel 2017 spettanti ad OMB.

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

D.11) Debiti verso ente controllante

	31.12.17	31.12.16
Debiti verso controllante	1.517 €	18.508 €

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

	31.12.17	31.12.16
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.838.796 €	5.082.413 €

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

D.12) Debiti tributari

	31.12.17	31.12.16
Ritenute lavoro dipendente	88.828 €	143.970 €
Ritenute lavoro autonomo	398 €	4.242 €
IRES	0 €	1.588.718 €
IRAP	0 €	53.618 €
Imposta sostitutiva rivalutazione tfr	1.523 €	1.825 €
Altre imposte	5.371 €	5.402 €
IVA	293.321 €	0 €
Totale debiti tributari	389.441 €	1.797.775 €

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

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

	31.12.17	31.12.16
INPS contributi retribuzioni arretrate	301.801 €	279.687 €
INPS contributi retribuzioni differite	280.819 €	284.746 €
INPDAP contributi retribuzioni arretrate	7.716 €	8.263 €
INPS collaboratori	2.552 €	0 €
Fondi previdenza dirigenti	20.078 €	19.716 €
Totale debiti v/istituti di prev. e sic. Sociale	612.966 €	592.412 €

D.14) Altri debiti

	31.12.17	31.12.16
Dipendenti /assimilati a dipendenti per retribuzioni differite e rimborsi spese	911.770 €	912.164 €
Verso altri	646.928 €	1.600.172 €
Totale altri debiti	1.558.698 €	2.512.336 €

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

E) Ratei e risconti passivi

	31.12.17	31.12.16
Totale ratei e risconti di ricavi	546.155 €	578.415 €
Totale risconti di contributi	2.593.331 €	3.064.097 €
Totale ratei e risconti passivi	3.139.486 €	3.642.512 €

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

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

Il totale del passivo patrimoniale è di 74.203.503 €

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	31.12.17	31.12.16
Fideiussioni prestate a terzi in garanzia	1.172.427 €	1.172.427 €
Altre garanzie a favore di società controllate	1.500.000 €	6.000.000 €

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

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

- 597.625 € verso terzi vari a garanzia della regolare esecuzione dell'appalto di gestione e manutenzione di parcometri e parcheggi o appalti di altri lavori;

Le "Altre garanzie a favore di società controllate" consistono in impegni a provvedere e garanzie prestate ad Istituti di Credito, a favore della controllata OMB International Srl in liquidazione, che, al 31 dicembre 2017, ammontano a 0,5 ml€ (a garanzia di fideiussioni emesse da OMB in via di estinzione pari a 203.835 €) e a favore di Brescia Trasporti per 1,0 ml€ (per un affidamento su c/c per emissione di fideiussioni, oggi pari a 649.216 €).

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

Operazioni fuori bilancio

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

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

Conto Economico

A) Valore della produzione

A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	01.01.17 31.12.17	01.01.16 31.12.16
Proventi parcometri Brescia, Iseo e ZTL	4.220.410 €	4.310.905 €
Proventi dei parcheggi	9.516.022 €	9.741.709 €
Gestione servizi per il Comune di Brescia	2.376.282 €	2.393.643 €
Corrispettivo servizio Metrobus da Comune di Brescia	30.063.892 €	28.633.823 €
Gestione impianti semaforici in altri Comuni	7.500 €	12.000 €
Servizio Ecologis - City Logistisc	45.046 €	41.945 €
Servizio bicimia	16.557 €	15.088 €
Noleggi e car sharing	16.476 €	31.259 €
Parcheggio biciclette Stazione	39.235 €	23.324 €
Servizio telerilevazione da Bs Trasporti	40.033 €	51.974 €
Gestione infopoint	223.074 €	216.716 €
Introito da tariffe quota Metrobus	5.493.363 €	5.445.878 €
Gestione sistema di bigliettazione metrobus	1.000.000 €	1.000.000 €
Realizzazione impianti elettrici e fotovoltaici	359.179 €	298.406 €
Totale ricavi delle vendite e prestazioni	53.417.069 €	52.216.670 €

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

Gli "Introiti da tariffe quota Metrobus", corrispondono alla quota dei proventi del servizio di trasporto pubblico locale attinenti all'utilizzo della metropolitana, incassati da Brescia Trasporti Spa che gestisce la vendita e gli incassi di tutto il trasporto pubblico locale a Brescia, e corrisposti per la quota parte metropolitana a Brescia Mobilità Spa.

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

Nella voce "Proventi dei parcheggi" anno 2016 sono inclusi ricavi pari a 608.863 € derivanti dal servizio straordinario effettuato dalla Società, per la gestione dei parcheggi predisposti nelle aree messe a disposizione dal Comune di Iseo in occasione dell'evento Floating Piers.

A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

	01.01.17 31.12.17	01.01.16 31.12.16
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	104.021 €	210.411 €

La voce ha la funzione di neutralizzare i costi del personale aziendale (per 60.286 €) per il tempo dedicato alla progettazione o alla diretta realizzazione di cespiti (al 31.12.2017 già entrati in funzione o in costruzione) ed i costi di materiali a scorta presenti in magazzino (40.735 €) che sono capitalizzati nelle rispettive commesse di investimento. Questi costi saranno poi inseriti annualmente a conto economico, proporzionalmente alle quote di ammortamento dei rispettivi impianti.

A.5) Altri ricavi e proventi

A.5.a) Contributi in conto esercizio

	01.01.17 31.12.17	01.01.16 31.12.16
Quota annua utilizzo contributi c/impianto	700.844 €	992.775 €
Contributo Regione per rinnovo CCNL	301.347 €	303.757 €
Contributo GSE impianto fotovoltaico	11.883 €	11.872 €
Contributi su progetto Civitas e altri progetti	41.241 €	21.321 €
Totale contributi in conto esercizio	1.055.315 €	1.329.725 €

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

Il "progetto Civitas" è un progetto europeo al quale hanno partecipato Brescia Mobilità Spa, Brescia Trasporti Spa e il Comune di Brescia. In particolare il contributo ricevuto da Brescia Mobilità Spa è destinato a miglioramenti o facilitazioni relative al trasporto o ai parcheggi, in particolare allo studio dell'intermodalità sulle varie forme di trasporto, agli aggiornamenti di sistemi di bigliettazione elettronica, carta multi servizi e park&ride.

A.5.b) Ricavi e proventi diversi

	01.01.17 31.12.17	01.01.16 31.12.16
Proventi da affitti	991.947 €	968.956 €
Rivalsa costi amministrativi, assicurativi, e altri costi per servizi verso società controllate	1.563.309 €	1.733.693 €
Altri ricavi e proventi	1.178.854 €	674.241 €
Rilascio fondi	561.747 €	20.445 €
Lavori c/terzi	489.303 €	314.589 €
Totale ricavi e proventi diversi	4.785.160 €	3.711.924 €

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

La voce "rilascio fondi" nella colonna 2016 si riferiva al rilascio del fondo per il rinnovo CCNL di categoria per la quota di accantonamento eccedente rispetto al valore di sottoscrizione del contratto stesso. Per la colonna 2017 invece essendo venuti meno una parte dei presupposti alla base di possibili contenziosi si è rilasciata una quota corrispondente di fondo precedentemente accantonata e già sottoposta a tassazione ordinaria.

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

L'attività della Società viene svolta prevalentemente nell'ambito del territorio cittadino

e pertanto non è significativa una ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

	01.01.17 31.12.17	01.01.16 31.12.16
Totale valore della produzione	59.361.565 €	57.468.730 €

B) Costi della produzione

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

	01.01.17 31.12.17	01.01.16 31.12.16
Carburanti per autotrazione	76.692 €	80.123 €
Materiali di consumo e ricambi	631.497 €	710.186 €
Totale materie prime e ricambi	708.189 €	790.309 €

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

B.7) Costi per servizi

	01.01.17 31.12.17	01.01.16 31.12.16
Spese per opere/lavori/manutenzioni	1.825.962 €	1.501.470 €
Energia elettrica, gas, calore, acqua	672.240 €	677.835 €
Pubblicità, promozionali, tipografiche, comunicazione utenti	297.114 €	264.551 €
Vigilanza, sorveglianza, pulizie	243.177 €	183.987 €
Assicurazioni, risarcimenti danni	233.441 €	235.653 €
Prestazioni professionali collaborazioni amministratori sindaci	907.381 €	865.508 €
Rivalse costi amministrativi e vari da Controllate	449.275 €	411.368 €
Corrispettivo per conduzione tecnica metropolitana ed energia elettrica	10.347.597 €	10.246.828 €
Gestione parcheggi da terzi e quote introiti spettanti a Poliambulanza	450.026 €	395.110 €
Altri servizi e spese, aggi vendita	407.858 €	387.552 €
Totale costi per servizi	15.834.071 €	15.169.862 €

I compensi del Consiglio di Amministrazione nell'anno sono stati complessivamente pari a 71.000 €.

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

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

B.8) Costi per godimento di beni di terzi

	01.01.17 31.12.17	01.01.16 31.12.16
Canoni noleggio sistemi informatici e telematici	311.211 €	240.782 €
Canoni noleggio veicoli, locali e altri	112.616 €	110.622 €
Quote affitto parcheggi	4.001.842 €	4.350.350 €
Canoni affitto Metrobus	23.500.000 €	20.100.000 €
Costi per godimento beni di terzi	27.925.669 €	24.801.754 €

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. Nella stessa voce per l'anno 2016 sono comprese le somme corrisposte al Comune di Iseo per l'utilizzo aree per l'evento Floating Piers.

Il canone di affitto Metrobus viene corrisposto a Brescia Infrastrutture Srl, proprietaria dell'impianto.

B.9) Costi per il personale

	01.01.17 31.12.17	01.01.16 31.12.16
Salari e stipendi	5.350.079 €	5.321.551 €
Oneri sociali	1.619.410 €	1.710.591 €
Trattamento di fine rapporto	357.555 €	343.752 €
Altri costi (retribuzioni e oneri lavoro interinale)	4.067 €	1.776 €
Totale costi per il personale	7.331.111 €	7.377.670 €

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).

Il costo del personale include quindi l'aumento retributivo conseguente al rinnovo del ccnl sottoscritto il 28 novembre 2015, con incrementi retributivi riconosciuti a partire dal 1° novembre 2015 e dal 1° luglio 2016.

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

	01.01.17 31.12.17	01.01.16 31.12.16
Dirigenti	4,00	4,00
Impiegati contratto elettrici	4,00	4,58
Impiegati contratto TPL mobilità	38,00	37,75
Impiegati contratto commercio	56,00	53,42
Operai contratto elettrici	1,00	1,00
Operai contratto TPL mobilità	26,67	26,50
Operai contratto commercio	11,08	10,58
Numero medio dipendenti	140,75	137,83

B.10) Ammortamenti e svalutazioni

	01.01.17 31.12.17	01.01.16 31.12.16
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	536.904 €	527.853 €
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.142.968 €	2.612.897 €
Svalutazione delle immobilizzazioni	0 €	6.032 €
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.679.872 €	3.146.782 €

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

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

	01.01.17 31.12.17	01.01.16 31.12.16
Variazione rimanenze materie prime, di consumo e di merci (-incremento /+diminuzione)	36.647 €	38.866 €

B.14) Oneri diversi di gestione

	01.01.17 31.12.17	01.01.16 31.12.16
Minusvalenze da alienazioni cespiti	74.622 €	59.140 €
Costi e oneri diversi	75.371 €	679.130 €
Imposte indirette (bollo, registro, IMU, Tasi)	142.508 €	606.076 €
Tasse e concessioni	309.507 €	302.987 €
Totale oneri diversi di gestione	602.008 €	1.647.333 €

L'IMU e TASI complessivamente ammontano a 107.692 € (nelle "imposte indirette"). Nelle "tasse e concessioni" sono comprese la tassa raccolta e smaltimento rifiuti, anche relativamente a tutti i parcheggi, che nel 2017 è stata pari a 242.659. € e il canone demaniale per i parcheggi Goito e Randaccio pari a 46.017 €. Nei costi e oneri diversi e nelle imposte indirette sono compresi gli oneri a carico di Brescia Mobilità Spa per la registrazione di un contratto. Nella colonna 2016 è compreso un onere straordinario pari a 1.025.447 €.

La differenza tra il valore e i costi della produzione è pari a 4.243.998

C) Proventi e oneri finanziari

	01.01.17 31.12.17	01.01.16 31.12.16
Totale proventi finanziari da altri	23.558 €	24.239 €
Totale proventi finanziari da società Controllate	0 €	275.724 €
Totale interessi passivi e altri oneri finanziari	-74.033 €	-230.243 €
Totale proventi e oneri finanziari	-50.475 €	69.719 €

I "Proventi finanziari da società controllata" del 2016 si riferiscono ai finanziamenti soci ad OMB International Srl fruttiferi di interessi fino al 2 novembre 2016. Brescia Mobilità Spa ha infatti deliberato la rinuncia alla maturazione e corresponsione degli interessi sul finanziamento soci in corso, a partire dalla data di messa in liquidazione della società avvenuta il 3 novembre 2016.

Negli "Interessi passivi e altri oneri finanziari" sono incluse spese e commissioni bancarie per -66.929 € e sono principalmente relative alle commissioni sui pagamenti ricevuti attraverso moneta elettronica (POS e carte di credito). Nella stessa voce, il decremento che si rileva rispetto all'anno 2016 è dovuto agli interessi passivi sui mutui che sono stati completamente estinti e che nel 2016 ammontavano a -120.281 €.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

D.19) Svalutazioni

	01.01.17 31.12.17	01.01.16 31.12.16
Totale svalutazione di partecipazione in società controllata OMB International Srl	-33.515 €	-1.531.244 €
Svalutazione crediti finanziari verso OMB International Srl	-1.452.955 €	0 €
Svalutazione di titoli a breve	0 €	-47.900 €
Totale rettifiche di attività finanziarie	-1.486.470 €	-1.579.144 €

Il bilancio al 31 dicembre 2015 di OMB International Srl si chiude con una perdita di esercizio di -1.486.470 €. Il valore della partecipazione in OMB International Srl iscritto a bilancio, è stato svalutato a zero in quanto iscritto per soli 33.515 €, mentre per la differenza è stato svalutato il credito finanziario in corso nei confronti della controllata per adeguato al valore del patrimonio netto della controllata al 31 dicembre 2016.

Risultato prima delle imposte: 2.707.053 €.

Imposte sul reddito dell'esercizio: -1.153.556 €

Imposte correnti

IRES per -855.729 € (aliquota ordinaria del 24,0%);

IRAP per -200.068 € (aliquota ordinaria del 3,9%);

Imposte differite/anticipate

L'importo di -73.559 € deriva dalla differenza algebrica tra:

- Imposte esercizio precedente per -2.986 €;
- Rilevazione Ires anticipata su riprese di ammortamenti non deducibili per 1.777 €;
- Rilevazione Ires differita su maxiammortamento e rilasci contributi per -10.342. €;
- Rilascio di imposte anticipate accantonate nei precedenti esercizi per -64.994 €;

Oneri da consolidato fiscale

Rilevabili per un importo di -21.214 €.

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

(valori esposti in migliaia di Euro)	31.12.2017
Imposte su reddito teoriche	649.693 €
Effetto fiscale differenze permanenti e temporanee	1.505.422 €
Imposte anticipate iscritte in bilancio	1.777 €
Rilascio Imposte anticipate	-64.994 €
Imposte differite passive iscritte	-10.342 €
Rilascio imposte differite	0 €
Imposte IRES totali (esclusa IRAP)	929.288 €
IRAP	200.068 €
Proventi da consolidamento	21.214 €
Imposte eserc. precedenti	2.986 €
Imposte totali	1.153.556 €

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

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

Il Comune di Brescia e la capogruppo Brescia Mobilità stanno completando, nel corso dei primi mesi del 2018, le procedure amministrative per il trasferimento alla capogruppo stessa della partecipazione in NTL, che avrà quindi come soci Brescia Mobilità, ATB Mobilità e FNM, ed una modifica societaria di Brescia Trasporti che vedrà Brescia Mobilità socia al 51% ed NTL, con la nuova compagine, socia al 49%. Lo stesso dicasi per le società operative di ATB Mobilità e FNM. Il tutto si inserisce nel progetto di aggregazione industriale nel sistema del trasporto pubblico locale lombardo, progetto che Brescia Mobilità, FNM, ATB Mobilità e gli azionisti Enti pubblici: Comuni di Brescia e Bergamo e Regione Lombardia, hanno pienamente condiviso con l'esigenza di sviluppare strategie di consolidamento industriale al fine di migliorare la qualità dei servizi offerti nei mercati del trasporto pubblico locale su gomma, attraverso le opportune strategie industriali, derivanti da forme di concentrazione societaria, funzionali al concreto miglioramento della qualità del servizio.

Risultato dell'esercizio

Il risultato di esercizio è di 1.553.497 €

Destinazione del risultato di esercizio

Signori Azionisti,

Vi invitiamo ad approvare nel suo insieme e nelle singole appostazioni il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

Il Presidente propone inoltre di:

- accantonare a riserva legale il 5% dell'utile pari a 77.675 €;
- accantonare a riserva statutaria il 15% dell'utile, come previsto da statuto, pari a 233.024 €;
- accantonare la differenza di 1.242.798 € a riserva straordinaria disponibile.

Brescia, 16 marzo 2018

Il F  one

Allegati

- 1) Rendiconto generale delle entrate 2016 del Comune di Brescia
- 2) Rendiconto generale delle spese 2016 del Comune di Brescia

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

Allegati alla nota integrativa

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2016 - RIPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
		CP	CS	RR	RC	A	CS	CP	EC	TR			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI													
RS				RR	R				EP				
CP	5.817,272,06		RC	A	CP			EC					
CS		TR		CS				TR					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE													
RS			RR	R				EP					
CP	22.976,276,15		RC	A	CP			EC					
CS		TR		CS				TR					
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE													
RS			RR	R				EP					
CP	9.308,563,05		RC	A	CP			EC					
CS		TR		CS				TR					
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ													
RS	34.253,057,93	RR			R			EP					
CP	149.195,633,00	RC			A			EC					
CS	159.350,594,79	TR			CS			TR					
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti													
RS	9.913,026,61	RR			R			EP					
CP	38.311.512,66	RC			A			EC					
CS	44.808.203,88	TR			CS			TR					
TITOLO 3 - Entrate extratributarie													
RS	81.619,079,76	RR			R			EP					
CP	113.584,299,00	RC			A			EC					
CS	128.007,458,47	TR			CS			TR					
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale													
RS	7.755,420,48	RR			R			EP					
CP	58.100,386,42	RC			A			EC					
CS	54.917,987,10	TR			CS			TR					
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie													
RS	3.625,714,99	RR			R			EP					
CP	3.242.135,00	RC			A			EC					
CS	6.867,849,99	TR			CS			TR					

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2016 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza (A-CP)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa (TR-CS)	Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
TITOLO 6 - Accensione Prestiti							
RS		301.030,37	RR	R	-13,80	EP	301.016,57
CP		103.887,451,00	RC	A	3.000.000,00	CP	3.000.000,00
CS		104.014,451,00	TR	CS	-104.014,451,00	TR	3.301.016,57
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
RS			RR	R		EP	
CP			RC	A		EC	
CS			TR	CS		TR	
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro							
RS		1.147.786,33	RR	R	-10.983,07	EP	408.689,45
CP		110.795,269,00	RC	A	105.721.161,71	CP	531.838,90
CS		111.932,393,59	TR	CS	-6.014,956,97	TR	940.528,35
TOTALE TITOLI							
RS		138.615,116,47	RR	R	-2.849.604,39	EP	79.688,305,21
CP		577.116,686,08	RC	A	415.184,254,34	CP	75.412,353,26
CS		609.898,838,82	TR	CS	-214,049,730,87	TR	155.100,658,47
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE							
RS		138.615,116,47	RR	R	-2.849.604,39	EP	79.688,305,21
CP		615.218,797,34	RC	A	415,184,254,34	CP	75,412,353,26
CS		609.898,838,82	TR	CS	-214,049,730,87	TR	155,100,658,47

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2016 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccomandi residui (R)	Economie di competenza (ECP=CP+FPV)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Disavanzo di amministrazione						
RS	PR	R				EP
CP	PC	I			ECP	EC
CS	TP	FPV				TR
TITOLO 1 - Spese correnti						
RS	PR	R				EP
CP	PC	I			ECP	EC
CS	TP	FPV				TR
RS	PR	R				EP
CP	PC	I			ECP	EC
CS	TP	FPV				TR
TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
RS	PR	R				EP
CP	PC	I			ECP	EC
CS	TP	FPV				TR
TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziaria						
RS	PR	R				EP
CP	PC	I			ECP	EC
CS	TP	FPV				TR
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti						
RS	PR	R				EP
CP	PC	I			ECP	EC
CS	TP	FPV				TR
TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere						
RS	PR	R				EP
CP	PC	I			ECP	EC
CS	TP	FPV				TR
TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro						
RS	PR	R				EP
CP	PC	I			ECP	EC
CS	TP	FPV				TR
TOTALE TITOLI						
RS	PR	R				EP
CP	PC	I			ECP	EC
CS	TP	FPV				TR

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2016 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti residui (R)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		
TOTALE GENERALE DELLA SPESA		RS 74.015.821,15	PR 60.022.601,67	R -3.834.592,02	EP	10.158.627,46
		CP 615.218.797,34	PC 339.814.215,94	I 403.017.198,50	EC	63.202.982,56
		CS 618.012.111,93	TP 399.836.817,61	FPV 24.666.346,02	TR	73.361.610,02

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

Relazione del Collegio Sindacale

Brescia Mobilità Spa

Società Metropolitana di Mobilità

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

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

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

N. iscrizione Registro Imprese e C.f. 02246660985

Relazione del Collegio Sindacale sull'attività di vigilanza

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

Bilancio di esercizio al 31.12.2017

Signori Azionisti,

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

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

○ *Osservanza della legge e dello statuto*

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

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

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

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

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

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

o *Rispetto dei principi di corretta amministrazione*

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

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

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

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

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

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

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

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

In particolare, abbiamo acquisito:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Con riferimento al bilancio, osserviamo in particolare quanto segue.

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

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

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

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

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

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

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

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

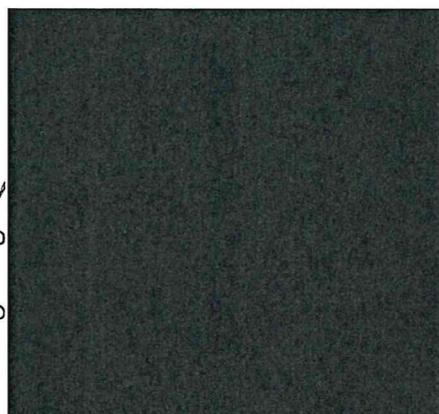
▪ **Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

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

Brescia, 27 marzo 2018

Il Collegio Sindacale

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



BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

Relazione della Società di Revisione



Brescia Mobilità S.p.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017

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

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

Agli azionisti di
Brescia Mobilità S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Brescia Mobilità S.p.A. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Brescia Mobilità S.p.A. al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

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

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

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

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

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

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

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

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

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



Building a better
working world

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

Gli amministratori di Brescia Mobilità S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Brescia Mobilità S.p.A. al 31 dicembre 2017, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Brescia Mobilità S.p.A. al 31 dicembre 2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Brescia Mobilità S.p.A. al 31 dicembre 2017 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, 27 marzo 2018

EY S.p.A.

