



Bilancio di esercizio 2016



MARZO 2017

Consiglio di Amministrazione

Carlo Scarpa Presidente

Alessia Palmirani Consigliere

Maurizio Sorrentino Consigliere

Giorgio Taglietti Consigliere

Riccardo Zucca Consigliere

Direttore Generale

Marco Medeghini

Collegio Sindacale

Antonio Passantino Presidente

Alberto Papa Sindaco effettivo

Luisa Anselmi Sindaco effettivo

Carlo Valetti Sindaco supplente

Chiara Segala Sindaco supplente

Marzo 2017

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

Indice

Relazione sulla gestione	pag.	7
Prospetti di bilancio e flusso finanziario	"	33
Nota integrativa	"	41
Allegati alla nota integrativa	"	95
Relazione del Collegio Sindacale	"	101
Relazione della Società di Revisione	"	109

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

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"

BILANCIO AL 31.12.2016 – RELAZIONE SULLA GESTIONE

Premessa

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 di Brescia Mobilità Spa presenta un utile di 1.143.039 €, con un MOL positivo di 6.650.161 € e con un risultato operativo positivo (differenza ricavi-costi operativi) di 4.496.154 €, relativi alla positiva gestione caratteristica.

Questo risultato è al netto di 1.843.690 € di imposte e comprende una svalutazione di 1.531.244 € operata sulla partecipazione nella società controllata OMB International Srl in liquidazione, per adeguare il valore della partecipazione precedentemente iscritta al valore del patrimonio netto della controllata al 31 dicembre 2016.

Si da evidenza che, sempre in attuazione degli indirizzi della Deliberazione 165/2013 del Consiglio Comunale di Brescia, che indicava come obiettivi prioritari la progressiva cessione e dismissione della società OMB International Srl, presso la sede della Società in data 27 ottobre 2016 si è tenuta l'assemblea straordinaria del socio unico Brescia Mobilità Spa, a rogito notaio Zampaglione, la quale ha deliberato lo scioglimento e la messa in liquidazione di OMB International Srl, nonché la nomina del Liquidatore, il Dott. Prof. Flavio Gnechi che ha assunto le proprie funzioni in data 3 novembre 2016, data di avvio della procedura di liquidazione.

Il primo bilancio intermedio di liquidazione di OMB International Srl chiude con una perdita di 1.174.571 € (che include pertanto la rendicontazione integrale dell'esercizio 2016, per quanto lo stesso sia scindibile in un periodo infrannuale ante-liquidazione, ovvero 1° gennaio-2 novembre, ed un periodo infrannuale post-liquidazione, ovvero 3 novembre-31 dicembre). Oltre al risultato negativo di esercizio, la riduzione del valore

del patrimonio netto della Società Controllata (che al 31 dicembre 2016 è di 33.515 €), è stata causata dalla iscrizione nelle riserve di Patrimonio Netto del primo bilancio intermedio di liquidazione di OMB International Srl, di una "Riserva di liquidazione" pari a 391.924 €. La riserva di liquidazione rappresenta la stima più probabile, effettuata dal Liquidatore alla data del 3 novembre 2016, dei ricavi e dei costi previsti per tutta la durata quinquennale della liquidazione.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si prevede che la Società, anche nel prossimo esercizio, potrà continuare ad implementare le consuete attività finora gestite con le caratteristiche di efficienza ed economicità che l'hanno finora contraddistinta.

Brescia Mobilità proseguirà la gestione dei servizi affidati dal Comune di Brescia con il rinnovo del contratto di servizio avvenuto nell'ultimo trimestre del 2015 e sottoscritto formalmente nei primi mesi del 2016, che ha ridefinito attività e valori del vecchio contratto a valere dall'inizio del 2016, e continuerà l'espansione delle attività condotte secondo le indicazioni che perverranno in merito dalla stessa Amministrazione Comunale.

Fra queste si prevedono le eventuali 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 due 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 quarto anno di gestione, condotta operativamente dalla controllata Metro Brescia Srl, confermando le ottime performance in termini di Service Availability, di consolidamento dei passeggeri complessivi e di riscontro di gradimento da parte dell'utenza.

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 Poliambulanza, nonché il parcheggio Freccia Rossa in Brescia, in comproprietà con l'omonimo centro commerciale.

E' proseguita inoltre la gestione della sosta nel Comune di Desenzano del Garda, acquisita nell'aprile 2014 e con conclusione del servizio previsto per il 2020, costituita dalla sosta in superficie con parcometri e dai parcheggi "Maratona" e "Vallone" (quest'ultimo oggetto nel 2016 di lavori di ampliamento condotti da parte del Comune di Desenzano). Si tratta di una gestione complessiva del sistema sosta dell'importante centro lacustre, che ha visto premiata, nell'ambito di una articolata selezione competitiva, la qualità ed organizzazione aziendale.

Nel Marzo 2016 è stato inoltre attivato il nuovo parcheggio in struttura S.Eufemia-Buffalora, con capacità di 398 posti auto e funzioni di interscambio per gli utenti della metropolitana, realizzato da Brescia Infrastrutture ed affidato alla Società per la consueta gestione.

Nel Novembre 2016 è stato inoltre riaperto al pubblico il parcheggio Autosilouno, dopo circa 18 mesi di chiusura a seguito degli importanti lavori di adeguamento antincendio condotti dalla proprietà .

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 M.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 (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, che alla fine del 2014 ha apportato una serie di correttivi, sia alle tariffe di sosta in superficie tramite parcometro, sia alle tariffe di sosta nei parcheggi in struttura.

L'assetto attuale prevede 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 73 stazioni e 751 stalli con le implementazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2016 e nei primi mesi del 2017.

L'iniziativa continua a riscuotere notevole successo. La quota di abbonati al servizio BiciMia, avviato nell'ottobre 2008, ha raggiunto alla fine del 2016 la quota di ben 19.106 iscritti al servizio (+23 % circa rispetto al valore del 2015) con una media di

circa 52.600 prelievi mensili, mentre il parcheggio biciclette ha registrato nell'anno una media di 165 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...

Da segnalare l'introduzione, presso l'Infopoint di via Trieste e il Bike Point, di un nuovo 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 e parzialmente aggiornata nel corso del 2015, è peraltro oggetto di periodici aggiornamenti hardware e software in relazione alle evoluzioni tecnologiche disponibili sul mercato

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 esibire un equilibrio economico gestionale solo ed esclusivamente perché completamente telecontrollati.

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.).

La quantità di apparecchiature presenti nel territorio comunale di Brescia restituisce una media di più di 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.

Il servizio è affiancato da modalità di pagamento elettronico della sosta mediante servizi resi da *app* con appoggio del pagamento tramite carta di credito.

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 210 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 attività di manutenzione degli impianti, nel 2016 si è proceduto alla manutenzione straordinaria di cinque impianti semaforici, prevedendo la sostituzione di materiali obsoleti e razionalizzando l'impiantistica a campo.

Inoltre nel corso dell'esercizio sono stati installati due nuovi attraversamenti pedonali semaforizzati in occasione dei lavori di riqualificazione della Via Vallecamonica ed è

stato dato corso, a seguito di bando ministeriale partecipato dal Comune di Brescia, ad un progetto finalizzato allo sviluppo ed adeguamento di impianti semaforici fruibili anche da parte degli utenti non vedenti, costituito da una nuova installazione semaforica in via Spalto San Marco e dall'installazione di 10 dispositivi di avviso sonoro presso impianti semaforici esistenti.

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.

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 2016 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 ha raggiunto alla fine del 2016 n. 164 punti di ripresa, costituendo così un organico, efficiente e prezioso strumento finalizzato alla sicurezza cittadina.

E' proseguita la normale gestione del sistema di controllo automatico dei varchi ZTL. Il sistema è quindi 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.

La consistenza indicata include l'allestimento ed attivazione dei n° 4 (quattro) nuovi varchi che l'azienda ha completato nel primo semestre 2016, a seguito di incarico ricevuto nel Dicembre 2015 da parte dell'Amministrazione Comunale.

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. Il sistema è costituito complessivamente da 16 postazioni, soggette ad eventuali posizionamenti in relazione all'evoluzione della viabilità cittadina, che fanno capo ad una centrale che provvede a trattare i transiti ritenuti irregolari, mettendo a disposizione le relative immagini per la procedura di sanzionatoria effettuata dalla Polizia Municipale.

Nel corso del 2016 è stato inoltre installata, su incarico dell'Amministrazione Comunale, una postazione di rilevamento automatico della velocità presso la Tangenziale Montelungo, che sta correttamente funzionando 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. Brescia Mobilità Spa fornisce i servizi generali amministrativi e informatici 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 2016, vengono evidenziati i seguenti dati:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

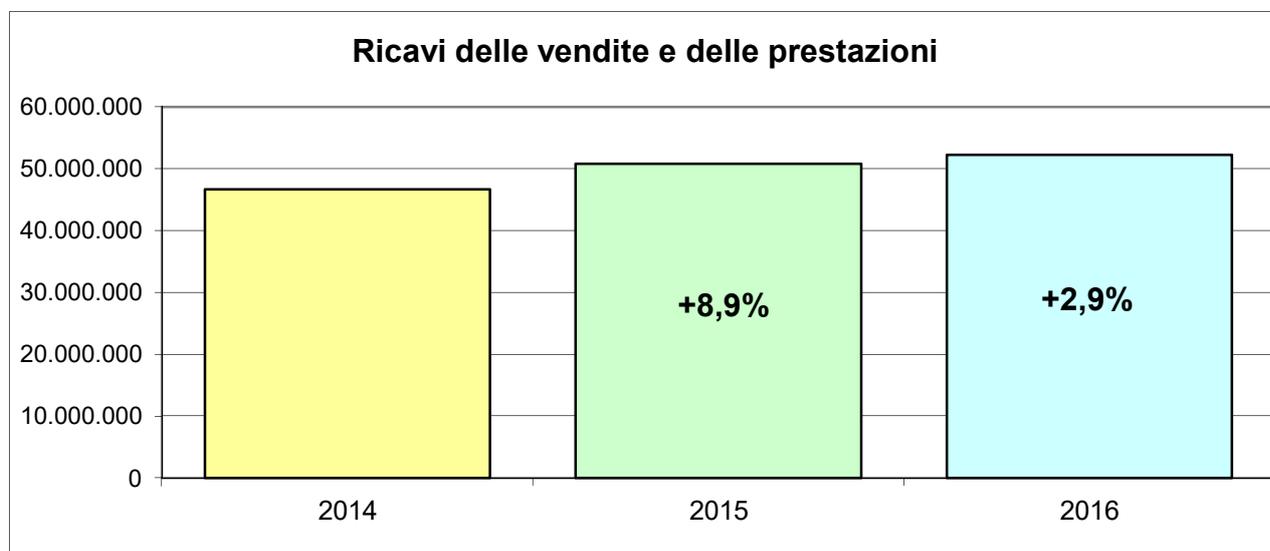
Ammontano complessivamente a 52.216.670 € (50.766.854 € nel 2015).

Sono relativi ai ricavi dei parcometri di Brescia (4.134.761 €), proventi da residenti ZTL (138.765 €), dai parcometri Iseo (37.379 €), dalla gestione degli impianti semaforici e impianti di videosorveglianza di Brescia e nei comuni di Botticino e Concesio, dell'impianto di controllo accessi per il Centro storico (ZTL) e dei passaggi con il semaforo rosso (2.405.643 €), dalla gestione dell'impianto di telerilevazione e bigliettazione elettronica effettuato per Brescia Trasporti Spa (51.974 €), dai proventi dei parcheggi gestiti (9.741.709 € inclusivi di ricavi pari a 608.863 € derivanti dal servizio straordinario effettuato dalla Società, della gestione dei parcheggi predisposti nelle aree messe a disposizione dal Comune di Iseo in occasione dell'evento Floating Piers), dalla gestione del servizio di bigliettazione metropolitana (1.000.000 €), dalla realizzazione di impianti elettrici e fotovoltaici (298.406 €), da introiti tariffari tlp relativi alla quota parte metropolitana (5.445.878 €), dal corrispettivo di servizio dal Comune di Brescia per la metropolitana (28.633.823 €), dai proventi bicimia, parcheggio bici stazione, car sharing e altri servizi (69.671 €), dal servizio city logistic (41.945 €) e dalla gestione Infopoint (216.716 €).

Relativamente al corrispettivo di servizio da Comune di Brescia per la metropolitana l'importo a bilancio di 28.633.823 € include l'integrazione 2016 del canone di affitto corrisposto a Brescia Infrastrutture Srl pari a 900.000 €.

Si evidenzia in particolare che a partire dal mese di gennaio 2016, è stato effettuato un trasferimento di 16 dipendenti da Brescia Mobilità a Brescia Trasporti Spa. Questi dipendenti svolgevano in Brescia Mobilità attività specifiche per Brescia Trasporti, regolamentate nell'ambito del contratto di servizio per la fornitura di servizi amministrativi generali (Personale, Ragioneria, Acquisti, ecc.). Questo ha quindi condotto ad una riduzione dei corrispettivi da contratto di servizio fatturati da Brescia Mobilità alla Controllata, riduzione che è però esattamente compensata dalla

diminuzione complessiva dei costi del personale di Brescia Mobilità Spa, senza quindi che vi sia stato un aggravio di costi ne per quest'ultima, ne per Brescia Mobilità.

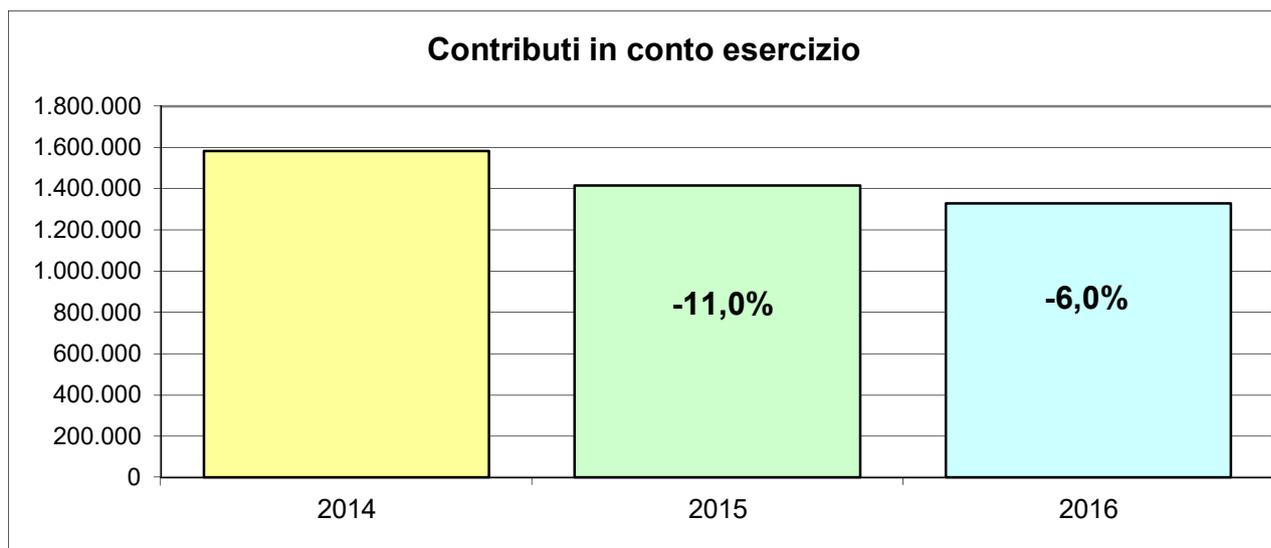


Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: 210.411 € (175.693 € nel 2015).

Questa voce ha la funzione di neutralizzare i costi del personale aziendale (90.202 €) il cui tempo ed energie sono state dedicate alla progettazione o alla diretta realizzazione di impianti (al 31.12.2016 già entrati in funzione o in costruzione) ed i costi di materiali a scorta (di 120.209 €) 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.

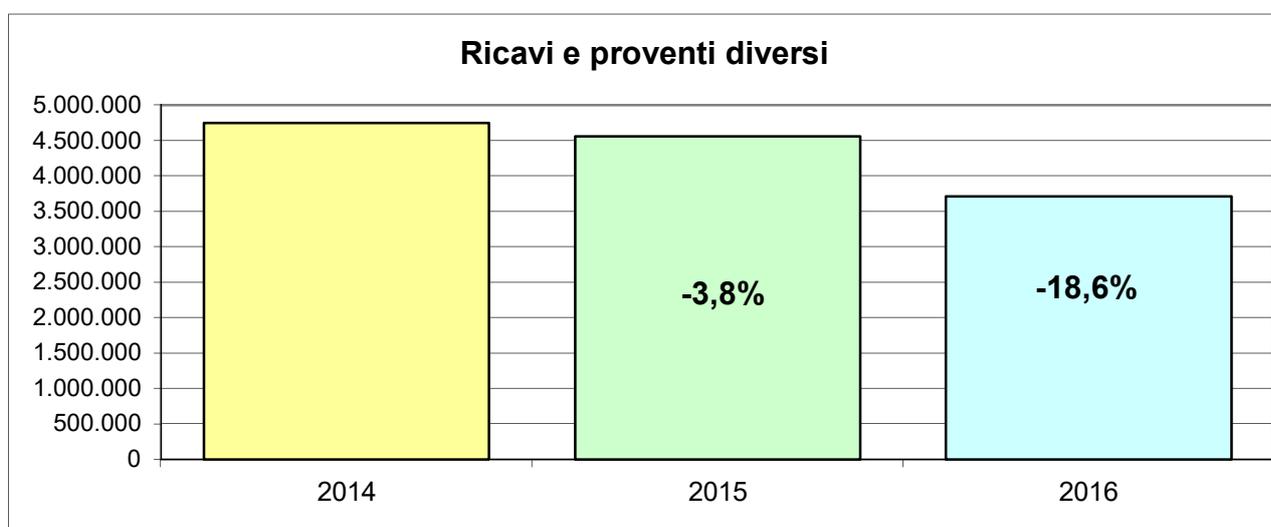
Contributi in conto esercizio: 1.329.725 € (1.414.356 nel 2015).

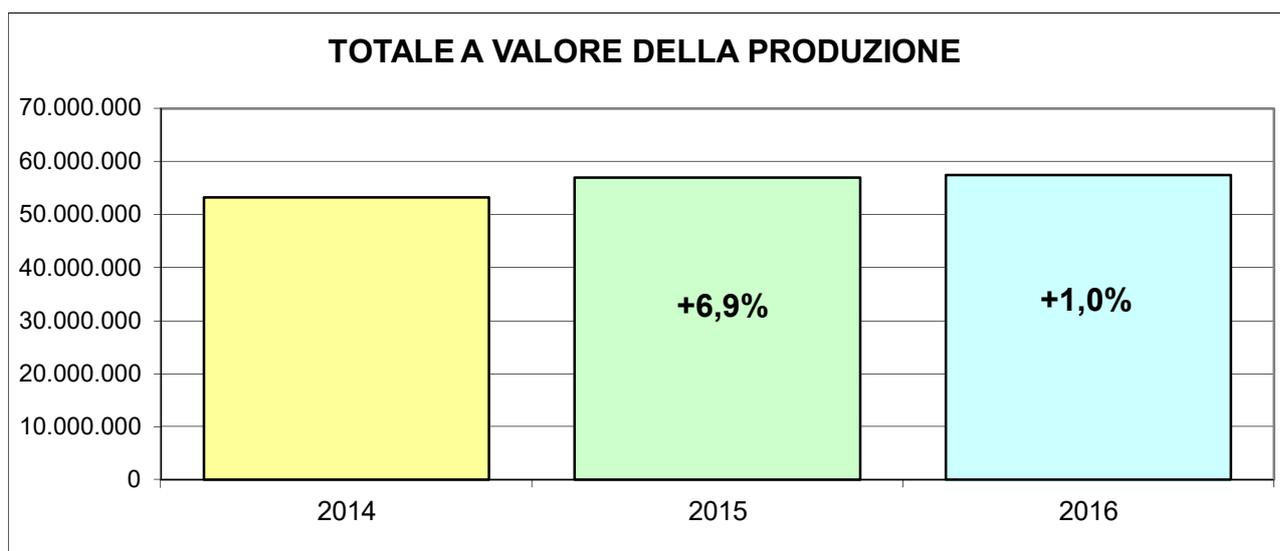
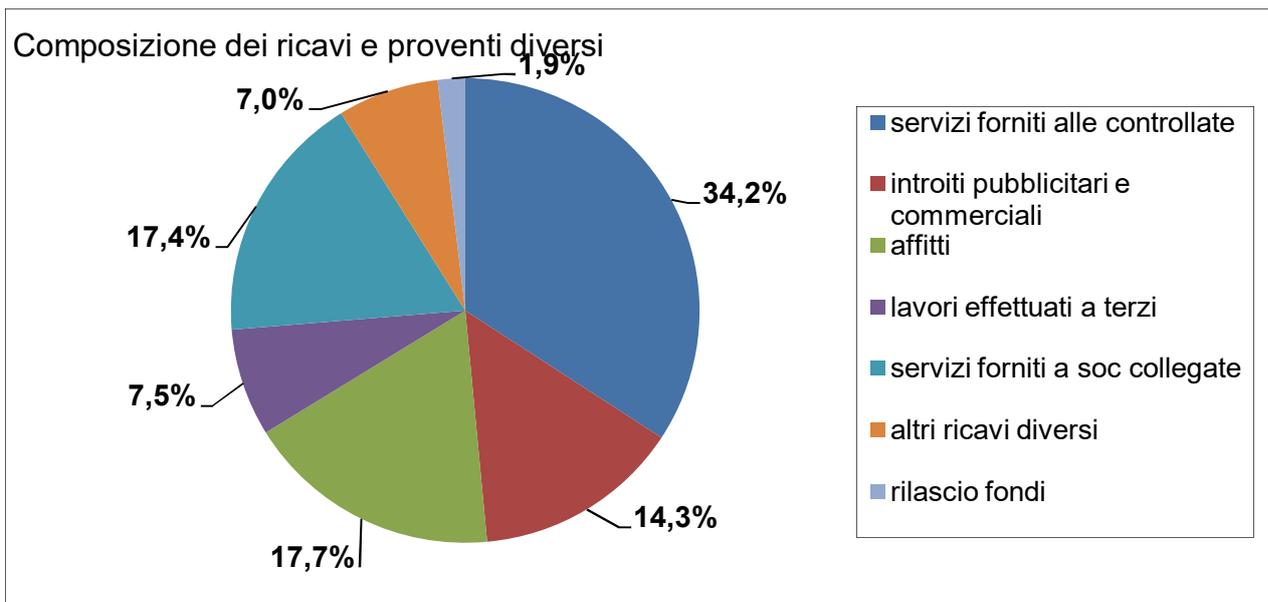
Sono relativi, in parte, alla quota annua di contributi conto impianto ricevuti per acquisto e costruzione di impianti e inseriti a conto economico in percentuale pari all'ammortamento, per 992.775 € e, in parte, al contributo accertato a carico della Regione per il rinnovo CCNL Autoferromobilità per 303.757 €, a 11.872 € per il contributo GSE sulla produzione di energia elettrica con pannelli fotovoltaici e ad altri contributi per 21.321 € ricevuti per la formazione del personale dipendente.



Ricavi e proventi diversi: 3.711.924 € (4.558.986 € nel 2015).

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 1.916.035 €. 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 per 1.795.889 €.





Costi della produzione

Nel corso del 2016 sono state registrate le seguenti voci di costo:

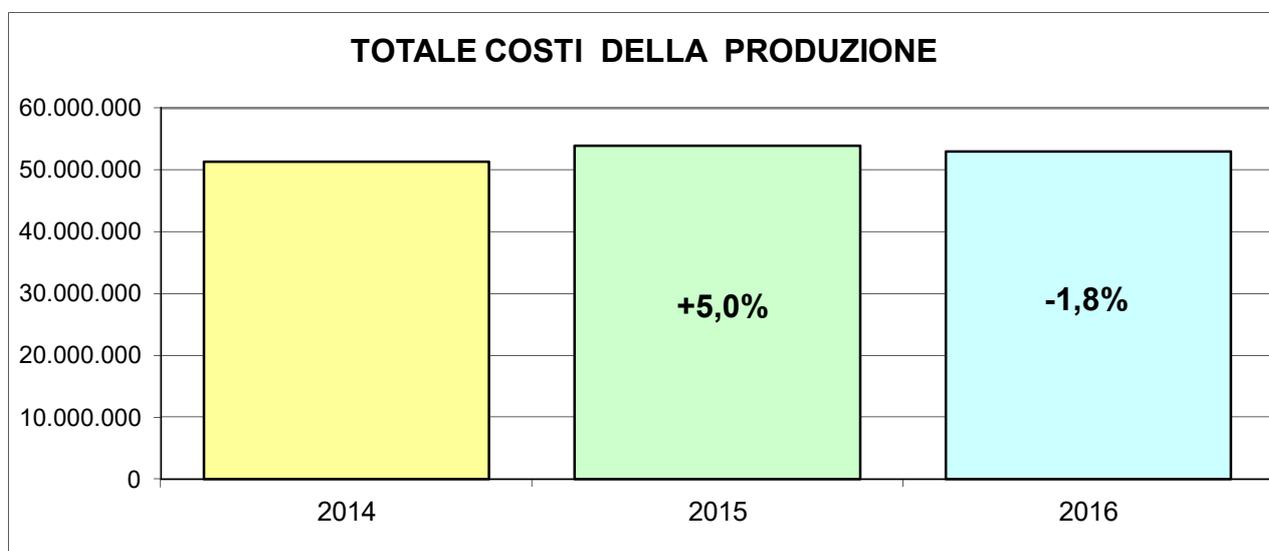
- 790.309 € (1.066.481 nel 2015) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci. Le variazioni delle rimanenze ammontano a 132.415 € (negative).
- 15.169.862 € (14.890.761 € nel 2015) per servizi. I costi per servizi comprendono tra gli altri quelli per la fornitura di servizi e prestazioni di cui la Società è titolare a nome del Gruppo Brescia Mobilità e che vengono poi fatturati quota parte alle

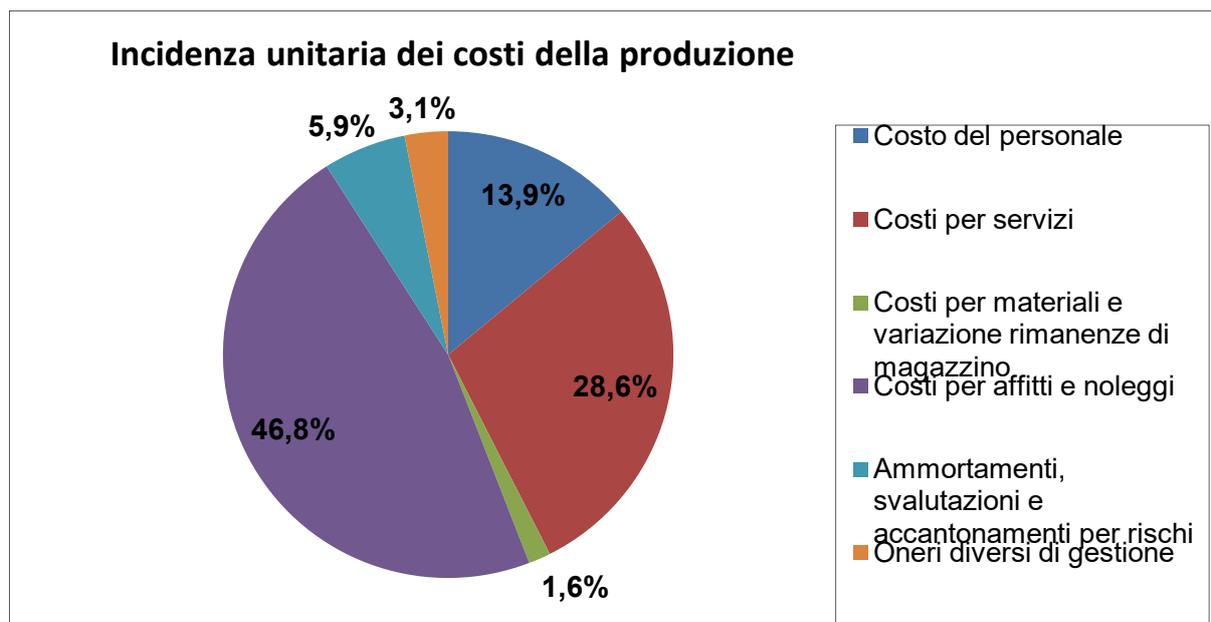
Controllate o a terzi (come per esempio l'energia elettrica per gli impianti semaforici, le utenze telefoniche, le assicurazioni), nonché i corrispettivi di gestione metropolitana a Metro Brescia Srl.

- 24.801.754 € (25.224.108 € nel 2015) per godimento di beni di terzi, tra i quali i più significativi si riferiscono ai corrispettivi di affitto dei parcheggi (3.623.085 €) e l'affitto della metropolitana a Brescia Infrastrutture Srl (20.100.000.€).
- 7.377.670 € (7.947.351 € nel 2015) per il personale.
- 1.647.333 € (743.856 € nel 2015) per oneri diversi di gestione, che consistono in imposte indirette, tasse e concessioni.

Il margine operativo lordo (M.O.L.) 2016 è stato di 6.650.161 € (5.884.492 € nel 2015).

- 3.146.782 € gli ammortamenti di immobilizzazioni immateriali (527.853 €), materiali (2.612.897 €), oltre a 6.032 € di svalutazione del valore di immobilizzazioni.





- **La differenza tra i ricavi e costi della produzione è pari a 4.496.154 € (2.999.086 € nel 2015).**
- **69.719 € sono i proventi e oneri finanziari.** I proventi finanziari da interessi attivi sono stati pari 299.963 €, mentre gli oneri finanziari sono stati pari a - 230.244 €. 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.
- **-1.579.144 € sono le rettifiche di valore di attività finanziarie (-12.407.114 € nel 2015)** Sono rettifiche relative alla svalutazione della partecipazione in OMB International Srl in liquidazione, di cui si è ampiamente detto nella parte introduttiva della presente relazione al bilancio di esercizio e che sono ulteriormente approfondite nelle informazioni contenute nella nota integrativa al bilancio, a cui si rinvia.
- **Il risultato prima delle imposte è pari a +2.986.729 € (-9.075.277 € nel 2015)**

- **Le imposte sono complessivamente pari a -1.843.690 €** (di cui -1.774.571 € per imposte di esercizio, -83.218 € per imposte anticipate e +14.099 € per proventi da consolidato fiscale).
- **Il risultato di esercizio 2016 è di +1.143.039 € (-9.997.208 € nel 2015)**

Investimenti

Nel 2016 sono stati effettuati investimenti per un totale di 1.316.317 €

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.

Per esempio alcuni degli investimenti effettuati durante il 2016 sono serviti per l'implementazione di vari software (gestione cedolini, gestionale Automia, sistemi di sicurezza, implementazione software Sap e modulo Pec), per il restyling del sito web Brescia Mobilità, per la realizzazione di un nuovo archivio documentale e per migliorie al fabbricato della sede distaccata di Castenedolo (Bs), per la realizzazione delle nuove postazioni per ampliamento di Bicimia, per la messa a norma di impianti esterni e implementazioni di impianti semaforici, per nuovi apparati di video sorveglianza e sicurezza, per apparecchiature controllo ZTL e Multaphot, per la realizzazione dell'impianto rete Wi-fi, per l'impianto gestione veicolare nel nuovo parcheggio S. Eufemia entrato in esercizio nel 2016 e per l'acquisto e la manutenzione di impianti negli altri parcheggi gestiti, nonché per il software per la gestione centralizzata dei parcheggi, per l'implementazioni dei parcometri anche per adeguamenti normativi, per il sistema sanzioni amministrative, per la realizzazione di impianti presso il nuovo Infopoint, per l'acquisto di attrezzature da lavoro, per l'acquisto di arredi e per studi di fattibilità.

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

Nel corso del 2016, Brescia Mobilità Spa ha sostenuto le periodiche verifiche di mantenimento del Sistema Qualità e del Sistema di Gestione per la Salute e la Sicurezza dei Lavoratori e confermato 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	52,31	9,02	0	
Quadri					
5	2	52,78	5,48	0	
Impiegati					
uomini	donne	età media	anzianità media	ctd	
56	35	44,42	10,01	6	
Operai					
uomini	donne	età media	anzianità media	Ctd	
38	1	45,10	6,30	7	
Totale					
totale forza	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd
141	102	39	45,25	8,73	13

ore formazione	ore malattia e infortuni	ore maternità e allattamento	numero assunzioni	numero cessazioni
1.175	7.761	1.565	15	25

Atto di Indirizzo comunale in materia di vincoli assunzionali e di contenimento delle spese di personale di cui alla Deliberazione di Giunta Comunale del 4.11.2014, n. 616

La differenza in diminuzione che si riscontra tra il costo complessivo del personale anno 2015 di 7.947.351 €, e lo stesso costo del personale anno 2016 di 7.377.670 €, è di -569.681 €. La diminuzione del costo è dovuta sia alla riduzione complessiva di 10 unità medie, sia alle politiche di contenimento delle spese di personale attuate dalla Società, nonostante un incremento di costo generalizzato delle retribuzioni dovuto principalmente alla sottoscrizione del nuovo contratto di categoria avvenuto a novembre dell'anno 2015, che ha visto in corso d'anno la corresponsione della seconda parte *dell'una tantum* e degli incrementi retributivi già da inizio anno.

Oltre a questo, il contenimento complessivo a parità di condizioni ha visto un maggiore impegno per la fornitura di nuovi servizi gestiti.

Ai sensi della lett. b), n. 5 del deliberato dell'Atto di Indirizzo di cui alla Deliberazione di Giunta Comunale del 4.11.2014, n. 616, il Consiglio di Amministrazione, attesta il

rispetto da parte di Brescia Mobilità degli indirizzi comunali in materia di riduzione della spesa del personale.

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	47.959.860 €	219.879 €	17.559.944 €
Risultato netto	2.964.116 €	-1.174.561 €	1.175.462 €
Patrimonio netto	17.641.094 €	33.515 €	6.554.583 €
Totale attività	43.751.089 €	16.030.370 €	79.197.161 €
Quota % di partecipazione	100 %	100 %	51%
Valore della partecipazione	12.837.193 €	33.515 €	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 approvato da parte del Comune di Brescia (esercizio 2015).

Le tre Società controllate sono a loro volta soggette a direzione e coordinamento da parte di Brescia Mobilità Spa.

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.

Brescia Mobilità Spa esercita di fatto un'attività di direzione e di coordinamento, nell'interesse imprenditoriale delle Controllate secondo i principi di corretta gestione societaria. 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	4.843.603 €	18.508 €			309.053 €		31.977.134 €
BRESCIA TRASPORTI S.p.A.	3.020.213 €	396.928 €		55.761 €	571.153 €		6.178.577 €
OMB INTERNATIONAL SRL	3.130.499 €						37.388 €
METRO BRESCIA SRL	459.280 €	952.767 €			10.597.961 €	599 €	1.819.423 €
BRESCIA INFRASTRUTTURE	356.679 €	5.082.178 €		55.761 €	6.122.396 €	1.355 €	561.589 €
CENTRO SPORT. S.FILIPPO	78.370 €						69.192 €
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI		236 €			206 €		
Rapporti Finanziari							
Denominazione	Crediti	Debiti	Garanzie	Oneri		Proventi	
COMUNE DI BRESCIA			0,00				
BRESCIA TRASPORTI S.p.A.			1.000.000 €				
OMB INTERNATIONAL SRL	9.401.321 €		5.000.000 €				289.823 €

Obiettivi e politiche in materia di gestione del rischio finanziario

La Società non ha effettuato nel corso del 2016 e non detiene investimenti in prodotti derivati.

I principali rischi possono essere determinati dalle garanzie prestate alle società controllate.

Gli impegni a provvedere e garanzie prestate ad Istituti di Credito, a favore della controllata OMB International Srl, al 31 dicembre 2016 ammontavano a 5,0 ml€ (per mutui) e a favore di Brescia Trasporti per 1,0 ml€ (per un affidamento su c/c per emissione di fideiussioni), a fronte di un debito residuo complessivo verso Istituti di Credito di OMB International Srl di 2,05 ml€ e di fideiussioni emesse da Brescia Trasporti Spa per 649.216 €.

Le garanzie prestate a favore di alcune società controllate, inizialmente pari al valore del finanziamento o dell'affidamento accordati dalla banca, sono adeguate annualmente in base al valore residuo del debito. La revisione necessita del benestare formale dell'organo deliberante della banca. L'iter di revisione comporta spesso un consistente lasso di tempo per il suo perfezionamento, per cui il valore della garanzia è

spesso notevolmente superiore rispetto al debito reale o alle fideiussioni emesse.

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.

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 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, in ottemperanza alla normativa e alle interpretazioni in materia intervenute anche nel corso dell'anno 2016.

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 2016 che presenta un utile di esercizio pari a 1.143.039 €.

Il Presidente propone inoltre di:

- accantonare a riserva legale il 5% dell'utile di esercizio, per 57.152 €;
- accantonare a riserva straordinaria disponibile la parte residua dell'utile dopo l'accantonamento a riserva legale, pari a 1.085.887 €.

Brescia, 29 marzo 2017



BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

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

31.12.2016

31.12.2015

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	5.060	10.580
B.I.3	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	385.225	311.823
B.I.4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.838.037	6.004.512
B.I.6	Immobilizzazioni in corso e acconti	175.650	150.121
B.I.7	Altre	632.513	673.611
	Totale B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.036.485	7.150.647
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
B.II.1	Terreni e fabbricati	13.539.828	13.969.930
B.II.2	Impianti e macchinario	5.793.458	6.930.471
B.II.3	Attrezzature industriali e commerciali	89.946	98.717
B.II.4	Altri beni	895.698	1.216.381
B.II.5	Immobilizzazioni in corso e acconti	87.874	21.032
	Totale B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.406.804	22.236.531
B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B.III.1	Partecipazioni in:		
B.III.1a	Imprese controllate	14.921.116	14.887.601
	Totale B.III.1 Partecipazioni	14.921.116	14.887.601
B.III.2	Crediti che costituiscono immobilizzazioni verso:		
B.III.2a	Verso imprese controllate	9.401.321	10.966.081
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
B.III.2d	Verso altri	43.332	42.332
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	43.332	42.332
	Totale B.III.2 Crediti Finanziari	9.444.653	11.008.413
	Totale B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	24.365.769	25.896.014
	TOTALE B IMMOBILIZZAZIONI	51.809.058	55.283.192
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
C.I	RIMANENZE		
C.I.4	Prodotti finiti e merci	825.920	864.785
	Totale C.I RIMANENZE	825.920	864.785
C.II	CREDITI		
C.II.1	Verso clienti	1.332.288	2.625.467
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.2	Verso imprese controllate	6.609.992	6.558.142
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	2.000.000	1.400.000
C.II.4	Verso controllanti	4.843.603	2.496.127
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	435.049	293.070
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 bis	Crediti tributari	2.497.028	4.652.518
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 ter	Imposte anticipate	287.412	366.165
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 qua	Verso altri	231.936	258.672
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
	Totale C.II CREDITI	16.237.308	17.250.161

C.III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBIL.NI		
C.III.6	Altri titoli	36.247	84.147
	Totale C.III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTIT. IMMOBIL.NI	36.247	84.147
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	3.802.798	1.579.518
C.IV.3	Danaro e valori in cassa	154.952	111.190
	Totale C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.957.750	1.690.708
	TOTALE C ATTIVO CIRCOLANTE	21.057.225	19.889.801
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
D.I	Ratei e risconti attivi	87.243	96.648
	TOTALE D RATEI E RISCONTI ATTIVI	87.243	96.648
	TOTALE ATTIVO	72.953.526	75.269.641

PASSIVO

31.12.2016

31.12.2015

A		PATRIMONIO NETTO	
A.I	Capitale	52.000.000	52.000.000
A.IV	Riserva Legale	486.534	486.534
A.V	Riserve statutarie	221.940	1.481.342
A.VII	Altre riserve	0	8.737.806
A.VII c	<i>Riserve straordinarie</i>	0	5.987.806
A.VII d	<i>Versamento soci in conto capitale a fondo perduto</i>	0	2.750.000
A.IX	Utile/perdita dell'esercizio	1.143.039	-9.997.208
TOTALE A PATRIMONIO NETTO		53.851.513	52.708.474
B		FONDI PER RISCHI E ONERI	
B.2	Per imposte anche differite	33.581	29.117
B.3	Altri	1.198.469	1.219.157
TOTALE B FONDI PER RISCHI E ONERI		1.232.050	1.248.274
C		TOTALE C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	
		936.202	995.231
D		DEBITI	
D.4	Debiti verso banche	0	5.524.081
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	3.818.798
D.7	Debiti verso fornitori	1.938.110	2.592.989
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.9	Debiti verso imprese controllate	1.349.695	2.149.298
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.11	Debiti verso controllanti	18.508	0
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.11 bis	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.082.413	3.001.330
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.12	Debiti tributari	1.797.775	1.152.063
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.13	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	592.412	638.677
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.14	Altri debiti	2.512.336	1.357.925
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
TOTALE D DEBITI		13.291.249	16.416.363
E		RATEI E RISCONTI PASSIVI	
E.II	Altri ratei e risconti passivi	3.642.512	3.901.299
TOTALE E RATEI E RISCONTI PASSIVI		3.642.512	3.901.299
TOTALE PASSIVO		72.953.526	75.269.641

CONTO ECONOMICO

 01/01/2016
 31/12/2016
 EURO

 01/01/2015
 31/12/2015
 EURO

A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	52.216.670	50.766.854
A.4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	210.411	175.693
A.5	Altri ricavi e proventi	5.041.649	5.973.342
A.5.a	Contributi in conto esercizio	1.329.725	1.414.356
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	3.711.924	4.558.986
	TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE	57.468.730	56.915.889
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	790.309	1.066.481
B.7	Costi per servizi	15.169.862	14.890.761
B.8	Costi per godimento beni di terzi	24.801.754	25.224.108
B.9	Costi per il personale	7.377.670	7.947.351
B.9.a	Salari e stipendi	5.321.551	5.749.258
B.9.b	Oneri sociali	1.710.591	1.824.860
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	343.752	368.793
B.9.e	Altri costi per il personale	1.776	4.440
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	3.146.782	3.911.831
B.10.a	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	527.853	550.971
B.10.b	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.612.897	3.360.860
B.10.c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.032	0
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	38.866	132.415
B.14	Oneri diversi di gestione	1.647.333	743.856
	TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	52.972.576	53.916.803
	Differenza tra valore e costi della produzione	4.496.154	2.999.086
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16	Altri proventi finanziari	299.963	709.091
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	299.963	709.091
C.16.d1	<i>In imprese controllate</i>	275.724	686.164
C.16.d4	<i>Da altri</i>	24.239	22.927
C.17	Interessi e altri oneri finanziari	-230.244	-376.340
C.17.d	Verso altri	-230.244	-376.340
	TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	69.719	332.751
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D.19	Svalutazioni	-1.579.144	-12.407.114
D.19.a	Di partecipazioni	-1.531.244	-5.098.584
D.19.b	Di crediti finanziari	0	-7.294.030
D.19.c	Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-47.900	-14.500
	Totale D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-1.579.144	-12.407.114
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.986.729	-9.075.277
20	Imposte sul reddito dell'esercizio	-1.843.690	-921.931
	Imposte dell'esercizio	-1.774.571	-1.129.119
	Imposte differite/anticipate	-83.218	-188.461
	Proventi da consolidato fiscale	14.099	395.649
21	UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	1.143.039	-9.997.208

BRESCIA MOBILITA' SPA - RENDICONTO FINANZIARIO
2016
2015
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	1.143.039	(9.997.208)
Imposte sul reddito	1.843.690	921.931
Interessi passivi/(interessi attivi)	(69.719)	(332.751)
(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	2.917.010	(9.408.028)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti (smobilizzo) fondi	(75.253)	(378.340)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.140.750	3.911.831
(Ammortamenti dei contributi ricevuti per immobilizzazioni)	(992.775)	(1.026.425)
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(41.868)	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	1.579.144	12.407.114
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	3.609.998	14.914.180
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	38.866	132.415
Decremento/(incremento) dei crediti commerciali	(1.248.126)	2.165.076
Incremento/(decremento) dei debiti commerciali	645.109	(5.396.043)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	9.405	277.465
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	14.218	(62.092)
Altre variazioni del capitale circolante netto	4.062.737	(1.191.796)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	3.522.209	(4.074.975)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	69.719	332.751
(Imposte sul reddito pagate)	(1.843.690)	(921.931)
Dividendi incassati	-	-
Proventi e (oneri) straordinari o contributi conto impianto	911.100	-
(Utilizzo dei fondi)	-	-
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(862.871)	(589.180)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	9.186.346	841.997
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(974.500)	(708.564)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(6.032)	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(413.691)	(569.619)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti in società controllate)	-	(4.990.000)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	(1.000)	386
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)	(1.395.223)	(6.267.797)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	-
Accensione finanziamenti	-	4.450.000
Rimborso finanziamenti	(5.524.081)	(2.253.298)
<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)	2.196.702
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.267.042	(3.229.098)
Disponibilità liquide al 1° gennaio	1.690.708	4.919.806
Disponibilità liquide al 31 dicembre	3.957.750	1.690.708

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

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 31.12.2016 - NOTA INTEGRATIVA

Struttura e contenuto della nota integrativa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 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.

In merito si precisa che nel corso del 2016 sono stati modificati e aggiornati molteplici principi contabili nell’ambito del processo di revisione avviato dall’OIC a seguito dell’avvenuto recepimento nella normativa nazionale, tramite il Decreto, della Direttiva 2013/34/UE (c.d. “Direttiva Accounting”).

Di seguito si elencano i principi in vigore che sono stati oggetto di revisione o che sono stati introdotti ex-novo da parte dell’OIC e che risultano applicabili al presente bilancio:

	Titolo		Titolo
OIC 9	Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle imm.ni materiali e immateriali	OIC 19	Debiti
OIC 10	Rendiconto Finanziario	OIC 21	Partecipazioni
OIC 12	Composizione e schemi di bilancio	OIC 24	Immobilizzazioni immateriali
OIC 13	Rimanenze	OIC 25	Imposte sul reddito
OIC 14	Disponibilità liquide	OIC 28	Patrimonio netto
OIC 15	Crediti	OIC 29	Cambiamenti di principi, di stime, correzione di errori, ...
OIC 16	Immobilizzazioni materiali	OIC 31	Fondi per rischi e oneri e Trattamento di fine rapporto
OIC 18	Ratei e risconti		

Non sono più applicabili, in quanto abrogati, l'OIC 3 "Le informazioni sugli strumenti finanziari da includere nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione" e l'OIC 22 "Conti d'ordine".

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.

Peraltro le novellate norme di legge ed i singoli principi contabili hanno previsto regole di transizione ai nuovi criteri di valutazione che consentono alle società di operare alcune scelte in merito alla loro applicabilità nel primo esercizio di adozione ed in quelli successivi.

Nel presente Bilancio il postulato sopra citato è venuto meno con riferimento a quelle voci che sono state impattate dalle modifiche al quadro normativo illustrate in precedenza, siano esse dettate dalla legge, siano esse dovute alle scelte operate secondo la previsione normativa ed i principi di riferimento.

Si evidenzia che i valori relativi all'esercizio precedente sono stati riclassificati in seguito alle modifiche apportate dal D. Lgs. n. 139/2015 per una corretta comparazione dei dati.

Nella nota sono riportati gli effetti rinvenienti dall'applicazione dei nuovi principi

sopra riportati sulle voci di stato patrimoniale e sul patrimonio netto al 1 gennaio 2016 e sullo stato patrimoniale, conto economico e rendiconto finanziario dell'esercizio 2015, riportati ai fini comparativi.

L'effetto dell'adeguamento ai nuovi principi contabili nazionali dei saldi delle attività e delle passività al 1° gennaio 2016 non ha apportato modifiche al Patrimonio Netto della società, ma solamente riclassifiche apportate direttamente negli schemi di bilancio e commentate in nota integrativa.

Si segnala che lo stato patrimoniale e il conto economico 2015 sono stati rielaborati, ove necessario, per renderli confrontabili con gli analoghi schemi del 2016. Le modifiche agli schemi e/o ai principi contabili applicabili dal 1° Gennaio 2016 sono state rilevate prospetticamente ai sensi dell'OIC 29.

Pertanto, le componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio possono continuare ad essere contabilizzate in conformità al precedente principio, se non diversamente indicato nelle disposizioni di prima applicazione dei nuovi principi contabili nazionali.

Si riportano di seguito gli schemi di raccordo del 31.12.2015.

Stato patrimoniale

		Esercizio 2015	Riclassifiche ai fini del D.Lgs. 139/2015	Esercizio 2015 riesposto
C.II	CREDITI			
C.II.1	Crediti verso utenti e clienti	+2.918.537 €	-293.070 €	+2.625.467 €
C.II.4	Crediti verso controllanti	+2.372.358 €	+123.769 €	+2.496.127 €
C.II.5	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	+0 €	+293.070 €	+293.070 €
C.II.5 quater	Crediti verso altri	+382.441 €	-123.769 €	+258.672 €
	Totali	+5.673.336 €	+0 €	+5.673.336 €
D	DEBITI			
D.7	Debiti verso fornitori	+5.594.319 €	-3.001.330 €	+2.592.989 €
D.11 bis	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	+0 €	+3.001.330 €	+3.001.330 €
	Totali	+5.594.319 €	+0 €	+5.594.319 €

Conto economico

		Esercizio 2015	Riclassifiche ai fini del D.Lgs. 139/2015	Esercizio 2015 riesposto
A.5b	Ricavi e proventi diversi	+4.544.202 €	+14.784 €	+4.558.986 €
E.20	Proventi straordinari	+14.784 €	-14.784 €	+0 €
	Totali			
B.14	Oneri diversi di gestione	+729.654 €	+14.202 €	+743.856 €
E.21	Oneri straordinari	+14.202 €	-14.202 €	+0 €
	Totali	+743.856 €	+0 €	+743.856 €

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

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 immobilizzazioni immateriali. L'ammortamento del parcheggio è effettuato a quote costanti sulla base della residua possibilità di utilizzazione, stimata in 37 anni.

Altre spese:

- miglorie 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 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 coefficienti applicati nella stesura del bilancio 2016 sono gli stessi utilizzati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Alla data di chiusura dell'esercizio 2016 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 valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

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 di debito

La classificazione dei titoli di debito nell'attivo immobilizzato o nell'attivo circolante è direttamente correlata all'effettiva prospettiva di permanenza o meno degli stessi in un dato portafoglio.

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.

Nel calcolo della fiscalità differita si è tenuto conto della modifica dell'aliquota IRES dal 27,5% al 24% a partire dal periodo d'imposta 2017.

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 2016 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 31.12.2015	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2016
Ricerca & Sviluppo	10.580 €				- 5.520 €		5.060 €
Diritti brevetti industriali	311.823 €	102.611 €		150.121 €	- 179.330 €		385.225 €
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.004.512 €				- 166.475 €		5.838.037 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	150.121 €	175.650 €		- 150.121 €			175.650 €
Altre	673.611 €	137.979 €	- 2.600 €		- 176.528 €	51 €	632.513 €
Totale	7.150.647 €	416.240 €	- 2.600 €	0 €	- 527.853 €	51 €	7.036.485 €

L'incremento alla voce "diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" si riferisce all'acquisto di software applicativi. Le riclassifiche per un totale di 150.121 €, alla stessa voce, si riferiscono alle spese sostenute per la realizzazione del sistema di controllo del budget in SAP, per la realizzazione del sistema di archiviazione sostitutiva "Virgilio" e per la realizzazione del sistema di gestione flusso documentale, ora qui riclassificati in quanto entrati in esercizio, precedentemente classificati tra le "immobilizzazioni immateriali in corso".

All'interno della voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili", è compresa la concessione del Parcheggio Fossa Bagni, per un importo residuo al 31.12 di 5.836.497 €.

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

Spese realizzazione sistema di gestione cedolini	98.950 €
Spese Restyling sito web Brescia Mobilità	52.700 €
Spese realizzazione sistema gestionale Automia	24.000 €
Totale immobilizzazioni immateriali in corso	175.650 €

Le riclassifiche per -150.121 € alla stessa voce si riferiscono allo spostamento delle spese sostenute per la realizzazione di nuovi software come precedentemente dettagliato alla voce diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno".

Le "altre immobilizzazioni immateriali" si riferiscono principalmente alle spese per la realizzazione dei nuovi uffici di Brescia Mobilità presso la nuova sede per 137.979 €.

I decrementi per - 2.600 € alla stessa voce si riferiscono alla vendita di materiale d'arredo a Metro Brescia Srl.

TAB. 1.2 - PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - COMPOSIZIONE DEL COSTO STORICO ALL'INIZIO DELL'ANNO					
Descrizione costi	Costo storico 31.12.2015	Fondo ammortam.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto 31.12.2015
Impianto e ampliamento	158.312 €	- 158.312 €			0 €
Ricerca, sviluppo e pubblicità	99.750 €	- 89.170 €			10.580 €
Diritti brevetti industriali	1.890.892 €	- 1.579.069 €			311.823 €
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.306.972 €	- 3.302.460 €			6.004.512 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	150.121 €	0 €			150.121 €
Altre	1.867.983 €	- 1.194.372 €			673.611 €
Totale	13.474.030 €	- 6.323.383 €	0 €	0 €	7.150.647 €

B.II) Immobilizzazioni materiali

TAB. 2.1 - TOTALE MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
Descrizione costi	Valore 31.12.2015	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2016
Terreni e fabbricati	13.969.930 €	14.630 €	- 15.420 €		- 429.312 €		13.539.828 €
Impianti e macchinari	6.930.471 €	529.549 €	- 158.041 €		- 1.608.537 €	100.016 €	5.793.458 €
Attrezzature industriali e commerciali	98.717 €	15.769 €	- 760 €		- 24.175 €	395 €	89.946 €
Altri beni	1.216.381 €	267.255 €	- 114.864 €		- 550.873 €	77.799 €	895.698 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	21.032 €	72.874 €	- 6.032 €				87.874 €
Totale	22.236.531 €	900.077 €	- 295.117 €	0 €	- 2.612.897 €	178.210 €	20.406.804 €

Gli investimenti alla voce "Terreni e fabbricati", si riferiscono ai lavori sostenuti presso il fabbricato di Castenedolo. I decrementi si riferiscono alla vendita parziale di terreno presso via Chiappa.

Gli incrementi negli "impianti e macchinari" si riferiscono a nuove postazioni per Bicimia (118.107 €), al completamento della messa a norma degli impianti esterni (8.582 €), ai nuovi impianti Multaphot (18.508 €), all'implementazione di impianti semaforici (53.563 €), alle migliorie sugli impianti elettrici nei parcheggi Palagiustizia, Chiari, S. Eufemia (4.296 €), all'implementazione del software dell'impianto sanzioni amministrative (2.802 €), al nuovo impianto WIFI (50.041 €), a nuove postazioni di videosorveglianza (79.513 €), a nuove apparecchiature per i controlli accessi ZTL (91.823 €), ai sistemi controlli accessi installati presso il parcheggio di S. Eufemia (66.470 €), all'implementazione di impianti parcometri (33.548 €) e migliorie sugli impianti dell'infopoint di via Trieste.

I decrementi (117.500 €) si riferiscono principalmente allo smobilizzo e trasferimento a magazzino di un impianto di videosorveglianza, ubicato presso il Comando Municipale della Polizia Locale di via Donegani, allo smobilizzo di n. 50 biciclette del servizio Bicimia (12.399 €), allo smobilizzo di parcometri (26.856 €) e ad alcuni altri smobilizzi di piccola entità (6.032 €).

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

Gli incrementi dell'anno nella voce "altri beni" si riferiscono all'acquisto di nuove apparecchiature elettroniche per il sistema informatico per 10.286 €, all'acquisto di macchine elettroniche per 142.094 €, all'acquisto di n. 8 validatrici, all'acquisto di una automobile di servizio per 19.908 €, all'acquisto di telefoni e cellulari per 12.449 € e acquisto di arredi per 56.894 €. I decrementi della stessa voce sono dovuti alla rottamazione di materiale telefonico per 1.778 €, alla rottamazione di materiale informatico per 37.955, alla vendita di autovetture di servizio per 71.282 € e alla vendita di arredi vari per 3.850 €.

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

Spese per realizzazione sistema di bigliettazione elettronica di bacino provinciale	15.000 €
Spese per lo studio fattibilità per il TRAM	28.374 €
Spese per aggiornamenti sistemi elettronici	44.500 €
Totale immobilizzazioni in corso materiali	87.874 €

I decrementi nella stessa voce invece si riferiscono all'abbandono del progetto per la realizzazione delle coperture delle stazioni Metrobus, portato avanti da Brescia Infrastrutture.

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

Descrizione costi	Costo storico 31.12.2015	Fondo ammortam.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto 31.12.2015
Terreni e fabbricati	16.610.668 €	- 2.640.738 €	0 €	0 €	13.969.930 €
Impianti e macchinari	29.842.320 €	- 22.911.849 €	0 €	0 €	6.930.471 €
Attrezzature industriali e commerciali	415.423 €	- 316.706 €	0 €	0 €	98.717 €
Altri beni	10.910.396 €	- 9.694.015 €	0 €	0 €	1.216.381 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	21.032 €	0 €	0 €	0 €	21.032 €
Totale	57.799.839 €	- 35.563.308 €	0 €	0 €	22.236.531 €

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	47.959.860 €	219.879 €	17.559.944 €
Risultato netto	2.964.116 €	-1.174.561 €	1.175.462 €
Patrimonio netto	17.641.094 €	33.515 €	6.554.583 €
Totale attività	43.751.089 €	16.030.370 €	79.197.161 €
Quota % di partecipazione	100 %	100 %	51%
Valore della partecipazione	12.837.193 €	33.515 €	2.050.408 €

Partecipazione in Brescia Trasporti Spa

Al 31 dicembre 2016 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:

- alla 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 2015, da ultimo bilancio disponibile, è pari a 1.674.455 €, inclusivo di un utile d'esercizio pari a 813.208. Anche per il 2016 si prevede che il bilancio di esercizio della società APAM Esercizio chiuda con un risultato positivo.
- alla 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

Il bilancio al 31 dicembre 2015 di OMB International Srl evidenziava una perdita di esercizio di -12.392.614 €. Di fatto a seguito di tale perdita, il patrimonio netto era negativo e pari a -7.258.790 € ravvisandosi in tal modo la situazione prevista dagli artt. 2482-bis e 2482-ter c.c.

Sulla base di indicazioni ricevute dal proprio socio Comune di Brescia, Brescia Mobilità Spa ha provveduto a gennaio 2016 alla costituzione di una riserva straordinaria di patrimonio netto per la copertura perdite di 7.358.790 €, rinunciando a corrispondente parte del finanziamento soci fruttifero in corso.

Successivamente in data 22 febbraio 2016 si è tenuta l'assemblea ordinaria di OMB International Srl per l'approvazione del bilancio e, a seguire nella stessa data, l'assemblea straordinaria che ha deliberato il ripiano delle perdite mediante:

- l'azzeramento delle "Riserve futuro aumento di capitale sociale" iscritte in bilancio sotto la voce "Altre Riserve" per 4.350 €;
- l'azzeramento della "Riserva legale" iscritta in bilancio per 29.474 €;
- l'azzeramento della "Riserva copertura perdite" iscritta in bilancio sotto la voce

"Altre Riserve" per 7.358.790 €;

- la riduzione del capitale sociale da 5.100.000 € a 100.000 €.

Infine, è stata costituita la riserva di 1.500.000 € per copertura di eventuali perdite, sempre mediante rinuncia comunicata a OMB International Srl da parte del socio Brescia Mobilità Spa alla corrispondente quota di finanziamento soci fruttifero in corso, deliberato dallo stesso in data 29 gennaio 2016.

In data 27 ottobre 2016 si è tenuta l'assemblea straordinaria del socio unico Brescia Mobilità Spa, a rogito notaio Zampaglione, la quale ha deliberato lo scioglimento e la messa in liquidazione di OMB International Srl, nonché la nomina del Liquidatore, il Dott. Prof. Flavio Gnechi che ha assunto le proprie funzioni in data 3 novembre 2016, data di avvio della procedura di liquidazione.

Al 31 dicembre 2016 il capitale sociale di Omb International Srl a s.u. ammontava a 100.000 € ed è composto da un pari numero di azioni del valore unitario di 1 €.

Il bilancio al 31 dicembre 2016 di OMB International Srl evidenzia una perdita di esercizio di -1.174.561 €, pertanto il valore della partecipazione in OMB International Srl iscritto nel bilancio di Brescia Mobilità alla data del presente bilancio, risulta di 33.515 €, allineato al valore del patrimonio netto della società controllata, tenuto conto degli apporti di capitale effettuati tramite rinuncia a parte del finanziamento soci di cui si è detto poco sopra.

Partecipazione in Metro Brescia Srl

Al 31 dicembre 2016 il valore del capitale sociale di Metro Brescia Srl è di 4.020.408 €.

Totale partecipazioni di Brescia Mobilità Spa

Per via di quanto sopra descritto, il valore totale complessivo nominale delle partecipazioni detenute da Brescia Mobilità Spa al 31 dicembre 2016, è passato da 14.887.601 € al 31 dicembre 2015 a 14.921.116 € al 31 dicembre 2016.

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

	31.12.16	31.12.15
Totale crediti verso imprese controllate	9.401.321 €	10.966.081 €

Si tratta di finanziamenti soci remunerati nei confronti di OMB International Srl che erano finalizzati a sostenere le necessità finanziarie di OMB International Srl di cui 3.000.000 € concessi nel 2012, 2.000.000 € nel 2013, 8.270.111 € nel 2014 e 4.990.000 nel 2015, dei quali 2.400.000 €, destinati a finanziamenti soci effettuati da OMB International Srl a OMB Technology Srl.

In considerazione della situazione patrimoniale di OMB International Srl i crediti finanziari verso la controllata sono stati svalutati in più riprese di 8.858.790 €, per adeguarli al presumibile valore di realizzo tenendo conto delle operazioni di ricapitalizzazione della controllata deliberate ed effettuate tramite rinuncia ai crediti finanziari stessi.

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 avverrà in modo graduale.

Attualmente è prevista la recuperabilità futura del finanziamento soci che residua dopo la rinunci ad una parte dello stesso a seguito delle operazioni di ricapitalizzazione effettuate alla controllata OMB Interantional Srl in liquidazione (di cui si è detto dettagliatamente nel precedente paragrafo "*B.III.1) Partecipazioni in imprese controllate*").

Brescia Mobilità Spa ha inoltre 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.

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

	31.12.16	31.12.15
Depositi cauzionali	43.332 €	42.332 €

C) Attivo circolante

C.I) Rimanenze

	31.12.16	31.12.15
Prodotti finiti e merci	825.920 €	864.785 €

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	1.332.288 €		1.332.288 €
Verso imprese controllate	4.609.992 €	2.000.000 €	6.609.992 €
Verso imprese controllanti	4.843.603 €		4.843.603 €
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	435.049 €		435.049 €
Tributari	2.497.028 €		2.497.028 €
Imposte anticipate	287.412 €		287.412 €

Verso altri	231.936 €		231.936 €
Totale C.II Crediti	14.237.308 €	2.000.000 €	16.237.308 €

C.II.1) Crediti verso utenti e clienti

	31.12.16	31.12.15
Crediti verso clienti	1.332.288 €	2.625.467 €

Si riferiscono a crediti commerciali per fatture emesse e da emettere relative a operazioni svolte in Italia, pari a 1.636.381 € al netto di un fondo svalutazione crediti di 304.093 €.

I crediti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti al 31 dicembre 2015 classificati in questa voce, pari a 293.070 €, dalla voce "C.II.1) Crediti verso clienti" sono stati riesposti alla voce "C.II.5) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti".

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

C.II.2) Crediti verso imprese controllate

	31.12.16	31.12.15
Crediti verso imprese controllate	6.609.992 €	6.558.142 €

I Crediti verso imprese controllate sono composti da:

- 3.020.213 € di crediti commerciali verso Brescia Trasporti Spa e consistono principalmente nel canone trimestrale per servizi amministrativi e noleggio sistemi informativi e crediti derivanti dal rapporto di consolidato fiscale.
- 459.280 € 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.

- 3.130.499 € di crediti commerciali verso Omb International Srl 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

	31.12.16	31.12.15
Crediti verso ente controllante	4.843.603 €	2.496.127 €

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

	31.12.16	31.12.15
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	435.049 €	293.070 €

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

C.II.5bis) Crediti tributari

	31.12.16	31.12.15
IRAP	0 €	183.952 €
IVA	2.134.673 €	3.892.711 €
IRES a rimborso	216.787 €	216.787 €
Erario IRES da consolidato fiscale	145.568 €	359.068 €
Totale crediti tributari	2.497.028 €	4.652.518 €

Il credito IVA ha si mantiene su livelli elevati fin dal momento in cui è stato introdotto, con la Legge Stabilità 190 del 23.12.2014, il meccanismo dello split payment sui pagamenti effettuati dalle pubbliche amministrazioni. Il Comune e gli altri Enti pubblici, che fungono da sostituto di imposta, effettuano il pagamento dei corrispettivi dovuti (per metropolitana, impianti semaforici, ZTL, infrazioni con il rosso, agenti accertatori e tutti gli altri servizi prestati a pubbliche amministrazioni) al netto dell'IVA, che versano direttamente all'Erario. D'altra parte invece Brescia Mobilità Spa deve corrispondere ai propri fornitori l'IVA sui servizi e sui beni acquistati, trovandosi in tal modo in una situazione costante di credito e di sbilancio finanziario a sfavore. Una parte di quest'IVA "a credito" viene compensata durante l'anno nei limiti e nei modi concessi dalla norma, mentre l'eccedenza viene chiesta a rimborso. L'importo del credito di fine esercizio varia in funzione dei rimborsi IVA 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 pari a 216.787 €, 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

	31.12.16	31.12.15
Imposte anticipate	287.412 €	366.165 €

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, principalmente 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

	31.12.16	31.12.15
INAIL per infortuni	17.333 €	26.564 €
Personale dipendente	148.714 €	147.918 €
Altri	65.889 €	84.190 €
Totale crediti verso altri	231.936 €	258.672 €

I crediti verso controllanti al 31 dicembre 2015 contenuti in questa voce, pari a 123.769 €, dalla voce "C.II.5 quater) Crediti verso altri" sono stati riesposti alla voce "C.II.4) Crediti verso controllanti".

C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

C.III.6) Altri titoli

	31.12.16	31.12.15
Titoli	36.247 €	84.147 €

Il valore dei titoli posseduti è stato adeguato per 47.900 € al corso azionario di fine

esercizio.

C.IV) Disponibilità liquide

	31.12.16	31.12.15
Conti correnti bancari	3.625.072 €	1.458.537 €
Conti correnti postali	177.726 €	120.981 €
Casse	154.952 €	111.190 €
Totale disponibilità liquide	3.957.750 €	1.690.708 €

D) Ratei e risconti attivi

	31.12.16	31.12.15
Totale risconti attivi	87.243 €	96.648 €

I risconti attivi sono costituiti da costi sostenuti nel 2016 o in anni precedenti, ma di competenza di anni successivi, per il pagamento di premi assicurativi, tasse di proprietà autoveicoli aziendali, canoni di affitto anticipati, abbonamenti annuali a riviste e quotidiani.

Il totale dell'attivo patrimoniale è di 72.953.526 €.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

	31/12/16	Decrementi	Incrementi	31/12/15
I Capitale sociale	52.000.000 €			52.000.000 €
IV Riserva legale	486.534 €			486.534 €
V Riserve statutarie	221.940 €	-1.259.402 €		1.481.342 €
VII Altre riserve	0 €	-8.737.806 €	0 €	8.737.806 €
b) <i>Straordinarie</i>	0 €	-5.987.806 €		5.987.806 €
c) <i>Versamento soci c/capitale a fondo perduto</i>	0 €	-2.750.000 €		2.750.000 €
Risultato di esercizio 2015	0 €		9.997.208 €	-9.997.208 €
IX Risultato di esercizio 2016	1.143.039 €			
Totale patrimonio netto	53.851.513 €	-9.997.208 €	9.997.208 €	52.708.474 €

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	486.534 €	B	---
Riserva statutaria	221.940 €	A,B	1.259.402 €
Altre riserve			
a) <i>Straordinarie</i>	0 €	A,B,C	5.987.806 €
c) <i>Versamento soci c/capitale a fondo perduto</i>	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 486.534 € e corrisponde allo 0,94% del capitale sociale.

A.V) Riserva statutaria

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

Parte delle "Riserve statutarie", per 1.259.402 €, e le "Altre riserve" per complessivi 8.737.806 €, sono state utilizzate per la copertura della perdita 2015.

A.IX) Risultato dell'esercizio

Il risultato dell'esercizio è di 1.143.039 €.

B) Fondi per rischi e oneri

B.2) Fondo per imposte anche differite

	31.12.16	31.12.15
Fondo per imposte differite IRAP	196 €	196 €
Fondo per imposte differite IRES	33.385 €	28.921 €
Totale fondi imposte	33.581 €	29.117 €

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

	31.12.16	31.12.15
Fondo indennizzo sinistri	105.222 €	105.465 €
Fondo rischi eventuali contenziosi	1.093.247 €	1.093.247 €
Fondo rinnovo CCNL autoferromobilità	0 €	20.445 €
Totale fondi rischi	1.198.469 €	1.219.157 €

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 2016.

Il "fondo rischi eventuali contenziosi" si riferisce a probabili indennizzi per cause e contenziosi in corso di definizione, adeguato nel corso dell'anno.

Nel corso del 2015 è stato sottoscritto il rinnovo del contratto nazionale di categoria scaduto a giugno 2009. Il fondo "rinnovo CCNL" è stato pertanto utilizzato in parte nel 2015 per la parte della quota una tantum stabilita da contratto per la copertura

del debito pregresso fino alla data di sottoscrizione, mentre la parte residua del fondo è stata utilizzata nel corso del 2016.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	31.12.16	31.12.15
Fondo TFR dipendenti	2.019.714 €	2.172.635 €
Credito verso tesoreria INPS per fondo TFR	-1.083.512 €	-1.177.404 €
Totale trattamento di fine rapporto	936.202 €	995.231 €

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 banche	0 €		0 €
Verso fornitori	1.938.110 €		1.938.110 €
Verso controllate	1.349.695 €		1.349.695 €
Verso controllanti	18.508 €		18.508 €
Verso controllate da controllanti	5.082.413 €		5.082.413 €
Verso erario	1.797.775 €		1.797.775 €
Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	592.412 €		592.412 €

Verso altri	2.512.336 €		2.512.336 €
Totale debiti	13.291.249 €		13.291.249 €

D.4) Debiti verso banche

	31.12.16	31.12.15
Debiti verso Banche	0 €	5.524.081 €

I mutui residui della società sono stati rimborsati nel corso del 2106.

D.7) Debiti verso fornitori

	31.12.16	31.12.15
Debiti verso fornitori	1.938.110 €	2.592.989 €

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

I debiti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti al 31 dicembre 2015 classificati in questa voce, pari a 3.001.330 €, dalla voce "D.7) Debiti verso fornitori" sono stati riesposti alla voce "D 11 bis Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti".

D.9) Debiti verso imprese controllate

	31.12.16	31.12.15
Verso imprese controllate	1.349.695 €	2.149.298 €

I debiti verso Brescia Trasporti Spa per 396.928 € sono relativi a servizi amministrativi e altri servizi effettuati dalla controllata.

I debiti verso Metro Brescia Srl per 952.767 € 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. 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

	31.12.16	31.12.15
Debiti verso controllante	18.508 €	0 €

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

	31.12.16	31.12.15
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.082.413 €	3.001.330 €

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

D.12) Debiti tributari

	31.12.16	31.12.15
Ritenute lavoro dipendente	143.970 €	134.919 €
Ritenute lavoro autonomo	4.242 €	4.532 €
IRES	1.588.718 €	1.011.528 €
IRAP	53.618 €	0 €
Imposta sostitutiva rivalutazione tfr	1.825 €	1.084 €
Altre imposte	5.402 €	0 €
Totale debiti tributari	1.797.775 €	1.152.063 €

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

	31.12.16	31.12.15
INPS contributi retribuzioni arretrate	279.687 €	330.821 €
INPS contributi retribuzioni differite	284.746 €	282.740 €
INPDAP contributi retribuzioni arretrate	8.263 €	12.709 €
INPS collaboratori	0 €	1.650 €
Fondi previdenza dirigenti	19.716 €	10.757 €
Totale debiti v/istituti di prev. e sic. Sociale	592.412 €	638.677 €

D.14) Altri debiti

	31.12.16	31.12.15
Dipendenti /assimilati a dipendenti per retribuzioni differite e rimborsi spese	912.164 €	922.978 €
Verso altri	1.600.172 €	434.947 €
Totale altri debiti	2.512.336 €	1.357.925 €

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.

I debiti "Verso altri" 2016 comprendono il debito nei confronti di ATI Metrobus dovuto per la quota a carico della società dell'imposta di registro relativa all'atto transattivo della Metropolitana sottoscritto con ATI Metrobus.

E) Ratei e risconti passivi

Risconti di ricavi:	31.12.16	31.12.15
Ratei passivi	6.105 €	41.112 €
Risconti altri ricavi	234.340 €	228.552 €
Risconti degli abbonamenti dei parcheggi	337.970 €	294.533 €
Totale risconti di ricavi	578.415 €	564.197 €
Risconti di contributi conto impianto:		
Da Comune di Bs per impianti semaforici	662.919 €	750.542 €
Da Comune di Bs e altri per bicimia	1.178.157 €	1.166.035 €

Da Comune di Bs per sistema bigliettazione	207.926 €	0 €
Da Regione Lombardia nuove tecnologie	0 €	40.984 €
Da Comune di Bs per sistema di videosorveglianza e centrale operativa vv.uu.	393.453 €	539.161 €
Da Comune di Brescia per paline elettroniche	17.500 €	27.378 €
Da Comune di Bs per ZTL	309.162 €	334.336 €
Da Comune di Bs per Multaphot	153.416 €	264.015 €
Da Comune di Brescia per Tetra	116.010 €	214.651 €
Da terzi per progetto SOCIALCAR	25.554 €	0 €
Totale risconti di contributi	3.064.097 €	3.337.102 €
Totale ratei e risconti passivi	3.642.512 €	3.901.299 €

Nei risconti di altri ricavi le voci principali sono relative a rivalse assicurative verso società controllate per premi annuali e affitti attivi ricevuti.

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

Il totale del passivo patrimoniale è di 72.953.526€

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:

	31.12.16	31.12.15
Fideiussioni prestate a terzi in garanzia	1.172.427 €	13.901.668 €
Altre garanzie a favore di società controllate	6.000.000 €	22.000.000 €

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 che, al 31 dicembre 2016 ammontavano a 5,0 ml€ (per mutui) e a favore di Brescia Trasporti per 1,0 ml€ (per un affidamento su c/c per emissione di fideiussioni), a fronte di un debito residuo complessivo verso Istituti di Credito di OMB International Srl di 2,05 ml€ e di fideiussioni emesse da Brescia Trasporti Spa per 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

	01.01.16 31.12.16	01.01.15 31.12.15
Proventi parcometri Brescia	4.134.761 €	4.081.657 €
Proventi parcometri Iseo	37.379 €	50.000 €
Abbonamenti zona traffico limitato Brescia	138.765 €	127.583 €
Proventi dei parcheggi	9.741.709 €	9.303.725 €
Canone di gestione impianti semaforici nel Comune di Brescia	1.650.000 €	1.342.829 €
Canone di gestione impianto videosorveglianza nel Comune di Brescia	289.443 €	176.290 €
Canone gestione Multaphot	127.600 €	163.934 €
Canone gestione ZTL e centrale operativa VV.UU.	326.600 €	347.172 €
Canone di gestione impianti semaforici in altri Comuni	12.000 €	10.728 €
Canone gestione telerilevazione da Bs Trasporti	51.974 €	710.565 €
Proventi servizio Ecologis - City Logistisc	41.945 €	37.528 €
Proventi servizio bicimia	15.088 €	17.723 €
Gestione infopoint	216.716 €	173.000 €
Corrispettivo di servizio da Comune di Brescia per Metrobus	28.633.823 €	27.532.410 €
Introito da tariffe quota Metrobus	5.445.878 €	5.260.179 €
Gestione sistema di bigliettazione metrobus	1.000.000 €	999.997 €
Gestione parcheggio biciclette Stazione	23.324 €	18.521 €

Realizzazione impianti elettrici e fotovoltaici	298.406 €	390.717 €
Noleggi e car sharing	31.259 €	22.296 €
Totale ricavi delle vendite e prestazioni	52.216.670 €	50.766.854 €

Il "*Canone gestione telerilevazione da Brescia Trasporti*" si riferisce alla gestione degli impianti di telerilevazione e bigliettazione automatizzata effettuata a favore della controllata. La riduzione rispetto al valore 2015 è dovuta, per una parte, al fatto che a partire dal gennaio 2016 la maggioranza delle attività di gestione del servizio sono ora effettuate direttamente dalla Società controllata, tramite personale dipendente trasferito da Brescia Mobilità Spa, ed per un'altra parte, al fatto che nel corrispettivo del 2015 era ancora presente la rivalsa dell'ultima quota di ammortamento residua dei sistemi AVM e bigliettazione di proprietà di Brescia Mobilità Spa, completamente ammortizzato e successivamente ceduto alla 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 sulla base di stime nel 2013 e subisce annualmente delle variazioni in base al contratto.

Dal 2016, la stipula del nuovo Contratto di Servizio ha aggiornato il quadro economico dei servizi forniti al Comune di Brescia dalla Società.

Nella voce "*Proventi dei parcheggi*" 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

	01.01.16 31.12.16	01.01.15 31.12.15
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	210.411 €	175.693 €

La voce ha la funzione di neutralizzare i costi del personale aziendale (per 90.202 €) il cui tempo ed energie sono state dedicate alla progettazione o alla diretta realizzazione di cespiti (al 31.12.2016 già entrati in funzione o in costruzione) ed i costi di materiali a scorta presenti in magazzino (120.209 €) 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

	01.01.16 31.12.16	01.01.15 31.12.15
Quota annua utilizzo contributi c/impianto	992.775 €	1.026.425 €
Contributo Regione per rinnovo CCNL	303.757 €	301.347 €
Contributo GSE impianto fotovoltaico	11.872 €	12.407 €
Contributi su progetto Civitas e altri	21.321 €	74.177 €
Totale contributi in conto esercizio	1.329.725 €	1.414.356 €

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 di circa 9.301 € nel 2016 (e 71.127 € nel 2015) 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.

Altri contributi per 12.020 € sono stati ricevuti per la formazione del personale dipendente

A.5.b) Ricavi e proventi diversi

	01.01.16 31.12.16	01.01.15 31.12.15
Proventi da affitti	968.956 €	873.449 €
Risarcimento sinistri subiti nell'anno	49.623 €	47.450 €
Rimborso spese agenti accertatori parcometri	0 €	327.869 €
Altri rimborsi diversi	58.660 €	56.191 €
Personale distaccato controllate	87.334 €	40.000 €
Rivalsa costi servizi amministrativi controllate	950.634 €	1.292.751 €
Rivalsa costi polizze assicurative controllate	105.444 €	114.516 €
Rivalsa per altri costi controllate	590.281 €	689.533 €
Altri ricavi e proventi	603.046 €	440.171 €
Rilascio fondi	20.445 €	215.000 €
Servizio di segnaletica stradale	186.444 €	0 €
Lavori c/terzi	91.057 €	363.336 €
Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie	0 €	98.720 €
Totale ricavi e proventi diversi	3.711.924 €	4.558.986 €

La "Rivalsa costi servizi amministrativi 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, alle società controllate (Brescia Trasporti Spa, Metro Brescia Srl, Omb International Srl) e a Brescia Infrastrutture Srl.

La voce "rivalsa per altri costi" si riferisce ai corrispettivi fatturati a fronte di 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) e a Brescia Infrastrutture Srl.

La voce "rilascio fondi", si riferisce al rilascio della quota eccedente accantonata negli anni precedenti il 2015 al fondo "rinnovo CCNL", rispetto a quella effettivamente determinata dal rinnovo contrattuale sottoscritto nell'anno 2015.

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.

A seguito dell'adozione del D.Lgs. 139 del 2015, a partire dal bilancio anno 2016, sono state eliminate le sopravvenienze attive e passive ordinarie e straordinarie del conto economico, pertanto eventuali costi e ricavi sono imputati sulla base di un'analisi svolta dal *management* della tipologia di evento che ha generato il costo o il ricavo.

	01.01.16 31.12.16	01.01.15 31.12.15
Totale valore della produzione	57.468.730 €	56.915.889 €

B) Costi della produzione

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

	01.01.16 31.12.16	01.01.15 31.12.15
Carburanti per autotrazione	80.123 €	93.593 €
Materiali di consumo e ricambi	710.186 €	972.888 €
Totale materie prime e ricambi	790.309 €	1.066.481 €

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

B.7) Costi per servizi

	01.01.16 31.12.16	01.01.15 31.12.15
Spese per opere/lavori/manutenzioni	1.501.470 €	1.308.840 €
Energia elettrica, gas, calore, acqua	677.835 €	737.189 €
Telefoniche e utilizzo reti telefoniche	84.500 €	95.345 €
Pubblicità, promozionali, tipografiche, comunicazione utenti	264.551 €	216.864 €
Vigilanza, sorveglianza, ritiro e conteggio monete	100.553 €	120.871 €
Pulizie e tenuta giardini	83.434 €	118.100 €
Servizi per il personale e rimborsi spese	146.033 €	185.060 €
Premi assicurazioni	231.182 €	255.900 €
Risarcimenti danni	4.471 €	5.463 €
Compensi agli amministratori, sindaci e rimborsi spese	123.546 €	147.080 €
Prestazioni occasionali, collaborazioni a progetto	89.749 €	3.186 €

Spese legali e notarili	55.529 €	56.834 €
Spese per servizi amministrativi	147.066 €	167.300 €
Altre prestazioni professionali	449.618 €	312.973 €
Aggi di vendita	13.623 €	16.672 €
Altri servizi e spese	143.396 €	137.058 €
Rivalse servizio P+Bus e altri costi da Bs Trasporti	411.368 €	423.533 €
Altri costi per servizi da società controllate	0 €	23.166 €
Corrispettivo per conduzione tecnica metropolitana e supplemento energia elettrica	10.246.828 €	10.238.981 €
Gestione parcheggi da terzi	7.585 €	24.914 €
Quota introiti parcheggio spettanti a Poliambulanza	387.525 €	295.432 €
Totale costi per servizi	15.169.862 €	14.890.761 €

I compensi del Consiglio di Amministrazione nell'anno sono stati complessivamente pari a 68.000 €.

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

	01.01.16 31.12.16	01.01.15 31.12.15
Canoni noleggio sistemi informatici e telematici	240.782 €	318.917 €
Canoni noleggio veicoli	58.484 €	62.102 €
Canoni noleggi vari	26.543 €	17.563 €

Quote affitto parcheggi	4.350.350 €	3.805.290 €
Canoni affitto di locali	25.595 €	20.236 €
Canoni affitto Metrobus	20.100.000 €	21.000.000 €
Costi per godimento beni di terzi	24.801.754 €	25.224.108 €

La voce "Quote affitto dei parcheggi" si riferisce ai canoni corrisposti a Brescia Infrastrutture Srl, proprietaria dei parcheggi, per 3.623.085 €, per le competenze spettanti alla omonima società per il parcheggio Freccia Rossa per 583.784 € e le somme corrisposte al Comune di Iseo per l'utilizzo aree per l'evento Floating Piers pari a 143.481 €.

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

B.9) Costi per il personale

	01.01.16 31.12.16	01.01.15 31.12.15
Salari e stipendi	5.321.551 €	5.749.258 €
Oneri sociali	1.710.591 €	1.824.860 €
Trattamento di fine rapporto	343.752 €	368.793 €
Altri costi (retribuzioni e oneri lavoro interinale)	1.776 €	4.440 €
Totale costi per il personale	7.377.670 €	7.947.351 €

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.

Inoltre, nel gennaio 2016, come già evidenziato nell'ambito della presente nota integrativa e nella relazione al bilancio, è stato effettuato un trasferimento di 16 dipendenti da Brescia Mobilità a Brescia Trasporti Spa, che svolgevano in Brescia Mobilità attività specifiche per Brescia Trasporti.

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

	01.01.16 31.12.16	01.01.15 31.12.15
Dirigenti	4,00	4,00
Impiegati contratto elettrici	4,58	5,00
Impiegati contratto TPL mobilità	37,75	57,92
Impiegati contratto commercio	53,42	51,17
Operai contratto elettrici	1,00	1,00
Operai contratto TPL mobilità	26,50	30,42
Operai contratto commercio	10,58	10,00
Numero medio dipendenti	137,83	159,51

B.10) Ammortamenti e svalutazioni

	01.01.16 31.12.16	01.01.15 31.12.15
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	527.853 €	550.971 €
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.612.897 €	3.360.860 €
Svalutazione delle immobilizzazioni	6.032 €	0 €
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.146.782 €	3.911.831 €

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

	01.01.16 31.12.16	01.01.15 31.12.15
Variazione rimanenze materie prime, di consumo e di merci (-incremento /+diminuzione)	38.866 €	132.415 €

B.14) Oneri diversi di gestione

	01.01.16 31.12.16	01.01.15 31.12.15
Minusvalenze da alienazioni cespiti	59.138 €	7.064 €
Sopravvenienze e insussistenze passive	0 €	242.209 €
Costi e oneri diversi	679.130 €	58.166 €
Imposte indirette (bollo, registro, IMU, Tasi)	606.077 €	141.713 €
Tasse e concessioni	302.988 €	294.704 €
Totale oneri diversi di gestione	1.647.333 €	743.856 €

L'IMU e TASI complessivamente ammontano a 107.491 € (nelle "imposte indirette"). Nelle "tasse e concessioni" sono comprese la tassa raccolta e smaltimento rifiuti, anche relativamente a tutti i parcheggi, che nel 2016 è stata pari a 240.455 € e il canone demaniale per i parcheggi Goito e Randaccio pari a 45.626 €. 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.

La differenza tra il valore e i costi della produzione è pari a 4.496.154 €

C) Proventi e oneri finanziari

	01.01.16 31.12.16	01.01.15 31.12.15
Totale proventi finanziari da altri	24.239 €	22.927 €
Totale proventi finanziari da società Controllate	275.724 €	686.164 €
Totale interessi passivi e altri oneri finanziari	-230.243 €	-376.340 €
Totale proventi e oneri finanziari	69.719 €	332.751 €

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

Gli interessi passivi su mutui ammontano a -120.281 €, mentre le spese e commissioni bancarie ammontano a -74.772 € e sono principalmente relative alle commissioni sui pagamenti ricevuti attraverso moneta elettronica (POS e carte di credito).

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

D.19) Svalutazioni

	01.01.16 31.12.16	01.01.15 31.12.15
Totale svalutazione di partecipazione in società controllata OMB International Srl	-1.531.244 €	-5.098.584 €
Svalutazione crediti finanziari verso OMB International Srl	0 €	-7.294.030 €
Svalutazione di titoli a breve	-47.900 €	-14.500 €
Totale rettifiche di attività finanziarie	-1.579.144 €	-12.407.114 €

Nella parte introduttiva di questa nota integrativa e della relazione sulla gestione vengono fornite dettagliate informazioni sull'evolversi della vicende societarie di OMB International Srl.

Il bilancio al 31 dicembre 2015 di OMB International Srl si chiude con una perdita di esercizio di -1.174.561 €. Il valore della partecipazione in OMB International Srl iscritto a bilancio, è stato svalutato nell'esercizio per adeguato al valore del patrimonio netto della controllata al 31 dicembre 2016.

Risultato prima delle imposte: 2.986.729 €.

Imposte sul reddito dell'esercizio: -1.843.690 €

Imposte correnti

IRES per -1.537.001 € (aliquota ordinaria del 27,5%);

IRAP per -237.570 € (aliquota ordinaria del 3,9%);

Imposte anticipate

L'importo di -83.218 € deriva dalla differenza algebrica tra:

- Rilevazione Ires anticipata su riprese di ammortamenti non deducibili per 4.117 €;
- Rilevazione Ires differita su riprese di ammortamenti per -7.961 €;
- Adeguamenti aliquota Ires al 24% -50.557 €;
- Rilascio di imposte anticipate accantonate nei precedenti esercizi per -28.817 €;

Proventi da consolidato fiscale

Rilevabili per un importo di 14.099 €.

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)	31.12.2016
Imposte su reddito teoriche	821.351
Effetto fiscale differenze permanenti e temporanee	2.358.352
Imposte anticipate iscritte in bilancio	4.117
Rilascio Imposte anticipate	-79.374
Imposte differite passive iscritte	-7.961
Rilascio imposte differite	0
Imposte IRES totali (esclusa IRAP)	1.620.219
IRAP	237.570
Proventi da consolidamento	-14.099
Imposte totali	1.843.690

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

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

Risultato dell'esercizio

Il risultato di esercizio è di 1.143.039 €, come indicato nella Relazione sulla gestione, è stato proposto l'accantonamento a riserva legale del 5% dell'utile per 57.152 € e l'accantonamento della differenza (1.085.887€) a riserva straordinaria disponibile.

Brescia, 29 marzo 2017



Allegati

- 1) Rendiconto generale delle entrate 2015 del Comune di Brescia
- 2) Rendiconto generale delle spese 2015 del Comune di Brescia

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

Allegati alla nota integrativa

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2015 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2015 (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)	Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa (TR-CS)				
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI								
RS	RR		R			EP		
CP	RC	7.886.895,39	A		CP	EC		
CS	TR		CS			TR		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE								
RS	RR		R			EP		
CP	RC	21.519.072,22	A		CP	EC		
CS	TR		CS			TR		
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE								
RS	RR		R			EP		
CP	RC	11.672.420,85	A		CP	EC		
CS	TR		CS			TR		
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ								
RS	RR	34.071.003,83	R	-1.614.125,22		EP	7.989.537,43	
CP	RC	143.437.877,00	A	141.789.491,71	-1.648.385,29	EC	26.263.520,50	
CS	TR	146.806.476,93	CS	-6.813.164,54		TR	34.253.057,93	
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti								
RS	RR	6.436.477,03	R	-108.303,99		EP	4.959.335,76	
CP	RC	36.725.438,00	A	36.216.760,66	-508.677,34	EC	4.953.690,85	
CS	TR	39.831.542,03	CS	-7.199.634,94		TR	9.913.026,61	
TITOLO 3 - Entrate extratributarie								
RS	RR	70.836.850,22	R	-456.195,14		EP	51.806.197,76	
CP	RC	100.933.080,00	A	95.634.906,31	-5.298.173,69	EC	29.812.882,00	
CS	TR	117.936.016,48	CS	-33.539.534,85		TR	81.619.079,76	
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale								
RS	RR	10.490.854,06	R	-1.040.371,21		EP	7.111.015,68	
CP	RC	50.362.700,98	A	12.755.621,21	-37.607.079,77	EC	644.404,80	
CS	TR	44.628.072,21	CS	-30.177.388,63		TR	7.755.420,48	
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
RS	RR		R			EP		
CP	RC	73.076.509,00	A	71.331.896,08	-1.744.612,92	EC	3.625.714,99	
CS	TR	73.076.509,00	CS	-5.370.327,91		TR	3.625.714,99	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2015 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2015 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza (A-CP)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)	Maggiori o minori entrate di competenza (A-CP)	Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa (TR-CS)	Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
Titolo 6 - Accensione Prestiti						
RS	5.921.071,37	RR	5.747.041,00	R	EP	174.030,37
CP	113.789.232,00	RC	4.255.387,88	A	EC	127.000,00
CS	119.710.303,37	TR	10.002.428,88	CS	TR	301.030,37
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	1.059.160,28	RR	521.036,99	R	EP	510.184,42
CP	38.287.050,00	RC	32.170.349,74	A	EC	637.601,91
CS	39.346.210,29	TR	32.691.386,73	CS	TR	1.147.786,33
TOTALE TITOLI						
RS	128.815.416,79	RR	53.018.180,94	R	EP	72.550.301,42
CP	556.611.886,98	RC	328.854.200,45	A	EC	66.064.815,05
CS	581.335.130,31	TR	381.872.381,39	CS	TR	138.615.116,47
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE						
RS	128.815.416,79	RR	53.018.180,94	R	EP	72.550.301,42
CP	597.690.275,44	RC	328.854.200,45	A	EC	66.064.815,05
CS	581.335.130,31	TR	381.872.381,39	CS	TR	138.615.116,47

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2015 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi	Pagamenti in	Riaccertamenti	Economie	Residui passivi
		al 1/1/2015 (RS)	crediti (PR)	residui (R)		di competenza (ECP=CP-I-FPV)
	Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in d/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	P	EP		
CP	PC	I	ECP	EC		
CS	TP	FPV		TR		
Titolo 1 - Spese correnti						
RS	PR	R	P	EP		
CP	PC	I	ECP	EC		
CS	TP	FPV		TR		
RS	PR	R	P	EP		
CP	PC	I	ECP	EC		
CS	TP	FPV		TR		
Titolo 2 - Spese in conto capitale						
RS	PR	R	P	EP		
CP	PC	I	ECP	EC		
CS	TP	FPV		TR		
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria						
RS	PR	R	P	EP		
CP	PC	I	ECP	EC		
CS	TP	FPV		TR		
Titolo 4 - Rimborso di prestiti						
RS	PR	R	P	EP		
CP	PC	I	ECP	EC		
CS	TP	FPV		TR		
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere						
RS	PR	R	P	EP		
CP	PC	I	ECP	EC		
CS	TP	FPV		TR		
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro						
RS	PR	R	P	EP		
CP	PC	I	ECP	EC		
CS	TP	FPV		TR		
TOTALE TITOLI						
RS	PR	R	P	EP		
CP	PC	I	ECP	EC		
CS	TP	FPV		TR		

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2015 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2015 (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)		
	Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RS	PR	R	P	EP
	CP	PC		ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
	67.710.588,89	55.367.457,48	-3.543.373,17		8.799.758,24
	597.690.275,44	327.405.793,68	392.621.856,59	174.291.229,28	65.216.062,91
	594.622.635,25	382.773.251,16	30.777.189,57		74.015.821,15

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

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

Bilancio di esercizio al 31.12.2016

Signori Azionisti,

con la presente, Vi riferiamo circa gli esiti dell'attività vigilanza svolta nel corso del 2016, 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 e risultati dell'attività di vigilanza svolta**

○ *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, sempre in data 14 dicembre 2016, il Consiglio di Amministrazione della Società ha approvato il secondo aggiornamento del Piano triennale di prevenzione della corruzione (2017-2019), 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 25 gennaio 2017, 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.

Al riguardo non abbiamo osservazioni da riportare alla Vostra attenzione.

- 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, mediante l'ottenimento di informazioni dal responsabile della funzione amministrativa, dal responsabile della funzione di Internal Audit, dall'Organismo di Vigilanza, nonché dalla società di revisione.

In particolare, abbiamo preso visione della relazione annuale dell'Organismo di Vigilanza, organismo monocratico nominato in data 8 settembre 2014 nella persona del Dott. Gian Angelo Monchieri. Al riguardo si segnala che il Modello Organizzativo adottato dalla Società è in fase di aggiornamento, alla luce delle recenti modifiche legislative e anche ai fini di un più organico coordinamento con la disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza.

Dalla relazione annuale dell'attività svolta nel 2016 dall'Organismo di Vigilanza, presentata al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale nel corso della riunione tenutasi in data 25 gennaio 2017, non sono emersi rilievi.

Abbiamo inoltre acquisito dal responsabile della funzione di Internal Audit il resoconto dell'attività svolta nel corso del 2016, dalla quale non emergono anomalie in relazione alle verifiche effettuate sulle procedure e i regolamenti in essere.

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.

o *Bilancio di esercizio e relazione sulla gestione*

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 29 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, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

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..

La società di revisione E&Y, in data 11 aprile 2017, ha rilasciato la propria relazione, cui facciamo rinvio, dalla quale emerge un giudizio positivo senza rilievi.

Con riferimento al bilancio, osserviamo quanto segue.

Il bilancio di esercizio evidenzia un utile di Euro 1.143.039 (contro una perdita di Euro 9.997.208 nel 2015) e un patrimonio netto di Euro 53.851.513 (contro Euro 52.708.474 nel 2015).

Anche quest'anno il risultato economico della Società, ampiamente positivo con riferimento alla gestione caratteristica (Differenza ricavi e costi della produzione pari a

Euro 4.496.154 contro Euro 2.999.086 del 2015) è stato penalizzato dalla necessità di svalutare la partecipazione nella controllata OMB International S.r.l., in liquidazione dallo scorso 3 novembre.

La svalutazione, che ha consentito di adeguare il valore della partecipazione al patrimonio netto della controllata, ammonta a Euro 1.531.244 e la relativa composizione è ben dettagliata dagli amministratori nella relazione sulla gestione.

Riteniamo utile, al riguardo, ricordare che l'investimento complessivo, al 31 dicembre 2016, della Vostra Società nella controllata OMB International Srl ammonta a Euro 9.434.836 di cui Euro 33.515 rappresentato dal valore della partecipazione e Euro 9.401.321 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.

A quanto sopra si aggiungono crediti commerciali che ammontano a Euro 3.224.769.

Oltre a quanto sopra, Brescia Mobilità ha concesso a Istituti di Credito fidejussioni e patronage a favore della controllata OMB International, a fronte dei debiti di quest'ultima verso il sistema bancario, che al 31.12.2016, ammontavano a circa Euro 2 milioni.

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

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

Diamo atto del fatto che il Consiglio di Amministrazione mantiene costantemente

monitorata l'evoluzione della procedura di liquidazione di OMB, anche tramite i periodici aggiornamenti trasmessi dal liquidatore.

Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, il Collegio Sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2016 così come redatto dagli amministratori, nonché la proposta di destinazione dell'utile di esercizio dagli stessi formulata.

Brescia, 11 aprile 2017

Il Collegio Sindacale

Dott. Antonio Passantino

Dott. Alberto Papa

Dott.ssa Luisa Anselmi



BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

Relazione della Società di Revisione

Brescia Mobilità S.p.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016

**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 sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio di Brescia Mobilità S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori 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.

Responsabilità della società di revisione

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

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 2016, 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.

Altri aspetti

Il bilancio d'esercizio di Brescia Mobilità S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di un altro revisore che, in data 1 aprile 2016, ha espresso un giudizio senza modifica.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori di Brescia Mobilità S.p.A., con il bilancio d'esercizio di Brescia Mobilità S.p.A. al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Brescia Mobilità S.p.A. al 31 dicembre 2016.

Brescia, 11 aprile 2017

