



Bilancio di Esercizio 2021



MARZO 2022

Amministratore Unico

Cerquaglia Ezio

Direttore Generale

Medeghini Marco

Collegio Sindacale

Paccani Claudio

Presidente

Mazzoletti Francesco

Sindaco effettivo

Salvi Elena

Sindaco effettivo

Cisotto Angelo

Sindaco supplente

Cossu Lucrezia

Sindaco supplente

Marzo 2022

BRESCIA TRASPORTI SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2021

Indice

Relazione sulla gestione	pag.	7
Prospetti di bilancio e rendiconto finanziario	“	23
Nota integrativa	“	29
Relazione del Collegio Sindacale	“	73
Relazione della Società di Revisione	“	81

BRESCIA TRASPORTI SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2021

Relazione sulla gestione

BRESCIA TRASPORTI SPA

Sede legale Via S. Donino, 30 – BRESCIA

Codice fiscale e partita iva: 03513620173

R.E.A. di Brescia n. 411498

Capitale sociale 11.628.000 € i.v.

Società soggetta a Direzione e Coordinamento di Brescia Mobilità Spa ai sensi dell'art. 2497 e ss. del C.C.

BILANCIO DI ESERCIZIO 2021 - RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 di Brescia Trasporti S.p.A. presenta un utile netto pari a 143.458 €, a seguito di un MOL positivo pari a 3.644.346 € e di un risultato operativo (differenza ricavi - costi della produzione) pari a 190.888 €.

PREMESSA

Come noto, anche il 2021 è stato caratterizzato dal trascinarsi dell'Emergenza Sanitaria COVID-19 (iniziata alla fine del mese di febbraio 2020) e che ha determinato per Brescia Trasporti un impatto economico negativo. Il Governo e Regione Lombardia hanno emanato precise indicazioni di contenimento e isolamento che la Società ha recepito prontamente, attivando tutte le misure previste dagli atti normativi e rispettando le prescrizioni impartite dagli Enti competenti. L'impegno profuso è stato maggiore delle previsioni normative e la Società si è fatta promotrice di ulteriori interventi di sanificazione a salvaguardia della tutela della salute dei passeggeri.

Il Contratto di Servizio, già oggetto di precedente proroga (vedasi lettera dell'Agenzia del TPL del 29 dicembre 2020 - prot. n. 2707), è stato nuovamente prorogato in via provvisoria con conferma delle percorrenze dell'anno 2020 oltre che un adeguamento infra-annuale del corrispettivo chilometrico (da 2,2091 €/km fino al 30 giugno 2021 a 2,2400 €/km dal 1° luglio 2021).

Da questo punto di vista va rammentato come, anche per l'anno 2021, la Società abbia potuto beneficiare delle prescrizioni del D.L. 34/2020 (c.d. Decreto Rilancio): l'Agenzia del TPL ha quindi riconosciuto a Brescia Trasporti S.p.A. l'intero importo annuo del Contratto di Servizio, slegando la contribuzione dalle effettive percorrenze esercite.

Va altresì segnalato come le misure nazionali di contenimento dell'epidemia COVID-19 e in particolare l'introduzione dell'obbligo di green pass per i dipendenti in forza (DPCM 12 ottobre 2021) abbiano incrementato le difficoltà organizzative, con particolare riferimento alla disponibilità di personale addetto alla guida. Questo ha avuto impatti negativi sulla regolarità del servizio.

Di seguito si procede a riassumere i fatti salienti che hanno caratterizzato l'anno 2021:

- Nell'area urbana di Brescia il numero complessivo dei passeggeri trasportati (autobus più metropolitana) ha registrato un graduale aumento rispetto al 2020, sempre in forte contrazione rispetto al 2019. Sono stati trasportati infatti 33,0 milioni di passeggeri, rispetto ai 28,1 milioni del 2020 (+17,4% su base annua), di cui 22,7 milioni (+17,0% rispetto al 2020) serviti dai bus di Brescia Trasporti. Questi valori sono comunque nettamente inferiori (-43,4%) a quelli registrati nell'anno 2019, pre-pandemia COVID-19;
- Si è mantenuta alta l'attenzione sull'attività di contrasto all'evasione tariffaria, proseguendo nell'affiancamento fra i verificatori della Società e le attività di controlleria svolte da una società esterna. I passeggeri controllati nel corso dell'anno sono stati 393.877 (+35,0% rispetto al 2020). Le sanzioni elevate sono state 25.638 (pari al 6,51% dei passeggeri controllati rispetto al 7,08% del 2020);
- La gestione del servizio di trasporto pubblico urbano e scolastico nel comune di Desenzano del Garda ha sviluppato 279.046 km per il servizio di linea e 45.657 km per il servizio scolastico;
- Brescia Trasporti ha continuato a svolgere attività per conto del Gruppo Brescia Mobilità, e precisamente:
 - tutte le attività legate agli aspetti commerciali dei titoli di viaggio integrati (compresa la gestione delle sanzioni amministrative) in ottemperanza all'apposito contratto di servizio che regola anche la formula di clearing degli introiti e la compensazione per le attività svolte; l'importo riconosciuto a Brescia Mobilità per il 2021 è stato di 4.544.003 € al lordo degli oneri di aggio e costi di commercializzazione pari a 540.483 €;
 - l'intervento di autobus sostitutivi nel caso di guasto o mal funzionamento totale o parziale che non consentano il regolare funzionamento della metropolitana. Tale attività è regolata da un apposito contratto di servizio e da un piano di intervento.

DATI ECONOMICI E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Il risultato di esercizio della Società è, per il diciassettesimo anno consecutivo, in utile e per il 2021 è pari a 143.458 €



Valore della produzione

Il valore della produzione è stato di 38.483.798 € in aumento del +3,1% rispetto al 2020 ma comunque inferiore del 18,1% rispetto al 2019. Tra le voci più significative che hanno riguardato la gestione si segnala:

- ricavi dalle vendite e prestazioni pari a 31.287.890 € in aumento di 1.631.498 € rispetto al 2020 (+5,5%). In particolare, si evidenzia:
 - ricavi da tariffe pari a 12.313.554 € (+1.014.846 € rispetto al consuntivo 2020);
 - corrispettivo del Contratto di Servizio pari a 14.857.461 €.
 - contributo per il patto del TPL pari a 1.604.275 €;
- ricavi per il servizio nel Comune di Desenzano pari a 747.724 € per il trasporto pubblico oltre a 172.441 € per il servizio scolastico;
- ricavi per i servizi atipici per 1.120.471 €, in aumento del 74,3% (+477.628 €) rispetto al consuntivo 2020;
- contributi pari a 4.315.333 €, in diminuzione di 1.017.239 € rispetto al 2020 (-19,1%). In particolare, il minor contributo è dovuto alla minore erogazione straordinaria per mancati introiti causa Emergenza COVID-19, inferiore di 830.748 € rispetto al 2020; si segnalano anche il contributo per 55.300 € relativo alla produzione di energia

elettrica dell'impianto fotovoltaico e i 149.059 € di civico ristoro per deviazioni linee percorso bus;

- la voce ricavi e proventi diversi ammonta a 2.863.783 € in aumento di 543.700 € rispetto al 2020 (+23,4%). In particolare:
 - la voce "multe a passeggeri" registra un introito pari a 642.570 € in aumento di 76.942 € rispetto al 2020 (+13,6%);
 - l'attività di officina autorizzata è stata caratterizzata da un introito pari a 365.608 € (+6.550 € rispetto al consuntivo 2020 corrispondente a +1,8%);
 - la voce "proventi pubblicitari" registra un ricavo per 296.170 € (+71.465 € rispetto al 2020 corrispondente a +31,8%);
 - la voce "risarcimento ed indennizzo danni" è stata pari a 103.830 €, in diminuzione rispetto al 2020 (-56.553 € corrispondente a -35,3%);
 - rimborso accise sul gasolio pari a 6.237 €;
 - rivalse costi servizi vari per società del gruppo pari a 685.965 € in diminuzione di 177.444 € rispetto al 2020.
 - la voce "*rilascio fondi*" si riferisce al rilascio integrale del "*fondo rimborso abbonamenti*" per 400.000 €, del "*fondo possibili contenziosi*" per 194.200 € e del "*fondo svalutazione crediti*" per 26.000 €, in quanto si sono risolte positivamente le cause per cui erano stati effettuati prudenzialmente gli accantonamenti negli esercizi precedenti.

Costi della produzione

I costi della produzione sono stati pari a 38.292.910 € in aumento del 3,4% rispetto al consuntivo 2020. Tra le voci più significative che hanno riguardato la gestione si segnala:

- costi "per materie prime, sussidiarie e di merci" per 3.684.362 € con un aumento di 271.141 € (+7,9%) rispetto al consuntivo 2020;
- maggiori costi per Emergenza COVID-19 per un totale di 343.850 €;
- la voce "servizi e prestazioni" registra un onere pari a 11.115.100 € con un aumento di 1.160.385 € rispetto al 2020 (+11,7%); l'aumento è dovuto principalmente alla rivalsa del clearing con Brescia Mobilità a fronte dei maggiori introiti;
- la voce "godimento di beni di terzi" è pari a 654.601 €. Nella voce rientrano gli affitti dei depositi (Brescia e Desenzano) ed i canoni dei sistemi telematici (AVM e Bigliettazione) riconosciuti alla controllante;
- l'onere per il costo per il personale è di 17.961.291 € con una diminuzione del 5,2% sul 2020; ha influito il contributo da parte dello Stato relativo all'indennità di malattia

anni precedenti. L'incidenza del costo del lavoro rispetto al costo della produzione è stata pari al 46,9% (51,1% nel 2020);

- l'onere per ammortamenti e svalutazioni è di 3.586.008 € (+371.894 € rispetto al 2020 corrispondente a +11,6%);
- l'onere per accantonamenti è di 100.000 € e si riferisce ad un accantonamento al fondo indennizzo sinistri;
- l'accantonamento al fondo rinnovo CCNL Autoferrotranvieri è stato pari a 475.000 €.

Differenza tra valore e costi della produzione

La differenza tra il valore e il costo della produzione è di +190.888 €.



Proventi ed oneri finanziari

I proventi finanziari sono stati pari a 52.948 € derivanti dall'investimento delle risorse finanziarie disponibili, mentre le spese e le commissioni per i servizi finanziari offerti dagli operatori per commissioni per pagamento con POS e con carte di credito e per spese e commissioni bancarie e fideiussioni, sono stati pari a -121.290 €.

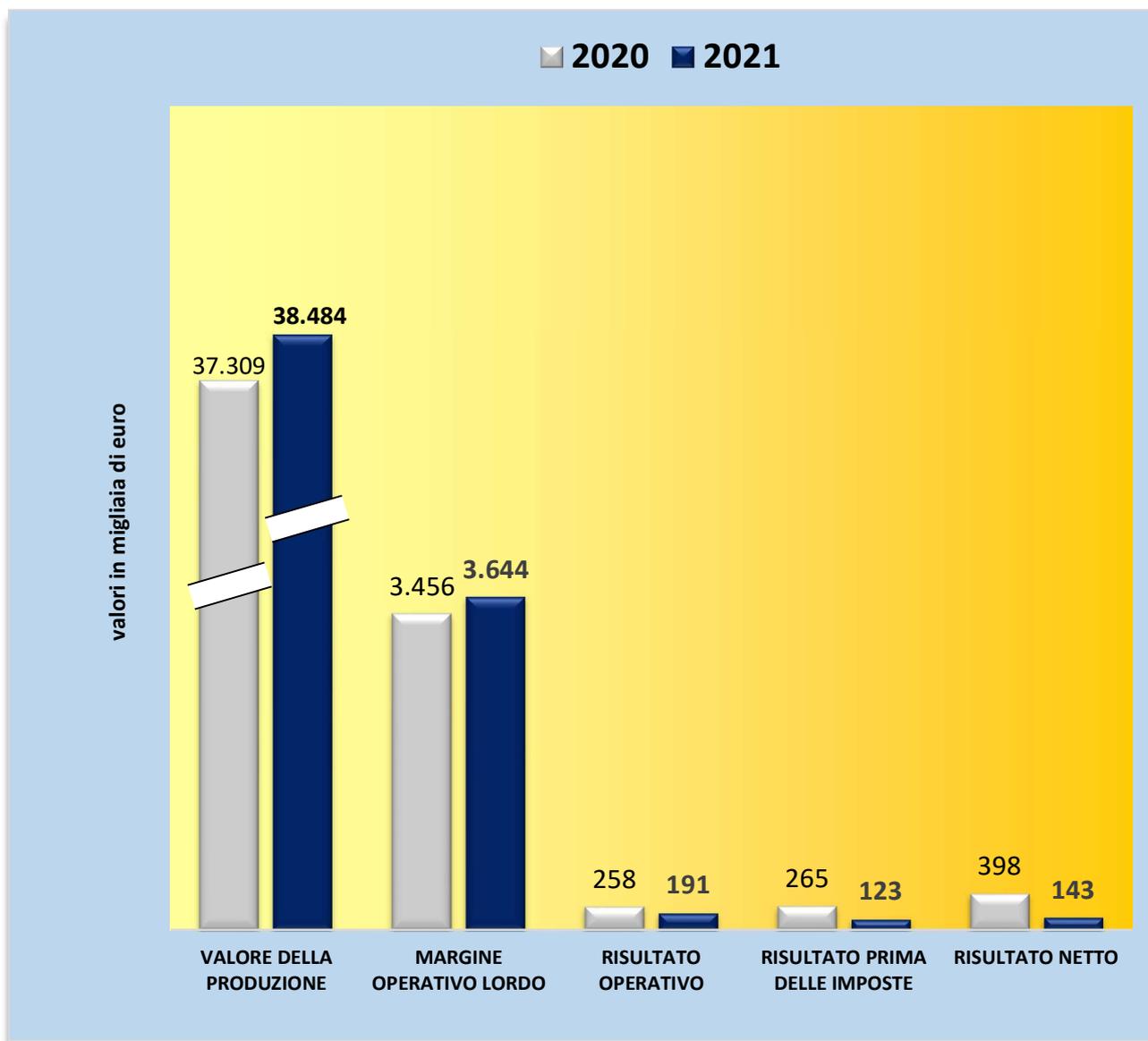
Investimenti

Nell'anno 2021 la Società ha sostenuto investimenti capitalizzati pari a 1.040.549 €, così suddivisi:

41.153 €	Migliorie sui locali del deposito di Brescia
73.715 €	Realizzazione pensiline fermate attesa BUS
309.444 €	Display paline fermata bus;
281.861 €	Impianti e macchinari;
12.817 €	Attrezzatura per la mensa e l'officina;
30.499 €	Mobili e macchine elettroniche di ufficio
290.010 €	n. 2 autobus Isuzu non entrati in funzione nel 2021.
1.050 €	Progetto antincendio per nuovo compressore non ancora entrato in funzione nel 2021.

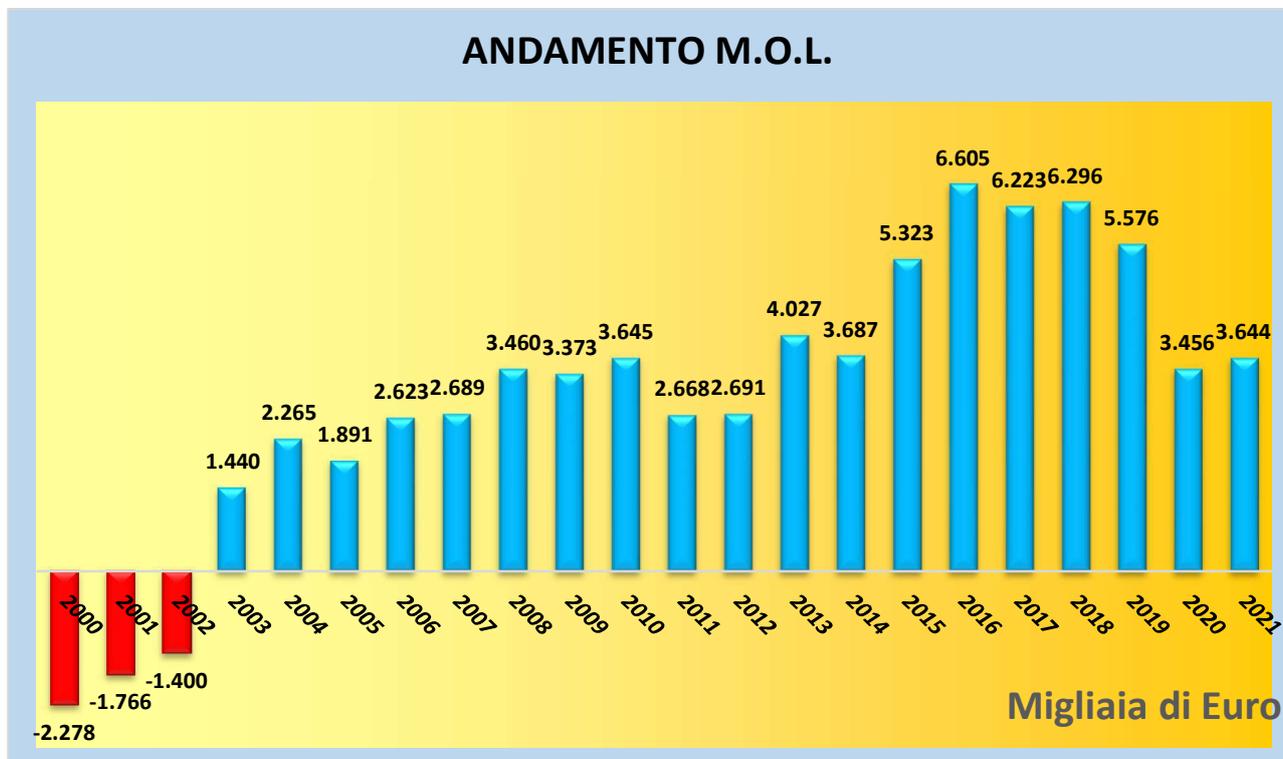
Confronto conto economico riclassificato

Provvedendo ad una riclassificazione del Conto Economico, si ottiene il seguente grafico di confronto tra consuntivo 2021 e consuntivo 2020 riclassificato, evidenziando il valore della produzione, il margine operativo lordo, il risultato operativo, il risultato prima delle imposte e il risultato d'esercizio.



Margine operativo lordo

Il margine operativo lordo del 2021 è stato di 3.644.346 €. Nel seguente grafico si riepiloga l'andamento del M.O.L. dal 2000 al 2021.



PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

I primi mesi dell'anno 2022 hanno evidenziato la prosecuzione delle tendenze in atto alla chiusura dell'esercizio scorso:

- il protrarsi dell'EMERGENZA COVID-19, con i relativi impatti a livello di utilizzo e di garanzia delle misure di contenimento;
- l'ulteriore incremento della difficoltà di gestione del personale in servizio, a seguito dell'introduzione dell'obbligo di green pass rafforzato per i dipendenti over-50 in forza con la conseguenza di aver dovuto richiedere all'Agenzia del TPL due autorizzazioni: una prima, legata alla riduzione dei livelli di servizio; una successiva (a febbraio 2022) legata all'avvio del subappalto anche per le linee 4, 6 e 14;
- l'aumento vertiginoso del costo del carburante (+240% per il metano e +68% per il gasolio), amplificato dal perdurare della crisi geopolitica originata dal conflitto fra Russia e Ucraina (principali fornitori di gas per il mercato EU).

A fronte di questi elementi di criticità, la Società sta attuando tutto quanto necessario al fine di garantire il rispetto del budget previsionale 2022 e in questo senso continuerà a monitorare in modo puntuale l'andamento della gestione.

La società, nel corso del 2022, aprirà una gara per un totale di n. 61 autobus a metano da 12 metri (coperti da cofinanziamento regionale) e di n. 2 minibus elettrici (in regime di autofinanziamento) destinati al trasporto di persone con disabilità.

RAPPORTI CON IMPRESA CONTROLLANTE E ALTRE SOCIETA' DEL GRUPPO (PARTI CORRELATE)

La Società ha intrattenuto rapporti commerciali regolati a normali condizioni di mercato con la controllante Brescia Mobilità Spa e con le altre Società del gruppo: effettuando servizi di trasporto a richiesta e, sulla base di specifici contratti di servizio, attività di manutenzione dei veicoli, gestione dei sinistri, attività commerciale, attività di servizio sostitutivo per guasti metropolitana.

La Controllante fornisce alcuni servizi di supporto di carattere amministrativo generale, disciplinati da contratto di servizio, come per esempio il servizio di amministrazione del personale, gli approvvigionamenti, la contabilità e finanza, l'attività di comunicazione (customer care) e di informazione (infopoint) con i clienti.

Brescia Mobilità Spa esercita, di fatto, una attività di direzione e di coordinamento, nell'interesse imprenditoriale di Brescia Trasporti Spa secondo i principi di corretta gestione societaria. L'effetto di questa attività è sicuramente positivo in quanto permette alla Società di beneficiare di economie di scala nella gestione e di avvalersi di competenze sviluppate a livello di Gruppo.

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

Rapporti Commerciali								
Denominazione	Crediti	Debiti	Costi			Ricavi		
			beni	servizi	altro	beni	servizi	altro
BRESCIA MOBILITA' Spa	1.271.333 €	1.205.141 €	0 €	5.392.215 €	0 €	9.436 €	765.801 €	0 €
COMUNE DI BRESCIA	524.361 €	0 €	0 €	286.304 €	0 €	0 €	1.115.601 €	0 €
METROBRESCIA SRL	24.519 €	1.845 €	0 €	6.154 €	0 €	1.127 €	95.510 €	0 €
BRESCIA INFRASTRUTTURE	0 €	7.743 €	0 €	15.755 €	0 €	0 €	0 €	0 €
GRUPPO A2A	0 €	10.629 €	0 €	86.655 €	0 €	0 €	73.316 €	0 €
ASSOC TEATRALE BRESCIANO	3.250 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3.250 €	0 €
Rapporti Finanziari								
Denominazione	Garanzie	Impegni	Oneri			Proventi		
BRESCIA MOBILITA' SpA	1.000.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

NUMERO AZIONI

Il capitale sociale, rappresentato da 11.628.000 azioni, del valore di 1,00 € cadauna, è interamente posseduto da Brescia Mobilità Spa.

La Società al 31 dicembre 2021 detiene la 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.

SICUREZZA DATI PERSONALI

Nel corso del 2021 è proseguita l'attività ordinaria in tema di trattamento dei dati personali:

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

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

Anticorruzione

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

Tenuto conto che l'A.N.A.C. ha differito al 30.4.2022 il termine ultimo per la redazione ed adozione del P.T.P.C. per il triennio 2022-2024, la Società adotterà entro tale data il 7° Aggiornamento del P.T.P.C.

D.Lgs. 231/2001 – Codice Etico

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

Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo e successivi aggiornamenti, in combinato disposto con il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e successivi aggiornamenti, è finalizzato anche al perseguimento di obiettivi connaturati alla relativa natura pubblica della Società, nonché ad aumentare la capacità di individuare i

comportamenti da osservare per prevenire la corruzione, ridurre i rischi di casi di corruzione e creare una cultura di contrasto alla corruzione.

ANALISI DEL RISCHIO DI CRISI SOCIETARIA

Gli articoli 6, commi 2, 3, 4 e 5 e 14, commi 2, 3, 4 e 5 del Decreto Legislativo 19.8.2016, n. 175, e ss.mm.ii. (*"Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica"*) (il **"D.Lgs. 175/2016"**) fanno obbligo alle società a controllo pubblico di cui all'art. 2, comma 1, lett. m), del D.Lgs. medesimo, di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informare l'assemblea nell'ambito della relazione sul governo societario. In attuazione a tale normativa nonché in conformità alle raccomandazioni rese dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, l'organo amministrativo della Società predispone tale relazione a chiusura dell'esercizio sociale, che viene pubblicata al registro delle imprese contestualmente al bilancio di esercizio. Anche per l'esercizio 2021, l'organo amministrativo della Società ha predisposto, ai sensi della richiamata normativa, specifica relazione sul governo societario, cui si rinvia.

OBIETTIVI E POLITICHE IN MATERIA DI GESTIONE DEL RISCHIO FINANZIARIO

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

ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AL RISCHIO DI PREZZO, DI CREDITO, DI LIQUIDITÀ E DI VARIAZIONE DEI FLUSSI FINANZIARI

L'Amministrazione Comunale ha formalizzato all'Agenzia del TPL di Brescia il subentro del Contratto di Servizio di Trasporto Pubblico Locale su gomma dell'area urbana di Brescia nonché la contestuale approvazione dell'*"Accordo trilaterale"* tra le Parti che aggiorna alcuni elementi del Contratto stesso, già approvato per quanto di competenza dal Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia con Delibera n° 4 del 06/03/2020. Siffatto contratto di servizio prevede una regolazione annuale sulla base della variazione dell'Indice dei prezzi. Le tariffe, che sono la principale fonte di reddito societaria, sono determinate dalla Agenzia del TPL di Brescia, sulla base di una progressione periodica

stabilita contrattualmente. La Società si trova quindi nella condizione di avere un referente che, da solo, può determinare l'andamento della maggioranza quasi assoluta dei propri flussi reddituali e finanziari. Non si sono verificate finora situazioni di ritardo nei pagamenti da parte della Agenzia del TPL di Brescia.

Problematico è invece l'aspetto della recente forte oscillazione del prezzo del gas metano, la principale e ad oggi quasi esclusiva materia prima utilizzata come combustibile per l'autotrazione in ordine al quale, per il momento, non ci sono valide alternative tecniche meno costose già sperimentate.

Non vi sono problemi per quanto riguarda invece il rischio di credito per la vendita di biglietti e abbonamenti, che avviene previo pagamento del corrispettivo, mentre la fatturazione si riferisce a servizi effettuati che coprono una minima percentuale dei ricavi complessivi. Ovviamente permane la forte contrazione delle vendite dei titoli di viaggi influenzata dagli strascichi della pandemia.

AMBIENTE

Si segnala la continua attenzione che la Società ha verso la tutela ambientale. In particolare, gli investimenti più significativi prevedono la sostituzione dei veicoli più anziani con veicoli moderni alimentati a metano. In totale gli autobus alimentati a metano della flotta della Società al 31 dicembre ammontano a 186 più 6 ibridi su 219 totali. Nel 2021 sono stati percorsi, dalla flotta di Brescia Trasporti Spa, 8.461.959 km di cui 7.997.673 km con autobus a metano (94,5%). Per quanto concerne i chilometri sviluppati sulla rete del TPL, compresi i vettori associati, la percentuale di servizio sviluppato con autobus a metano è stata pari al 88%.

Nel corso del 2021 ha dato il proprio contributo anche l'impianto fotovoltaico per la produzione di energia elettrica utile per la riduzione dei consumi dalla rete (sono stati prodotti 140.503 kWh).

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

Nel corso del 2021 la Società ha sostenuto le Verifiche per il mantenimento dei certificati connessi ai Sistemi di Gestione, con l'ente di certificazione RINA S.r.l.. Le verifiche sono state condotte solo parzialmente in presenza e per lo più da remoto, visto il perdurare dell'emergenza COVID-19. L'esito è stato positivo e i certificati sono stati riemessi.

È stato poi dato corso al monitoraggio pianificato nell'ambito dei sistemi certificati con la consueta operatività.

REVISIONE CONTABILE

Il bilancio al 31 dicembre 2021 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, è oggetto di giudizio da parte di EY Spa in base all'incarico di revisione per il triennio 2019/2021 conferito dalla delibera di Assemblea del Socio Brescia Mobilità, ai sensi del Dlgs 39/10. L'incarico a EY Spa si estende anche alla verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il risultato prima delle imposte è pari a 122.546 €

Imposte sul reddito dell'esercizio: 20.912 €.

Imposte correnti

L'IRAP dovuta è pari a zero €.

L'IRES dovuta è di -109.863 €. L'aliquota è quella ordinaria del 24,0%.

Imposte differite/anticipate: 180.800 €

Imposte esercizi precedenti: -50.025 €

L'utile di esercizio è di 143.458 €

Brescia, 25 marzo 2022

L'Am

E



BRESCIA TRASPORTI SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2021

Prospetti di bilancio e rendiconto finanziario

BRESCIA TRASPORTI SPA

Sede legale Via S. Donino, 30 - BRESCIA
Codice fiscale e partita iva: 03513620173
REA di Brescia n. 411498
Capitale sociale 11.628.000 € i.v.

STATO PATRIMONIALE

31.12.2021
EURO

31.12.2020
EURO

ATTIVO

A	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
	Totale A CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B	IMMOBILIZZAZIONI		
B.I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
B.I.3	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
B.I.6	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
B.I.7	Altre	30.480	49.271
	Totale B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	30.480	49.271
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
B.II.1	Terreni e fabbricati	703.564	424.893
B.II.2	Impianti e macchinario	1.108.109	963.047
B.II.3	Attrezzature industriali e commerciali	65.632	78.173
B.II.4	Altri beni	16.357.146	19.336.065
B.II.5	Immobilizzazioni in corso e acconti	291.060	0
	Totale B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18.525.511	20.802.178
B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B.III.1	Partecipazioni in:		
B.III.1d	Altre imprese	5.000	5.000
	Totale B.III.1 Partecipazioni	5.000	5.000
B.III.2	Crediti che costituiscono immobilizzazioni		
B.III.2d	Verso altri	10.950	12.450
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
	Totale B.III.2 Crediti Finanziari	10.950	12.450
	Totale B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	15.950	17.450
	TOTALE B IMMOBILIZZAZIONI	18.571.941	20.868.899
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
C.I	RIMANENZE		
C.I.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo	61.876	76.511
C.I.4	Prodotti finiti e merci	725.223	1.240.198
	Totale C.I RIMANENZE	787.099	1.316.709
C.II	CREDITI		
C.II.1	Crediti verso utenti e clienti	6.134.910	8.420.854
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.4	Crediti verso controllanti	1.795.694	1.854.179
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	27.768	33.950
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 bis	Crediti tributari	427.401	668.323
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 ter	Imposte anticipate	504.844	408.919
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 quater	Verso altri	291.217	471.185
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
	Totale C.II CREDITI	9.181.834	11.857.410
C.III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBIL.NI		
C.III.6	Altri titoli	5.991.497	2.999.985
	Totale C.III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTIT. IMMOBIL.NI	5.991.497	2.999.985
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	10.214.879	8.921.135
C.IV.3	Danaro e valori in cassa	207.044	188.751
	Totale C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	10.421.923	9.109.886
	TOTALE C ATTIVO CIRCOLANTE	26.382.353	25.283.990
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
D.I	Ratei e risconti attivi	472.006	492.705
	TOTALE D RATEI E RISCONTI ATTIVI	472.006	492.705
	TOTALE ATTIVO	45.426.300	46.645.594

PASSIVO		31.12.2021	31.12.2020
		EURO	EURO
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I	Capitale	11.628.000	11.628.000
A.IV	Riserva legale	719.517	719.517
A.VII	Altre riserve	13.273.729	12.875.359
A.IX	Utile/perdita dell'esercizio	143.458	398.370
	TOTALE A PATRIMONIO NETTO	25.764.704	25.621.246
B	FONDI PER RISCHI E ONERI		
B.2	Per imposte anche differite	105.358	188.283
B.3	Altri	1.460.175	1.748.655
	TOTALE B FONDI PER RISCHI E ONERI	1.565.533	1.936.938
C	TOTALE C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.278.322	3.538.416
D	DEBITI		
D.7	Debiti verso fornitori	3.638.386	3.936.513
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.11	Debiti verso controllanti	1.205.141	1.473.583
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.11 bis	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	20.217	77.295
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.12	Debiti tributari	231.786	206.067
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	511.297	1.520.505
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.14	Altri debiti	2.387.623	2.278.233
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		0
	TOTALE D DEBITI	7.994.450	9.492.196
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.II	Altri ratei e risconti passivi	6.823.291	6.056.798
	TOTALE E RATEI E RISCONTI PASSIVI	6.823.291	6.056.798
	TOTALE PASSIVO	45.426.300	46.645.594

CONTO ECONOMICO		01/01/2021	01/01/2020
		31/12/2021	31/12/2020
		EURO	EURO
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.287.890	29.656.393
A.2	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	16.792	0
A.5	Altri ricavi e proventi	7.179.116	7.652.654
A.5.a	Contributi in conto esercizio	4.315.333	5.332.572
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	2.863.783	2.320.082
	TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE	38.483.798	37.309.047
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.684.362	3.413.221
B.7	Costi per servizi	11.115.100	9.953.062
B.8	Costi per godimento di beni di terzi	654.601	654.335
B.9	Costi per il personale	17.961.291	18.945.615
B.9.a	Salari e stipendi	13.887.596	13.501.962
B.9.b	Oneri sociali	2.887.238	4.323.893
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	1.120.512	1.022.919
B.9.d	Trattamento di quiescenza e simili	4.528	2.666
B.9.e	Altri costi per il personale	61.417	94.175
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	3.586.008	3.240.114
B.10.a	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	59.945	53.024
B.10.b	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	3.276.063	3.161.090
B.10.d	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle liquidità	250.000	26.000
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	546.402	-189.484
B.12	Accantonamenti per rischi	100.000	594.200
B.13	Altri accantonamenti	475.000	225.000
B.14	Oneri diversi di gestione	170.146	214.486
	TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	38.292.910	37.050.549
	Differenza tra valore e costi della produzione	190.888	258.498
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.15	Proventi da partecipazioni	0	0
C.15.b	In imprese collegate	0	0
C.16	Altri proventi finanziari	52.948	78.425
C.16.c	Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	40.000	37.600
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	12.948	40.825
C.16.d4	Da altri	12.948	40.825
C.17	Interessi e altri oneri finanziari	-121.290	-71.872
C.17.d	Verso altri	-121.290	-71.872
	TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-68.342	6.553
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D.18	Rivalutazioni	0	0
D.18.c	Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
	Totale D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	122.546	265.051
20	Imposte sul reddito dell'esercizio	20.912	133.319
	Imposte dell'esercizio	-109.863	-177.347
	Minor IRAP decreto rilancio		74.235
	Imposte anticipate/differite	180.800	260.560
	Imposte esercizi precedenti non deducibili	-50.025	-24.129
21	UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	143.458	398.370

BRESCIA TRASPORTI SPA - RENDICONTO FINANZIARIO
2021
2020
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	143.458	398.370
Imposte sul reddito	(20.912)	(133.319)
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi, plusvalenze)	68.342	(6.553)
(Proventi) e oneri straordinari	-	-
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	190.888	258.498
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	-	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.336.008	3.214.114
(Ammortamenti) dei contributi conto impianto	(707.550)	(861.390)
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.628.458	2.352.724
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.819.346	2.611.222
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	529.610	(189.484)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	2.350.611	753.595
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(623.647)	(435.311)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	20.699	(65.767)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	108.611	(860.886)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(549.134)	189.191
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.836.750	(608.662)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	4.656.096	2.002.560
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(68.342)	6.553
(Imposte sul reddito pagate)	20.912	133.319
Dividendi incassati	-	-
Proventi e (oneri) straordinari	-	-
Accantonamento/(Utilizzo) dei fondi e dei contributi c/impianto	733.933	669.179
Totale altre rettifiche	686.503	809.051
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche		
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	5.342.599	2.811.611
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(999.396)	(4.905.839)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(41.154)	(88.275)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti in società controllate)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
Investimenti/(Finanziamenti)	(2.991.512)	(1.999.990)
Restituzione di finanziamenti o cauzioni	1.500	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.030.562)	(6.994.104)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	-
Accensione finanziamenti/mutui verso banche	-	-
(Rimborso) finanziamenti/mutui verso banche	-	-
Finanziamenti soci/(Rimborso finanziamenti soci)	-	-
<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)	-	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.312.037	(4.182.493)
Disponibilità liquide al 1° gennaio	9.109.886	13.292.379
Disponibilità liquide al 31 dicembre	10.421.923	9.109.886

BRESCIA TRASPORTI SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2021

Nota integrativa

BRESCIA TRASPORTI SPA

Sede legale Via S. Donino, 30 – BRESCIA

Codice fiscale e partita IVA: 03513620173

REA di Brescia n. 411498

Capitale sociale 11.628.000€ i.v.

Società soggetta a Direzione e Coordinamento di Brescia Mobilità Spa ai sensi dell'art. 2497 e ss. del C.C.

BILANCIO AL 31.12.2021 - NOTA INTEGRATIVA

Struttura e contenuto della nota integrativa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata prima dal D.Lgs. n. 6/2003 e successive modifiche e integrazioni (c.d. "riforma del diritto societario") e poi dal D. Lgs. n. 139/2015 ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema e ai principi previsti dagli art. 2424 e 2424 bis del C.C.), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema e ai principi di cui agli art. 2425 e 2425 bis del C.C.), dal Rendiconto Finanziario (così come previsto dall'articolo 2425-ter e disciplinato dal OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 e 2427-bis del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 del C.C., parte integrante del bilancio d'esercizio.

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

Criteri di valutazione

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

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli

elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

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

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

I più significativi criteri di valutazioni adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2021 in osservanza dell'art. 2426 c.c. sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

Spese per diritti e brevetti 5 anni

Altre spese: si tratta di costi sostenuti per la ristrutturazione dell'immobile sede del deposito di Brescia ed ammortizzati fino alla data di scadenza del contratto d'affitto.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Fabbricati:

- costruzioni leggere - pensiline 10%

Impianti e macchinario:

- altri impianti generici e specifici 10%

Attrezzature industriali e commerciali:

- attrezzature d'officina e varie 10-12%

- filtri antiparticolato: 25%

L'installazione di filtri antiparticolato su alcuni autobus si è resa necessaria per ottemperare alla normativa antinquinamento. La vita utile di questi accessori e quindi la durata del loro periodo di ammortamento, è svincolata da quella degli autobus su cui sono stati montati, dal momento che possono essere, se necessario, disinstallati e

installati su altri autobus. Una perizia tecnica stima la vita utile di questi filtri pari a 4 anni.

Altri beni materiali:

- mobili e macchine d'ufficio	12%
- apparecchiature informatiche e hardware	20%
- macchine d'ufficio elettroniche	20%
- autovetture	25%
- mezzi mobili ed autoveicoli da trasporto	20%
- apparecchiature di bordo	25%
- autobus:	6,67%

Per quanto riguarda gli autobus acquistati usati, il calcolo dell'ammortamento parte dalla data della loro prima immatricolazione.

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. L'ammortamento inizia dal momento in cui l'immobilizzazione in corso arriva a completamento e viene riclassificata nella voce di competenza.

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.

Le migliorie su beni di terzi sono capitalizzate ed iscritte tra le "altre immobilizzazioni immateriali" se non sono separabili dai beni stessi e sono ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dalla Società.

Ove non diversamente specificato, i criteri di ammortamento utilizzati e i coefficienti applicati nella stesura del bilancio 2021 sono gli stessi utilizzati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Svalutazione per perdite durevoli di valore di immobilizzazioni materiali ed immateriali

Le svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali, vengono contabilizzate secondo quanto prescritto dal Principio Contabile OIC 9. Ad ogni data di riferimento del bilancio si valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, si procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione. In assenza di indicatori di potenziali perdite di valore non si procede alla determinazione del valore recuperabile.

Alla data di chiusura dell'esercizio 2021 non si riscontrano perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni rispetto a quanto determinato al momento dell'iscrizione. Non sono state effettuate rivalutazioni di valore delle immobilizzazioni nell'esercizio e nei precedenti. Non si prevedono nell'immediato futuro variazioni nell'utilizzo o nella produttività delle immobilizzazioni che possano determinare perdite di valore e conseguenti effetti negativi sull'impresa.

Immobilizzazioni finanziarie

La Società possiede direttamente partecipazioni in una società. Le partecipazioni sono iscritte in bilancio in base al costo di acquisto e rappresentano un investimento duraturo e strategico. Il costo di acquisto è altresì ridotto nel caso di perdite durevoli di valore e se, in periodi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

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.

Titoli non immobilizzati

I titoli non immobilizzati vengono valutati al minore tra il costo ammortizzato ed il valore desumibile dall'andamento del mercato. L'andamento del mercato rilevato successivamente alla chiusura dell'esercizio è un elemento informativo che concorre, insieme a tutti gli altri, alla stima del valore di realizzazione del titolo, che comunque deve riflettere la situazione in essere alla data di riferimento del bilancio.

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

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

Disponibilità liquide

Sono esposte al loro valore nominale.

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.

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 (IRES aliquota ordinaria 24% e IRAP aliquota ordinaria 3,9%) sulle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo criteri civilistici e il valore attribuito alle stesse ai fini fiscali applicando l'aliquota teorica in vigore.

Le imposte differite attive sono riconosciute in bilancio quando vi è la ragionevole certezza del loro recupero in esercizi successivi.

Altre informazioni

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

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

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e la nota integrativa sono esposti in unità di Euro.

La Società è detenuta al 100% da Brescia Mobilità Spa e pertanto, come previsto dall'art. 25 del decreto legislativo 127/91, rientra nell'area di consolidamento del Gruppo Brescia Mobilità. Tale bilancio fornisce un'informativa complementare sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica del Gruppo.

Direzione e coordinamento

La Società è soggetta a direzione e coordinamento di Brescia Mobilità Spa della quale, ai sensi dell'art. 2497 bis 3° comma, si espone un prospetto riepilogativo dei dati essenziali rilevati dall'ultimo bilancio di esercizio approvato.

Dati patrimoniali Brescia Mobilità Spa

	31.12.2020
Ricavi totali	55.508.603 €
Risultato netto	9.081 €
Patrimonio netto	58.359.973 €
Totale attività	82.652.068 €

Composizione azionaria Brescia Mobilità Spa

Situazione al 31.12.2021	Numero azioni	%
Comune di Brescia	99.748.520	99,75%
a2a Spa	251.480	0,25%
TOTALE	100.000.000	100,00%

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 prospetti che evidenziano in dettaglio tutte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 2 c.c..

Le immobilizzazioni non sono state oggetto di rivalutazioni o svalutazioni nel corso dell'esercizio.

B.) Immobilizzazioni Immateriali

TAB. 1.1 - TOTALE MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
Descrizione costi	Valore 31.12.2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2021
Altre	49.271 €	41.153 €	0 €	0 €	- 59.944 €	0 €	30.480 €
Totale	49.271 €	41.153 €	0 €	0 €	- 59.944 €	0 €	30.480 €

Gli incrementi nella voce "altre immobilizzazioni immateriali" si riferiscono a spese per lavori effettuati nel 2021 presso il deposito di Brescia.

TAB. 1.2 - PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - COMPOSIZIONE DEL COSTO STORICO ALL'INIZIO DELL'ANNO					
Descrizione costi	Costo storico 31.12.2020	Fondo ammortam.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto 31.12.2020
Impianto e ampliamento	266.143 €	- 266.143 €			0 €
Diritti brevetti industriali	77.892 €	- 77.892 €			0 €
Concessioni, licenze, marchi	19.500 €	- 19.500 €			0 €
Altre	642.937 €	- 593.666 €			49.271 €
Totale	1.006.472 €	- 957.201 €	0 €	0 €	49.271 €

B.II) Immobilizzazioni materiali

TAB. 2.1 - TOTALE MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
Descrizione costi	Valore 31.12.2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2021
Terreni e fabbricati	424.893 €	383.159 €	- 2.530 €	0 €	- 104.488 €	2.530 €	703.564 €
Impianti e macchinari	963.047 €	281.861 €	- 34.769 €	0 €	- 136.799 €	34.769 €	1.108.109 €
Attrezzature industriali e commerciali	78.173 €	12.818 €	0 €	0 €	- 25.359 €	0 €	65.632 €
Altri beni	19.336.065 €	30.498 €	0 €	0 €	- 3.009.417 €	0 €	16.357.146 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	0 €	291.060 €	0 €	0 €	0 €	0 €	291.060 €
Totale	20.802.178 €	999.396 €	- 37.299 €	0 €	- 3.276.063 €	37.299 €	18.525.511 €

Gli incrementi alla voce "terreni e fabbricati" sono relativi all'allestimento di fermate attese autobus. I decrementi si riferiscono alla dismissione di vecchie paline di fermata autobus.

Gli investimenti alla voce "impianti e macchinari" si riferiscono all'acquisto di impianti di telecontrollo AVM di bordo autobus, di contapasseggeri ed impianti distribuzione metano presso il deposito. I decrementi sono dovuti alla dismissione di un impianto di videosorveglianza della sala telecontrollo e di un impianto di stoccaggio oli. Gli investimenti alla voce "attrezzature industriali" sono relativi ad attrezzature per la

mensa e l'officina.

Nella voce "altri beni" sono compresi investimenti in arredi vari per uffici.

Gli incrementi alla voce "immobilizzazioni in corso e acconti" sono relativi all'acquisto di n. 2 autobus Isuzu diesel e dalla spesa per un progetto antincendio per nuovo compressore non ancora entrati in funzione.

TAB. 2.2 - PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - COMPOSIZIONE DEL COSTO STORICO ALL'INIZIO DELL'ANNO					
Descrizione costi	Costo storico 31.12.2020	Fondo ammortam.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto 31.12.2020
Terreni e fabbricati	2.112.641 €	- 1.687.748 €			424.893 €
Impianti e macchinari	5.265.248 €	- 4.302.201 €			963.047 €
Attrezzature industriali e commerciali	724.594 €	- 646.421 €			78.173 €
Altri beni	56.289.793 €	- 36.953.728 €			19.336.065 €
Totale	64.392.276 €	- 43.590.098 €	0 €	0 €	20.802.178 €

B.III) Immobilizzazioni finanziarie

B.III.1d) Partecipazioni in altre imprese

	31.12.21	31.12.20
Trasporti Brescia Nord scarl	5.000 €	5.000 €

Le immobilizzazioni finanziarie in altre imprese si riferiscono alla quota di partecipazione pari al 5% del capitale sociale, detenuta in una società consortile a responsabilità limitata, denominata Trasporti Brescia Nord s.c.a.r.l., costituita nel 2004 per organizzare l'attività di trasporto pubblico nella zona della Valtrompia (BS).

B.III.2) crediti che costituiscono immobilizzazioni

	31.12.21	31.12.20
B.III.2d) verso altri	10.950 €	12.450 €

I crediti che costituiscono immobilizzazioni "verso altri" consistono in depositi cauzionali c/o terzi a garanzia di contratti di servizi e forniture.

La Società non possiede patrimoni e non ha in corso finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Totale immobilizzazioni: 18.571.941 €

C) Attivo circolante

C.I) Rimanenze

	31.12.21	31.12.20
Materie prime, sussidiarie e di consumo	61.876 €	76.511 €
Prodotti finiti e ricambi	1.450.223 €	1.465.198 €
Fondo obsolescenza prodotti finiti e ricambi	-725.000 €	-225.000 €
Totale rimanenze	787.099 €	1.316.709 €

Il fondo svalutazione materiali è stato incrementato nell'anno di 500.000 € per la presenza di materiali a lento ricircolo.

C.II) Crediti che non costituiscono immobilizzazioni

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totali
Verso utenti e clienti	6.134.910 €	0 €	6.134.910 €
Verso controllanti	1.795.694 €	0 €	1.795.694 €
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	27.768 €	0 €	27.768 €
Tributari	427.401 €	0 €	427.401 €
Imposte anticipate	504.844 €	0 €	504.844 €
Verso altri	291.217 €	0 €	291.217 €
Totale C.II Crediti	9.181.834 €	0 €	9.181.834 €

C.II.1) Crediti verso utenti e clienti

	31.12.21	31.12.20
Crediti verso utenti e clienti	6.134.910 €	8.420.854 €

Si riferiscono a crediti commerciali per prestazioni e servizi svolti in Italia pari a 6.881.612 €. Il valore è esposto al netto di un fondo svalutazione crediti di -746.702 €. Nel corso del 2021 è stato effettuato un accantonamento prudenziale di 224.000 € al fondo.

La voce comprende crediti verso l'Agencia per il TPL pari a 1.112.391 € per il corrispettivo di servizio.

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

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

C.II.4) Crediti verso imprese controllanti

	31.12.21	31.12.20
Crediti verso controllanti	1.795.694 €	1.854.179 €

La voce è costituita da:

- crediti verso la Capogruppo Brescia Mobilità per prestazioni di servizi effettuate e vendite di materiali (biglietti), complessivamente per 545.397 €;
- crediti verso la Capogruppo Brescia Mobilità relativamente al consolidato fiscale 725.936 €;
- credito verso il Comune di Brescia per 524.361 € relativo ai servizi scolastici.

Le operazioni commerciali o le attività di servizi effettuate con le controllanti sono tutte effettuate a normali condizioni di mercato.

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

	31.12.21	31.12.20
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	27.768 €	33.950 €

Si tratta di crediti nei confronti di società sottoposte al controllo del Comune di Brescia e nello specifico Metro Brescia Srl e CTB Centro Teatrale Bresciano per rapporti commerciali regolati a normali condizioni di mercato.

C.II.5bis) Crediti tributari

	31.12.21	31.12.20
IRAP	74.588 €	124.312 €
IVA	347.882 €	523.451 €
Altri (Rimborso accise, ritenute di acconto)	4.931 €	20.560 €
Totale crediti tributari	427.401 €	668.323 €

C.II.5ter) Imposte anticipate

	31.12.21	31.12.20
Imposte anticipate	504.844 €	408.919 €

Sono crediti per IRAP anticipata pari a 26.325 € e per IRES anticipata pari a 478.519 €, questi ultimi relativi principalmente ad un riallineamento delle riprese fiscali di natura temporanea dei rilasci dei contributi conto impianto per 11.387 €, all'accantonamento al Fondo Rinnovo CCNL per 189.387 €, al Fondo Svalutazione Magazzino per 162.000 €, al Fondo Svalutazione Crediti per 61.594 € e al Fondo Indennizzo Sinistri per 54.151 €. L'aliquota utilizzata è il 24%.

C.II.5 quater) Crediti verso altri

	31.12.21	31.12.20
Vs. INAIL	2.472 €	50.414 €
Vs. personale dipendente	63.655 €	74.070 €
Vs. vari Enti per contributi	174.577 €	279.774 €
Ricavi accertati (quota dicembre abbonamenti integrati)	50.513 €	66.927 €
Totale crediti verso altri	291.217 €	471.185 €

I crediti verso personale dipendente si riferiscono a prestiti concessi dalla Società nei limiti e alle condizioni indicate dal regolamento aziendale in vigore.

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

C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	31.12.21	31.12.20
Altri titoli	5.991.497 €	2.995.985 €

Si tratta di investimenti a breve termine di liquidità in fondi comuni di investimento a basso rischio. Sono iscritti al minore tra il valore di acquisto e il valore della quotazione di mercato del titolo alla data del bilancio. Al momento della approvazione del bilancio la quotazione del fondo è superiore al valore di acquisto, pertanto i titoli sono iscritti al valore di acquisto.

C.IV) Disponibilità liquide

	31.12.21	31.12.20
Depositi bancari e postali	10.214.879 €	8.921.135 €
Denaro e valori in cassa	207.044 €	188.751 €
Totale disponibilità liquide	10.421.923 €	9.109.886 €

La voce "denaro e valori in cassa" include i saldi al 31 dicembre delle casse con operatori e delle casse automatiche situate presso le varie stazioni della Metropolitana.

Il rendiconto finanziario, allegato al presente bilancio, fornisce un riepilogo dettagliato delle movimentazioni finanziarie avvenute durante l'anno.

Totale attivo circolante: 26.382.353 €

D) Ratei e risconti attivi

	31.12.21	31.12.20
Totale ratei e risconti attivi	472.006 €	492.705 €

I risconti attivi riguardano i costi sostenuti nel 2021 per assicurazioni, affitti, di parziale competenza dell'esercizio successivo.

Totale dell'attivo patrimoniale: 45.426.300 €

PASSIVO

A) Patrimonio Netto

	31.12.21	Incrementi	Decrementi	31.12.20
I Capitale sociale	11.628.000 €			11.628.000 €
IV Riserva legale	719.517 €			719.517 €
VII Altre riserve	13.273.729 €	398.370 €		12.875.359 €
Accantonamento a riserva dell'utile 2020		398.370 €		
Risultato di esercizio 2020			-398.370 €	398.370 €
Risultato di esercizio 2021	143.458 €			€
Patrimonio netto	25.764.704 €	398.370 €	-398.370 €	25.621.246 €

Il patrimonio netto al 31.12.2021 è così composto:

A.I) Capitale Sociale

Al 31.12.2021 è di 11.628.000 € interamente versato, ed è rappresentato da 11.628.000 azioni del valore nominale di 1 Euro cadauna.

Nel corso dell'esercizio non è variata la composizione dei soci che al 31.12.2021 è la seguente:

Denominazione	%
Brescia Mobilità S.p.A.	100 %

La Società non ha emesso titoli azionari ed obbligazioni convertibili in azioni, né titoli o valori simili nel corso dell'esercizio.

A.IV) Riserva legale

La riserva legale di 719.517 € costituisce il 6,2% del capitale sociale.

A.VII) Altre riserve

La riserva straordinaria disponibile che al 31 dicembre 2020 era pari a 12.875.359 €, al 31 dicembre 2021 è pari a 13.273.729 €, in quanto si è incrementata dell'utile dell'esercizio precedente interamente destinato a riserva;

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
Riserva legale	719.517 €	B	0 €
Riserva straordinaria	13.273.729 €	A,B,C	0 €

A: Per aumento di capitale

B: Per copertura perdite

C: Per distribuzione ai soci

A.IX) Risultato dell'esercizio

E' pari a 143.458 €.

B) Fondi per rischi e oneri

B.2) Per imposte anche differite

	31.12.21	31.12.20
Fondo imposte differite	105.358 €	188.283 €

Sono riferite solo ad IRES e sono state rilevate per un riallineamento delle riprese fiscali di natura temporanea degli ammortamenti autobus. L'aliquota utilizzata è quella del 24%.

B.3) Altri fondi

	31.12.21	31.12.20
Indennizzo sinistri	453.769 €	367.690 €
Fondo eventuali contenziosi	217.295 €	411.495 €
Fondo rinnovo ccnnl	789.111 €	569.470 €
Fondo rimborso abbonamenti TPL	0 €	400.000 €
Totale altri fondi	1.460.175 €	1.748.655 €

Il "*fondo indennizzo sinistri*" è costituito a fronte di sinistri a carico della Società per la quota non coperta da assicurazione per responsabilità civile (entro franchigia), stimati in relazione al presunto futuro esborso, a fronte di tutte le pratiche sinistri aperte alla data del 31 dicembre 2021. Nel corso del 2021 il fondo si è incrementato di 86.079 € a seguito di accantonamenti per 100.000 € e rilasci per 13.921 € per rimborsi di sinistri avvenuti in esercizi precedenti.

Il "*fondo eventuali contenziosi*" si riferisce a probabili indennizzi per cause e contenziosi in corso di definizione. Nel corso dell'esercizio è stato effettuato rilascio di 194.200 € in quanto si è risolta positivamente la causa per la quale era stato effettuato questo accantonamento.

Il fondo "*rinnovo CCNL autoferrotranvieri*" è stato accantonato in base alla stima del più probabile costo unitario una tantum da sostenere per gli anni di carenza del CCNL scaduto il 31/12/2017. L'importo è stato calcolato in riferimento all'ultimo rinnovo contrattuale (2015/2017) che all'art. 39 aveva previsto il riconoscimento di una somma una tantum da riconoscere ai dipendenti in forza durante gli anni di vacatio contrattuale. L'incremento del fondo di 219.641 € è dovuto ad accantonamento pari a 475.000 € e ad un utilizzo per il pagamento di una prima *una tantum* pari a 255.359 €.

Il "Fondo rimborso abbonamenti TPL" era stato accantonato nel 2020 in quanto, a causa dei restringimenti alla mobilità imposti con decreti della Presidenza del Consiglio dei Ministri, i possessori di abbonamenti annuali avrebbero potuto chiedere il rimborso parziale per il mancato utilizzo dei mezzi pubblici. Il fondo è stato rilasciato in quanto è venuta meno questa possibilità.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	31.12.21	31.12.20
Fondo TFR dipendenti	10.305.979 €	10.184.188 €
Credito verso tesoreria INPS per fondo TFR	-7.027.657 €	-6.645.772 €
Totale altri fondi	3.278.322 €	3.538.416 €

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	Oltre 5 anni	Totale 31.12.2021
Debiti vs. fornitori	3.638.386 €	0 €	0 €	3.638.386 €
Debiti vs. controllante	1.205.141 €	0 €	0 €	1.205.141 €
Debiti vs verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	20.217 €	0 €	0 €	20.217 €
Debiti tributari	231.786 €	0 €	0 €	231.786 €
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	511.297 €	0 €	0 €	511.297 €
Verso altri	2.387.623 €	0 €	0 €	2.387.623 €
Totale debiti	7.994.450 €	0 €	0 €	7.994.450 €

D.7) Debiti verso fornitori

	31.12.21	31.12.20
Debiti verso fornitori	3.638.386 €	3.936.513 €

La voce in oggetto è integralmente dovuta entro l'esercizio successivo, ed è relativa prevalentemente a debiti di natura commerciale per acquisti e prestazioni effettuate in Italia.

D.11) Debiti verso imprese controllanti

	31.12.21	31.12.20
Debiti verso controllanti	1.205.141 €	1.473.583 €

Il debito è dovuto integralmente verso la controllante Brescia Mobilità ed è esigibile entro l'esercizio successivo, è relativo a servizi amministrativi, tecnici e informatici forniti e alla quota degli incassi del TPL per la Metropolitana spettanti Brescia Mobilità.

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

	31.12.21	31.12.20
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	20.217 €	77.295 €

Sono debiti verso Metro Brescia Srl, Brescia Infrastrutture Srl e Gruppo A2A per servizi e beni ricevuti.

D.12) Debiti tributari

	31.12.21	31.12.20
Ritenute lavoro dipendente	183.003 €	208.212 €
Ritenute lavoro autonomo	48.783 €	- 2.145 €
Totale debiti tributari	231.786 €	206.067 €

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

	31.12.21	31.12.20
FASI e altri Fondi di previdenza	-64 €	1.165 €
INPS contributi retribuzioni differite	479.591 €	461.485 €
INPS contributi retribuzioni	31.770 €	929.293 €
INAIL contributi	0 €	128.562 €
Totale debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	511.297 €	1.520.505 €

La diminuzione dei debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale per contributi sulle retribuzioni nel 2021 rispetto al 2020, è dovuta al fatto che la società ha beneficiato della possibilità di recuperare in compensazione maggiori oneri per malattia versati negli anni 2015, pari a 437.097 €, e per gli anni 2015 e 2016 (acconto), pari a 653.578 €.

D.14) Altri debiti

	31.12.21	31.12.20
Dipendenti /assimilati a dipendenti per retribuzioni differite	1.592.649 €	1.534.334 €

Terzi per depositi cauzionali	38.987 €	555.689 €
Altri debiti	755.987 €	188.210 €
Totale altri debiti	2.387.623 €	2.278.233 €

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

I debiti "verso terzi per depositi cauzionali" consistono in depositi cauzionali richiesti agli utenti per il rilascio delle tessere di viaggio denominate Omnibus card e Family card.

Gli "altri debiti" consistono principalmente in debiti per premi per polizze assicurative e fondi previdenziali che saranno saldati nei primi giorni dell'esercizio successivo a quello di riferimento.

E) Ratei e risconti passivi

	31.12.21	31.12.20
<i>Risconti di ricavi:</i>		
Abbonamenti trasporto pubblico	1.458.373 €	1.349.763 €
Totale risconti di ricavi	1.458.373 €	1.349.763 €
<i>Risconti contributi conto impianto:</i>		
- contributi per acquisto autobus	5.096.752 €	4.440.950 €
- contributi sistemi di bigliettazione elettronici	268.166 €	264.408 €
- contributi imp fotovoltaici	0 €	1.677 €
Totale risconti di contributi	5.364.918 €	4.707.035 €
Totale ratei e risconti passivi	6.823.291 €	6.056.798 €

I risconti di ricavi accolgono i proventi per gli abbonamenti trasporto pubblico incassati nel corso del 2021 di competenza dell'anno successivo.

I "risconti contributi da Regione per acquisto autobus" sono i contributi previsti dalla Legge 151/81, stanziati dalla Regione Lombardia, il cui rilascio è previsto in quote proporzionali alle quote di ammortamento dei beni per cui sono stati stanziati. I contributi ricevuti dalla Regione Lombardia sono soggetti al vincolo di inalienabilità di 8 anni per gli autobus urbani. In caso di anticipata alienazione, Brescia Trasporti Spa sarebbe tenuta alla restituzione proporzionale di quota parte del contributo erogato in relazione al periodo per il quale il bene è soggetto ad inalienabilità. Gli autobus finanziati inoltre non possono essere destinati ad uso diverso dai servizi comunali di area urbana, per il quale sono stati finanziati, se non previa autorizzazione.

Totale del passivo patrimoniale: 45.426.300 €.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ns. titoli presso terzi a garanzia	31.12.21	31.12.20
Fideiussioni prestate ad altre imprese	649.429 €	649.429 €

Si tratta di fideiussioni assicurative o bancarie rilasciate per conto della Società a favore di enti pubblici, a garanzia della regolare esecuzione di servizi di trasporto pubblico appaltati.

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 fuori bilancio e non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali 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

	01.01.21 31.12.21	01.01.20 31.12.20
Ricavi da tariffe e tessere LC	12.712.877 €	11.794.516 €
Servizi speciali, scuole e gran turismo	1.342.912 €	842.553 €
CorrISP. servizio TPL nell'Area Urbana di BS	16.461.736 €	16.254.753 €
CorrISP. servizio TPL Comune di Desenzano D.G.	645.820 €	646.396 €
Corrispettivo di servizio altri Comuni	124.545 €	118.175 €
Totale ricavi delle vendite e prestazioni	31.287.890 €	29.656.393 €

Da luglio 2004 la Società gestisce il trasporto pubblico nell'area urbana (Brescia e 14 Comuni contermini) in forza di un contratto di servizio con il Comune di Brescia di durata settennale (2004 - 2011). Il Contratto di Servizio, già oggetto di precedente proroga (vedasi lettera dell'Agenzia del TPL del 29 dicembre 2020 - prot. n. 2707), è stato nuovamente prorogato in via provvisoria con conferma delle percorrenze dell'anno 2020 oltre che un adeguamento infra-annuale del corrispettivo chilometrico (da 2,2091 €/km fino al 30 giugno 2021 a 2,2400 €/km dal 1° luglio 2021).

La Società gestisce inoltre il servizio di trasporto pubblico urbano nei comuni di Desenzano del Garda e di Concesio (BS).

A.2) Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavorazione

	01.01.21 31.12.21	01.01.20 31.12.20
Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavorazione	16.792 €	0 €

A.5) Altri ricavi e proventi

	01.01.21 31.12.21	01.01.20 31.12.20
A.5.a) Contributi in c/esercizio e c/impianti	4.315.333 €	5.332.572 €
A.5.b) Ricavi e proventi diversi	2.863.783 €	2.320.082 €
Totale altri ricavi e proventi	7.179.116 €	7.652.654 €

A.5.a) Contributi in conto esercizio e conto impianti

	01.01.21 31.12.21	01.01.20 31.12.20
Quota annua utilizzo contributi c/impianto	707.550 €	861.390 €
Contributo rinnovo CCNL e contributi c/esercizio	3.607.783 €	4.471.182 €
Totale contributi in c/esercizio	4.315.333 €	5.332.572 €

La "quota annua di contributi in conto impianto" rappresenta la parte iscritta annualmente a conto economico dei contributi conto impianto ricevuti fino al 31 dicembre 2021 per investimenti effettuati. Contabilmente al momento in cui i contributi vengono corrisposti sono iscritti nei "ratei e risconti passivi" e poi ogni anno sono inseriti a conto economico tra i contributi, a quote costanti, con la stessa percentuale utilizzata per il calcolo dell'ammortamento del cespite a cui si riferiscono.

La voce "contributo per il rinnovo CCNL e altri contributi" è composta dalle quote di competenza anno 2021 degli incrementi economici conseguenti a vari rinnovi del contratto nazionale di lavoro autoferromobilità a partire dal 2002, da contributi di indennizzo civico ristoro per deviazioni di percorso autobus e da contributi conto energia ricevuti per la produzione di elettricità con l'impianto a pannelli fotovoltaici installati sul deposito degli autobus. Nel 2021 la Società ha incassato una ulteriore quota dei contributi straordinari per mancati introiti a causa delle restrizioni alla mobilità imposte da decreti a seguito dell'emergenza COVID-19 (relativi al 2020), pari a 1.187.790 €.

Ai sensi della normativa vigente si espongono le seguenti informazioni di dettaglio di tutti i contributi pubblici INCASSATI nel periodo 1 gennaio - 31 dicembre 2021.

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

		Codice fiscale	Somme incassate	Data di incasso	Causale
Soggetto Erogante	Comune di Brescia	00761890177			
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	83.764	02/03/2021	BONIFICO o/c: COMUNE DI BRESCIA ABI-CAB: 05387-12900 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 210600100144052MAND.0006194 INDENNITA' CIVICO RISTO RO - PERIODO GENNAIO/DICEMBRE 2019 83.763,80 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 21060/8043278
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	126.266	20/08/2021	BONIFICO o/c: COMUNE DI BRESCIA ABI-CAB: 05387-12900 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 212320100047209MAND.0019603 INDENNITA' CIVICO RIST ORO PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2020 126.266,11EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 21232/8016242
TOTALE DA COMUNE DI BRESCIA			210.030		
Soggetto Erogante	Comune di Desenzano				
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	37.512	27/01/2021	Rif.Banca/C.R.O : 5034901706401022 BONIFICO DA COMUNE DI DESENZANO D EL GARDA DEL 22/01/2021 A BRESCIA TRASPORTI SPA PER CIG3950298109 CUP19E12000070004 Fatt. 5200000209 del 31-12-2020 Prot. 01-2021-67 - RistorMANDATO 1016- 1-2021 - TR.ID 5034901706401022481170011700IT ID1 NOTPROVIDED RI1CIG3950298109 CUP19E12000070004 Fatt. 5200000209 del 31-12-2020 Prot. 01-2021-67 - RistorMANDATO 1016-Data Ordine:22/01/21 Descrizione Ordinate:COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA Data Ordine:22/01/21 Descrizione Ordinate:COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	51.088	05/02/2021	Rif.Banca/C.R.O : 5034904800181035 BONIFICO DA COMUNE DI DESENZANO D EL GARDA DEL 05/02/2021 A BRESCIA TRASPORTI SPA PER Z DET. 1333 del 14-12-2020 Prot. 01-2021-576 - CONTRIBUTO EX ACCISA E CCNL ANNO 2020 MANDATO 1726- 1-2021 - TR.ID 5034904800181035481170011700IT ID1 NOTPROVIDED RI1Z DET. 1333 del 14-12-2020 Prot. 01-2021-576 - CONTRIBUTO EX ACCISA E CCNL ANNO 2020 MANDATO 1726- 1-2021 Data Ordine:05/02/21 Descrizione Ordinate:COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA Data Ordine:05/02/21 Descrizione Ordinate:COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	58.343	17/02/2021	Rif.Banca/C.R.O : 5034905281291047 BONIFICO DA COMUNE DI DESENZANO D EL GARDA DEL 17/02/2021 A BRESCIA TRASPORTI SPA PER CIG215218573D Fatt. 5200000000 del 31-01-2021 Prot. 01-2021-796 - Risorse Patto per il TPLMANDATO 1947- 1-2021 - TR.ID 5034905281291047481170011700IT ID1 NOTPROVIDED RI1CIG215218573D Fatt. 5200000000 del 31-01-2021 Prot. 01-2021-796 - Risorse Patto per il TPLMANDATO 1947-Data Ordine:17/02/21 Descrizione Ordinate:COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA Data Ordine:17/02/21 Descrizione Ordinate:COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	48.740	17/02/2021	Rif.Banca/C.R.O : 5034905281301047 BONIFICO DA COMUNE DI DESENZANO D EL GARDA DEL 17/02/2021 A BRESCIA TRASPORTI SPA PER CIG215218573D Fatt. 5200000002 del 31-01-2021 Prot. 01-2021-872 - Gennaio 2021 Corrip.SerMANDATO 1973- 1-2021 - TR.ID 5034905281301047481170011700IT ID1 NOTPROVIDED RI1CIG215218573D Fatt. 5200000002 del 31-01-2021 Prot. 01-2021-872 - Gennaio 2021 Corrip.SerMANDATO 1973- Data Ordine:17/02/21 Descrizione Ordinate:COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA Data Ordine:17/02/21 Descrizione Ordinate:COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
TOTALE DA COMUNE DI DESENZANO			195.683		

Soggetto Erogante	GSE	05754381001			
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	1.415	01/02/2021	BONIFICO DA GESTORE DEI SERVIZI E NERGETICI - GSE S.P.A. DEL 01/02/2021 A BRESCIA TRASPORTI S.... PER FT 202035220037 (SUPP) - COD. ORDINANTE FUB2C189 ID.END-TO-END GRCV-2100023520 - TR.ID 008526512962900 ID1 GRCV-2100023520 RI1FT 202035220037 Data Ordine:01/02/21 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA Data Ordine:01/02/21 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	2.287	01/02/2021	BONIFICO DA GESTORE DEI SERVIZI E NERGETICI - GSE S.P.A. DEL 01/02/2021 A BRESCIA TRASPORTI S.... PER FT 202035220038 (SUPP) - COD. ORDINANTE FUB2C189 ID.END-TO-END GRCV-2100024521 - TR.ID 008526512963537 ID1 GRCV-2100024521 RI1FT 202035220038 Data Ordine:01/02/21 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA Data Ordine:01/02/21 Descrizione Ordinate:GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.PROMA
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	4.737	01/04/2021	BONIFICO o/c: GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GS E S.P.A. ABI-CAB: 03111-03253 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 210911000130579FT: 202135801999 202136118001C 4.736,88 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 21091/0184149
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	7.368	01/04/2021	BONIFICO o/c: GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GS E S.P.A. ABI-CAB: 03111-03253 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 210911000112661FT: 202135802000 202136118002C 7.368,00 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 21091/0166231
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	1.407	30/04/2021	BONIFICO o/c: GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GS E S.P.A. ABI-CAB: 03069-09786 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 211201000040122FT: 202136638231 1.406,59 EUR Spese: 0,00 EUR - RIF.21120/0067897
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	2.322	30/04/2021	BONIFICO o/c: GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GS E S.P.A. ABI-CAB: 03069-09786 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 211201000047424FT: 202136638232 2.321,90 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF.21120/0075199
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	1.407	31/05/2021	BONIFICO o/c: GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GS E S.P.A. ABI-CAB: 03069-09786 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 211511000063370FT: 202136737921 1.406,59 EUR Spese: 0,00 EUR - RIF.21151/0129997
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	2.322	31/05/2021	BONIFICO o/c: GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GS E S.P.A. ABI-CAB: 03069-09786 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 211511000061885FT: 202136737922 2.321,90 EUR Spese: 0,00 EUR - RIF.21151/0128512
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	1.377	30/06/2021	BONIFICO o/c: Gestore dei Servizi Energetici - GS E S.p.a. ABI-CAB: 03069-09786 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 211811000069135FT: 202136849121 1.377,02 EUR Spese: 0,00 EUR - RIF.21181/0098890
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	2.267	30/06/2021	BONIFICO o/c: Gestore dei Servizi Energetici - GS E S.p.a. ABI-CAB: 03069-09786 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 211811000018163FT: 202136849122 2.266,57 EUR Spese: 0,00 EUR - RIF.21181/0047918
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	1.377	02/08/2021	BONIFICO o/c: GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI GSE SPA ABI-CAB: 03069-09786 A FAVORE DI BRESCIA TRASPORTI S.P.A. FT: 202137282806 1377,020 EUR Num.Bon.Sepa 212141000056588
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	2.266	02/08/2021	BONIFICO o/c: GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI GSE SPA ABI-CAB: 03069-09786 A FAVORE DI BRESCIA TRASPORTI S.P.A. FT: 202137282807 2266,390 EUR Num.Bon.Sepa 212141000031383
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	1.377	31/08/2021	BONIFICO o/c: GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI GSE SPA ABI-CAB: 03069-09786 A FAVORE DI BRESCIA TRASPORTI S.P.A. FT: 202137548448 1377,020 EUR Num.Bon.Sepa 212431000043507
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	2.267	31/08/2021	BONIFICO o/c: GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI GSE SPA ABI-CAB: 03069-09786 A FAVORE DI BRESCIA TRASPORTI S.P.A. FT: 202137548449 2266,570 EUR Num.Bon.Sepa 212431000070087
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	1.410	30/09/2021	BONIFICO o/c: Gestore dei Servizi Energetici - GS E S.p.a. ABI-CAB: 03069-09786 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 212731000049978FT: 202137713775 1.409,66 EUR Spese: 0,00 EUR - RIF.21273/0091029
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	2.282	30/09/2021	BONIFICO o/c: Gestore dei Servizi Energetici - GS E S.p.a. ABI-CAB: 03069-09786 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 212731000018602FT: 202137713776 2.281,56 EUR Spese: 0,00 EUR - RIF.21273/0059653
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	1.410	01/11/2021	BONIFICO o/c: Gestore dei Servizi Energetici - GS E S.p.a. ABI-CAB: 03069-09786 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 213061000022003FT: 202138022546 1.409,66 EUR Spese: 0,00 EUR - RIF.21306/0049630
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	2.284	01/11/2021	BONIFICO o/c: Gestore dei Servizi Energetici - GS E S.p.a. ABI-CAB: 03069-09786 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 213061000028277FT: 202138022547 2.284,44 EUR Spese: 0,00 EUR - RIF.21306/0055904
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	1.410	30/11/2021	BONIFICO o/c: Gestore dei Servizi Energetici - GS E S.p.a. ABI-CAB: 03069-09786 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 213341000081157FT: 202138187536 1.409,66 EUR Spese: 0,00 EUR - RIF.21334/0126423
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	2.284	30/11/2021	BONIFICO o/c: Gestore dei Servizi Energetici - GS E S.p.a. ABI-CAB: 03069-09786 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 213341000081526FT: 202138187537 2.284,44 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF.21334/0126792
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	1.414	31/12/2021	BONIFICO o/c: Gestore dei Servizi Energetici - GS E S.p.a. ABI-CAB: 03069-09786 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 213651000035074FT: 202138449664 1.413,89 EUR Spese: 0,00 EUR - RIF.21365/0061973
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	2.296	31/12/2021	BONIFICO o/c: Gestore dei Servizi Energetici - GS E S.p.a. ABI-CAB: 03069-09786 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 213651000060192FT: 202138449665 2.296,24 EUR Spese: 0,00 EUR - RIF.21365/0087091
		TOTALE DA GSE	48.984		

Soggetto Erogante	Agenzia del TPL di Brescia	98182620173			
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	10.005	27/01/2021	if.Banca/C.R.O : 8002633360201030 BONIFICO DA AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DI BR DEL 27/01/2021 A BRESCIA TRASPORTI S.... PER 2021.42.1 - ID.END-TO-END RISORSE RL RISTORI DGR 3957.2020 A - TR.ID 8002633360201030481120011200IT ID1 RISORSE RL RISTORI DGR 3957.2020 AS RI12021.42.1 Data Ordine:27/01/21
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	269.366	27/01/2021	Rif.Banca/C.R.O : 8002633260501030 BONIFICO DA AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DI BR DEL 27/01/2021 A BRESCIA TRASPORTI S.... PER 2021.31.1 - ID.END-TO-END RISORSE RL RISTORI DGR 3957.2020 A - TR.ID 8002633260501030481120011200IT ID1 RISORSE RL RISTORI DGR 3957.2020 AS RI12021.31.1 Data Ordine:27/01/21
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	333.717	08/02/2021	Rif.Banca/C.R.O : 8003379280001030 BONIFICO DA AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DI BR DEL 08/02/2021 A BRESCIA TRASPORTI S.... PER 2021.72.1 - ID.END-TO-END RISORSE RL PER CCNL AZIENDE NOVEMB - TR.ID 8003379280001030481120011200IT ID1 RISORSE RL PER CCNL AZIENDE NOVEMB RI12021.74.1 Data Ordine:08/02/21
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	185.399	08/02/2021	Rif.Banca/C.R.O : 8003379261101030 BONIFICO DA AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DI BR DEL 08/02/2021 A BRESCIA TRASPORTI S.... PER 2021.72.1 - ID.END-TO-END RISORSE RL CCNLPER AZIENDE CONCES - TR.ID 8003379261101030481120011200IT ID1 RISORSE RL CCNL PER AZIENDE CONCESS RI12021.72.1 Data Ordine:08/02/21
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	185.399	08/02/2021	Rif.Banca/C.R.O : 8003379271201030 BONIFICO DA AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DI BR DEL 08/02/2021 A BRESCIA TRASPORTI S.... PER 2021.73.1 - ID.END-TO-END RISORSE RL OTTOBRE 2020 CCNL AZIEN - TR.ID 8003379271201030481120011200IT ID1 RISORSE RL OTTOBRE 2020 CCNL AZIEND RI12021.73.1 Data Ordine:08/02/21
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	185.399	08/02/2021	Rif.Banca/C.R.O : 8003379251001030 BONIFICO DA AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DI BR DEL 08/02/2021 A BRESCIA TRASPORTI S.... PER 2021.71.1 - ID.END-TO-END RISORSE RL CCNLPER AZIENDE CONCES - TR.ID 8003379251001030481120011200IT ID1 RISORSE RL CCNL PER AZIENDE CONCESS RI12021.71.1 Data Ordine:08/02/21
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	33.253	24/06/2021	BONIFICO o/c: AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE D I BR ABI-CAB: 05387-11224 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 211751000089312021.438.1 33.252,94 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 21175/0034265
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	624.260	24/06/2021	BONIFICO o/c: AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE D I BR ABI-CAB: 01030-11200 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 2117510002440122021.444.1 624.259,71 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 21175/0478073
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	420.884	25/06/2021	BONIFICO o/c: AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE D I BR ABI-CAB: 01030-11200 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 2117610001056912021.439.1 420.883,61 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 21176/0130098
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	9.274	28/06/2021	BONIFICO o/c: AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE D I BR ABI-CAB: 01030-11200 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 2117910000770882021.465.1 9.274,27EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 21179/0104073
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	395.829	30/06/2021	BONIFICO o/c: AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE D I BR ABI-CAB: 01030-11200 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 2118110001226452021.463.1 395.829,32 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 21181/0152400
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	466.550	30/06/2021	BONIFICO o/c: AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE D I BR ABI-CAB: 01030-11200 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 2118110001225782021.462.1 466.550,40 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 21181/0152333
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	156.600	01/07/2021	BONIFICO o/c: AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE D I BR ABI-CAB: 05387-11224 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 2118210000579112021.458.1 156.600,00 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 21182/0088042
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	156.600	01/07/2021	BONIFICO o/c: AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE D I BR ABI-CAB: 05387-11224 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 2118210000578502021.460.1 156.600,00 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 21182/0087981
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	156.600	01/07/2021	BONIFICO o/c: AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE D I BR ABI-CAB: 05387-11224 a favore di BRESCIA TRASPORTI S.P.A. Num. Bon.Sepa 2118210000547332021.461.1 156.600,00 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 21182/0084864
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	185.398	28/07/2021	BONIFICO o/c: AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE D I BR ABI-CAB: 01030-11200 A FAVORE DI BRESCIA TRASPORTI S.P.A. 2021.561.1 185398,470 EUR Num.Bon.Sepa 212091000095978
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	185.398	28/07/2021	BONIFICO o/c: AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE D I BR ABI-CAB: 01030-11200 A FAVORE DI BRESCIA TRASPORTI S.P.A. 2021.562.1 185398,470 EUR Num.Bon.Sepa 212091000094098
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	326.301	28/07/2021	BONIFICO o/c: AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE D I BR ABI-CAB: 01030-11200 A FAVORE DI BRESCIA TRASPORTI S.P.A. 2021.559.1 326301,320 EUR Num.Bon.Sepa 212091000094636
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	370.797	28/07/2021	BONIFICO o/c: AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE D I BR ABI-CAB: 01030-11200 A FAVORE DI BRESCIA TRASPORTI S.P.A. 2021.560.1 370796,940 EUR Num.Bon.Sepa 212091000094413
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	546.142	06/08/2021	BONIFICO o/c: AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE D I BR ABI-CAB: 01030-11200 A FAVORE DI BRESCIA TRASPORTI S.P.A. 2021.625.1 546142,270 EUR Num.Bon.Sepa 212181000190859
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	8.114	10/08/2021	BONIFICO o/c: AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO LOCALE D I BR ABI-CAB: 01030-11200 A FAVORE DI BRESCIA TRASPORTI S.P.A. 2021.636.1 8113,710 EUR Num.Bon.Sepa 212221000168903
TOTALE DA AGENZIA DEL TPL DI BRESCIA			5.211.284		
Soggetto Erogante	Stato				
Soggetto Ricevente	Brescia trasporti	03513620173	18.912	18/02/2021	Pagamento F24 tramite ENTRATEL - C .F.03513620173 - disposizione n.2052016854
TOTALE DA COMUNE DI DESENZANO			18.912		
TOTALE CONTRIBUTI RICEVUTI			5.708.815		

A.5.b) Ricavi e proventi diversi:

	01.01.21 31.12.21	01.01.20 31.12.20
Multe a passeggeri	642.570 €	565.628 €
Introiti officina autorizzata	365.608 €	359.058 €
Ricavi e proventi diversi	253.270 €	307.283 €
Rilascio fondi	620.200 €	0 €
Gestione servizi verso BS Mobilità e società del Gruppo	685.965 €	863.408 €
Proventi pubblicitari	296.170 €	224.705 €
Totale ricavi e proventi diversi	2.863.783 €	2.320.082 €

La voce "ricavi e proventi diversi" accoglie i ricavi ricevuti in corrispondenza di pari costi sostenuti (principalmente la quota mensa a carico dei dipendenti, le trattenute nei confronti dei dipendenti per costi anticipati dalla Società), il rimborso dell'accise sul gasolio per l'anno in corso, risarcimenti sinistri subiti (tra i quali nel 2019 un risarcimento danni straordinario per 250.000 €), rivalsa costi personale distaccato.

La voce "rilascio fondi" si riferisce al rilascio integrale del "fondo rimborso abbonamenti" per 400.000 €, del "fondo possibili contenziosi" per 194.200 € e del "fondo svalutazione crediti" per 26.000 €, in quanto si sono risolte positivamente le cause per cui erano stati effettuati prudenzialmente gli accantonamenti negli esercizi precedenti.

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

	01.01.21 31.12.21	01.01.20 31.12.20
Totale valore della produzione	38.483.798 €	37.309.047 €

Costi della produzione

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

	01.01.21 31.12.21	01.01.20 31.12.20
Carburanti autotrazione	1.897.334 €	1.221.331 €
Ricambi	1.269.468 €	1.353.896 €
Altri materiali di consumo	517.560 €	837.994 €
Totale costi per materie prime e consumo	3.684.362 €	3.413.221 €

L'incremento del costo carburanti nel 2021 è stato ampiamente commentato nella relazione al bilancio alla quale si rimanda per approfondimenti.

La voce "ricambi" è relativa ai costi dei ricambi per autobus, automobili aziendali, automobili di terzi per il servizio officina autorizzata e altri ricambi in genere (es. per paline elettroniche, per impianti di deposito, ecc.).

La voce "altri materiali di consumo" include i costi di altri materiali, quali, per esempio, i biglietti e carnet, il vestiario di servizio autisti, la cancelleria e gli stampati, i materiali per le pulizie, le vernici, gli pneumatici, i materiali di carpenteria e ferramenta, ecc.

I costi per acquisto di beni ammortizzabili sono stati direttamente imputati alle commesse di investimento.

B.7) Per servizi

	01.01.21 31.12.21	01.01.20 31.12.20
Spese per lavori/manutenzioni	1.076.657 €	1.112.891 €
Energia elettrica, gas, calore, acqua	446.083 €	322.065 €
Pubblicità, promozione, indagini di mkt e sviluppo	130.087 €	123.227 €
Vigilanza e sorveglianza	669.382 €	582.203 €
Pulizia ambienti e autobus	914.991 €	848.556 €
Servizi per il personale	464.549 €	395.053 €

Assicurazioni e indennizzo danni di sinistri entro franchigia	1.007.395 €	1.039.433 €
Spese e canoni noleggi reti e appar. telefonici spese postali	36.048 €	57.710 €
Amministrative e prestaz. professionali diverse	363.445 €	370.216 €
Corrispettivo per servizi amministrativi controllante	95.000 €	95.000 €
Aggi su vendita doc. di viaggio	200.692 €	152.390 €
Trasporti effettuati da terzi	1.166.768 €	821.223 €
Quota tariffe Metrobus spettanti a Brescia Mobilità	4.544.003 €	4.033.095 €
Totale costi per servizi	11.115.100 €	9.953.062 €

Nella seduta assembleare del 25 giugno 2021 è stato confermato l'Amministratore Unico in carica della Società, ing. Cerquaglia, che nell'anno ha percepito un compenso di 20.000 € oltre a contributi previdenziali.

I compensi del Collegio Sindacale sono stati fissati in 30.000 € annui oltre a contributi previdenziali.

Per l'attività di revisione contabile annuale del bilancio di esercizio e per la verifica della regolare tenuta della contabilità, viene corrisposto alla Società di Revisione EY Spa, un compenso annuo di 16.000 €.

La voce "*Corrispettivo per servizi amministrativi controllante*" attiene, invece, al contratto di servizio con Brescia Mobilità per i servizi generali e amministrativi accentrati.

La voce "*Vigilanza e sorveglianza*" si riferisce all'attività di controllo dei titoli di viaggio sulla rete del TPL effettuata tramite appalto ad una società terza.

La voce "*Quote tariffe Metrobus spettanti a Brescia Mobilità*" fa invece riferimento alla quota dei proventi del TPL nell'area urbana di Brescia riconosciuti in base a contratto alla Capogruppo per la quota degli incassi titoli di viaggio passeggeri Metrobus.

La voce "*Trasporti effettuati da terzi*" è composta per la maggior parte dal corrispettivo versato a vettori per il servizio di TPL effettuato in subappalto.

La variazione della "*quota tariffe Metrobus spettanti a Brescia Mobilità*" è dovuta all'incremento di ricavi da tariffe generale e conseguentemente alla maggior quota spettante a Brescia Mobilità per parte di ricavi conseguiti dai passeggeri della

Metropolitana.

B.8) Costi per godimento di beni di terzi

	01.01.21 31.12.21	01.01.20 31.12.20
Nolo sistemi telematici, informatici e telefonici	226.244 €	237.466 €
Canone di affitto locali e aree	365.522 €	365.278 €
Altri noleggi	62.835 €	51.591 €
Totale costi per godimento beni di terzi	654.601 €	654.335 €

B.9) Costi per il personale

	01.01.21 31.12.21	01.01.20 31.12.20
Salari e stipendi	13.887.596 €	13.501.962 €
Oneri sociali	2.887.238 €	4.323.893 €
Trattamento di fine rapporto	1.120.512 €	1.022.919 €
Trattamento di quiescenza e simili	4.528 €	2.666 €
Altri costi	61.417 €	94.175 €
Totale costi per il personale	17.961.291 €	18.945.615 €

Il costo del personale comprende tutti i costi sostenuti durante l'esercizio, i costi di competenza erogati o da erogare negli anni successivi a fronte di retribuzioni differite (es. ferie, festività non godute, premi), i costi per i rinnovi di contratto di lavoro e i contributi ricevuti da enti previdenziali per il FIS a causa del COVID-19.

Il costo del personale 2021 comprende 273.595 € di sopravvenienze per rilascio di accantonamenti effettuati a seguito del ricevimento di cartelle di rettifica nel corso del 2020, per presunte difformità che sono state successivamente annullate da parte dell'ente emittente. E' al netto inoltre di 1.090.674 € di contributi ricevuti dallo Stato per oneri di malattia sostenuti negli anni 2014, 2015 e 2016.

Forza media per categoria	01.01.21 31.12.21	01.01.20 31.12.20
Dirigenti e quadri	8,00	8,00
Impiegati	63,50	62,83
Operai e apprendisti	380,42	381,67
Numero medio dipendenti	451,92	452,50

B.10) Ammortamenti e svalutazioni

	01.01.21 31.12.21	01.01.20 31.12.20
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	59.945 €	53.024 €
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.276.063 €	3.161.089 €
Altre svalutazioni	250.000 €	26.000 €
Totale ammortamenti	3.586.008 €	3.240.114 €

Le aliquote di ammortamento applicate sono state dettagliatamente indicate nella parte introduttiva della presente nota integrativa.

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

	01.01.21 31.12.21	01.01.20 31.12.20
Variazione rimanenze materie prime, di consumo e di merci (+diminuzione, -incremento)	546.402 €	-189.484 €

Si tratta della variazione di valore dei materiali giacenti in magazzino al 31 dicembre rispetto al 1° gennaio dello stesso anno (ricambi, gasolio, pneumatici, lubrificanti, ecc.). Il valore comprende un accantonamento al fondo svalutazione materiali non movimentati pari a 500.000 €.

B.12) Accantonamenti per rischi

	01.01.21 31.12.21	01.01.20 31.12.20
Al fondo indennizzo sinistri	100.000 €	0 €
Al fondo eventuali contenziosi	0 €	194.200 €
Al fondo altri rischi	0 €	400.000 €
Totale accantonamenti	100.000 €	594.200 €

L' accantonamento al "*fondo indennizzo sinistri*" è stato valutato in relazione al numero di sinistri aperti al 31 dicembre 2021.

Nel corso dell'esercizio 2020 è stato effettuato un accantonamento temporaneo prudenziale a "*fondo eventuali contenziosi*", a fronte di note di rettifica trasmesse da ente previdenziale sugli importi dichiarati a seguito dell'utilizzo della cassa integrazione straordinaria per il Covid-19, contestate dalla Società e successivamente annullate.

B.13) Altri accantonamenti

	01.01.21 31.12.21	01.01.20 31.12.20
Accantonamento al fondo rinnovo CCNLL	475.000 €	225.000 €

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

B.14) *Oneri diversi di gestione*

	01.01.21 31.12.21	01.01.20 31.12.20
Imposte e tasse	130.620 €	149.682 €
Altri oneri diversi	39.526 €	53.827 €
Minusvalenze e insussistenze passive	0 €	10.977 €
Totale oneri diversi di gestione	170.146 €	214.486 €

Nelle "Imposte e tasse", gli importi più consistenti del 2021 sono relativi alla tariffa per la raccolta e smaltimento rifiuti pari a 28.816 €, alle tasse sulle revisioni e collaudi dei veicoli e valori bollati per 33.911 € e alla tassa di concessione delle frequenze radio per la telerilevazione degli autobus per 38.786 €.

Gli "Altri oneri diversi" comprendono i contributi di iscrizione alle associazioni di categoria, pari nel 2021 a 34.717 €.

La voce "Minusvalenze e insussistenze passive" accoglie le minusvalenze relative alla rottamazione di cespiti aziendali resi inutilizzabili per obsolescenza o a causa di sinistri subiti.

	01.01.21 31.12.21	01.01.20 31.12.20
Totale costi della produzione	38.292.910 €	37.050.549 €

La differenza tra valore e costi della produzione è di 190.888 €

C) Proventi e oneri finanziari

	01.01.21 31.12.21	01.01.20 31.12.20
Altri proventi finanziari		
Interessi attivi su titoli a breve	40.000 €	37.600 €
Interessi attivi su c/c bancari	12.702 €	9.823 €
Da altri	246 €	31.002 €
Totale proventi finanziari	52.948 €	78.425 €
Spese e commissioni bancarie e fideiussioni	-121.290 €	-71.872 €
Totale altri oneri finanziari	-121.290 €	-71.872 €
Totale proventi e oneri finanziari	-68.342 €	6.553 €

Il risultato prima delle imposte è pari a 122.546 €

Imposte sul reddito dell'esercizio: 20.912 €.

Imposte correnti

L'IRAP dovuta è pari a zero €.

L'IRES dovuta è di -109.863 €. L'aliquota è quella ordinaria del 24,0%.

Imposte differite/anticipate

L'importo di 180.800 € deriva dalla somma algebrica tra:

- rilascio delle imposte anticipate e differite per - 156.221 € rilevate in precedenti esercizi sui delta civili/fiscali degli ammortamenti, rilasci contributi in conto impianto, accantonamento fondo indennizzo sinistri e accantonamento al fondo eventuali contenziosi.
- rilevazione di imposte anticipate/differite Ires e Irap per 337.021 € determinate sull'accantonamento a fondi rischi ed oneri.

Imposte esercizi precedenti

- L'importo di -50.025 € deriva dalla differenza tra il credito vantato per gli anni 2010 e 2011 delle maggiori imposte sui redditi versate con riferimento ai periodi di imposta dal 2007 al 2011, per effetto della mancata deduzione dell'Irap e il

rimborso effettivamente ricevuto.

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

I primi mesi dell'anno 2022 hanno evidenziato la prosecuzione delle tendenze in atto alla chiusura dell'esercizio scorso:

- il protrarsi dell'emergenza COVID-19, con i relativi impatti a livello di utilizzo e di garanzia delle misure di contenimento;
- l'ulteriore incremento della difficoltà di gestione del personale in servizio, a seguito dell'introduzione dell'obbligo di green pass rafforzato per i dipendenti over-50 in forza con la conseguenza di aver dovuto richiedere all'Agenzia del TPL due autorizzazioni: una prima, legata alla riduzione dei livelli di servizio; una successiva (a febbraio 2022) legata all'avvio del subappalto anche per le linee 4, 6 e 14;
- l'aumento vertiginoso del costo del carburante (+240% per il metano e +68% per il gasolio), amplificato dal perdurare della crisi geopolitica originata dal conflitto fra Russia e Ucraina (principali fornitori di gas per il mercato EU).

A fronte di questi elementi di criticità, la Società sta attuando tutto quanto necessario al fine di garantire il rispetto del budget previsionale 2022 e in questo senso continuerà a monitorare in modo puntuale l'andamento della gestione.

La società, nel corso del 2022, aprirà una gara per un totale di n. 61 autobus a metano da 12 metri (coperti da cofinanziamento regionale) e di n. 2 minibus elettrici (in regime di autofinanziamento) destinati al trasporto di persone con disabilità.

Risultato e destinazione dell'utile di esercizio

Invito il Socio unico Brescia Mobilità ad approvare nel suo insieme e nelle singole appostazioni il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 che presenta un utile di 143.458 €.

Propongo inoltre l'integrale accantonamento dell'utile di esercizio a riserva straordinaria disponibile, in quanto la riserva legale ha superato il 5% del capitale sociale.

Brescia, 25 marzo 2022

L'



BRESCIA TRASPORTI SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2021

Relazione del Collegio Sindacale

BRESCIA TRASPORTI SPA

Sede Legale: Via San Donino n. 30 - 25128 BRESCIA

Capitale sociale 11.628.000 Euro i.v.

C. F. - P. IVA – Reg. Imprese: 03513620173

Iscritta al numero del R.E.A. 411498

Società coordinata e diretta da Brescia Mobilità Spa.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

sul Bilancio al 31 dicembre 2021

Signori Soci,

1. Nel corso dell'esercizio:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento; possiamo ragionevolmente sostenere che le deliberazioni assunte sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Mediante l'ottenimento di informazioni da parte del responsabile amministrativo e gli scambi di informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale (EY s.p.a.), abbiamo potuto riscontrare la

sostanziale adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

2. Nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dall'Amministratore Unico sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società. Possiamo ragionevolmente sostenere che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
3. Abbiamo incontrato la responsabile dell'aggiornamento del piano prevenzione della corruzione e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.
4. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, ed ha constatato l'adeguatezza degli assetti organizzativi.
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile.
6. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021; non essendo demandato al collegio sindacale il controllo analitico delle poste che compongono detto bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e sulla conformità dei principi di redazione e valutazione alle norme di legge.

Abbiamo svolto incontri con i rappresentanti del soggetto incaricato della revisione legale; si segnala che dai confronti con il Revisore Legale non

sono emersi aspetti rilevanti per i quali si sia reso necessario procedere con specifici approfondimenti, né ci è stata comunicata l'esistenza di fatti censurabili. Sulla base delle risultanze dell'attività svolta dal Revisore Legale, che ha rilasciato in data 13 aprile 2022 la propria relazione con giudizio senza rilievi, riteniamo che il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società.

9. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
10. In precedenti esercizi erano stati modificati e aggiornati molteplici principi contabili nell'ambito del processo di revisione avviato dall'OIC a seguito dell'avvenuto recepimento nella normativa nazionale della direttiva 2013-34-UE.
11. Il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa di cui agli artt. 2424 e segg. del codice civile per quanto attiene lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa e si compendia nei seguenti dati riassuntivi:

STATO PATRIMONIALE	Euro
Attività	45.426.300
Passività	19.661.596
Patrimonio netto (escluso utile)	25.621.246

Utile dell'esercizio	143.458
----------------------	---------

CONTO ECONOMICO	Euro
Valore della produzione	38.483.798
Costi della produzione	- 38.292.910
Proventi e Oneri Finanziari e rettifiche di valore	- 68.342
Imposte sul reddito dell'esercizio e altre	20.912

Utile dell'esercizio

143.458

12. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi, suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

13. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2021, né ha obiezioni o rilievi da formulare in merito alla proposta di destinazione dell'utile di esercizio realizzato.

Attività svolta nell'esercizio e monitoraggio della continuità aziendale

Nel corso dell'esercizio il Collegio sindacale, oltre a quanto sopra indicato, ha continuato a monitorare e verificare l'adeguatezza dell'assetto organizzativo e la continuità aziendale con particolare riferimento alle seguenti specifiche problematiche:

- Contratti di servizio con le altre società del Gruppo
- Sistema dei rischi e coperture assicurative
- Ciclo del personale e contenzioso giuslavoristico
- Adempimenti fiscali e dichiarativi
- Regolarità dei versamenti fiscali e contributivi
- Aggiornamento del piano triennale prevenzione corruzione
- Aggiornamento dell'attività svolta dall'Organismo di Vigilanza
- Aggiornamento libri sociali

Considerato il permanere della situazione di emergenza sanitaria verificatasi a seguito degli aventi pandemici COVID 19, il Collegio sindacale ha continuato a porre particolare attenzione all'attività di monitoraggio della continuità aziendale.

Dal complesso delle verifiche effettuate e degli incontri avuti con l'Organo amministrativo e con i Dirigenti della società, è emerso che l'impatto dell'emergenza sanitaria COVID 19 si è mantenuto particolarmente significativo, sia sotto il profilo dell'organizzazione dell'attività di trasporto pubblico, sia sotto il profilo dei riflessi economici in termini di significativi minori ricavi di esercizio, solo parzialmente bilanciati da correlati risparmi di costi.

Anche per il corrente anno 2022 permangono incertezze rilevanti, sia in merito alla gestione ed organizzazione del servizio di trasporto pubblico, sia per quanto attiene i riflessi economici conseguenti. Tuttavia, il collegio sindacale ritiene che la situazione della società sia attentamente presidiata e che il management sia costantemente alla ricerca di strategie efficaci ed efficienti volte al superamento delle criticità menzionate.

Brescia, 13 aprile 2022

I Sindaci

Claudio Paccani

Francesco Mazzole

Elena Salvi



BRESCIA TRASPORTI SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2021

Relazione della Società di Revisione

Brescia Trasporti S.p.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021

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



Building a better
working world

EY S.p.A.
Via Rodolfo Vantini, 38
25126 Brescia

Tel: +39 030 2896111 | +39 030 226326
ey.com

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

All'azionista unico di
Brescia Trasporti S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Brescia Trasporti S.p.A. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Brescia Trasporti S.p.A. al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

Responsabilità dell'amministratore unico e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

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

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

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

EY S.p.A.
Sede Legale: Via Meravigli, 12 – 20123 Milano
Sede Secondaria: Via Lombardia, 31 – 00187 Roma
Capitale Sociale Euro 2.525.000,00 i.v.
Iscritta alla S.O. del Registro delle Imprese presso la CCIAA di Milano Monza Brianza Lodi
Codice fiscale e numero di iscrizione 00434000584 - numero R.E.A. di Milano 606158 - P.IVA 00891231003
Iscritta al Registro Revisori Legali al n. 70945 Pubblicato sulla G.U. Suppl. 13 - IV Serie Speciale del 17/2/1998
Iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione
Consob al progressivo n. 2 delibera n.10831 del 16/7/1997

A member firm of Ernst & Young Global Limited



Building a better
working world

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

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

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

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

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



Building a better
working world

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

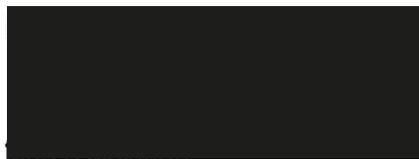
L'amministratore unico di Brescia Trasporti S.p.A. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione di Brescia Trasporti S.p.A. al 31 dicembre 2021, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Brescia Trasporti S.p.A. al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Brescia Trasporti S.p.A. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Brescia, 13 aprile 2022



Marco Malaguti
(Revisore Legale)