



Bilancio di esercizio 2023



MAGGIO 2024

Consiglio di Amministrazione

Scarpa Carlo Presidente

Danesi Davide Consigliere

Loda Antonella Consigliere

Palmirani Alessia Consigliere

Mottinelli Pier Luigi Consigliere

Direttore Generale

Medeghini Marco

Collegio Sindacale

Panteghini Paolo Presidente

Sala Claudia Sindaco effettivo

Tonni Raffaella Sindaco effettivo

Brigatti Francesco Sindaco supplente

Minervini Cristiana Sindaco supplente

Maggio 2024

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2023

Indice

Relazione sulla gestione	pag.	7
Prospetti di bilancio e flusso finanziario	"	37
Nota integrativa	"	43
Allegati alla Nota integrativa	"	91

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2023

Relazione sulla gestione

BRESCIA MOBILITA' SPA – Società Metropolitana di Mobilità
Sede legale Via Leonida Magnolini, 3 – 25135 BRESCIA
Codice Fiscale e Partita IVA 02246660985
R.E.A. di Brescia n. 433626
Capitale sociale sottoscritto e versato 52.000.000,00 €
“Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Brescia” ai sensi dell’art. 2497 e ss. del C.C.

BILANCIO AL 31.12.2023 – RELAZIONE SULLA GESTIONE

Premessa

Signor Azionista,

il progetto di bilancio dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 di Brescia Mobilità Spa presenta un **utile dopo le imposte pari a 1.087.536 €**, con un MOL positivo di 4.361.462 € e con un risultato operativo positivo di 1.787.930 €, relativi alla gestione caratteristica.

Informazioni relative all’andamento ed evoluzione prevedibile della gestione

Nell’area urbana di Brescia il numero complessivo dei passeggeri trasportati (autobus più metropolitana) ha registrato come lo scorso anno, un ulteriore significativo aumento rispetto all’esercizio precedente, ma che nel complesso è ancora purtroppo inferiore del 6,5% rispetto al dato complessivo prima della pandemia da Covid-19 dell’anno 2019. Sono stati trasportati infatti 54,5 milioni di passeggeri, rispetto ai 47,1 milioni del 2022 (+15,8% su base annua), dei quali 37,5 milioni trasportati sui bus (+16,38% rispetto al 2022) e 17,0 milioni sulla Metro, con un incremento del 14,58% rispetto al 2022.

Sempre nell’ultimo triennio, parallelamente a questa fortissima diminuzione di ricavi, che stanno pian piano riportandosi a valori pre-Covid, si è rilevato un notevole incremento dei costi di produzione: in particolare a partire dall’autunno 2021 si è assistito ad un incremento eccezionale dei costi dell’energia elettrica e del metano per autotrazione, che sono arrivati nei primi mesi del 2022 fino al triplo dei prezzi sostenuti nell’anno 2020. Per l’energia elettrica utilizzata per il funzionamento complessivo della Metro (trazione, stazioni e deposito), nel 2022 sono stati spesi ben 2.448.660 € in più rispetto al 2021 e 4.165.000 € in più rispetto al 2020. Nel 2023 c’è stata una inversione di tendenza ed infatti i costi dell’energia elettrica sostenuti da Metro Brescia, in particolare per la metropolitana, sono diminuiti a 3.535.475 € rispetto ai 6.384.427 €

del 2022, ma sono stati superiori di oltre 1.300.000 € rispetto ai valori sostenuti mediamente negli anni antecedenti la crisi energetica iniziata alla fine del 2021.

A fronte di questi incrementi dei costi energetici sono stati erogati nel 2023 contributi pubblici per la Metro pari complessivamente a 340.000 € sottoforma di crediti di imposta.

Situazione della Società ed andamento della gestione

Parcheggi

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

Fa eccezione il parcheggio Fossa Bagni, unico caso in cui Brescia Mobilità gestisce l'impianto in virtù di una concessione diretta con l'Amministrazione Comunale per la costruzione e la gestione.

Vengono inoltre gestiti altri parcheggi affidati dall'Ospedale Mellini di Chiari, dall'Ospedale Civile di Brescia, dall'Ospedale Fondazione Poliambulanza, dalla Fondazione Teresa Camplani (Clinica Domus Salutis), nonché il parcheggio Freccia Rossa in Brescia, in comproprietà con l'omonimo centro commerciale, quelli presso il Comune di Desenzano, denominati Vallone e Maratona (nell'ambito di una gestione complessiva della sosta, che è stata aggiudicata nuovamente a Brescia Mobilità per tre anni con opzione di rinnovo per ulteriori 3 anni ed eventuale proroga tecnica di 6 mesi) e quelli presso il polo universitario Università degli Studi di Brescia.

Da un punto di vista tecnologico prosegue l'installazione del servizio Telepass presso tutti i principali parcheggi aziendali (Stazione, Piazza Vittoria, Fossa Bagni, Palagiustizia, Ospedale nord, Ospedale sud) e l'estensione del sistema di riconoscimento automatico della targa della vettura transitante. Tale tecnologia, denominata LPR, permette, attualmente nei parcheggi Randaccio ed Ospedale nord esterno, Arnaldo e Piazza Vittoria (per la sola sala abbonati) e al parcheggio Piazza Mercato e prossimamente presso Stazione e Piazza Vittoria (per l'intero parcheggio), la modalità di funzionamento *fast-exit* con il quale non è necessario inserire il ticket in uscita in quanto il sistema apre la barriera in automatico al presentarsi della vettura con la targa abbinata al ticket stesso, se correttamente pagato o ai soli abbonati, di transitare senza tessera, ma solo tramite la lettura della targa.

Ai parcheggi in struttura gestiti dalla Società per un totale di circa 13.500 posti si aggiungono, in ambito urbano, i piazzali di parcheggio scambiatore della metropolitana, presso le stazioni Prealpino e Poliambulanza, per un totale di circa 670 posti auto.

Servizi di comunicazione all'utenza

La Società considera la comunicazione come parte fondamentale del proprio servizio in quanto necessaria per garantire agli utenti maggiore accessibilità ai servizi di mobilità; pertanto, viene dedicata particolare attenzione all'erogazione delle informazioni, sia in italiano che in inglese, al dialogo costante e diretto con l'utenza e al mantenimento di una brand identity chiara, coerente e riconoscibile.

Per fornire informazioni sui servizi ed eventuali modifiche e per le campagne di promozione la Società si avvale di un sistema di comunicazione multicanale.

Tutte le informazioni sul servizio vengono fornite dal Customer Care - attivo tutti i giorni, festivi compresi, dalle ore 7.30 alle 22.00 - che può essere contattato attraverso diverse modalità: telefonicamente, via WhatsApp, via e-mail e attraverso le pagine ufficiali su Facebook, Twitter, Instagram, LinkedIn e YouTube.

È anche possibile reperire informazioni dettagliate sul sito www.bresciamobilita.it che viene aggiornato in tempo reale.

La Società gestisce inoltre direttamente i tre Infopoint Turismo e Mobilità della città di Brescia che si trovano in via Trieste, viale della Stazione e via San Bartolomeo e dove gli operatori si occupano non solo della clientela dei servizi del Gruppo Brescia Mobilità, ma anche dei turisti e dei visitatori della città, organizzando un servizio di accoglienza a trecentosessanta gradi e garantendo un servizio multilingue.

Servizio BiciMia e Parcheggio Biciclette Stazione

Sono stati svolti, con i soliti standard qualitativi e condotti direttamente con personale ed organizzazioni proprie, tutti i servizi complementari al servizio della mobilità cittadina già attivi nello scorso esercizio, quali il parcheggio biciclette presso la Stazione FS denominato Bike Station, il punto di vendita e riparazione biciclette Bike Point ed il servizio di bike-sharing BiciMia.

Al 31 dicembre 2023 il servizio era costituito da 94 ciclo-stazioni, 947 colonnine e 510 biciclette distribuite nel territorio Comunale e ha fatto registrare nel corso dell'anno 37.666 utenti abbonati, ovvero 3.431 utenti in più rispetto al 2022.

Le transazioni del 2023 si sono attestate secondo una media mensile di 59.200 prelievi di biciclette.

Oltre al Parcheggio Biciclette, il Bike Point in viale Formentone costituisce un altro punto dedicato alla promozione ed organizzazione di iniziative sociali di diffusione della cultura ciclistica, che assolve alle esigenze di manutenzione delle biciclette di utenti privati e offre un servizio di noleggio gratuito di biciclette per bambini (Bicinamia) per chi è in possesso di un abbonamento Bicimia, servizio questo peraltro disponibile anche nel punto Infopoint e Turismo di via Trieste.

A settembre del 2022 è stato attivato il servizio di e-bike sharing denominato nEw-Bicimia, costituito da 5 postazioni per un totale di 20 stalli di aggancio e 13 biciclette a pedalata assistita.

Parcometri

Al 31 dicembre 2023 Brescia Mobilità gestiva 333 apparecchiature (parcometri) per il controllo della sosta su aree stradali nel comune di Brescia (4.777 p.a. controllati), 36 apparecchiature nel comune di Iseo (per circa 750 p.a.), 39 nel comune di Desenzano (per oltre 1200 p.a.), 2 nel comune di Passirano (circa 75 posti auto), 1 nel comune di Castenedolo (circa 50 posti auto).

Il pagamento della sosta nelle strisce blu (parcometri) tramite APP facenti capo a piattaforme di pagamento telematico è disponibile attraverso più operatori convenzionati, individuati tramite una procedura ad evidenza pubblica.

La Società ha proseguito con la sua politica di rinnovamento tecnologico dei parcometri, installando su ulteriori apparecchiature i dispositivi di pagamento anche con carte bancarie.

Agenti accertatori

Prosegue il controllo della sosta a pagamento con parcometro sul suolo cittadino effettuata da agenti accertatori (come previsto dall'art. 17 - comma 132 - Legge 127 del 15 maggio 1997 e ss.mm.ii), i quali si occupano di verificare i titoli di sosta secondo quanto previsto dal Codice della Strada e nell'ambito del processo sanzionatorio gestito e coordinato dalla Polizia Locale di Brescia.

Semafori e Telematica

La Società è impegnata nell'esercizio e manutenzione degli impianti di rete direttamente connessi alla gestione della viabilità nel territorio del Comune di Brescia. Al 31 dicembre 2023 la regolazione del traffico sulla rete viaria comunale era realizzata tramite 196 impianti semaforici per un totale di oltre 220 incroci semaforizzati, 2642 lanterne semaforiche installate e 92 coppie di avvisatori acustici per ipovedenti.

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

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

Nel corso del 2023 si sono conclusi gli aggiornamenti a diversi impianti semaforici relativi ai progetti "Ciclovie urbane" e "Mobilità Sicura", attivati dal Settore Mobilità del Comune di Brescia, per l'adeguamento delle segnalazioni inerenti i percorsi ciclabili e l'installazione di dispositivi sonori sugli attraversamenti pedonali.

Tutti i sistemi telematici di governo della mobilità, tra i quali, appunto, i semafori, ma anche i sistemi multaphot, le telecamere, i sistemi radio e gli impianti di rilevazione transiti nella ZTL, convergono nel centro operativo che Brescia Mobilità ha allestito e gestisce presso la sede della Polizia Locale di Brescia. Tale sede rappresenta un nodo importante della rete di connessioni telematiche gestita dalla Società.

Impianto radiocomunicazioni Polizia Locale

Nel corso del 2023 è continuato l'aggiornamento del parco radio-mobile in dotazione al settore Polizia Locale; a seguito di delibera di incarico del Comune di Brescia, sono state infatti acquistate ulteriori n. 29 "CarKit" completi di accessori, da implementare sulle auto e sulle moto di servizio.

Inoltre, durante l'anno solare è stato completato la sostituzione del gruppo UPS da 30KVA comprensivo di nuovo pacco batterie afferente i servizi gestiti da Brescia Mobilità ad uso della Centrale Operativa del Comando di polizia Locale di Via Donegani 12.

Infrastruttura F.O.

Brescia Mobilità possiede e gestisce un'estesa rete telematica cittadina di cavi in fibra ottica e rame, che consente di realizzare un efficiente, economico ed autonomo collegamento di buona parte dei servizi gestiti e delle sedi aziendali. La rete è continuamente sviluppata negli anni, sfruttando anche la rete di canalizzazioni di proprietà ed è stata ulteriormente implementata anche nel corso del 2023.

Videosorveglianza

Nel corso del 2023 è proseguita la regolare gestione dell'impianto di videosorveglianza cittadina, realizzato e mantenuto per conto dell'Amministrazione Comunale ed a disposizione delle centrali operative di Polizia di Stato, Carabinieri e Polizia Locale. Al 31 dicembre 2023 la piattaforma era costituita da 276 telecamere presenti sul territorio.

In particolare, nel 2023, a seguito di specifici affidamenti da parte del Comune di Brescia, sono state integrate nella piattaforma digitale ulteriori 8 postazioni di ripresa e completati i seguenti aggiornamenti tecnologici:

- sostituzione di n° 12 telecamere c/o le celle fermati del comando di PL;
- sostituzione di n° 9 telecamere c/o il Complesso Smeraldo di San Polino in prossimità del Distaccamento della Polizia Locale;
- estensione sistema controllo accessi badge personale della Polizia Locale con realizzazione di nuovi varchi di controllo c/o Comando PL e Distaccamento PL di San Polino.

È proseguita l'estensione della propria infrastruttura di rete (in rame e in fibra ottica) dedicata al servizio, consentendo pertanto il distacco di ulteriori 4 telecamere di videosorveglianza dalla rete di provider terzi fornitori di connettività.

PhotoR&V-Autovelox

Nel 2023 il servizio di gestione e manutenzione dei dispositivi di rilevazione dei transiti semaforici con luce rossa, condotto per il Comune di Brescia, è proseguito nell'esercizio. Il sistema può contare su 16 postazioni presso altrettanti impianti semaforici. Tutte le postazioni fanno capo ad una centrale che provvede a trattare i

transiti irregolari rilevati, mettendo a disposizione le relative immagini per la procedura sanzionatoria effettuata dalla Polizia Locale.

Nel 2023 è continuata altresì la gestione ai fini di garantire il regolare funzionamento tecnico delle 2 postazioni di rilevamento automatico della velocità installate lungo le direzioni della Tangenziale Montelungo (direzione Sud-Nord e Nord-Sud). Entrambe sono collegate alla piattaforma di gestione tuttora in esercizio a disposizione della Polizia Locale.

Ztl

Nel 2023 il servizio di gestione e manutenzione dei dispositivi di rilevazione dei transiti nelle zone a traffico, condotto per il Comune di Brescia, è proseguito nell'esercizio.

A fronte di specifici affidamenti da parte dell'Amministrazione Comunale, sono stati integrati nella piattaforma di controllo n° 2 nuovi varchi (ZTL C. da del Carmine e ZTL Via F.lli Bandiera) portando il numero complessivo a 22 postazioni a campo. Tutte le postazioni fanno capo ad una centrale che provvede a gestire i transiti irregolari rilevati, mettendo a disposizione le relative immagini per la procedura sanzionatoria in carico alla Polizia Locale.

Ufficio permessi ZTL

Da giugno 2023 il Comune di Brescia ha affidato a Brescia Mobilità la gestione dell'ufficio permessi ZTL. È stato pertanto predisposto un ufficio apposito di front office verso l'utenza, dedito alla gestione di tutte le richieste e relativa eventuale emissione dei vari permessi per l'accesso alla ZTL.

Servizi relativi alla gestione, all'accertamento e alla riscossione del canone unico patrimoniale e alla gestione impianti pubblicitari comunali

Prosegue la gestione dell'accertamento e la riscossione ordinaria del canone unico patrimoniale e canone mercatale nel Comune di Brescia, affidata alla Società dal luglio 2022, nonché la gestione (affissioni pubblicità, affissioni istituzionali, eventuali defissioni, pulizia e manutenzione pannelli) di 926 impianti pubblicitari comunali di varie dimensioni e tipologie.

Sono state pertanto approntate apposite unità organizzative per la gestione di tutto quanto sopra, allestendo ed attivando un ufficio operativo di front office e call center per la gestione del rapporto con i cittadini ed utenti vari e un nuovo reparto dedito alle

attività specifiche agli impianti pubblicitari comunali.

Servizi generali di Gruppo

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

Reparto impianti Elettrici

La Società ha da tempo un reparto adibito alla manutenzione e realizzazione di impianti elettrici, attivo per esigenze di tipo interno ma anche per interventi per conto terzi. Nel corso del 2023 ha fornito servizio di manutenzione di impianti elettrici presso le sedi della stessa Brescia Mobilità, di Brescia Trasporti e di Metro Brescia.

Nel corso dell'anno sono state inoltre acquisite commesse presso clienti esterni fra le quali:

- Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria presso le sedi e depositi di APAM.
- Interventi di *relamping* presso i centri natatori di Mompiano/Lamarmora/V.le Piave, per conto di San Filippo.
- Realizzazioni di installazioni impiantistiche elettriche presso Fonderia di Torbole.
- Realizzazione di impianto Fotovoltaico da 409KW presso il gruppo Feralpi in Calvisano.
- Ripristino impianto Fotovoltaico da 625KW presso il gruppo Feralpi in Lonato.

Metrobus

È in corso l'iter per l'affidamento, in-house, a Brescia Mobilità della gestione della Metropolitana di Brescia per un periodo di dieci anni; in particolare, il Comune, con Delibera di Giunta Comunale del 27.3.2024, n. 105, ha approvato la relazione ex art. 14, commi 2 e 3, del D.Lgs. 201/2022, e ss.mm.ii., e la relazione di affidamento ai sensi della Delibera dell'Autorità di Regolazione dei Trasporti del 28.11.2019, n. 154, e ss.mm.ii., disponendone, conseguentemente, la pubblicazione e la trasmissione alle competenti Autorità. Nelle more della definizione di tale iter amministrativo, che, presumibilmente, si concluderà non prima del 30.6.2024, la Società continua a gestire il servizio della metropolitana in proroga.

Nuova linea tramviaria T2 di Brescia

Con riferimento al progetto della linea tramviaria T2 "Pendolina – Fiera", nel corso del 2023 sono stati registrati i passaggi significativi di seguito elencati.

Il Consiglio comunale di Brescia ha approvato con deliberazione nr. 9 la proposta della Giunta Comunale con la quale individua e nomina "Brescia Mobilità S.p.A. - società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Brescia ai sensi dell'art. 2497-bis del Codice Civile, quale soggetto attuatore dell'intervento per la realizzazione della tramvia T2 Pendolina-Fiera", con specifico mandato di:

- curare, fungendo da stazione appaltante, anche le successive fasi di affidamento ed esecuzione dei lavori, trasferendo alla stessa le risorse di cui al D.M. 464/2021;
- provvedere, previa concessione dell'infrastruttura, almeno in una prima fase, alla conduzione tecnica e relativa manutenzione - stante la peculiarità e complessità del sistema da realizzare, in cui il periodo di collaudo e più in generale di iniziale esercizio è funzionale alla corretta e completa implementazione della tramvia e del materiale rotabile;
- delegare a Brescia Mobilità, successivamente alla dichiarazione di pubblica utilità, l'esercizio dei poteri ablatori, ai sensi e per gli effetti di quanto previsto all'art. 6 del d.P.R. 8.6.2001 n. 327 e ss.mm.ii., ai fini della realizzazione dell'Opera.

La società ha proseguito anche nel 2023 ad eseguire e coordinare le attività necessarie alla realizzazione dell'opera, tra le quali il progetto definitivo sviluppato da un Raggruppamento temporaneo di Progettisti, utile all'avvio degli iter necessari alla raccolta dei pareri ed autorizzazioni prodromici all'approvazione dello stesso. Il Progetto Definitivo sviluppa un tracciato di 11,2 km circa, con 21 fermate.

Nell'aprile 2023 Brescia Mobilità deposita, presso i competenti Uffici Provinciali, la richiesta di verifica di assoggettabilità a VIA dell'opera.

In data 24.08.2023 il Comune di Brescia avvia l'iter di conferenza servizi decisoria, i cui esiti conclusivi sono contenuti nella Determinazione Dirigenziale n. 3353 del 15.12.2023.

Nel corso del mese di novembre il MIT interpella gli enti beneficiari dei finanziamenti assegnati, invitando a segnalare gli incrementi dei costi dovuti al caro materiali riscontrato nelle ultime due annualità. L'Amministrazione Comunale invia pertanto richiesta di incremento del quadro economico in quanto l'importo generale dell'opera, inizialmente definito dal Quadro Economico in 363.288.528,40 € (di cui 359.545.887,07 € finanziati dal MIT) è stato ridefinito in 426.379.661,68 €, e l'importo finanziato dal MIT sale pertanto a totali 422.637.020,27 €.

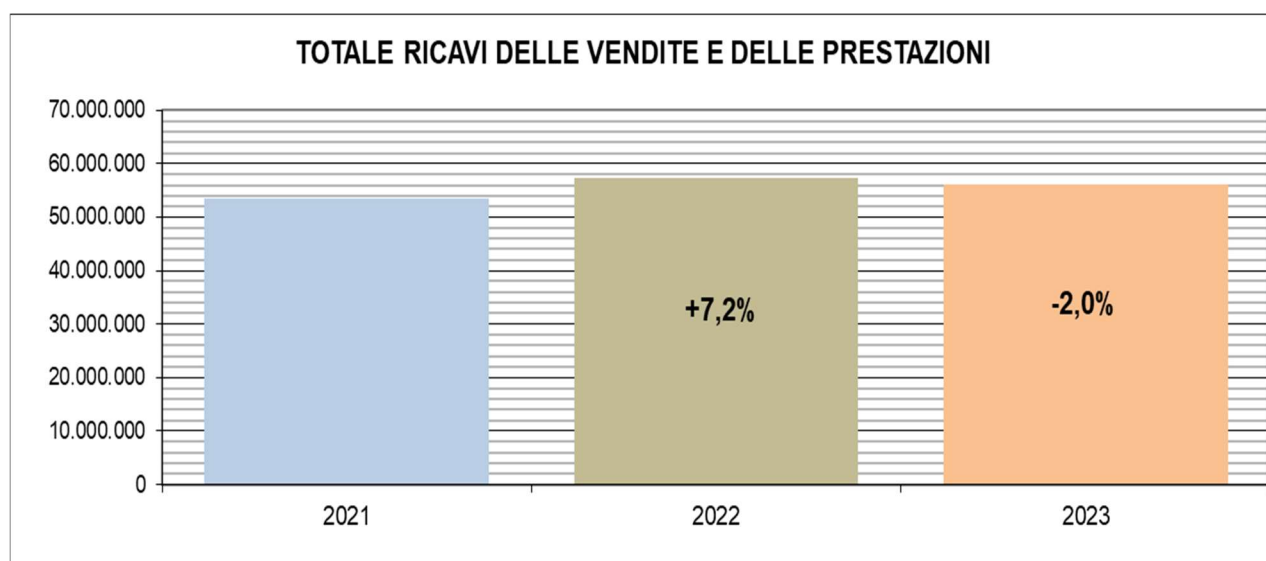
Inoltre, al fine dell'istituzione del vincolo preordinato all'esproprio e dichiarazione di pubblica utilità delle aree necessarie alla realizzazione dell'opera l'Amministrazione Comunale, in data 11.12.2023 procede alla pubblicazione del relativo Avviso Pubblico all'Albo Pretorio Comunale oltre che a mezzo stampa, in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa vigente in materia.

È in corso, a cura degli uffici dell'Amministrazione Comunale, la predisposizione dell'atto convenzionale, che sarà sottoposto a breve all'approvazione del Consiglio Comunale, di affidamento alla Società della concessione amministrativa della nuova infrastruttura tranviaria.

SINTESI DEI PRINCIPALI RISULTATI DI CONTO ECONOMICO

Per quanto riguarda i ricavi, costi e investimenti della Società nel 2023, vengono evidenziati i seguenti principali macro-dati, posto che informazioni più dettagliate su ogni voce di bilancio sono riscontrabili anche nella Nota Integrativa, parte integrante del bilancio di esercizio.

I "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" ammontano complessivamente a 56.064.028 € (57.255.088 € nel 2022).



I ricavi delle vendite e prestazioni derivano dalla gestione delle attività caratteristiche della Società, dettagliatamente descritte nel precedente capitolo "Situazione della società ed andamento della gestione" di questa relazione. Oltre a questi, sono compresi i ricavi inerenti alla gestione del servizio di bigliettazione della metropolitana e il corrispettivo di servizio ricevuto dal Comune di Brescia per la gestione della metropolitana. I ricavi da parchimetri a Brescia nel 2023 sono stati superiori del 9,0% rispetto al 2022, ma sono stati ancora inferiori del 3,1% rispetto al 2019, ultimo anno completo pre-pandemia.

Nel corso del 2023 i parcheggi gestiti hanno visto una crescita del 15,2% rispetto al 2022 (+1.350.871 €).

I ricavi da tariffe provenienti dagli utenti della Metropolitana trasferiti da Brescia Trasporti Spa sono stati pari a 7,049 ml€ rispetto ai 5,514 ml€ del 2022 (+27,8%).

Nella voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni" del 2022 erano compresi 2.090.775

€ di corrispettivo straordinario residuo dal Comune di Brescia per i minori ricavi dei parcheggi e per i minori ricavi della metropolitana, entrambi a causa della pandemia da Covid-19, non più presenti nel 2023.

Contributi in conto esercizio: 1.777.936 € (2.630.982 nel 2022).

Sono relativi alla quota annua di contributi conto impianto ricevuti per acquisto e costruzione di impianti e inseriti a conto economico in una percentuale annua pari alla stessa percentuale di ammortamento del costo, a contributi in conto esercizio corrisposti dalla Regione per il rinnovo CCNL Autoferromobilità, a contributi corrisposti dal GSE sulla produzione di energia elettrica con pannelli fotovoltaici e a contributi ricevuti per la formazione del personale.

Oltre a questi sono compresi anche 690.402 € di contributi straordinari (a seguito del DL 19 maggio 2020, n. 34 c.d. Decreto Rilancio) ricevuti a sostegno dei minori introiti incassati sulla Metro causa Covid-19 (che nel 2022 furono pari a 1.571.672 €) e a 50.000 € di contributi ricevuti a parziale copertura dei rincari dell'energia elettrica (nel 2022 furono 128.500 €).

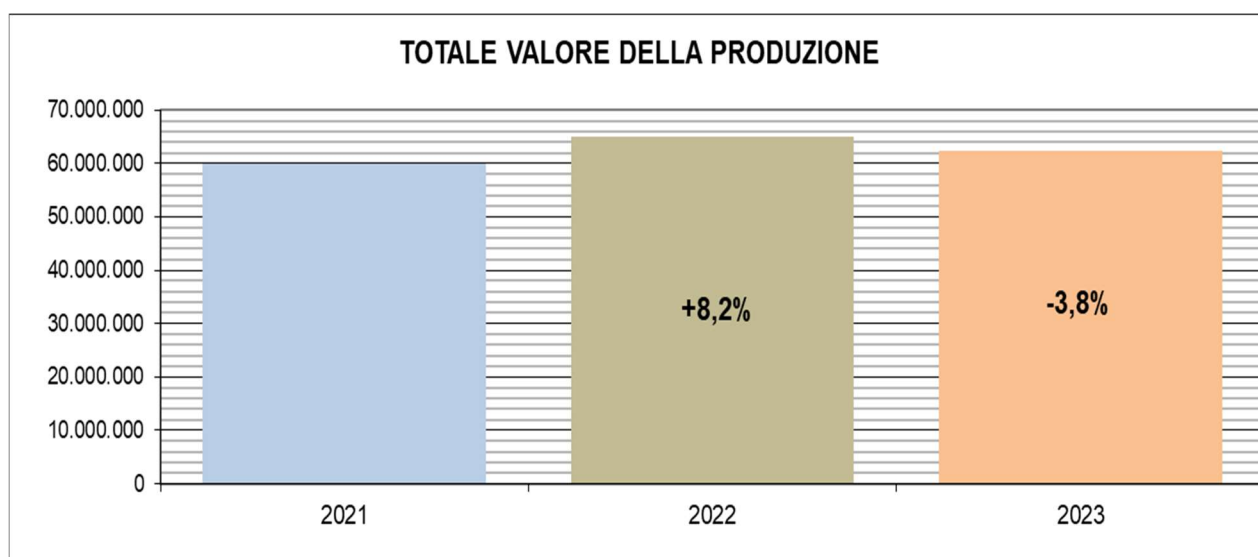
Ricavi e proventi diversi: 4.681.472 € (4.677.239 € nel 2022).

La voce comprende i proventi da rivalse per i servizi amministrativi, per i sistemi informatici e telematici, per i costi assicurativi e per altri servizi (regolati a normali condizioni di mercato), forniti alle società controllate Brescia Trasporti Spa e Metro Brescia Società a Responsabilità Limitata e alle correlate Brescia Infrastrutture Srl, APAM Esercizio di Mantova e Centro Sportivo San Filippo, che non hanno subito variazioni di rilievo rispetto allo scorso anno 2022. Altri ricavi e proventi diversi sono relativi ad affitti di locali commerciali e industriali, ad introiti pubblicitari, vari e commerciali anche legati alla metropolitana, rivalse verso terzi o verso dipendenti di costi anticipati dalla Società, altri ricavi per lavori conto terzi e ricavi per il servizio di segnaletica orizzontale.

Variazione delle rimanenze di prodotti finiti: 56.883 €

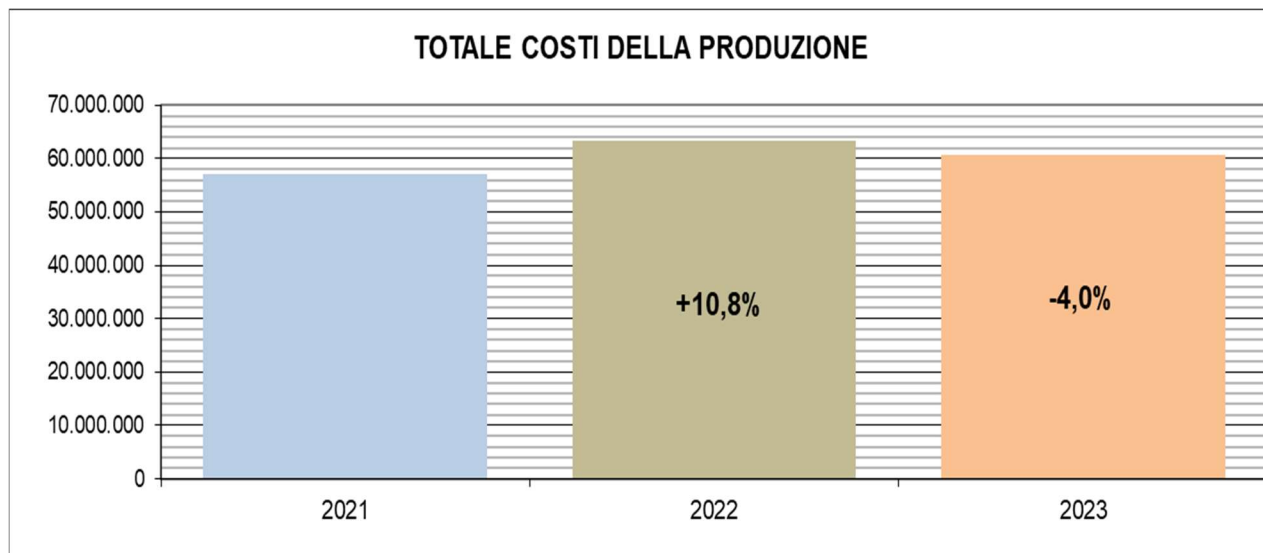
**Decremento della voce Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:
-68.522 €**

Il **valore totale della produzione** 2023 ammonta a circa 62,5 ml€, rispetto ai 65 ml€ circa del 2022 (-2,4 ml€) e ai 60,0 ml€ circa del 2021 (+2,5 ml€).



Costi della produzione

Il totale dei costi della produzione nel 2023 è stato pari a circa 60,7 ml€, mentre nel 2022 è stato di circa 63,3 ml€ e nel 2021 circa 57,1 ml€.



E' composto dalle seguenti voci:

- Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci 1.405.958 € (1.389.822 € nel 2022).
- Servizi 24.625.983 € (27.106.164 € nel 2022). La voce comprende i corrispettivi contrattuali per la gestione della metropolitana versati a Metro Brescia Società a Responsabilità Limitata pari a 17.400.000 € (nel 2022 l'importo del corrispettivo è stato pari a 19.899.795 € in quanto comprendeva la copertura dei maggiori oneri per energia elettrica sostenuti dalla Controllata).
- Godimento di beni di terzi 21.171.728 € (21.717.175 € nel 2022), dei quali i più significativi si riferiscono al corrispettivo per l'affitto dei parcheggi (3.675.840 €) e al canone di affitto della metropolitana (17.000.000 €), entrambi corrisposti a Brescia Infrastrutture Srl.
- Costi per il personale 8.906.960 € (7.897.437 € nel 2022). L'incremento rispetto al 2022 è dovuto all'applicazione degli aumenti contrattuali sottoscritti nel corso dell'anno 2022 e all'incremento medio dell'organico di 7 unità rispetto all'anno precedente, a fronte di maggiori servizi effettuati dalla Società.

Una delle problematiche che stanno interessando, oramai da tempo, le società del Gruppo, ivi compresa Brescia Mobilità, è quella delle crescenti difficoltà nel

reperimento del personale necessario (avuto riguardo, in particolare, a certe mansioni) a garantire la gestione dei servizi di cui le società stesse sono incaricate. La consistenza d'organico, alla data del 31.12.2023, delle società controllate, Brescia Trasporti e Metro Brescia, già risultava essere inferiore di 32 autisti rispetto al fabbisogno pianificato per Brescia Trasporti e di 11 addetti alla manutenzione per Metro Brescia; avuto riguardo a Brescia Mobilità, sebbene la consistenza d'organico è risultata in linea con quanto pianificato per il 2023, si rilevano crescenti difficoltà per il reperimento di profili impiegatizi a contenuto tecnico e di operai per la manutenzione degli impianti.

Ebbene, la crescente scarsità di tali tipologie di figure professionali ha reso sempre più competitivo il mercato del lavoro e determinato una progressiva perdita di attrattività dell'offerta di lavoro formulata dalle società del Gruppo, ivi inclusa Brescia Mobilità, le cui posizioni di lavoro prevedono elevati livelli di specializzazione unitamente ad elementi di disagio per i turni e/o di reperibilità.

Tale situazione - aggravata nel corso del 2023 dall'acuirsi della curva inflattiva che, in generale, ha ridotto il potere di acquisto delle fasce di reddito più basse - ha anche determinando un crescente flusso in uscita di personale esperto, attratto dalle prospettazioni delle tante realtà produttive del territorio bresciano, anch'esse alla ricerca di personale tecnico specializzato.

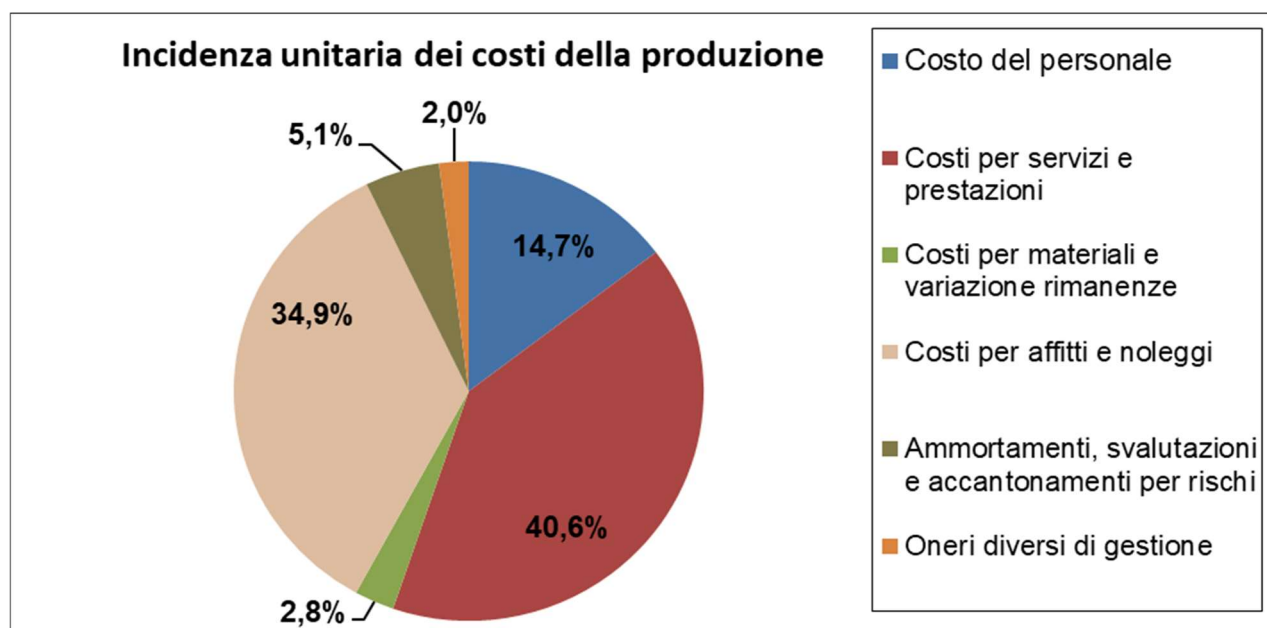
In tale contesto, si evidenzia che grazie all'impegno dei dipendenti presenti in Società, al netto di situazioni specifiche, i risultati conseguiti dalla stessa nell'anno 2023 si sono, comunque, mantenuti nel loro complesso entro quei margini di positività che hanno caratterizzato gli andamenti dei passati esercizi.

Alla luce di tali considerazioni, con l'intento principale di contribuire al miglioramento dell'immagine e dell'attrattività aziendale, sia verso i dipendenti in forza sia verso il mercato del lavoro, si è deciso di aumentare il PDR aziendale concordemente con le Organizzazioni Sindacali.

- Oneri diversi di gestione 1.230.684 € (606.693 € nel 2022), consistono in imposte indirette, tasse e concessioni, tra le quali le più rilevanti sono IMU e TARI. Nelle imposte indirette l'IMU 2023 è pari a 591.590 €, dei quali 177.177 € sono relativi all'anno 2023 per tutti gli immobili di proprietà, mentre 414.413 € sono relativi all'ambito parcheggi.
- Variazioni delle rimanenze 264.660 € (64.558 € nel 2022).

Il margine operativo lordo (M.O.L.) nel 2023 è stato di 4.361.462 € (5.691.742 € nel 2022).

- Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali e materiali, svalutazione crediti 2.991.894 € (4.465.284 € nel 2022).
- Accantonamenti per rischi sono pari a 126.000 €.



- **La differenza tra valore e costi della produzione è pari a 1.787.930 € (1.685.355 € nel 2022).**
- **Proventi e oneri finanziari -41.812 € (-69.611 € nel 2022).** I proventi finanziari (consistenti in interessi attivi per investimenti bancari) sono stati pari a 56.998 € (17.784 € nel 2022), mentre gli oneri finanziari (per spese, commissioni e fidejussioni bancarie) sono stati pari a -98.810 € (-87.395 € nel 2022).
- **Rettifiche di valore di attività finanziarie -116.554 €,** sono composte da:
 - Svalutazione di partecipazioni in società collegate pari a -250.000 € e si riferisce ad una prudenziale svalutazione della partecipazione posseduta in NTL Srl società controllata al 50%;
 - Svalutazione di crediti finanziari pari a -409.250 € e si riferisce alla prudenziale svalutazione del finanziamento soci infruttifero concesso ad APAM Esercizio Spa tramite NTL Srl che ne possiede il 45% del capitale sociale.
 - Rivalutazione di titoli iscritti nell'attivo circolante pari a +542.696 € che si

riferiscono al rilascio di una parte del fondo di svalutazione degli investimenti di liquidità in portafoglio appostato nel 2022, in conseguenza dell'incremento del valore di mercato avvenuto nel corso 2023 rispetto al loro valore al 31 dicembre 2022.

Il risultato prima delle imposte è pari a 1.629.564 € (596.561 € nel 2022)

Le **imposte dell'esercizio, le imposte differite e anticipate** sono pari a -658.725 €, i **proventi da consolidato fiscale** ammontano a +116.697 €.

Il risultato di esercizio 2023 è positivo pari a 1.087.536 € (913.094 € nel 2022)

Considerata la solidità patrimoniale e finanziaria di Brescia Mobilità e del Gruppo e sulla base delle previsioni effettuate dal PEF per affidamento decennale della gestione della Metropolitana di Brescia, si può confermare la continuità aziendale della società per i prossimi anni.

Rendiconto analitico del pieno rispetto delle disposizioni di cui al comma 3 dell'art. 16 del D.Lgs. n. 175/2016 e dello statuto societario che prevedono che oltre l'80% del fatturato venga effettuato nello svolgimento dei compiti affidati dall'ente pubblico e che la produzione ulteriore sia realizzata solo se permette di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della Società.

In ordine all'obiettivo in questione, anche per il 2023 sono state rispettate le previsioni di cui all'art. 16, co. 3, del D.Lgs. 175/2016 e dello Statuto societario. Infatti, il fatturato della Società è pari a circa 62,51 milioni di Euro, dei quali circa 55,02 milioni di Euro derivanti dallo svolgimento di compiti affidati dal Comune di Brescia, che superano ampiamente il limite dell'80% fissato (88,0%).

La differenza, pari a 7,49 milioni di Euro, è composta principalmente da ricavi di attività di gestione della sosta per altri soggetti privati, dall'attività di realizzazione di impianti elettrici e fotovoltaici per privati, da rimborsi assicurativi per danni subiti, da affitti di locali di proprietà di Brescia Mobilità, da ricavi commerciali per l'utilizzo di spazi pubblicitari e dalle rivedute di costi sostenuti per la gestione di servizi amministrativi nei confronti di altre Società del Gruppo. Molte di queste attività sono complementari a quelle svolte su incarico del Comune di Brescia.

In generale lo svolgimento delle attività complementari, che sono comunque marginali rispetto a quelle svolte su incarico del Comune, permette di ottenere recupero di efficienza nell'impiego del personale e delle attrezzature, nonché risparmi di costi derivanti da economie di scala a livello complessivo di Gruppo.

Investimenti

Nel 2023 sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali entrate in esercizio o investimenti in corso alla fine del 2023, per un totale complessivo di 5.908.494 € e ricevuti contributi conto impianto pari a 498.773 € relativamente ad alcuni degli investimenti effettuati.

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

Tutela ambientale

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

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

Tutela salute e sicurezza dei lavoratori

La Società conduce le proprie attività con particolare attenzione al rispetto dei disposti normativi in materia di tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori.

L'attenzione è volta in particolare all'aggiornamento continuo della valutazione dei rischi, al puntuale svolgimento degli accertamenti di sorveglianza sanitaria ed al mantenimento in efficienza di dispositivi, impianti e attrezzature con impatti sulla sicurezza del lavoro.

Certificazione di Qualità

La Società è in possesso delle certificazioni relative al Sistema di Gestione per la Qualità secondo la norma UNI EN ISO 9001:2015 ed al Sistema di Gestione della Salute e Sicurezza dei lavoratori secondo la norma UNI ISO 45001:2018.

Nel corso del 2023, la Società ha sostenuto le Verifiche per il rinnovo dei certificati connessi ai Sistemi di Gestione per la Qualità e di Gestione per la Salute e la Sicurezza dei Lavoratori, con l'ente di certificazione RINA Service S.p.A. Le verifiche sono state condotte in presenza. L'esito è stato positivo e i certificati sono stati confermati.

Sicurezza dati personali

Nel corso del 2023 è proseguita l'attività ordinaria in tema di trattamento dei dati personali:

- aggiornamento, ove necessario, del registro delle attività di trattamento e della relativa valutazione dei rischi;
- assegnazione incarichi ad eventuale personale di nuova assunzione;
- formazione specifica per il personale di nuova assunzione;
- coordinamento in ordine all'assegnazione di incarichi ad eventuali nuovi responsabili esterni del trattamento;
- pianificazione ed effettuazione degli audit di controllo;

- registrazione e gestione delle eventuali anomalie rilevate.

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

Anticorruzione

In attuazione degli obblighi previsti dalla L. 190/2012 e ss.mm.ii. e dal D.Lgs. 33/2013 e ss.mm.ii., Brescia Mobilità, 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.

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 Codice Etico e di Comportamento e di un proprio Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo oggetto, entrambi, di successivi aggiornamenti. Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, in combinato disposto con il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione, 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.

Dati sul personale

Dirigenti					
	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd
	4	2	57,43	11,44	0
Quadri					
	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd
	3	2	48,70	8,92	0
Impiegati					
	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd
	58	44	44,63	11,83	3
Operai					
	uomini	donne	età media	anzianità media	Ctd
	32	5	44,00	8,77	5
forza	Totale				
150	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd
	97	53	45,12	10,96	8
	ore formazione	ore malattia e infortuni	ore maternità e allattamento	numero assunzioni	numero cessazioni
	4.352	10.144	513	22	16

Assetto societario e capitale azionario detenuto

Situazione al 31.12.2023	Numero azioni	%
Comune di Brescia	100.000.000	100,00%
TOTALE	100.000.000	100,00%

La situazione non è cambiata rispetto al 31.12.2022

Partecipazioni in imprese controllate

31.12.2023	Brescia Trasporti Spa Via S. Donino, 30 25128 Brescia	Metro Brescia Società a Responsabilità Limitata Via Magnolini, 3 25135 Brescia
Valore della produzione	49.929.797 €	21.417.014 €
Risultato netto	2.662.950 €	381.435 €
Patrimonio netto	29.086.043 €	13.601.045 €
Totale attività	63.168.986 €	20.308.066 €
Quota % di partecipazione	100 %	100 %
Valore della partecipazione	12.837.193 €	7.753.625 €

Partecipazioni in imprese collegate

31.12.2023	Nuovi Trasporti Lombardi Srl (NTL)
Valore della produzione	0 €
Costi della produzione	14.299 €
Risultato netto	-14.299 €
Patrimonio netto	2.470.045 €
Totale attività	3.295.405 €
Quota % di partecipazione	50 %

Quota di patrimonio netto spettante a BSM	1.235.022,5 €
Valore della partecipazione	765.716 €

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

La quota nominale di partecipazione posseduta da Brescia Mobilità è pari al valore del 50% del capitale sociale della società Nuovi Trasporti Lombardi Srl (NTL Srl), costituita il 16 ottobre 2008, che ha per oggetto la gestione di servizi di trasporto di persone, cose ed informazioni, con sede in Milano.

NTL detiene il 45% del capitale sociale di APAM Esercizio, società affidataria del servizio di trasporto pubblico nell'area urbana ed extraurbana di Mantova con capitale sociale di 5.345.454 €. La partecipazione di APAM è iscritta nel bilancio di NTL Srl al valore di costo di 2.454.545 €.

Al 31 dicembre 2023 la perdita d'esercizio della partecipata APAM Esercizio Spa ammonta a 690.308 €, di cui 310.639 € di competenza di NTL. Il patrimonio netto complessivo di APAM Esercizio Spa al 31 dicembre 2023 ammonta quindi a 5.976.374 €, di cui 2.689.368 € di competenza di NTL, che è ancora superiore di 234.823 € rispetto al valore di iscrizione della partecipazione nel bilancio di NTL al valore di costo, che è di 2.454.545 €. Si evidenzia che, alla data di approvazione del Bilancio di Brescia Mobilità, il Bilancio di APAM e di NTL non sono ancora stati approvati; pertanto, si tratta di dati tratti da bozze di bilancio delle due società.

In via del tutto precauzionale, Brescia Mobilità Spa ha deciso di operare una svalutazione della partecipazione in NTL di 250.000 €, che al 31 dicembre 2023 risulta pertanto iscritta al valore di 765.716 €, inferiore rispetto al valore del patrimonio netto di propria competenza, che è pari a 1.235.023 €, nonché di operare un prudentiale temporaneo accantonamento al fondo svalutazione crediti per l'intera quota erogata di finanziamento soci infruttifero pari a 409.250 €.

Direzione e coordinamento della Società e delle società controllate

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

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

In allegato si riporta un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo rendiconto generale delle entrate e delle spese approvato da parte del Comune di Brescia (esercizio 2022).

Il Comune di Brescia, con nota del 20.2.2024, ha formalizzato alla Società, al pari di quanto avvenuto nelle precedenti annualità, gli obiettivi gestionali da perseguire nell'esercizio 2024 da parte della Società, per i quali, ai sensi del comma 4, dell'art. 10, del "Regolamento di disciplina dei controlli interni" – di cui alla Deliberazione del Consiglio Comunale 22.3.2013, n. 29 e successivamente aggiornato ed integrato con Deliberazione di Consiglio Comunale 25.6.2019, n. 76 e con Deliberazione di Consiglio Comunale del 25.6.2021, n. 51 – deve essere comunicato il grado di raggiungimento sia per il primo semestre dell'esercizio 2024 sia per l'intero esercizio 2024. Il Consiglio di Amministrazione della Società, nella seduta dell'8.3.2024, ha preso atto degli obiettivi assegnati di cui sono in corso le relative attività di attuazione.

Le due società controllate sono a loro volta soggette a direzione e coordinamento da parte di Brescia Mobilità Spa (Brescia Trasporti Spa e Metro Brescia Società a Responsabilità Limitata).

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

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

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

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

Rapporti 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	Garanzie	Costi			Ricavi		
				beni	servizi	altro	beni	servizi	altro
COMUNE DI BRESCIA	5.965.563 €	2.023 €	0 €	0 €	943.698 €	0 €	0 €	34.194.333 €	0 €
BRESCIA TRASPORTI S.p.A.	2.558.615 €	700.467 €	0 €	6.593 €	967.555 €	116.697 €	0 €	8.177.980 €	0 €
METRO BRESCIA SRL	348.859 €	1.458.766 €	0 €	0 €	17.443.546 €	0 €	0 €	1.687.886 €	0 €
BRESCIA INFRASTRUTTURE	79.562 €	3.791.829 €	0 €	0 €	20.785.344 €	0 €	0 €	364.352 €	0 €
CENTRO SPORT. S.FILIPPO	242.156 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	242.156 €	0 €
ASSOC TEATRALE CTB	-120 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2.164 €	0 €
Rapporti Finanziari									
Denominazione	Crediti	Debiti	Garanzie	Oneri			Proventi		

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 2023, 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

In ordine alla tematica in oggetto, si evidenzia che Brescia Mobilità Spa, Società sottoposta al controllo, alla direzione ed al coordinamento del Comune di Brescia, utilizza strumenti di valutazione economico-finanziario di tipo previsionale (*budget* di esercizio e *budget* degli investimenti) mentre, a consuntivo, approva, in conformità alle norme ad essa applicabili, con cadenza annuale, il Bilancio di Esercizio, il Bilancio Consolidato del

Gruppo Brescia Mobilità e prospetti di rendiconto-finanziario e predispone il bilancio semestrale a titolo volontario. Inoltre, il continuo monitoraggio posto in essere dalla dirigenza del Gruppo è in grado di valutare, anche *in itinere*, il verificarsi di eventuali criticità.

Qualsiasi tipo di opera da realizzare a cura della Società, avente una certa rilevanza sotto il profilo economico-finanziario, è preceduta da un'analisi dei flussi economico-finanziari (*business plan*), per valutare se la possibile redditività dell'investimento ne consenta la sostenibilità gestionale e finanziaria, anche ai fini della copertura dei debiti contratti con i proventi derivanti dalla gestione futura. Tale analisi si estende per un periodo medio-lungo, pari alla vita utile dell'opera o pari alla durata dell'eventuale concessione, se più breve della vita utile.

Dal punto di vista dei rischi finanziari, la Società non ha debiti verso il sistema bancario, non ha effettuato nell'anno investimenti in strumenti finanziari derivati e non ne detiene. Al momento non sono prestate garanzie a favore di società controllate.

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

La Società non esercita attività produttive "c.d. energivore" per cui possa ritenersi formalmente soggetta a gravi rischi economici dovuti ad incrementi dei prezzi dei prodotti energetici, anche se, in particolare, il costo dell'energia elettrica - che viene impiegata sia per il funzionamento della Metro, sia dei parcheggi in gestione, sia per l'illuminazione degli ambienti di lavoro, ha degli effetti economici negativi consistenti sul bilancio, che sono costantemente monitorati. Gli effetti dell'incremento del prezzo dell'energia elettrica, potrebbe continuare ad incidere pesantemente (come avvenuto negli ultimi due esercizi) sui conti della Società controllata Metro Brescia e, di riflesso, su Brescia Mobilità che si è impegnata contrattualmente a rifondere eventuali aumenti di costo dell'energia elettrica rispetto al valore base definito nel contratto. Di riflesso le stesse condizioni di risarcimento dei maggiori costi di energia elettrica, sebbene in un contesto più ampio di valutazione della differenza Ricavi-Costi del servizio metro, sono presenti anche nel contratto tra BSM e Comune di Brescia.

La Società si è dotata da tempo anche di impianti fotovoltaici per la produzione di energia elettrica situati presso le sedi operative in proprietà.

I possibili rischi di credito sono quelli conseguenti ad eventuali ritardi nei pagamenti da parte degli Enti Pubblici e, tra questi, in particolare, da parte del Comune di Brescia,

atteso che la Società, in conformità al proprio oggetto sociale ed alla normativa vigente in materia, effettua, quale società in house, oltre l'ottanta per cento (88% nel 2023) del proprio fatturato nello svolgimento dei compiti alla stessa affidati da tale Ente, così come previsto nello Statuto in attuazione delle previsioni normative di cui al D.Lgs. 175/2016. Non si riscontrano, allo stato, ritardi negli incassi dei crediti verso il Comune di Brescia. La maggior parte degli altri incassi avviene per contante dai parcometri e dai parcheggi, gestiti a favore dell'utenza pubblica, quindi, la situazione rischi su crediti commerciali è limitata.

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

Non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che possano incidere sul normale andamento societario.

Revisione contabile

Il bilancio al 31 dicembre 2023 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, è oggetto di giudizio da parte della società Crowe Bompani Spa in base all'incarico di revisione per il triennio 2022/2024 conferito dalla delibera di Assemblea del Socio Brescia Mobilità, ai sensi del Dlgs 39/10.

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

Brescia, 27 maggio 2024

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Carlo Scarpa**

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2023

Prospetti di bilancio e rendiconto finanziario

BRESCIA MOBILITA' SPA

Società Metropolitana di Mobilità

Sede legale Via Magnolini, 3 – BRESCIA

Codice fiscale e partita iva: 02246660985

REA di Brescia n. 433626

Capitale sociale sottoscritto e versato € 52.000.000,00

EURO

EURO

STATO PATRIMONIALE

31.12.2023

31.12.2022

ATTIVO

A	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
	Totale A CREDITI VS SOCI PER VERSAM. 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	655.432	401.330
B.I.4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.720.071	4.889.672
B.I.6	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.922.430	6.966
B.I.7	Altre	1.121.507	1.284.265
	Totale B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.419.440	6.582.233
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
B.II.1	Terreni e fabbricati	10.884.390	11.144.162
B.II.2	Impianti e macchinario	6.837.972	5.830.720
B.II.3	Attrezzature industriali e commerciali	39.654	36.574
B.II.4	Altri beni	3.306.955	1.612.799
B.II.5	Immobilizzazioni in corso e acconti	486.870	1.894.008
	Totale B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	21.555.841	20.518.263
B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B.III.1	Partecipazioni in:		
B.III.1a	Imprese controllate	20.590.818	20.590.819
B.III.1b	Imprese collegate	765.716	1.015.716
	Totale B.III.1 Partecipazioni	21.356.534	21.606.535
B.III.2	Crediti che costituiscono immobilizzazioni verso:		
B.III.2b	Verso imprese collegate	0	0
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
B.III.2d	Verso altri	45.370	42.369
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	45.370	42.369
	Totale B.III.2 Crediti Finanziari	45.370	42.369
	Totale B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	21.401.904	21.648.904
	TOTALE B IMMOBILIZZAZIONI	51.377.185	48.749.400
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
C.I	RIMANENZE		
C.I.4	Prodotti finiti e merci	46.980	254.757
	Totale C.I RIMANENZE	46.980	254.757
C.II	CREDITI		
C.II.1	Verso clienti	1.458.202	1.268.987
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.2	Verso imprese controllate	2.907.474	2.672.813
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.4	Verso controllanti	5.965.563	6.507.992
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	321.597	90.006
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 bis	Crediti tributari	536.894	1.319.486
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 ter	Imposte anticipate	2.446.839	2.978.495
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5 quater	Verso altri	395.637	935.763
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
	Totale C.II CREDITI	14.032.206	15.773.542

C.III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBIL.NI		
C.III.6	Altri titoli	10.268.570	9.249.462
	Totale C.III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTIT. IMMOBIL.NI	10.268.570	9.249.462
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	6.033.987	6.941.767
C.IV.3	Danaro e valori in cassa	192.474	212.414
	Totale C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	6.226.461	7.154.181
	TOTALE C ATTIVO CIRCOLANTE	30.574.217	32.431.942
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
D.I	Ratei e risconti attivi	572.000	1.299.160
	TOTALE D RATEI E RISCONTI ATTIVI	572.000	1.299.160
	TOTALE ATTIVO	82.523.402	82.480.502
	PASSIVO	31.12.2023	31.12.2022
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I	Capitale	52.000.000	52.000.000
A.IV	Riserva Legale	926.105	880.450
A.V	Riserve statutarie	1.369.194	1.232.230
A.VII	Altre riserve	6.663.182	5.932.707
A.VII c	<i>Riserve straordinarie</i>	<i>5.199.540</i>	<i>4.469.065</i>
A.VII g	<i>Riserva avanzo fusione OMB International SRL in liquidazione</i>	<i>1.463.642</i>	<i>1.463.642</i>
A.IX	Utile dell'esercizio	1.087.536	913.094
	TOTALE A PATRIMONIO NETTO	62.046.017	60.958.481
B	FONDI PER RISCHI E ONERI		
B.2	Per imposte anche differite	28.660	19.252
B.3	Altri	1.991.811	1.903.490
	TOTALE B FONDI PER RISCHI E ONERI	2.020.471	1.922.742
C	TOTALE C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	753.261	757.563
D	DEBITI		
D.7	Debiti verso fornitori	3.941.422	3.881.558
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D.9	Debiti verso imprese controllate	2.159.234	4.595.836
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D.11	Debiti verso controllanti	2.023	2.018
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D.11 bis	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.791.829	3.879.786
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D.12	Debiti tributari	183.667	237.645
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D.13	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	724.275	598.772
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D.14	Altri debiti	3.029.708	2.331.664
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	TOTALE D DEBITI	13.832.158	15.527.279
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.II	Altri ratei e risconti passivi	3.871.495	3.314.437
	TOTALE E RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.871.495	3.314.437
	TOTALE PASSIVO	82.523.402	82.480.502

CONTO ECONOMICO		01/01/2023	01/01/2022
		31/12/2023	31/12/2022
		EURO	EURO
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	56.064.028	57.255.088
A.2	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	56.883	35.381
A.4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-68.522	367.674
A.5	Altri ricavi e proventi	6.459.408	7.298.221
A.5.a	Contributi in conto esercizio	1.777.936	2.630.982
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	4.681.472	4.667.239
	TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE	62.511.797	64.956.364
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.405.958	1.389.822
B.7	Costi per servizi	24.625.983	27.106.164
B.8	Costi per godimento beni di terzi	21.171.728	21.717.175
B.9	Costi per il personale	8.906.960	7.897.437
B.9.a	Salari e stipendi	6.603.980	5.731.468
B.9.b	Oneri sociali	1.906.287	1.710.247
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	391.718	451.165
B.9.e	Altri costi per il personale	4.975	4.557
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	2.991.894	4.465.284
B.10.a	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	632.570	374.278
B.10.b	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.359.324	2.147.888
B.10.d	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle liquidità	0	1.943.118
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e	264.660	64.558
B.12	Accantonamenti per rischi	126.000	0
B.13	Altri accantonamenti	0	23.876
B.14	Oneri diversi di gestione	1.230.684	606.693
	TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	60.723.867	63.271.009
	Differenza tra valore e costi della produzione	1.787.930	1.685.355
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16	Altri proventi finanziari	56.998	17.784
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	56.998	17.784
C.16.d4	Da altri	56.998	17.784
C.17	Interessi e altri oneri finanziari	-98.810	-87.395
C.17.d	Verso altri	-98.810	-87.395
	TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-41.812	-69.611
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D.18	Rivalutazioni	542.696	0
D.18.c	Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	542.696	
D.19	Svalutazioni	-659.250	-1.019.183
D.19.a	Di partecipazioni	-250.000	-250.000
D.19.b	Di crediti finanziari	-409.250	0
D.19.c	Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	-769.183
	Totale D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARI	-116.554	-1.019.183
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.629.564	596.561
20	Imposte sul reddito dell'esercizio	-658.725	166.404
	Imposte dell'esercizio	-133.813	-320.820
	Imposte differite/anticipate	-541.065	517.855
	Imposte esercizi precedenti	16.153	-30.631
	Minor IRAP decreto rilancio	0	0
	Proventi/oneri da consolidato fiscale	116.697	150.129
21	UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	1.087.536	913.094

BRESCIA MOBILITA' SPA - RENDICONTO FINANZIARIO
2023
2022
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	1.087.536	913.094
Imposte sul reddito	542.028	(316.533)
Interessi passivi/(interessi attivi)	41.812	69.611
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.671.376	666.172
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti (smobilizzo) fondi	93.427	68.705
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.991.894	2.522.166
(Ammortamenti dei contributi ricevuti per immobilizzazioni)	(544.362)	(482.773)
Svalutazioni per perdite di valore e rivalutazioni fino al valore di acquisto	116.554	1.019.183
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.657.513	3.127.281
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	4.328.889	3.793.453
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	207.777	29.177
Decremento/(incremento) dei crediti commerciali	(113.038)	511.356
Incremento/(decremento) dei debiti commerciali	(2.464.690)	4.047.333
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	727.160	(916.064)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	29.430	(2.074.199)
Altre variazioni del capitale circolante netto	2.623.943	(666.218)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.010.582	931.385
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	5.339.471	4.724.838
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(41.812)	(69.611)
(Imposte sul reddito pagate)	(542.028)	316.533
Contributi conto impianto	1.071.991	600.577
Totale altre rettifiche	488.151	847.499
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	5.827.622	5.572.337
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(3.396.902)	(2.354.350)
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(2.469.777)	(1.178.170)
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti/disinvestimenti)	(409.250)	-
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	(479.413)	(999.175)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.755.342)	(4.531.695)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	-
Accensione finanziamenti	-	-
Rimborso finanziamenti da controllate	-	-
<i>Mezzi propri</i>		
Avanzo di fusione e arrotondamenti all'unità di euro	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(927.720)	1.040.642
Disponibilità liquide al 1° gennaio	7.154.181	6.113.539
Disponibilità liquide al 31 dicembre	6.226.461	7.154.181

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2023

Nota integrativa

BRESCIA MOBILITA' SPA – Società Metropolitana di Mobilità

Sede legale: Via Leonida Magnolini, 3 – BRESCIA

Codice fiscale e partita IVA: 02246660985

REA di Brescia n. 433626

Capitale sociale sottoscritto e versato 52.000.000,00 €

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

BILANCIO AL 31.12.2023 - NOTA INTEGRATIVA

Struttura e contenuto della nota integrativa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata prima dal D.Lgs. n. 6/2003 e successive modifiche e integrazioni (c.d. “riforma del diritto societario”) e poi dal D. Lgs. n. 139/2015 ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema e ai principi previsti dagli art. 2424 e 2424 bis del C.C.), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema e ai principi di cui agli art. 2425 e 2425 bis del C.C.), dal Rendiconto Finanziario (così come previsto dall’articolo 2425-ter e disciplinato dal OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell’articolo 2427 e 2427-bis del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell’articolo 2423 del C.C., parte integrante del bilancio d’esercizio.

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

Criteri di valutazione

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

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

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

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

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

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

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

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

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2023 in osservanza dell'art. 2426 c.c. sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

Spese per diritti e brevetti 3/5 anni

Licenze e marchi 5 anni

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

Altre spese:

- migliorie di beni di terzi:

l'ammortamento è effettuato a quote costanti sulla base della residua possibilità di utilizzazione. Per il parcheggio Freccia Rossa affidato a Brescia Mobilità in gestione per la durata del contratto di programma (fino alla fine del 2100) è stata applicata la vita tecnica stimata del bene in quanto inferiore alla durata del contratto programma. Mentre per altri parcheggi affidati in gestione, anche al di fuori dell'ambito comunale, l'ammortamento è stato calcolato per la durata dei contratti in quanto inferiori alla vita tecnica dei beni.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Fabbricati:

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

Impianti e macchinari:

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

Attrezzature industriali e commerciali:

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

Altri beni materiali:

- | | |
|--|-----|
| - mobili e macchine d'ufficio | 12% |
| - macchine d'ufficio elettroniche | 20% |
| - macchinari informatici e hardware | 20% |
| - autovetture | 25% |
| - mezzi mobili ed autoveicoli da trasporto | 20% |
| - biciclette del servizio di Bicimia | 50% |

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

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

Ove non diversamente specificato, i criteri di ammortamento utilizzati e i coefficienti applicati nella stesura del bilancio 2023 sono gli stessi utilizzati per la redazione del

bilancio dell'esercizio precedente.

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

Svalutazione per perdite durevoli di valore di immobilizzazioni materiali ed immateriali

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

Le partecipazioni e i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutati al loro valore nominale eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore.

Titoli non immobilizzati

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

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

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

Rimanenze – Beni fungibili

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

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

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

Crediti

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

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

I crediti sono iscritti al valore nominale rettificato dal relativo fondo svalutazione crediti

accantonato in base al rischio di inesigibilità dei crediti e sono pertanto esposti al presumibile valore di realizzo e comprendono le fatturazioni da emettere riferite a somministrazioni di competenza dell'esercizio.

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

I contributi in conto impianto erogati dallo Stato, dalla Regione o da altri Enti Pubblici sono generalmente contabilizzati tra i risconti passivi al momento in cui esiste una delibera formale di erogazione da parte dell'Ente, ossia dopo che è venuto meno ogni eventuale vincolo alla loro riscossione e l'impresa ne ha ricevuto comunicazione scritta. Sono poi rilasciati nella voce "Altri Ricavi e Proventi" del conto economico a quote costanti, calcolate sulla base della vita utile dei cespiti cui si riferiscono e nella stessa percentuale utilizzata per l'ammortamento dei costi sostenuti per la realizzazione dell'impianto o per l'acquisto del cespite. Gli ammortamenti sono calcolati sul costo lordo del cespite.

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

Fondi per rischi e oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte

nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere, mentre esse sono solo discusse in Nota Integrativa qualora ritenute possibili e di importo apprezzabile. Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C o D). Tutte le volte in cui non è attuabile questa correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del conto economico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

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

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

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

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

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I ricavi e i costi delle prestazioni di servizi sono contabilizzati secondo il principio della competenza economica, ovvero in base al periodo in cui le prestazioni sono effettuate oppure, per prestazioni con corrispettivi periodici, alla data in cui maturano i corrispettivi. I costi sostenuti per l'acquisizione di beni sono di competenza del periodo in cui è avvenuta la spedizione o la consegna.

Dividendi da partecipazioni

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui avviene l'effettiva distribuzione.

Imposte

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

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

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

Altre informazioni

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

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

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 e la nota integrativa sono esposti in unità di Euro.

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

Stato Patrimoniale

ATTIVO

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

B) Immobilizzazioni

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

B.I) Immobilizzazioni Immateriali

TAB. 1.1 - TOTALE MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
Descrizione costi	Valore 31.12.2022	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2023
Diritti brevetti industriali	401.330 €	375.900 €	- 17.930 €	14.000 €	- 132.681 €	14.813 €	655.432 €
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.889.672 €				- 169.601 €		4.720.071 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	6.966 €	1.922.430 €		- 6.966 €			1.922.430 €
Altre	1.284.265 €	160.564 €		6.966 €	- 330.288 €		1.121.507 €
Totale	6.582.233 €	2.458.894 €	- 17.930 €	14.000 €	- 632.570 €	14.813 €	8.419.440 €

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

La riclassifica si riferisce al trasferimento da "immobilizzazioni in corso e acconti" delle immobilizzazioni materiali di un software per i parcheggi.

Gli incrementi alla voce "immobilizzazioni in corso e acconti" si riferiscono alle spese varie sostenute per la nuova linea tramviaria di Brescia (in questo importo sono compresi 706.365 € relativi a spese sostenute per il tram ante 2023, nell'esercizio precedente riclassificati tra i risconti attivi).

Gli incrementi avvenuti nell'anno nelle "altre immobilizzazioni immateriali" riguardano le spese per opere edili ed impiantistiche presso il parcheggio dello Stadio, l'infopoint di via S. Bartolomeo e la sede Brescia Mobilità in via Magnolini.

La riclassifica si riferisce al trasferimento da "immobilizzazioni in corso e acconti" delle spese per il completamento del progetto dell'area verde per la sede di Brescia Mobilità in via Magnolini.

TAB. 1.2 - PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - COMPOSIZIONE DEL COSTO STORICO ALL'INIZIO DELL'ANNO					
Descrizione costi	Costo storico 31.12.2022	Fondo ammortam.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto 31.12.2022
Impianto e ampliamento	158.312 €	- 158.312 €			0 €
Ricerca, sviluppo e pubblicità	72.150 €	- 72.150 €			0 €
Diritti brevetti industriali	3.254.873 €	- 2.853.543 €			401.330 €
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.322.362 €	- 4.432.690 €			4.889.672 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	6.966 €	0 €			6.966 €
Altre	3.585.921 €	- 2.301.656 €			1.284.265 €
Totale	16.400.584 €	- 9.818.351 €	0 €	0 €	6.582.233 €

B.II) Immobilizzazioni materiali

TAB. 2.1 - TOTALE MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
Descrizione costi	Valore 31.12.2022	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2023
Terreni e fabbricati	11.144.162 €	137.658 €		35.328 €	- 432.758 €		10.884.390 €
Impianti e macchinari	5.830.720 €	1.382.720 €	- 1.802.796 €	683.320 €	- 1.020.090 €	1.764.098 €	6.837.972 €
Attrezzature industriali e commerciali	36.574 €	14.182 €	- 533 €		- 11.102 €	533 €	39.654 €
Altri beni	1.612.799 €	1.629.047 €	- 48.440 €	960.483 €	- 895.374 €	48.440 €	3.306.955 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.894.008 €	285.993 €		- 1.693.131 €			486.870 €
Totale	20.518.263 €	3.449.600 €	- 1.851.769 €	- 14.000 €	- 2.359.324 €	1.813.071 €	21.555.841 €

Gli incrementi e le riclassifiche in "Terreni e fabbricati" si riferiscono a lavori effettuati presso il fabbricato di Via Buffalora.

Gli incrementi negli "impianti e macchinari" si riferiscono a nuove postazioni per Bicimia, all'implementazione/installazione di impianti semaforici, all'installazione di nuovi impianti elettrici e veicolari presso vari parcheggi, a nuove apparecchiature di videosorveglianza, all'estensione della fibra ottica aziendale, all'installazione di nuovi parcometri e sistemi per il ztl, sistemi lettura targhe e impianti elettrici in via Buffalora. I decrementi si riferiscono allo smobilizzo di materiali di parcometri, impianti semaforici e di videosorveglianza giunti alla fine della loro vita tecnica.

La riclassifica si riferisce al trasferimento da "immobilizzazioni in corso e acconti" in questa voce di costi riguardanti l'entrata in funzione di sistemi di videosorveglianza, impianti elettrici e casse automatiche presso vari parcheggi, nuovi parcometri, sistemi per il ztl, sistemi lettura targhe e impianti elettrici in via Buffalora.

Gli incrementi e i decrementi nella voce "attrezzature" sono costituiti da spese per attrezzature da lavoro.

Gli incrementi dell'anno nella voce "altri beni" si riferiscono all'acquisto di ulteriori nuove apparecchiature elettroniche informatiche e per la bigliettazione, n. 4 autovetture di servizio, materiale per l'assemblaggio di biciclette per il servizio Bicimia e arredi.

I decrementi della stessa voce sono dovuti allo smobilizzo di n. 4 autovetture e n. 1

scooter di servizio e materiali informatici. La riclassifica si riferisce al trasferimento da "immobilizzazioni in corso e acconti" in questa voce di spese per il sistema di bigliettazione elettronica entrati in funzione nel 2023.

La riclassifica si riferisce all'entrata in funzione di sistemi di videosorveglianza, impianti elettrici e casse automatiche presso vari parcheggi, nuovi parcometri, sistemi per il ztl, sistemi lettura targhe e impianti elettrici, lavori in via Buffalora e spese per il sistema di bigliettazione elettronica precedentemente in costruzione e un software per i parcheggi.

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

Consulenza tecniche e opere per futuro parcheggio via Chiappa	125.466 €
Opere edili ed impiantistiche edificio via Chiappa	103.954 €
Materiale vario per apparecchiature di videosorveglianza	166.994 €
Impianti <i>telerilevazione</i> metro	47.656 €
Impianti elettrici e veicolari presso vari parcheggi	42.800 €
Totale immobilizzazioni in corso materiali	486.870 €

TAB. 2.2 - PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - COMPOSIZIONE DEL COSTO STORICO ALL'INIZIO DELL'ANNO					
Descrizione costi	Costo storico 31.12.2022	Fondo ammortam.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto 31.12.2022
Terreni e fabbricati	16.828.955 €	- 5.684.793 €	0 €	0 €	11.144.162 €
Impianti e macchinari	28.935.945 €	- 23.105.225 €	0 €	0 €	5.830.720 €
Attrezzature industriali e commerciali	461.816 €	- 425.242 €	0 €	0 €	36.574 €
Altri beni	13.205.222 €	- 11.592.423 €	0 €	0 €	1.612.799 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.894.008 €	0 €	0 €	0 €	1.894.008 €
Totale	61.325.946 €	- 40.807.683 €	0 €	0 €	20.518.263 €

B.III) Immobilizzazioni finanziarie

B.III.1a) Partecipazioni in imprese controllate

	Brescia Trasporti Spa Via S. Donino, 30 25123 Brescia	Metro Brescia Società a Responsabilità Limitata Via Magnolini, 3 25135 Brescia
Valore della produzione	49.929.797 €	21.417.014 €
Risultato netto	2.662.950 €	381.435 €
Patrimonio netto	29.086.043 €	13.601.045 €
Totale attività	63.168.986 €	20.308.066 €
Quota % di partecipazione	100 %	100 %
Valore della partecipazione	12.837.193 €	7.753.625 €

Partecipazione in Brescia Trasporti Spa

Al 31 dicembre 2023 il capitale sociale di Brescia Trasporti Spa ammonta a 11.628.000 € ed è composto da un pari numero di azioni del valore unitario di 1 €.

Brescia Trasporti Spa a sua volta detiene una quota di partecipazione (5.000 €), pari al 5% del capitale sociale, in una società consortile a responsabilità limitata, denominata Trasporti Brescia Nord s.c.a.r.l., costituita nel 2004 per organizzare l'attività di trasporto pubblico nella zona della Val Trompia.

Partecipazione in Metro Brescia Società a Responsabilità Limitata

Al 31 dicembre 2023 il capitale sociale di Metro Brescia Società a Responsabilità Limitata ammonta a 4.020.408 € ed è composto da un pari numero di azioni del valore unitario di 1 €.

B.III.1b) Partecipazioni in imprese collegate

31.12.2023	Nuovi Trasporti Lombardi Srl (NTL)
Valore della produzione	0 €
Costi della produzione	14.299 €
Risultato netto	-14.299 €
Patrimonio netto	2.470.045 €
Totale attività	3.295.405 €
Quota % di partecipazione	50 %
Quota di patrimonio netto spettante a BSM	1.235.022,50
Valore della partecipazione	765.716 €

La quota nominale di partecipazione posseduta da Brescia Mobilità è pari al valore del 50% del capitale sociale della società Nuovi Trasporti Lombardi Srl (NTL Srl), costituita il 16 ottobre 2008, che ha per oggetto la gestione di servizi di trasporto di persone, cose ed informazioni, con sede in Milano.

NTL detiene a sua volta il 45% del capitale sociale di APAM Esercizio Spa che al 31 dicembre 2023 è pari a 5.345.454 €. APAM Esercizio Spa è affidataria del servizio di trasporto pubblico nell'area urbana ed extraurbana di Mantova, mediante un contratto di servizio sottoscritto con l'Agencia del TPL del bacino di Cremona e Mantova. Il contratto di servizio dell'area urbana di Mantova prevede un adeguamento annuale del corrispettivo in funzione dell'inflazione mentre per il servizio extraurbano provinciale di Mantova il corrispettivo non è indicizzato. L'Agencia in ogni caso trasferisce alla Società esclusivamente le risorse disponibili ed erogate da Regione Lombardia, e in misura limitata dal Comune di Mantova e dai Comuni dell'area urbana.

Nell'esercizio 2023, il corrispettivo non ha avuto un adeguamento inflattivo tale da coprire i costi del servizio, sebbene l'Agencia del TPL del bacino di Cremona e Mantova, riconoscendo il persistere dello squilibrio economico del contratto di servizio

extraurbano di Mantova, ha sottoscritto in data 01/03/2024 un accordo integrativo "a parziale ripristino del sinallagma contrattuale in conseguenza di eventi straordinari e non prevedibili i cui effetti negativi sulla gestione del servizio si sono protratti per tutto lo stesso anno 2023", che prevede a favore di APAM Esercizio S.p.A. una somma onnicomprensiva di 900.000 euro (IVA compresa), costituita da fondi propri dell'Agazia destinata al sostegno delle aree a domanda debole e da risorse aggiuntive stanziare per il settore trasporti da parte di Regione Lombardia, fermo restando l'impegno dell'Agazia a riconoscere ad APAM Esercizio S.p.A. eventuali ulteriori risorse aggiuntive che dovessero essere stanziare a sostegno del settore ed afferenti l'anno 2023.

Per quanto riguarda la liquidità, APAM Esercizio S.p.A. sta gestendo i pagamenti in modo oculato in funzione della liquidità che si genera dalla gestione operativa mentre per gli investimenti fa ricorso a finanziamenti bancari chirografari a medio/lungo termine, previa valutazione della sostenibilità dell'investimento stesso. Il ricorso a finanziamenti e l'utilizzo delle linee di credito concesse dagli istituti bancari ha determinato per l'esercizio 2023 un incremento notevole degli oneri finanziari, che pesano quindi sul risultato economico.

Al momento della redazione del presente documento, sono in corso da parte di APAM Esercizio S.p.A. trattative commerciali con gli istituti di credito per attivare operazioni di sostegno finanziario, per consentire all'azienda il pagamento di investimenti in autobus ed impianti tecnologici che sono anche oggetto di contribuzione pubblica. La prima operazione di anticipazione di liquidità a valere sul futuro incasso di contributi ha determinato l'erogazione di una somma di 1,9 milioni di euro che è stata destinata al pagamento dei fornitori di autobus.

Si rammenta infine che APAM Esercizio S.p.A., per sostenere il proprio piano investimenti, aveva già richiesto supporto finanziario ai propri Soci maggioritari, APAM S.p.A. ed NTL S.r.l., mediante l'erogazione di un prestito soci infruttifero, in misura coerente alla quota sociale detenuta, nella misura complessiva di 1.818.500 €, di cui 1.000.000 € a carico di APAM S.p.A. ed 818.500 € a carico di NTL S.r.l. della durata di 1 anno di pre-ammortamento e 3 anni di ammortamento, e rimborso della quota capitale per il periodo di ammortamento in n. 6 rate semestrali posticipate, con pagamento della prima rata di rimborso previsto al 31/07/2024.

Al 31 dicembre 2023 la perdita d'esercizio della partecipata APAM Esercizio Spa

ammonta a 690.308 €, di cui 310.639 € di competenza di NTL. Il patrimonio netto complessivo di APAM Esercizio Spa al 31 dicembre 2023 ammonta quindi a 5.976.374 €, di cui 2.689.368 € di competenza di NTL, che è ancora superiore di 234.823 € rispetto al valore di iscrizione della partecipazione nel bilancio di NTL al valore di costo, che è di 2.454.545 €.

Si evidenzia che, alla data di approvazione del Bilancio di Brescia Mobilità, il Bilancio di APAM e di NTL non sono ancora stati approvati; pertanto, si tratta di dati tratti da bozze di bilancio delle due società.

Dopo tali premesse, considerata la perdita di esercizio riscontrata, nonché la delicata situazione finanziaria della Società APAM Esercizio Spa, in via del tutto precauzionale, Brescia Mobilità Spa ha deciso di operare una svalutazione della partecipazione in NTL di 250.000 €, che al 31 dicembre 2023 risulta pertanto iscritta al valore di 765.716 €, inferiore rispetto al valore del patrimonio netto di propria competenza, che è pari a 1.235.023 €, nonché di operare un prudenziale temporaneo accantonamento al fondo svalutazione crediti per l'intera quota erogata di finanziamento soci infruttifero pari a 409.250 €.

Totale partecipazioni di Brescia Mobilità Spa

Il totale complessivo netto delle partecipazioni possedute da Brescia Mobilità al 31 dicembre 2023 è pari a 21.356.534 €.

B.III.2d) Crediti che costituiscono immobilizzazioni verso altri

	31.12.23	31.12.22
Crediti finanziari verso NTL srl	409.250 €	0 €
Fondo svalutazione crediti finanziari verso NTL	-409.250 €	0 €
Depositi cauzionali	45.370 €	42.369 €
Totale crediti immobilizzati verso altri	45.370 €	42.369 €

La voce "Crediti finanziari verso NTL srl" rappresenta, come descritto nel paragrafo precedente, il finanziamento soci erogato nel mese di gennaio 2023 alla controllata NTL, destinato al sostegno finanziario di APAM Esercizio Spa, cautelativamente svalutato con

l'appostazione di un fondo svalutazione crediti di pari importo.

	31.12.23	31.12.22
Totale immobilizzazioni	51.377.185 €	48.749.400 €

C) Attivo circolante

C.I) Rimanenze

	31.12.23	31.12.22
Prodotti finiti e merci	46.980 €	254.757 €

Le rimanenze si riferiscono ai materiali di ricambio e di primo impianto, per impianti di rilevazione dei passaggi con il semaforo rosso e per le zone a traffico limitato, per i parcometri e per gli impianti veicolari per i parcheggi. Il valore è esposto al netto del "fondo svalutazione prodotti finiti e merci" di 750.000 € che nel corso dell'esercizio è stato prudenzialmente incrementato di 200.000 €.

C.II) Crediti

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso utenti e clienti	1.458.202 €		1.458.202 €
Verso imprese controllate	2.907.474 €		2.907.474 €
Verso imprese controllanti	5.965.563 €		5.965.563 €
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	321.597 €		321.597 €
Tributari	536.894 €		536.894 €
Imposte anticipate	2.446.839 €		2.446.839 €

Verso altri	395.637 €		395.637 €
Totale Crediti	14.032.206 €	0 €	14.032.206 €

C.II.1) Crediti verso utenti e clienti

	31.12.23	31.12.22
Crediti verso clienti	1.458.202 €	1.268.987 €

I "Crediti verso clienti" al 31 dicembre 2023 sono così composti:

- 13.650.449 € di crediti provenienti dalla fusione con OMB International in liquidazione e per i quali è presente un fondo svalutazione di pari importo che nel corso dell'anno non si è movimentato;
- 1.923.473 € di crediti verso clienti nazionali al netto di un fondo svalutazione crediti di 465.271 € che nel corso dell'anno si è ridotto di 26.357 € rispetto a fine 2022, a seguito di utilizzo. Questi crediti sono integralmente esigibili entro l'esercizio successivo.

C.II.2) Crediti verso imprese controllate

	31.12.23	31.12.22
Crediti verso imprese controllate	2.907.474 €	2.672.813 €

I Crediti verso imprese controllate sono così composti:

- 2.558.615 € di crediti commerciali verso Brescia Trasporti Spa, che consistono principalmente nella quota parte dei ricavi del TPL per la metropolitana, nel canone trimestrale per servizi amministrativi e per il noleggio sistemi informatici e telematici.
- 348.859 € di crediti commerciali verso Metro Brescia Società a Responsabilità Limitata che consistono principalmente in corrispettivi per i servizi amministrativi forniti, per il noleggio dei sistemi informatici e per il servizio di manutenzione emettitrici.

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

C.II.4) Crediti verso ente controllante

	31.12.23	31.12.22
Crediti verso ente controllante	5.965.563 €	6.507.992 €

Sono tutti crediti (per fatture emesse e da emettere) verso il Comune di Brescia costituiti principalmente da crediti commerciali da corrispettivi per la gestione di servizi, la cui regolazione finanziaria avviene a consuntivo (principalmente mensile, in alcuni casi anche semestrale), tra i quali il più significativo numericamente è il canone mensile di dicembre per la gestione della metropolitana.

All'interno di questa voce sono compresi anche i crediti per contributi erogati dallo Stato attraverso il Comune a copertura dei rinnovi dei contratti nazionali di lavoro.

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

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

	31.12.23	31.12.22
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	321.597 €	90.006 €

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

C.II.5bis) Crediti tributari

	31.12.23	31.12.22
IRAP	0 €	57.713 €
Imposta sostitutiva rivalutazione TFR	14.336 €	0 €
IRES da consolidato fiscale	522.558 €	1.261.773 €
Totale crediti tributari	536.894 €	1.319.486 €

La voce "IRES da consolidato fiscale" rileva le scritture relative agli acconti versati, alle imposte dell'esercizio, alle ritenute d'acconto dell'anno e ai proventi derivati dall'applicazione del consolidato fiscale.

C.II.5ter) Imposte anticipate

	31.12.23	31.12.22
Imposte anticipate	2.446.839 €	2.978.495 €

Si riferiscono ad anticipi di imposta, calcolati utilizzando l'aliquota teorica vigente (Ires 2.417.589 € e Irap 29.250 €), sulla ripresa fiscale di natura temporanea derivante dalla differenza tra gli ammortamenti civilistici e fiscali e sulla ripresa fiscale di accantonamenti temporaneamente non deducibili per i quali si ritiene di avere una ragionevole certezza di recupero nei prossimi esercizi.

C.II.5 quater) Crediti verso altri

	31.12.23	31.12.22
INAIL	133 €	1.634 €
Personale dipendente	139.052 €	141.173 €
Altri	256.452 €	792.956 €
Totale crediti verso altri	395.637 €	935.763 €

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

Gli "Altri" crediti si riferiscono principalmente al denaro contante raccolto presso i parcheggi e i parcometri in gestione, per 183.439 €, depositato temporaneamente alla data di chiusura del bilancio, nei caveaux della società incaricata della raccolta e del conteggio, prima del successivo accredito sui conti correnti, a crediti verso società che gestiscono sistemi di pagamento elettronici e altri crediti.

C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

C.III.6) Altri titoli

	31.12.23	31.12.22
Titoli	10.268.570 €	9.249.462 €

Si tratta di investimenti a breve termine di liquidità in fondi comuni di investimento a basso rischio. Sono iscritti al minore tra valore di acquisto e la quotazione di mercato del titolo al 31 dicembre 2023, che è risalito notevolmente rispetto al valore dello scorso 31 dicembre 2022. Da tale confronto è emersa la necessità di mantenere appostato un fondo svalutazione titoli per 288.887 €, rilasciandone una quota pari a 542.696 €.

C.IV) Disponibilità liquide

	31.12.23	31.12.22
Conti correnti bancari e postali	6.033.987 €	6.941.767 €
Casse emettitrici automatiche	192.474 €	212.414 €
Totale disponibilità liquide	6.226.461 €	7.154.181 €

D) Ratei e risconti attivi

	31.12.23	31.12.22
Totale risconti attivi	572.000 €	1.299.160 €

I risconti attivi sono costituiti da costi sostenuti nel 2023, ma di competenza del prossimo esercizio, per il pagamento di premi assicurativi, tasse di proprietà autoveicoli aziendali, canoni di affitto anticipati, abbonamenti annuali a riviste e quotidiani.

Si segnala che al 31.12.2022 la voce accoglieva 706.365 € di risconti attivi relativi a spese sostenute per il progetto Tram e che nel 2023 sono state riclassificate nelle immobilizzazioni immateriali in corso.

Il totale dell'attivo patrimoniale è di 82.523.402 €.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

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.

	31/12/2023	Decrementi	Incrementi	31/12/2022
I Capitale sociale	52.000.000 €			52.000.000 €
IV Riserva legale	926.105 €		45.655 €	880.450 €
V Riserve statutarie	1.369.194 €		136.964 €	1.232.230 €
VII Altre riserve	6.663.182 €	0 €	730.475 €	5.932.707 €
<i>c) Straordinarie</i>	5.199.540 €		730.475 €	4.469.065 €
<i>g) Riserva da avanzo di fusione con OMB International SRL in liquidazione</i>	1.463.642 €			1.463.642 €
Risultato di esercizio 2022		-913.094 €		913.094 €
IX Risultato di esercizio 2023	1.087.536 €			
Totale patrimonio netto	62.046.017 €	-913.094 €	913.094 €	60.958.481 €

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Utilizzi nei tre esercizi precedenti
Riserve di utili			
Riserva legale	926.105 €	B	---
Riserva statutaria	1.369.194 €	A,B	---
Altre riserve			
c) Straordinarie	5.199.540 €	A,B,C	---
g) Riserva da avanzo di fusione con OMB International SRL in liquidazione	1.463.642 €	A,B,C	

A: Per aumento di capitale

B: Per copertura perdite

C: Per distribuzione ai soci

A.I) Capitale Sociale

Al 31.12.2023 è di 52.000.000 € interamente versato, ed è rappresentato da 100.000.000 azioni del valore nominale di 0,52 € cadauna.

Rispetto alla situazione precedente la composizione del capitale sociale non si è modificata:

Situazione al 31.12.2023	Numero azioni	%
Comune di Brescia	100.000.000	100,00%
TOTALE	100.000.000	100,00%

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

A.IV) Riserva legale

E' pari a 926.105 € e corrisponde all'1,78% del capitale sociale.

A.V) Riserva statutaria

E' pari a 1.369.194 € e corrisponde al 2,63% del capitale sociale.

A.IX) Risultato dell'esercizio

Il risultato dell'esercizio 2023 è pari a 1.087.536 €.

B) Fondi per rischi e oneri

B.2) Fondo per imposte anche differite

	31.12.23	31.12.22
Fondo per imposte differite IRES	28.660 €	19.252 €

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

B.3) Altri fondi

	31.12.23	31.12.22
Fondo indennizzo sinistri	85.122 €	85.122 €
Fondo rischi eventuali contenziosi e altri	1.906.689 €	1.780.689 €
Fondo rinnovo CCNL autoferrotranvieri	0 €	37.679 €
Totale fondi rischi	1.991.811 €	1.903.490 €

Il "*fondo indennizzo sinistri*" è stato costituito a fronte di sinistri a carico della Società per la quota entro franchigia dell'assicurazione per responsabilità civile, stimati in relazione al futuro esborso, a fronte di tutte le pratiche sinistri aperte alla data del 31 dicembre 2023. Nel corso dell'esercizio il fondo non è variato.

Il "fondo eventuali contenziosi" si riferisce a probabili indennizzi per cause e contenziosi in corso di definizione. In particolare, è stata accantonata nell'anno una quota di 126.000 € per una vertenza contrattuale di lavoro a livello nazionale, che interessa tutto il personale dipendente.

Il fondo "rinnovo CCNL autoferrotranvieri" era stato interamente utilizzato nel corso del 2023.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	31.12.23	31.12.22
Fondo TFR dipendenti	2.769.414 €	2.855.407 €
Credito verso tesoreria INPS per fondo TFR	-2.016.153 €	-2.097.844 €
Totale trattamento di fine rapporto	753.261 €	757.563 €

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

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

D) Debiti

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso fornitori	3.941.422 €		3.941.422 €
Verso controllate	2.159.234 €		2.159.234 €
Verso controllanti	2.023 €		2.023 €
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.791.829 €		3.791.829 €
Verso erario	183.667 €		183.667 €

Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	724.275 €		724.275 €
Verso altri	3.029.708 €		3.029.708 €
Totale debiti	13.832.158 €	0 €	13.832.158 €

D.7) Debiti verso fornitori

	31.12.23	31.12.22
Debiti verso fornitori	3.941.422 €	3.881.558 €

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

D.9) Debiti verso imprese controllate

	31.12.23	31.12.22
Verso imprese controllate	2.159.234 €	4.595.836 €

I debiti verso Brescia Trasporti Spa, pari a 700.468 €, sono in parte relativi a servizi amministrativi e altri servizi effettuati a favore di Brescia Mobilità e, parte di questi, sono relativi alla rilevazione contabile delle imposte, anticipi e ritenute d'acconto dovuti in virtù del consolidato fiscale.

I debiti verso Metro Brescia Società a Responsabilità Limitata pari a 1.458.766 € si riferiscono in parte ai corrispettivi di gestione della metropolitana, che vengono corrisposti alla controllata nel momento in cui il Comune di Brescia salda a sua volta le fatture corrispondenti alle medesime mensilità, ed in parte sono relativi alla rilevazione contabile delle imposte, anticipi e ritenute d'acconto dovuti in virtù del consolidato fiscale.

La differenza in diminuzione con il dato del 2022 è dovuta esclusivamente alle differenti tempistiche di pagamenti effettuati.

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

D.11) Debiti verso ente controllante

	31.12.23	31.12.22
Debiti verso Comune di Brescia	2.023 €	2.018 €

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

	31.12.23	31.12.22
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.791.829 €	3.879.786 €

Si tratta interamente di debiti nei confronti di Brescia Infrastrutture Srl per canone di affitto mensile della metropolitana di fine anno e per affitto dei parcheggi in struttura.

D.12) Debiti tributari

	31.12.23	31.12.22
Ritenute lavoro dipendente	135.964 €	122.386 €
Ritenute lavoro autonomo	3.141 €	1.576 €
IRAP	3.721 €	0 €
Imposta sostitutiva rivalutazione TFR	8.606 €	24.952 €
IVA	32.235 €	88.731 €
Totale debiti tributari	183.667 €	237.645 €

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

	31.12.23	31.12.22
INPS contributi retribuzioni	721.543 €	316.223 €
INPDAP contributi retribuzioni	0 €	1.956 €
INAIL	0 €	110 €
Fondi previdenza dirigenti	2.732 €	2.473 €
Totale debiti v/istituti di prev. e sic. Sociale	724.275 €	598.772 €

D.14) Altri debiti

	31.12.23	31.12.22
Dipendenti /assimilati a dipendenti per retribuzioni differite e rimborsi spese	1.573.526 €	1.080.760 €
Verso altri	1.456.182 €	1.250.904 €
Totale altri debiti	3.029.708 €	2.331.664 €

I debiti "Verso altri" si riferiscono, in parte, a depositi cauzionali verso clienti/utenti a fronte della emissione di tessere abbonamento parcheggi di durata pluriennale o tessere per accedere a vari servizi (per esempio BiciMia), o a depositi cauzionali per affitti di immobili e, in parte, a debiti verso clienti (Comune di Desenzano, Comune di Iseo, Istituto Poliambulanza, ecc.) che consistono negli incassi di parcometri o parcheggi gestiti da Brescia Mobilità e che sono riversati mensilmente sui conti correnti bancari dei clienti stessi.

Alla data di approvazione del bilancio non sono presenti debiti scaduti.

E) Ratei e risconti passivi

	31.12.23	31.12.22
Totale ratei e risconti di ricavi	623.083 €	593.653 €
Totale risconti di contributi c/impianto	3.248.412 €	2.720.784 €
Totale ratei e risconti passivi	3.871.495 €	3.314.437 €

Nei "ratei e risconti di ricavi" sono comprese le rivalse verso società controllate per premi assicurativi annuali, risconti di affitti attivi ricevuti da terzi e risconti di abbonamenti annuali ai parcheggi.

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

Il totale del passivo patrimoniale è di 82.523.402 €

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	31.12.23	31.12.22
Fidejussioni prestate a terzi in garanzia	451.690 €	1.018.992 €

Si tratta di garanzie prestate a terzi delle quali:

- 7.500 € a garanzia di un contratto di affitto di immobili;
- 444.190 € a garanzia della regolare esecuzione di appalti di gestione aree di sosta, manutenzione di parcometri, parcheggi o appalti per altri lavori;

Non vi sono altri impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Operazioni fuori bilancio

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

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

Conto Economico

Maggiori informazioni sull'andamento della gestione, sono forniti nella relazione sulla gestione, alla quale si rimanda per approfondimenti.

A) Valore della produzione

A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	01.01.23 31.12.23	01.01.22 31.12.22
Proventi parcometri Brescia, Iseo e ZTL	4.142.428 €	3.813.487 €
Proventi dei parcheggi	10.238.059 €	8.887.188 €
Gestione servizi per il Comune di Brescia	3.730.410 €	3.301.952 €
Parcheggio e manutenzione biciclette Stazione	53.225 €	44.131 €
Corrispettivo gestione telerilevazione da Bs Trasporti	92.645 €	92.645 €
Corrispettivo servizio Metrobus da Comune di Brescia	28.719.330 €	29.747.022 €
Introito da tariffe e multe TPL quota Metrobus	7.320.947 €	5.836.845 €
Contributo R.L. tessere di libera circolazione Metro e abbonamenti integrati	211.944 €	89.783 €
Gestione sistema di bigliettazione metrobus	1.000.000 €	1.000.000 €
Realizzazione impianti elettrici e fotovoltaici	555.040 €	408.142 €
Integrazione straordinaria corrispettivo a compensazione in relazione all'emergenza da Covid-19 Comune di BS per i servizi integrati di mobilità di cui al contratto programma	0 €	1.036.230 €
Integrazione straordinaria corrispettivo a compensazione, in relazione all'emergenza da Covid-19 Comune di BS per il servizio Metro	0 €	1.054.545 €
Integrazione straordinaria corrispettivo a compensazione, in relazione all'incremento del costo dell'energia elettrica, da Comune di BS come previsto nel contratto di gestione Metro	0 €	1.943.118 €
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	56.064.028 €	57.255.088 €

Gli "Introiti da tariffe e multe TPL quota Metrobus", corrispondono alla quota dei proventi del servizio di trasporto pubblico locale attinenti all'utilizzo della metropolitana, incassati da Brescia Trasporti Spa che gestisce la vendita e gli incassi del trasporto pubblico locale a Brescia, e corrisposti per la quota parte dei passeggeri metropolitana a Brescia Mobilità Spa e alla quota parte di contributo regionale spettante, ricevuto per le tessere di libera circolazione sulla Metropolitana.

Il "Corrispettivo servizio Metrobus da Comune di Brescia" è relativo alla gestione della metropolitana.

A seguito di una riclassifica effettuata, la voce "Proventi dei parcheggi" anno 2022 è variata in quanto è stata incrementata di 10.144 € provenienti dalla voce "A.5.b) Ricavi e proventi diversi".

A.2) Variazioni delle rimanenze di prodotti finiti

	01.01.23 31.12.23	01.01.22 31.12.22
Variazioni delle rimanenze di prodotti finiti	56.883 €	35.381 €

Si tratta di prodotti finiti acquistati durante l'anno e temporaneamente depositati in magazzino prima del loro utilizzo.

A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

	01.01.23 31.12.23	01.01.22 31.12.22
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-68.522 €	367.674 €

A.5) Altri ricavi e proventi

A.5.a) Contributi in conto esercizio

	01.01.23 31.12.23	01.01.22 31.12.22
Quota annua utilizzo contributi c/impianto	544.362 €	482.773 €
Contributo Regione per rinnovo CCNL	303.756 €	303.756 €
Contributo GSE impianti fotovoltaici	173.112 €	115.616 €
Contributi per la formazione	16.303 €	28.413 €
Contributo straordinario Statale minori introiti TPL per Covid-19	690.403 €	1.571.672 €
Contributo straordinario Statale per rincari e.e. e gas metano	50.000 €	128.500 €
Contributo straordinario spese Covid-19	0 €	252 €
Totale contributi in conto esercizio	1.777.936 €	2.630.982 €

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

Nel 2023 la Società ha ricevuto un contributo straordinario relativo all'anno 2021 (da D.L. n. 34 del 19/5/2020 Decreto Rilancio) per mancati introiti da traffico della metropolitana causati dalle restrizioni imposte alla mobilità a seguito dell'emergenza da COVID-19, pari a 690.403 €.

La Società ha ricevuto inoltre contributi straordinari per il 2023, utilizzabili sottoforma di crediti di imposta (D.L. 21 del 21/03/2022), a seguito del rincaro dei costi della energia elettrica per aziende "non energivore", pari a 50.000 €.

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

Ai sensi della normativa vigente si espongono le seguenti informazioni del dettaglio di tutti i contributi pubblici INCASSATI nel periodo 1 gennaio - 31 dicembre 2023 dalla Società. L'elenco comprende sia i contributi in conto esercizio, sia i contributi in conto impianto. Questi ultimi, come tali, sono stati contabilizzati nei "risconti passivi" dello stato patrimoniale.

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 Mobilità SpA	02246660985	21.525	14/03/2023	Settore Mobilità: Settembre_Dicembre 2022 Risorse Regionali C.C.N. Autoferrotranvieri TPL
			21.525	09/06/2023	Settore Mobilità: Gennaio_Aprile 2023 Risorse Regionali C.C.N. Autoferrotranvieri TPL
			21.525	21/11/2023	Settore Mobilità: Maggio_Agosto 2023 Risorse Regionali C.C.N. Autoferrotranvieri TPL
			4.625	13/01/2023	Contributo installazione Bicimia "Manera"
			45.218	31/01/2023	Contributo spostamento postazione Tetra da Stadio Rigamonti all' Acquedotto S.Anna)
			34.534	30/06/2023	Contributo installazione Bicimia "Tommaseo"
			12.777	17/07/2023	Contributo acquisto e messa in opera di un dispositivo gruppo di continuità
			31.555	13/04/2023	Contributo ampliamento sistema videosorveglianza_Via Indipendenza e Via Rebuffone
			38.132	18/05/2023	Contributo realizzazione varco ZTL C.so Garibaldi
			61.693	18/05/2023	Contributo realizzazione n. 2 varchi ZTL Quartiere Carmine
			204.891	30/06/2023	Contributo forniture e configurazione n.150 radiomobili portatili Motorola e n. 4 CAR KIT per alloggiamento su autovettura
TOTALE COMUNE DI BRESCIA			498.001		
		Codice fiscale	Somma incassata	Data di incasso	Causale
Soggetto Erogante	Comune di Desenzano	0571140987			
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità SpA	02246660985	2.410	24/03/2023	Contributo per CCNL anno 2022
TOTALE COMUNE DI DESENZANO			2.410		
		Codice fiscale	Somme incassate	Data di incasso	Causale
Soggetto Erogante	Agenzia del Tpl	98182620173			
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità SpA	02246660985	19.730	31/01/2023	Contributo rinnovo ccnl dicembre 2022
			78.924	02/05/2023	Contributo rinnovo ccnl gennaio_aprile 2023
			98.655	27/11/2023	Contributo rinnovo ccnl maggio_settembre 2023
			690.403	02/10/2023	Contributo riduzione ricavi settore tpl covid19_anno 2021
TOTALE AGENZIA DEL TPL			887.712		

		Codice fiscale	Somme incassate	Data di incasso	Causale
Soggetto Erogante	GSE	05754381001			
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità SpA	02246660985	1.804	28/02/2023	Contributo impianto fotov. Castenedolo cong 2022
			1.066	31/03/2023	Contributo impianto fotov. Castenedolo 01_2023
			1.066	02/05/2023	Contributo impianto fotov. Castenedolo 02_2023
			1.066	31/05/2023	Contributo impianto fotov. Castenedolo 03_2023
			1.037	30/06/2023	Contributo impianto fotov. Castenedolo 04_2023
			1.037	31/07/2023	Contributo impianto fotov. Castenedolo 05_2023
			5.049	02/08/2023	Contributo impianto fotov. Castenedolo cong 2020
			1.038	31/08/2023	Contributo impianto fotov. Castenedolo 06_2023
			993	02/10/2023	Contributo impianto fotov. Castenedolo 07_2023
			993	31/10/2023	Contributo impianto fotov. Castenedolo 08_2023
			993	30/11/2023	Contributo impianto fotov. Castenedolo 09_2023
			1.430	31/03/2023	Contributo impianto fotov. Omb cong 2022
			7.107	02/05/2023	Contributo impianto fotov. Omb 01_2023
			7.107	31/05/2023	Contributo impianto fotov. Omb 02_2022
			6.821	30/06/2023	Contributo impianto fotov. Omb 03_2023
			6.821	31/07/2023	Contributo impianto fotov. Omb 04_2023
			5.049	02/08/2023	Contributo impianto fotov. Omb cong 2020
			6.821	31/08/2023	Contributo impianto fotov. Omb 05_2023
			7.467	02/10/2023	Contributo impianto fotov. Omb 06_2023
			7.467	31/10/2023	Contributo impianto fotov. Omb 07_2023
7.467	30/11/2023	Contributo impianto fotov. Omb 08_2023			
43.385	30/11/2023	Contributo impianto fotov. Omb cong 2022			
TOTALE GSE			123.084		
		Codice fiscale	Somma riconosciuta		Causale
Soggetto Erogante	Stato				
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità SpA	02246660985	42.000	16/05/2023	Credito di imposta a favore delle imprese non energivore _ primo trimestre 2023
			8.000	21/08/2023	Credito di imposta a favore delle imprese non energivore _ secondo trimestre 2023
TOTALE STATO			50.000		
		Codice fiscale	Somma riconosciuta		Causale
Soggetto Erogante	Fondimpresa				
Soggetto Ricevente	Brescia Mobilità SpA	02246660985	8.743	17/07/2023	Contributi formazione 2022
TOTALE STATO			8.743		

A.5.b) Ricavi e proventi diversi

	01.01.23 31.12.23	01.01.22 31.12.22
Proventi da affitti di immobili	842.052 €	715.891 €
Rivalsa costi amministrativi, assicurativi, e altri costi verso società controllate	1.239.171 €	1.197.669 €
Altri ricavi e proventi	1.211.875 €	1.140.498 €
Lavori c/terzi	1.388.374 €	1.613.181 €
Totale ricavi e proventi diversi	4.681.472 €	4.667.239 €

La "Rivalsa costi amministrativi, assicurativi, e altri costi per servizi verso società controllate", comprende il corrispettivo da contratto di servizio per i servizi amministrativi e il rimborso a piè di lista per altri costi amministrati sostenuti, forniti da Brescia Mobilità alle società controllate (Brescia Trasporti Spa e Metro Brescia Società a Responsabilità Limitata).

Tra gli "Altri ricavi e proventi" sono compresi i ricavi pubblicitari, il corrispettivo per il servizio di segnaletica orizzontale, rimborsi di costi per spese anticipate, ricavi dalla rivendita di biglietti e tessere per il TPL.

A seguito di una riclassifica effettuata, la voce "A.5.b) Ricavi e proventi diversi" anno 2022 è variata, in quanto è diminuita di 10.144 € spostati alla voce "A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Proventi dei parcheggi".

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

	01.01.23 31.12.23	01.01.22 31.12.22
Totale valore della produzione	62.511.797 €	64.956.364 €

B) Costi della produzione

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

	01.01.23 31.12.23	01.01.22 31.12.22
Carburanti per autotrazione	115.270 €	126.901 €
Materiali di consumo e ricambi	1.290.688 €	1.262.921 €
Totale materie prime e ricambi	1.405.958 €	1.389.822 €

I materiali di consumo e ricambi sono relativi alla manutenzione e il funzionamento di impianti semaforici, parcometri, impianti di videosorveglianza, e alla realizzazione di impianti elettrici industriali e per la segnaletica stradale.

B.7) Costi per servizi

	01.01.23 31.12.23	01.01.22 31.12.22
Spese per opere/lavori/manutenzioni	2.451.731 €	2.679.344 €
Energia elettrica, gas, calore, acqua	810.380 €	1.250.277 €
Pubblicità, promozionali, tipografiche, comunicazione utenti	303.869 €	281.010 €
Vigilanza, sorveglianza, pulizie	288.602 €	205.951 €
Assicurazioni, risarcimenti danni	344.997 €	334.027 €
Prestazioni professionali collaborazioni amministratori sindaci	1.021.474 €	885.747 €
Rivalse costi amministrativi e vari da Controllate	726.023 €	649.005 €
Corrispettivo per manutenzione e gestione della metropolitana	17.400.000 €	19.899.795 €
Gestione parcheggi da terzi e quote introiti spettanti a Poliambulanza	786.533 €	496.797 €
Altri servizi e spese, aggi vendita	492.374 €	424.211 €
Totale costi per servizi	24.625.983 €	27.106.164 €

Il costo della energia elettrica ha subito nel corso del 2023 (773.226 €) una buona riduzione rispetto al 2022 (1.212.388 €), ma rimane ancora ampiamente superiore rispetto ai valori medi ante 2021 (per circa 500.000 € nel 2023).

I compensi del Consiglio di Amministrazione nell'anno sono stati complessivamente pari a 95.589 € (inclusi oneri previdenziali).

I compensi del Collegio Sindacale nell'anno sono stati pari a 53.700 € (inclusi oneri previdenziali).

Per l'attività di revisione del bilancio annuale, del bilancio consolidato e per il controllo legale della contabilità, viene corrisposto nel triennio 2022 – 2024 alla società di revisione Crowe Bompani Spa un compenso annuo di 14.580 €.

Il "*Corrispettivo per manutenzione e gestione della metropolitana*" si riferisce al corrispettivo versato da Brescia Mobilità a Metro Brescia Società a Responsabilità Limitata. La diminuzione di questa voce rispetto all'anno precedente è dovuta al fatto che Brescia Mobilità è impegnata contrattualmente a rifondere a Metro Brescia eventuali incrementi del costo dell'energia elettrica per il funzionamento della Metro (al netto dei contributi ricevuti per il caro energetico corrisposto dallo Stato ad aziende non energivore), per cui lo scorso anno ha dovuto integrare per circa 1.500.000 € il corrispettivo prefissato contrattualmente, proprio a causa dell'eccezionale incremento dei costi di energia elettrica consuntivati.

B.8) Costi per godimento di beni di terzi

	01.01.23 31.12.23	01.01.22 31.12.22
Canoni noleggio sistemi informatici e telematici	309.389 €	278.978 €
Canoni noleggio veicoli, locali e altri noleggi	186.499 €	172.617 €
Quote affitto parcheggi	3.675.840 €	3.659.412 €
Canoni affitto Metrobus	17.000.000 €	17.606.168 €
Costi per godimento beni di terzi	21.171.728 €	21.717.175 €

Le "*Quote affitto parcheggi*" e il "*Canone di affitto Metrobus*" vengono entrambi corrisposti a Brescia Infrastrutture Srl, proprietaria degli impianti.

B.9) Costi per il personale

	01.01.23 31.12.23	01.01.22 31.12.22
Salari e stipendi	6.603.980 €	5.731.468 €
Oneri sociali	1.906.287 €	1.710.247 €
Trattamento di fine rapporto	391.718 €	451.165 €
Altri costi (retribuzioni e oneri lavoro interinale)	4.975 €	4.557 €
Totale costi per il personale	8.906.960 €	7.897.437 €

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) e i costi per i rinnovi di contratto di lavoro.

Composizione della forza media

	2023	2022
Dirigenti	6,00	6,00
Quadri e impiegati	109,42	103,33
Operai	39,33	38,42
Numero medio dipendenti	154,75	147,75

B.10) Ammortamenti e svalutazioni

	01.01.23 31.12.23	01.01.22 31.12.22
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	632.570 €	374.278 €
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.359.324 €	2.147.888 €
Svalutazione crediti	0 €	1.943.118 €
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.991.894 €	4.465.284 €

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

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

	01.01.23 31.12.23	01.01.22 31.12.22
Variazione rimanenze materie prime, di consumo e di merci (-incremento /+diminuzione)	264.660 €	64.558 €

L'importo è pari alla variazione in diminuzione del valore del magazzino dal 1° gennaio al 31 dicembre dell'esercizio 2023, comprensivo di una svalutazione dei materiali presenti a lento ricircolo per 200.000 €.

B.12) Accantonamenti per rischi

	01.01.23 31.12.23	01.01.22 31.12.22
Al fondo eventuali contenziosi	126.000 €	0 €
Totale accantonamenti	126.000 €	0 €

L'accantonamento temporaneo prudenziale al "fondo eventuali contenziosi" si riferisce in particolare ad una vertenza contrattuale di lavoro a livello nazionale, che interessa

tutto il personale dipendente.

B.13) Altri accantonamenti

	01.01.23 31.12.23	01.01.22 31.12.22
Accantonamento al fondo rinnovo CCNLL	0 €	23.876 €

Il fondo "rinnovo CCNL" è stato completamente utilizzato nel corso del 2023.

Non sono stati appostati nuovi accantonamenti in quanto al 31.12.2023 non siamo in un periodo di *vacatio* contrattuale.

B.14) Oneri diversi di gestione

	01.01.23 31.12.23	01.01.22 31.12.22
Minusvalenze da alienazioni cespiti	41.094 €	13.130 €
Costi e oneri diversi	112.496 €	68.061 €
Imposte indirette (bollo, registro, IMU)	748.086 €	176.578 €
Tasse e concessioni	329.008 €	348.924 €
Totale oneri diversi di gestione	1.230.684 €	606.693 €

Nella voce "*imposte indirette*" è compresa l'IMU per complessivi 591.590 €, dei quali 177.177 € sono relativi all'anno 2023 per tutti gli immobili di proprietà, mentre 414.413 € di essi sono relativi solo al parcheggio "Fossa Bagni" per gli esercizi arretrati che vanno dal 2017 al 2022. Nella stessa voce, di importo rilevante, sono le imposte di registro che nel 2023 ammontano a 101.941 €.

Nella voce "*tasse e concessioni*" sono comprese la tassa raccolta e smaltimento rifiuti, relativamente agli immobili di proprietà e agli immobili gestiti (compresi quindi tutti i parcheggi), che nel 2023 è stata pari a 256.123 € e, sempre nella stessa voce, il canone demaniale per i parcheggi Goito e Randaccio pari a 46.181 €.

Totale costi della produzione: 60.723.867 €

La differenza tra il valore e i costi della produzione è pari a 1.787.930 €

C) Proventi e oneri finanziari

	01.01.23 31.12.23	01.01.22 31.12.22
Proventi finanziari da altri	56.998 €	17.784 €
Interessi passivi e altri oneri finanziari	-98.810 €	-87.395 €
Totale proventi e oneri finanziari	-41.812 €	-69.611 €

I "Proventi finanziari da altri" consistono in interessi attivi bancari e interessi da investimenti di liquidità effettuati.

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

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

	01.01.23 31.12.23	01.01.22 31.12.22
Svalutazione di partecipazioni in altre società	-250.000 €	-250.000 €
Svalutazione di crediti finanziari	-409.250 €	0 €
+Rivalutazione/-Svalutazione di titoli iscritti nell'attivo circolante	542.696 €	-769.183 €
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-116.554 €	-1.019.183 €

La "Svalutazione di partecipazioni in altre società" si riferisce ad una prudenziale svalutazione della partecipazione posseduta in NTL srl.

La "Svalutazione di crediti finanziari" si riferisce alla prudenziale svalutazione del finanziamento soci infruttifero concesso ad APAM Esercizio Spa tramite NTL Srl.

La "Rivalutazione di titoli iscritti nell'attivo circolante" si riferisce al rilascio di una parte del fondo di svalutazione degli investimenti di liquidità in portafoglio, appostato nel 2022, in conseguenza dell'incremento del valore di mercato avvenuto nel corso 2023

rispetto al loro valore al 31 dicembre 2022.

Risultato prima delle imposte: 1.629.564 €.

Imposte sul reddito dell'esercizio: -658.725 €.

Imposte correnti:

- IRES -2.037 € (aliquota ordinaria del 24,0%);
- IRAP -131.776 € (aliquota ordinaria del 3,9%);

Imposte differite/anticipate:

- IRES/IRAP anticipate e differite per -541.065 €;

Imposte di esercizi precedenti:

- Pari a 16.153 € sono relative a sistemazioni di imposte di esercizi precedenti;

Proventi da consolidato fiscale: 116.697 €

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

(valori esposti in migliaia di Euro)	31.12.2023
Imposte su reddito teoriche	-391.095
Effetto fiscale differenze permanenti e temporanee	389.058
Imposte anticipate iscritte in bilancio	119.478
Rilascio Imposte anticipate/differite	-658.933
Imposte differite iscritte	-11.108
Rilascio imposte differite	1.699
Imposte IRES totali (esclusa IRAP)	-550.901
IRAP	-131.776
IRAP differita attiva	7.800
Proventi da consolidamento	116.697
Minor Irap Decreto Rilancio	0
Imposte esercizi precedenti	16.152
Imposte totali	-542.028

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

Non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio rispetto al normale andamento societario.

Risultato dell'esercizio

Il risultato di esercizio 2023 è di 1.087.536 €.

Destinazione del risultato di esercizio

Signor Azionista,

La invitiamo ad approvare nel suo insieme e nelle singole appostazioni il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

Il Presidente propone inoltre di:

- accantonare a riserva legale il 5% dell'utile, pari a 54.377 €;
- accantonare a riserva statutaria il 15% dell'utile, come previsto da statuto, pari a 163.130 €;
- accantonare la differenza di 870.029 € a riserva straordinaria disponibile.

Brescia, 27 maggio 2024

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Carlo Scarpa**

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2023

Allegati alla nota integrativa

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2022 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	Residui attivi al 1/1/2022 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza (A-CP)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
	DENOMINAZIONE	Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)	Maggiori o minori entrate di cassa (TR-CS)	Maggiori o minori entrate di competenza (A-CP)	Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI										
		RS	RR	RR	R					EP
		CP	6.737.912,82	RC	A		CP			EC
		CS	TR	TR	CS					TR
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE										
		RS	RR	RR	R					EP
		CP	37.443.890,67	RC	A		CP			EC
		CS	TR	TR	CS					TR
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE										
		RS	RR	RR	R					EP
		CP	35.983.675,60	RC	A		CP			EC
		CS	TR	TR	CS					TR
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità										
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ										
		RS	35.816.929,73	RR	19.574.320,34	R	-4.517.862,37			EP
		CP	146.746.680,00	RC	128.120.149,05	A	149.982.619,78	CP	3.235.939,78	EC
		CS	139.595.693,00	TR	147.694.469,39	CS	8.098.776,39			TR
Titolo 2 - Trasferimenti correnti										
		RS	7.335.302,39	RR	3.224.791,20	R	-213.493,79			EP
		CP	47.180.798,86	RC	43.200.281,63	A	49.252.395,86	CP	2.071.657,00	EC
		CS	44.132.510,00	TR	46.425.072,83	CS	2.292.562,83			TR
Titolo 3 - Entrate extratributarie										
		RS	55.448.314,30	RR	25.384.968,48	R	-10.442.156,50			EP
		CP	141.461.640,00	RC	108.668.359,88	A	139.520.757,21	CP	-1.940.882,79	EC
		CS	133.327.624,49	TR	134.053.328,36	CS	725.703,87			TR
Titolo 4 - Entrate in conto capitale										
		RS	6.985.600,23	RR	3.607.081,81	R	-149.878,03			EP
		CP	148.850.884,11	RC	23.696.055,74	A	28.145.553,38	CP	-120.705.330,73	EC
		CS	113.401.321,28	TR	27.303.137,55	CS	-86.098.183,73			TR

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2022 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	Residui attivi al 1/1/2022 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza (A-CP)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
	Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
	Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa (TR-CS)				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie										
RS	24.190.682,70	RR	9.359.211,72	R				EP	14.831.470,98	
CP	20.200.467,00	RC	2.746.425,93	A	18.281.156,48	CP		EC	15.534.730,55	
CS	32.878.510,00	TR	12.105.637,65	CS	-20.772.872,35			TR	30.366.201,53	
Titolo 6 - Accensione Prestiti										
RS		RR		R				EP		
CP	28.200.467,00	RC	18.281.156,48	A	18.281.156,48	CP		EC		
CS	28.200.467,00	TR	18.281.156,48	CS	-9.919.310,52			TR		
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere										
RS		RR		R				EP		
CP		RC		A		CP		EC		
CS		TR		CS				TR		
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro										
RS	341.310,03	RR	240.375,70	R	-41.615,62			EP	59.318,71	
CP	48.679.000,00	RC	37.207.698,32	A	37.327.935,65	CP		EC	120.237,33	
CS	48.679.000,00	TR	37.448.074,02	CS	-11.230.925,98			TR	179.556,04	
TOTALE TITOLI										
RS	130.118.139,38	RR	61.390.749,25	R	-15.365.006,31			EP	53.362.383,82	
CP	581.319.876,97	RC	361.920.127,03	A	440.791.574,84	CP		EC	78.871.447,81	
CS	540.215.125,77	TR	423.310.876,28	CS	-116.904.249,49			TR	132.233.831,63	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE										
RS	130.118.139,38	RR	61.390.749,25	R	-15.365.006,31			EP	53.362.383,82	
CP	661.485.356,06	RC	361.920.127,03	A	440.791.574,84	CP		EC	78.871.447,81	
CS	540.215.125,77	TR	423.310.876,28	CS	-116.904.249,49			TR	132.233.831,63	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2022 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	Residui passivi al 1/1/2022 (RS)			Pagamenti in c/residui (PR)			Riaccertamenti residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
	RS	CP	CS	PR	PC	TP	R	I	FPV	ECP	EP	EC	TR
Disavanzo di amministrazione													
	RS	CP	CS	PR	PC	TP	R	I	FPV	ECP	EP	EC	TR
Titolo 1 - Spese correnti	58.871.079,70	346.126.472,76	373.118.141,62	50.178.530,87	243.674.974,38	293.853.505,25	50.178.530,87						
Titolo 2 - Spese in conto capitale	10.236.987,25	236.737.815,30	145.161.119,94	7.067.905,55	30.507.413,84	37.575.319,39	7.067.905,55						
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	22.522.067,00	22.522.067,00		20.602.711,48			20.602.711,48						
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	2.559.622,67	7.420.001,00	9.979.623,67	2.559.622,67	4.732.061,34	7.291.684,01	2.559.622,67						
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	6.149.521,43	48.679.000,00	48.679.000,00	4.983.113,03	32.349.337,32	37.332.450,35	4.983.113,03						
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.123.385,20	4.978.598,33	6.101.983,53	-43.023,20	11.351.064,35	37.327.935,65	-43.023,20						
TOTALE TITOLI	77.817.211,05	661.485.356,06	599.459.952,23	64.789.172,12	331.866.498,36	396.655.670,48	64.789.172,12	-4.265.789,23	62.699.790,55	184.522.567,43	8.762.249,70	82.396.499,72	91.158.749,42

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2022 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	Residui passivi al 1/1/2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
	RS	CP	PR	PC	R	I	EP	
DENOMINAZIONE								
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RS	77.817.211,05	PR	64.789.172,12	R	-4.265.789,23	EP	8.762.249,70
	CP	661.485.356,06	PC	331.866.498,36	I	414.262.998,08	EC	82.396.499,72
	CS	599.459.952,23	TP	396.655.670,48	FPV	62.699.790,55	TR	91.158.749,42