



BRESCIA INFRASTRUTTURE

# Bilancio di Esercizio 2013

APRILE 2014



## **Amministratore Unico**

Alessandro Triboldi

## **Collegio Sindacale**

Antonio Pogliaghi	Presidente
Carlo Marcelli	Sindaco effettivo
Diletta Scaglia	Sindaco effettivo
Michele Archetti	Sindaco supplente
Paolo Vollono	Sindaco supplente

Aprile 2014



## **BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL – BILANCIO DI ESERCIZIO 2013**

Indice

Relazione sulla gestione	pag.	7
Prospetti di bilancio	“	25
Nota integrativa	“	31
Allegati alla nota integrativa	“	77
Relazione del Collegio Sindacale	“	83
Relazione della Società di Revisione	“	89



# **BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL – BILANCIO DI ESERCIZIO 2013**

Relazione sulla gestione





## **BRESCIA INFRASTRUTTURE S.r.l. – SOCIO UNICO**

**Sede legale: Piazza della Loggia, 1 – BRESCIA**

**Codice fiscale e partita IVA: 03379210986**

**REA di Brescia n. 529395**

**Capitale sociale sottoscritto e versato 128.000.000,00 €**

*"Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Brescia"*

### **BILANCIO AL 31.12.2013 – RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Il 2013 è il secondo esercizio completo della nuova società delle infrastrutture di Brescia, denominata "Brescia Infrastrutture S.r.l." e ha visto l'entrata in esercizio commerciale della Metropolitana leggera, il 2 marzo 2013.

Il Bilancio 2013 si chiude con un risultato ante imposte pari a € 563.704 €, che, al netto delle imposte, è pari ad un utile netto di 70.806 €.

#### **Metropolitana leggera automatica: Cronistoria**

Si ricorda che il 2 marzo 2013 è iniziato l'esercizio commerciale della Metropolitana leggera di Brescia e con il concludersi del primo anno di funzionamento (2 marzo 2014) si è completato il periodo di "start up" con un programma d'esercizio che prevedeva l'utilizzo di 10 treni più 2 di scorta.

Nel corso del mese di gennaio 2014 è stato redatto il Certificato di ultimazione lavori da parte del Direttore Lavori che ha attestato che tutte le opere e le forniture inerenti il contratto della linea Metropolitana, tratta Prealpino-Sant'Eufemia, sono state ultimate. L'infrastruttura pertanto risulta completata e la linea può essere esercita con 16 treni più 2 di scorta. A seguito di ciò il Comune di Brescia ha potuto rimodulare il servizio, in via sperimentale, stabilendo la nuova frequenza delle corse che prevede, inizialmente, in 14 il numero massimo di veicoli in servizio, anziché in 16, consentendo di disporre di 4 veicoli di riserva anziché 2.

Il Responsabile Unico del Procedimento, l'Ing. Alberto Merlini, riceverà entro la fine di marzo p.v. il conto finale da parte della Direzione Lavori a seguito del quale redigerà la propria relazione, che verrà completata entro il 31 maggio. Tale relazione verrà

presentata alla Commissione di Collaudo per le determinazioni che questa vorrà assumere in vista del collaudo definitivo dell'opera.

In relazione all'entrata in funzione della Metropolitana, il ruolo di Brescia Infrastrutture S.r.l. è improntato alla gestione reddituale e valorizzazione dei beni di proprietà della Società, in particolare per quanto riguarda la Metropolitana, con l'introito dei canoni stabiliti dal contratto di affitto. Tale contratto, della durata di 7 anni a decorrere dalla data di avvio dell'esercizio commerciale, prevede il versamento di un canone annuo in 12 rate mensili anticipate. Per l'anno 2013 il canone è stabilito nella misura mensile di € 1.620.000,00 oltre Iva ed è stato corrisposto a Brescia Infrastrutture S.r.l. dal gestore del servizio Brescia Mobilità S.p.A. per i 10 mesi d'esercizio della Metropolitana.

I costi sostenuti e capitalizzati per la realizzazione della costruzione Metropolitana, con l'aggiunta delle opere complementari sono, al 31.12.2013, pari a circa 890 milioni di euro.

Al 31 Dicembre 2013 sono ancora in corso di esecuzione alcuni residuali lavori di completamento che riguardano per lo più opere di superficie che risultano marginali rispetto alle opere realizzate e che non pregiudicano l'esercizio della rete ai fini della sicurezza.

### **Metropolitana leggera di Brescia: situazione finanziaria**

Con delibera n. 142 del 29/07/2011 il Consiglio Comunale di Brescia approvava il nuovo piano finanziario della Metropolitana e la contestuale variazione del bilancio annuale e pluriennale del Comune per gli anni 2011/2013:

Costo opera e oneri a carico del committente	687.950.336 €
Oneri a carico del Committente per inflazione	23.237.000 €
Costo opere complementari	46.821.000 €
Accordo transattivo con ATI Metrobus	99.703.000 €
Quote capitale e interessi su mutui in fase di costruzione	58.148.664 €
<hr/>	
<b>Costo complessivo</b>	<b>915.860.000 €</b>

Contributo a fondo perduto dello Stato	369.135.264 €
Contributi a fondo perduto della regione	72.304.000 €
Aumenti di capitale sociale	67.000.000 €
Capitale di conferimento	67.139.000 €
Contributi a fondo perduto Comune di Brescia	13.821.000 €
Contributi Comune di Brescia per Accollo Mutuo-CDP	201.523.788 €

---

**Finanziamento complessivo disponibile** **777.102.414 €**

Per recuperare le ulteriori risorse a copertura degli investimenti, Brescia Infrastrutture S.r.l. è ricorsa all'indebitamento a medio/lungo termine selezionando tre banche finanziatrici, attraverso procedure ad evidenza pubblica. Il monte mutui messo a disposizione ha raggiunto l'importo complessivo di 206.000.000 €, che ha permesso alla società di completare i lavori di costruzione della Metropolitana Leggera di Brescia con il suo avvio commerciale al 2 marzo 2013 e ha consentito anche l'esecuzione delle opere di superficie complementari oltre che i parcheggi interscambio. Contemporaneamente si è proceduto con l'obiettivo immediato di alleggerire gli oneri finanziari, lavorando, fin dalla fine dell'esercizio 2012, ad una politica di diminuzione dell'indebitamento che, nel biennio 2012-2013, ha consentito di ridurlo per oltre 56.000.000 €, agendo su tre diverse leve (per i dati si rimanda alla Nota Integrativa):

- *Recupero Contributi CIPE a finanziamento delle opere;*
- *Aumento di capitale da parte del socio Comune di Brescia;*
- *Alienazioni immobiliari.*

### ***Recupero Contributi CIPE a finanziamento delle opere***

Nei contributi a fondo perduto dello Stato sono compresi Euro 40 milioni del finanziamento deliberato a novembre 2007 dal CIPE a favore della Metropolitana di Brescia. Per questo ulteriore finanziamento il Ministro dell'Economia, di concerto con il Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti, ha firmato, nel dicembre 2010, il Decreto

che determina le modalità di erogazione dei fondi approvati e la Corte dei Conti lo ha registrato il 25 gennaio 2011. A dicembre 2011 è stata erogata una prima quota di questo finanziamento pari 7.330.000 € all'allora Brescia Mobilità S.p.A., mentre a giugno 2013 è stata erogata un'ulteriore quota diretta di 3.576.000 €. Per accedere alla quota indiretta attualizzata pari a 29.094.000 €, nel corso del 2013, si è bandita una gara da parte di Brescia Infrastrutture S.r.l. per effettuare la selezione degli Istituti di Credito. La gara è stata aggiudicata nel novembre 2013 a Cassa Depositi e Prestiti che ha già erogato a dicembre una prima quota di 21.018.173 €, mentre la parte rimanente di 8.075.827 € sarà erogata nel corso 2014. Tale finanziamento è a carico dello Stato e dallo stesso garantito per l'intera durata del contributo.

La Società, in base alle necessità previste dal piano finanziario approvato dal Consiglio Comunale il 29 luglio 2011, ha bandito ad inizio anno 2012 una gara ad evidenza pubblica per il reperimento delle risorse necessarie al completamento della Metropolitana Leggera a guida automatica di Brescia. La gara per il reperimento dei finanziamenti ha avuto esito positivo ed ha permesso a Brescia Infrastrutture S.r.l. di sottoscrivere il 27 gennaio 2012 i primi due mutui con due Istituti di Credito da 20,5 ml€ cadauno, per un importo complessivo di 41,0 €. Tali finanziamenti sono stati estinti in due diversi momenti, il primo con BIIS-Banca Intesa San Paolo di 20,5 ml€ nel dicembre 2012, mentre l'altro di 20,5 ml€ con UBI Banco di Brescia nel dicembre 2013.

Il Comune di Brescia si era costituito garante a prima richiesta nell'interesse di Brescia Infrastrutture S.r.l. in favore delle due banche, per il puntuale ed integrale adempimento di tutte le obbligazioni nascenti dal contratto di finanziamento.

Il 16 febbraio 2012 Brescia Infrastrutture S.r.l. ha sottoscritto con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. un prestito di 123.740.000 € sempre finalizzato alla costruzione della Metropolitana. Il Comune di Brescia, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 del 23 gennaio 2012 ha previsto il rilascio di una fidejussione valida, efficace e munita di formula esecutiva, a garanzia del pieno e puntuale pagamento di ciascuna rata di preammortamento e di ammortamento del prestito, nonché di qualsiasi altro importo di tempo in tempo dovuto da Brescia Infrastrutture S.r.l. nei confronti di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.

Nel mese di marzo 2012 il CIPE ha deliberato un ulteriore finanziamento di 71,6 milioni di euro a favore della Metropolitana di Brescia, per varianti e opere straordinarie.

In particolare con la deliberazione n.26 del 23 marzo 2012 (G.U. n.208 6-09-2012) è stato disposto quanto segue:

- per la realizzazione dell'intervento denominato «Metropolitana leggera automatica di Brescia - 1° lotto funzionale Prealpino - S. Eufemia, prima tranche delle ulteriori opere di completamento» è assegnato il finanziamento di 41,6 milioni a valere sulle risorse recate dall'art. 32, comma 1, del decreto-legge n. 98/2011, secondo la seguente articolazione temporale: 15 milioni per il 2012, 5 milioni per il 2013, 11 milioni per il 2014 e 10,6 milioni per il 2015;
- per la realizzazione dell'intervento denominato «Metropolitana leggera automatica di Brescia - 1° lotto funzionale Prealpino - S. Eufemia, seconda tranche delle ulteriori opere di completamento», è assegnato programmaticamente il finanziamento di 30 milioni di euro a valere sulle risorse recate dall'art. 32, comma 1, del decreto-legge n. 98/2011.

In data 26 ottobre 2012 con la Delibera n.100/2012 (G.U. n.116 del 20-05-2013) il CIPE ha inoltre assegnato al primo lotto funzionale Prealpino - S. Eufemia della Metropolitana di Brescia 22,7 milioni di euro a valere sul Fondo infrastrutture stradali e ferroviarie di interesse strategico. Nel dicembre 2013 il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti ha erogato le prime somme a valere sulle due delibere CIPE (n.26 e n.100) per complessivi 17.740.000 €.

### ***Aumento di capitale da parte del socio Comune di Brescia***

Il 27 dicembre 2012 il socio unico Comune di Brescia, sempre al fine di sostenere finanziariamente la propria Società controllata, ha deliberato un aumento di capitale sociale a pagamento scindibile da euro 100.000.000 € a 150.000.000 € da sottoscrivere e versare anche in più tranches entro il 31 dicembre 2014, con contestuale sottoscrizione di un primo aumento di capitale per un importo di 15.000.000 €. Nel corso del mese di novembre 2013 il Comune ha versato altri 3.000.000 € portando il capitale sociale a 118.000.000 €. Dopo la chiusura dell'esercizio 2013 il socio ha effettuato un ulteriore aumento per un importo di 10.000.000 €. Alla data di approvazione del presente bilancio il Capitale versato risulta quindi pari a 128.000.000 €. Detto aumento di capitale sociale è destinato

all'estinzione anticipata dei mutui contratti e di conseguenza a ridurre il peso degli oneri finanziari che gravano sul bilancio della stessa.

### ***Alienazioni immobiliari***

Il 19 marzo 2012 il Comune di Brescia, socio unico, ha deliberato il conferimento alla Società di una serie di beni immobili consistenti in aree urbane, terreni, fabbricati e porzioni di fabbricati siti nel Comune di Brescia. Il valore attribuito ai beni oggetto del conferimento corrisponde alle prescrizioni di cui all'art. 2465 del c.c., come da relazione di stima redatta da un professionista abilitato, con perizia asseverata con giuramento avanti il tribunale di Brescia in data 12 gennaio 2012 e da relazione suppletiva di stima redatta sempre dallo stesso professionista anch'essa asseverata con giuramento avanti il tribunale di Brescia il 7 marzo 2012, per un valore complessivo di 7.880.000 €. I beni conferiti sono destinati alla vendita, ed il netto ricavo è finalizzato al finanziamento delle opere in corso o alla anticipata estinzione dei mutui contratti. Le tempistiche per la collocazione di tali beni vanno regolate in funzione della ricettività del mercato, con l'obiettivo di incassare un prezzo pari almeno al valore di conferimento, auspicabilmente incrementato per conseguire provento.

Fra le aree conferite figurava il c.d. "vuoto di Via Dante". Dopo che nei mesi di settembre e novembre 2012, erano andati deserti due bandi per la sua alienazione, nel 2013 si è proceduto offrendo l'area in permuta nell'ambito della gara d'appalto per l'opera di riqualificazione di Piazza Vittoria. L'aggiudicazione definitiva è avvenuta nel marzo del 2013.

Inoltre nel corso del 2013 si è proceduto con un bando ad asta pubblica per l'alienazione delle aree attigue alla stazione della Metropolitana denominata "Poliambulanza" che è andata deserta, tuttavia dopo la chiusura del bando è pervenuta un'offerta di manifestazione d'interesse da parte di un operatore privato.

## **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nel corso del mese di marzo 2014 Brescia Infrastrutture S.r.l., per il nuovo parcheggio interrato in struttura di piazza Arnaldo, che ha una capacità di 300 posti auto (270 posti e 30 box), ha sottoscritto l'Atto di "Concessione per l'occupazione di suolo e sotto suolo" da parte del Comune fino al 31.12.2099. A seguito di ciò la società ha siglato un accordo integrativo al contratto di locazione stipulato in data 17/01/2013 tra Brescia Infrastrutture S.r.l. e Brescia Mobilità S.p.A., avente ad oggetto immobili ad uso diverso da quello abitativo (Parcheggi Pubblici), definendone un canone d'affitto.

## **Progetti in corso**

Nel corso del 2014 saranno completate le ultime opere complementari e di miglioramento inerenti le stazioni della Metropolitana con particolare riferimento alla coperture scale, i varchi elettronici (c.d. Portali "conta persone") ed i terminal di interscambio delle Stazioni Prealpino, Poliambulanza e Sant'Eufemia. In particolare si darà anche avvio, previo assegnazione del bando di gara per l'individuazione del soggetto che realizzerà l'opera, ai lavori per il parcheggio di interscambio di Sant'Eufemia, che sarà completato entro il 2015. Inoltre la società proseguirà le attività di valorizzazione delle aree di proprietà che si trovano in prossimità di alcune stazioni della Metropolitana e l'alienazione delle stesse è prevista con gradualità ed in relazione alla capacità ricettiva del mercato immobiliare.

## **Situazione della Società ed andamento economico 2013**

La società Brescia Infrastrutture S.r.l. è una società di tipo patrimoniale, pertanto non effettua al proprio interno attività di gestione, che sono demandate a terzi. I ricavi della Società sono quindi composti principalmente dalle rendite del proprio patrimonio.

Le strutture di sosta di proprietà di Brescia Infrastrutture S.r.l., sono gestite da Brescia Mobilità S.p.A., in base a contratti di locazione sottoscritti a normali condizioni

di mercato. Alcuni degli altri immobili ad uso commerciale o direzionale sono dati in affitto e producono reddito. Come ampiamente descritto nel capitolo precedente altra fonte di ricavo è rappresentato dal contratto d'affitto con il Comune ceduto a Brescia Mobilità S.p.A per la Metropolitana.

Altri beni invece fanno parte del patrimonio, ma come già accennato, sono beni destinati alla vendita e in questo momento non producono alcun reddito.

Per quanto riguarda i principali ricavi, costi e investimenti della Società nel corso del 2013, di seguito vengono evidenziati sinteticamente i macro dati, rimandando alla nota integrativa i commenti e le basi di calcolo sugli ammortamenti della Metropolitana entrata in esercizio al 02/03/2013.

**Ricavi delle vendite e delle prestazioni: 20.444.041 € (ex. 4.121.651 €)**

Sono relativi ad affitti:

- della Metropolitana Leggera completa di rete, strutture, mezzi, impianti ed attrezzature entrata in esercizio il 2 marzo 2013, gestita da Brescia Mobilità S.p.A. tramite la società Metro Brescia S.r.l.;
- dei parcheggi in struttura e della pensilina deposito biciclette gestiti da Brescia Mobilità S.p.A.;
- di ramo d'azienda che consiste in una porzione di fabbricato ad uso commerciale e della licenza per l'esercizio dell'attività di commercio legata alla suddetta struttura immobiliare;
- di locali commerciali presso l'Autostazione in Via Solferino - Brescia ed altri immobili;
- delle pensiline e paline che sono situate lungo il percorso delle cosiddette linee alta mobilità (LAM) per il trasporto pubblico urbano su gomma a Brescia, gestito dalla società Brescia Trasporti S.p.A.;
- del parcheggio degli autobus situato presso l'Autostazione di Brescia.



**Variazione delle rimanenze di prodotti finiti -1.455.275 € (ex. 0 €)**

Per la società tale valore è dato dai beni destinati alla "Vendita", nello specifico la riduzione è relativa alla permuta l'area denominata "vuoto di via Dante", per un valore di 1.450.000 € e i restanti 5.275 € riguardano la svalutazione del "terreno di Guidizzolo".

**Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: 76.113 € (ex. 95.182 €)**

Questa voce ha la funzione di "neutralizzare" i costi del personale aziendale il cui tempo ed energie sono state dedicate alla diretta realizzazione della Metropolitana Leggera Automatica e delle sue opere complementari.

**Contributi in conto esercizio: 13.276.980 € (ex. 26.345 €)**

La "quota annua di contributi in conto impianto" rappresenta la quota dei contributi in conto capitale dallo Stato, Regione e Comune, ricevuti a fronte delle spese per la progettazione e costruzione della Metropolitana leggera di Brescia (pari a 13.263.808 €), la restante parte (pari a 13.172 €) sono contributi ricevuti per la progettazione della rete "LAM".

**Ricavi e proventi diversi: 1.968.225 € (ex. 5.419.725 €)**

La voce più consistente che compone i ricavi e proventi diversi riguarda la permuta sui lavori del c.d. "vuoto di via Dante" per un importo di 1.450.000 €.

**Il totale del valore della produzione nel 2013 è stato di 34.310.084 € (ex. 9.662.903 €)**

## **Costi della produzione: 26.644.503 € (ex. 9.104.077 €)**

Nel corso del 2013 sono state registrate le seguenti principali voci di costo:

- 12.434 € per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.
- 4.239.278 € per servizi. Le voci più significativa dei costi per servizi è composta dai premi assicurativi per la All Risk Metropolitana per 1.724.024 € e alla quota annua della decennale postuma di 378.798 €. Inoltre altra voce significativa è rappresentata dalle spese promozionali e di pubblicità dove sono ricompresi importi per 567.806 € relativi all'attività svolte per la comunicazione pubblica, per la campagna promozionale della Metropolitana, nel periodo successivo all'entrata in esercizio. I residui costi comprendono prevalentemente servizi di carattere amministrativo (per esempio il servizio di amministrazione del personale, gli approvvigionamenti, la contabilità e finanza, effettuati da Brescia Mobilità S.p.A. e disciplinati da contratto di servizio triennale).
- 70.525 € per godimento di beni di terzi. La voce ricomprende le spese sostenute per l'utilizzo dei sistemi informatici telematici e telefonici attraverso un contratto con Brescia Mobilità S.p.A. Inoltre è ricompresa la voce del canone delle radio frequenze TETRA, rilasciate dal Ministero dello Sviluppo Economico, per l'utilizzo della concessione nella Metropolitana di Brescia. Tale costo viene ribaltato al gestore Metrobrescia S.r.l.
- 389.792€ per il personale di Brescia Infrastrutture S.r.l.
- 827.199 € per oneri diversi di gestione, composti principalmente da imposte indirette, tasse e concessioni (tra cui IMU per 515.498 €, tariffa rifiuti per 31.295 €). Inoltre 107.238 € sono inerenti al 50% dell'imposta di registro pagata a Brescia Mobilità S.p.A., che si è fatta carico della registrazione del Contratto d'Affitto dei Parcheggi.

**Il margine operativo lordo (M.O.L.) è pari a + 15.490.476 € (ex +2.657.741 €)**

**Ammortamenti e svalutazioni: 21.101.875 € (ex. 2.098.915 €)**

563.877 € per ammortamenti di immobilizzazioni immateriali, 20.505.977 € per ammortamenti materiali, di cui 18.709.879 € per la metropolitana.

**La differenza tra i ricavi e costi della produzione è pari a + 7.665.581 € (ex. 558.826)**

**Proventi e Oneri finanziari: - 7.097.785 € (ex. -263.835 €)**

I proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi per 390.478 €, derivanti dalla gestione temporanea di liquidità, mentre gli oneri finanziari per mutui relativi alle immobilizzazioni funzionanti o entrante in funzione nel corso dell'anno, come per la Metropolitana, sono stati pari a - 7.471.918 € e le spese bancarie - 16.345 €.

**Proventi e oneri straordinari: - 4.092 € (ex. 0 €)**

Gli oneri straordinari si riferiscono a minori accertamenti contabilizzati nel corso dell'esercizio 2012 relativi al costo del personale ed a costi del Condominio Autostazione.

**Il risultato prima delle imposte è pari a 563.704 € (ex. 294.991 €)**

Le imposte sono complessivamente pari a - 492.898 € (ex. 290.283 €)

**"Prevedibile andamento della gestione 2014"**

Il Conto Economico della Società per l'esercizio appena chiuso e per quello 2014, vede un aumento dei ricavi dovuti al canone d'affitto della struttura Metropolitana leggera, mentre sul lato dei costi, si hanno degli aumenti significativi dovuti agli ammortamenti e agli oneri finanziari sui mutui in corso non più capitalizzabili. Visto il pieno avvio della gestione della Metropolitana Leggera ed in continuità con l'esercizio economico appena conclusosi, anche il 2014 si profila in equilibrio sotto l'aspetto economico e reddituale.

## **Coperture Assicurative**

Per quanto riguarda le coperture assicurative sui beni e sulla responsabilità civile della Società, sono state sottoscritte già nel corso del 2012 varie polizze e nel mese di febbraio 2013 è stata stipulata la polizza "All risk - Metro"; Tale polizza assicura tutto quanto costituisce il patrimonio immobiliare e mobiliare, anche di proprietà di terzi, compresi fissi, infissi, opere di fondazione od interrato, gallerie e stazioni, anche in caso di terremoto e pertanto anche un eventuale mancato incasso dell'affitto della Metropolitana leggera di Brescia a seguito di eventi catastrofici.

L'azienda è assicurata inoltre per la responsabilità civile dei dipendenti, amministratori e tecnici.

## **Tutela ambientale**

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

L'attenzione è volta in particolare al mantenimento in efficienza dei dispositivi e degli impianti tecnologici applicando le modalità di smaltimento degli eventuali componenti dismessi secondo procedure che rispettano l'ambiente.

## **Dati sul personale al 31.12.2013**

La forza lavoro complessiva di Brescia Infrastrutture S.r.l. nell'anno 2013 è stato di 6 addetti (di cui 1 donna): 5 impiegati e 1 quadro; inoltre la società si avvale di una persona in distacco dal Comune di Brescia che svolge le funzioni di supporto all'Amministratore Unico della società e degli affari legali. L'anzianità media calcolata dalla nascita (01.01.2012) di Brescia Infrastrutture è pari a 1,79, mentre l'età media è pari a 40,15. Infine le ore di malattia in azienda sono pari a 122,50 ore per tutto il 2013.

## **Assetto societario e capitale azionario detenuto**

L'assetto sociale attuale è il seguente:

<b>Situazione al 31.12.2013</b>	<b>Numero azioni</b>	<b>%</b>
Comune di Brescia	118.000.000	100,00%

Dopo la chiusura dell'esercizio 2013 il socio, Comune di Brescia, ha effettuato un ulteriore aumento per un importo di 10.000.000 € portando il Capitale versato a 128.000.000 €.

La Società non ha emesso obbligazioni convertibili in azioni, né titoli o valori simili.

Al 31/12/2013 la Società non aveva in portafoglio azioni proprie.

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

Rapporti Commerciali							
Denominazione	Crediti	Debiti	Costi			Ricavi	
			beni	servizi	altro	beni	servizi
COMUNE DI BRESCIA	58.475 €	111.930 €	132.612 €			475.550 €	
Rapporti Finanziari							
Denominazione	Garanzie	Impegni	Oneri			Proventi	
COMUNE DI BRESCIA	121.411.196 €						

La Società non ha emesso obbligazioni convertibili in azioni, né titoli o valori simili.

La Società al 31/12/2013 non ha in essere investimenti in patrimoni destinati ad uno specifico affare.

## **Obiettivi e politiche in materia di gestione del rischio finanziario**

La gestione finanziaria attiva è stata improntata su criteri di massima prudenza in quanto, nelle scelte delle forme di investimento di liquidità temporanee in portafoglio, si è anteposta la necessità di garanzia sul capitale investito. La Società non detiene investimenti in prodotti derivati.

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

La Società non esercita attività produttive per cui non è soggetta a rischi di incremento dei prezzi delle materie prime.

I rischi relativi all'attività aziendale sono principalmente legati all'emergenza di maggiori costi derivanti dagli interventi infrastrutturali che l'azienda realizza sui propri beni, ma verosimilmente visto che la Metropolitana Leggera è appena entrata in funzione e che il contratto con Metro Brescia S.r.l. prevede una manutenzione ordinaria e straordinaria per 7 anni tali rischi hanno un'opportuna mitigazione.

Un possibile ipotetico rischio di credito potrebbe derivare dal fatto che la Società intrattiene la maggior parte dei propri rapporti commerciali con il cliente Brescia Mobilità S.p.A. in forza di contratti stipulati a normali condizioni di mercato. Pertanto i possibili ritardi nei pagamenti da parte di Brescia Mobilità S.p.A., possono portare a situazioni di tensione finanziaria, per via della rigidità a cui sono soggetti i pagamenti delle rate dei mutui o altri finanziamenti da parte degli istituti finanziatori. Tuttavia le previsioni di business plan della Società prevedono il generarsi di un consistente cash flow positivo che, nel caso, potrebbe essere utilizzato per gestire queste ipotetiche situazioni.

### *Rapporti con le parti correlate*

La tabella seguente riepiloga le operazioni con parti correlate poste in essere evidenziandone gli effetti economici e patrimoniali:

Rapporti economici e patrimoniali significativi con società correlate							
Denominazione	Crediti	Debiti	Costi			Ricavi	
			beni	servizi	altro	beni	servizi
BRESCIA MOBILITA' SPA	9.111.989 €	572.104 €	1.056.320 €			19.689.086 €	
METRO BRESCIA SRL	0 €	8.864.358 €	7.731 €			17.415 €	

La natura di tali rapporti con le società riportate in tabella sono regolati da normali condizioni di mercato. Per un maggior dettaglio delle partite richiamate in tabella si rinvia alla Nota Integrativa.

## **Sicurezza e privacy**

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

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

Va tuttavia evidenziato come l'abolizione, da parte del legislatore, di tale adempimento, di carattere formale, non ha determinato modifiche sostanziali riguardo alle politiche di protezione dei dati personali in essere presso il Gruppo Brescia Mobilità a cui è affidata per contratto di servizio la gestione dei dati personali di Brescia Infrastrutture S.r.l.

## **Destinazione del risultato di esercizio**

L'utile di esercizio 2013 è pari a 70.806 €.

L'Amministratore Unico della Società propone all'Assemblea degli Azionisti di:

- accantonare a riserva legale il 5% dell'utile di esercizio, per 3.540 €;
- accantonare a riserva statutaria il 5% dell'utile di esercizio, per 3.540€;

destinare a riserva straordinaria disponibile la parte di utile residua dopo l'accantonamento a riserva legale e statutaria, pari a 63.726 €.

**Brescia, 25 Marzo 2014**

**L'Amministratore Unico**

**Alessandro Triboldi**





## **BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL – BILANCIO DI ESERCIZIO 2013**

Prospetti di bilancio



# BRESCIA INFRASTRUTTURE Srl

Sede legale: Piazza della Loggia, 1 – BRESCIA

Codice fiscale e partita IVA: 03379210986

REA di Brescia n. 529395

Capitale sociale sottoscritto e versato 118.000.000,00 €

EURO

EURO

## STATO PATRIMONIALE

31.12.2013

31.12.2012

### ATTIVO

<b>A</b>	<b>CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
	<b>Totale A CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>B.I</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
B.I.1	Costi di impianto e di ampliamento	35.849	36.109
B.I.3	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	30	60
B.I.4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.308.273	9.655.874
B.I.6	Immobilizzazioni in corso e acconti	10.628.940	9.033.094
B.I.7	Altre	2.961.886	1.980.847
	<b>Totale B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>22.934.978</b>	<b>20.705.984</b>
<b>B.II</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
B.II.1	Terreni e fabbricati	490.305.289	44.099.463
B.II.2	Impianti e macchinario	252.739.292	1.020.161
B.II.3	Attrezzature industriali e commerciali	5.449.748	126.699
B.II.4	Altri beni	156.603.178	184.367
B.II.5	Immobilizzazioni in corso e acconti	7.341.668	849.567.155
	<b>Totale B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>912.439.175</b>	<b>894.997.845</b>
<b>B.III</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
<b>B.III.2</b>	<b>Crediti che costituiscono immobilizzazioni verso:</b>		
B.III.2d	Verso altri	955	345
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	955	345
	<b>Totale B.III.2 Crediti Finanziari</b>	<b>955</b>	<b>345</b>
	<b>Totale B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>955</b>	<b>345</b>
	<b>TOTALE B IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>935.375.108</b>	<b>915.704.174</b>
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>C.I</b>	<b>RIMANENZE</b>		
C.I.4	Immobili da rivendere	6.524.950	7.980.225
	<b>Totale C.I RIMANENZE</b>	<b>6.524.950</b>	<b>7.980.225</b>
<b>C.II</b>	<b>CREDITI</b>		
C.II.1	Verso clienti	21.560.954	16.560.854
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.4	Verso controllanti	112.930	37.292
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.4 bis	Crediti tributari	9.104.615	7.914.857
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.4 ter	Imposte anticipate	2.178.173	0
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5	Crediti verso altri	56.188.439	8.112.529
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	36.599.996	0
	<b>Totale C.II CREDITI</b>	<b>89.145.111</b>	<b>32.625.532</b>
<b>C.IV</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	6.194.247	12.710.361
C.IV.3	Denaro e valori in cassa	794	
	<b>Totale C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>6.195.041</b>	<b>12.710.361</b>
	<b>TOTALE C ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>101.865.102</b>	<b>53.316.118</b>
<b>D</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
D.I	Ratei e risconti attivi	4.211.792	764.935
	<b>TOTALE D RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>4.211.792</b>	<b>764.935</b>

**TOTALE ATTIVO**

**1.041.452.002**

**969.785.227**

# BRESCIA INFRASTRUTTURE Srl

Sede legale: Piazza della Loggia, 1 – BRESCIA

Codice fiscale e partita IVA: 03379210986

REA di Brescia n. 529395

Capitale sociale sottoscritto e versato 118.000.000,00 €

EURO

EURO

## PASSIVO

31.12.2013

31.12.2012

<b>A</b>			
<b>PATRIMONIO NETTO</b>			
A.I	Capitale	118.000.000	115.000.000
A.II	Riserva da soprapprezzo quote	5.880.000	5.880.000
A.IV	Riserva Legale	235	0
A.V	Riserve statutarie	235	0
A.VII	Altre riserve	97.796.876	97.792.639
A.VII a	<i>Riserva da scissione non disponibile</i>	81.819.332	81.819.332
A.VII b	<i>Riserva di capitale da Brixia Sviluppo</i>	13.130.277	13.130.277
A.VII c	<i>Riserve straordinarie</i>	2.847.267	2.843.030
A.IX	Utile/perdita dell'esercizio	70.806	4.708
<b>TOTALE A PATRIMONIO NETTO</b>		<b>221.748.152</b>	<b>218.677.347</b>
<b>B</b>			
<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
B.2	Per imposte anche differite	1.588.490	
B.3	Altri	6.200	2.800
<b>TOTALE B FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		<b>1.594.690</b>	<b>2.800</b>
<b>C</b>			
<b>TOTALE C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>22.906</b>	<b>11.463</b>
<b>D</b>			
<b>DEBITI</b>			
D.4	Debiti verso banche	150.105.798	143.071.165
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	146.735.268	139.726.979
D.7	Debiti verso fornitori	39.150.048	67.065.331
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.11	Debiti verso controllanti	111.930	67.127
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.12	Debiti tributari	1.000.394	209.236
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.13	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	23.996	15.642
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.14	Altri debiti	704.607	256.476
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
<b>TOTALE D DEBITI</b>		<b>191.096.773</b>	<b>210.684.977</b>
<b>E</b>			
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>			
E.II	Altri ratei e risconti passivi	626.989.481	540.408.640
<b>TOTALE E RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		<b>626.989.481</b>	<b>540.408.640</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>1.041.452.002</b>	<b>969.785.227</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
	Altri rischi	5.805.659	360.627
	Fideiussioni ricevute	178.100.234	173.348.461
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>183.905.893</b>	<b>173.709.088</b>

# BRESCIA INFRASTRUTTURE Srl

Sede legale: Piazza della Loggia, 1 – BRESCIA

Codice fiscale e partita IVA: 03379210986

REA di Brescia n. 529395

Capitale sociale sottoscritto e versato 118.000.000,00 €

## CONTO ECONOMICO

		EURO	EURO
		01/01/2013	01/01/2012
		31/12/2013	31/12/2012
		EURO	EURO
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.444.041	4.121.651
A.2	Variazioni delle rimanenze di prodotti finiti	-1.455.275	0
A.4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	76.113	95.182
A.5	Altri ricavi e proventi	15.245.205	5.446.070
A.5.a	Contributi in conto esercizio	13.276.980	26.345
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	1.968.225	5.419.725
	<b>TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>34.310.084</b>	<b>9.662.903</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.434	15.417
B.7	Costi per servizi	4.239.278	2.386.266
B.8	Costi per godimento beni di terzi	70.525	31.344
B.9	Costi per il personale	389.792	269.492
B.9.a	Salari e stipendi	280.855	194.592
B.9.b	Oneri sociali	93.339	62.368
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	14.715	11.600
B.9.e	Altri costi per il personale	883	932
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	21.101.875	2.098.915
B.10.a	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	563.877	555.880
B.10.b	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	20.505.977	1.505.588
B.10.c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	37.447
B.10.d	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle liquidità	32.021	0
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
B.12	Accantonamenti per rischi	0	0
B.13	Altri accantonamenti	3.400	2.800
B.14	Oneri diversi di gestione	827.199	4.299.843
	<b>TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.644.503</b>	<b>9.104.077</b>
	<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>7.665.581</b>	<b>558.826</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
C.16	Altri proventi finanziari	390.478	197.562
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	390.478	197.562
C.16.d4	Da altri	390.478	197.562
C.17	Interessi e altri oneri finanziari	-7.488.263	-461.397
C.17.d	Verso altri	-7.488.263	-461.397
C.17 bis	Utili e perdite su cambi	0	0
	<b>TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-7.097.785</b>	<b>-263.835</b>
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
	<b>Totale D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
E.21	Oneri straordinari	-4.092	0
E.21.c	Altri oneri straordinari	-4.092	0
	<b>TOTALE E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-4.092</b>	<b>0</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>563.704</b>	<b>294.991</b>
22	Imposte sul reddito dell'esercizio	-492.898	-290.283
	Imposte dell'esercizio	-1.082.581	-175.653
	Imposte differite	-1.588.490	-114.630
	Imposte anticipate	2.178.173	0
23	<b>UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>70.806</b>	<b>4.708</b>



# **BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL – BILANCIO DI ESERCIZIO 2013**

Nota integrativa





## **BRESCIA INFRASTRUTTURE S.r.l. – SOCIO UNICO**

**Sede legale: Piazza della Loggia, 1 – BRESCIA**

**Codice fiscale e partita IVA: 03379210986**

**REA di Brescia n. 529395**

**Capitale sociale sottoscritto e versato 128.000.000,00 €**

*"Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Brescia"*

### **BILANCIO AL 31.12.2013 - NOTA INTEGRATIVA**

#### Struttura e contenuto del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto nel rispetto delle norme del Codice Civile, integrate dalle indicazioni dei principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB) ed è composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del Codice Civile e leggi in materia di bilancio.

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. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 4° comma e art. 2423 – bis 2° comma c.c..

#### Criteri di valutazioni

Il presente Bilancio d'esercizio è stato predisposto tenendo conto delle seguenti assunzioni:

- Brescia Infrastrutture S.r.l. è in attesa di ricevere da parte del Comune di Brescia la delibera di "Concessione di occupazione di suolo per la costruzione e il mantenimento delle Stazioni della Metropolitana" che si configurerà giuridicamente come diritto assimilabile al diritto di superficie in forza dello Studio Civilistico 220-2011/C del Consiglio Nazionale del Notariato". Tale concessione avrà durata fino al 31.12.2100, che sarà trascritta all'Agenzia del Demanio con voltura automatica denominata "Proprietà superficaria per l'intera opera";

- La Concessione sarà a titolo non oneroso per Brescia Infrastrutture Srl, come previsto dal vigente regolamento comunale per l'applicazione del canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche che prevede, all'art.12, c.1, lett. N), che "le occupazioni con impianti adibiti a servizi pubblici nei casi in cui ne sia prevista, all'atto della concessione o successivamente, la devoluzione gratuita al termine" siano esenti da oneri;
- atteso il fatto che tale concessione sarà rilasciata a Brescia Infrastrutture S.r.l. per un periodo di 87 anni, si è tenuto conto della minor durata tra la vita utile stimata e il periodo della concessione del Comune;
- a seguito di risposta ad un quesito rivolto al Servizio Tributi del Comune di Brescia, si è convenuto anche di non tener conto, nel bilancio d'esercizio, dell'imposta IMU per la partita Metropolitana visto che l'accatastamento sarà effettuato nelle categorie ricomprese tra E1/E9 e tenuto conto della normativa di riferimento - art.7 c.1 lett. B) del decreto legislativo 30.12.1992, n.504, relativo all'ICI ma la cui applicabilità è stata estesa all'IMU dall'art. 9 c. 8 del Dlgs 14.03.2011, n.23 - che esclude dall'imposta;
- Brescia Infrastrutture S.r.l. ha iscritto i cespiti della Metropolitana tra le immobilizzazioni materiali tenendo conto che la concessione da parte del Comune di Brescia sarà formalizzata come "Proprietà superficaria".

I più significativi criteri di valutazioni adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2013 in osservanza dell'art. 2426 c.c. sono i seguenti:

#### Immobilizzazioni

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.

I periodi di ammortamento applicati alle immobilizzazioni immateriali sono i seguenti:

*Spese di impianto e ampliamento:*

- Costituzione Società 5 anni

*Diritti brevetti ed opere d'ingegno:*

- Spese di software 5 anni

*Concessioni licenze e marchi:*

L'assoggettamento al diritto di concessione per la costruzione e la gestione ha determinato l'iscrizione di alcuni parcheggi (beni materiali) tra le immobilizzazioni immateriali.

L'ammortamento è effettuato a quote costanti sulla base della residua possibilità di utilizzazione. La residua possibilità di utilizzazione è determinata dalla minore tra:

- a) la durata residua del diritto di concessione al momento dell'entrata in esercizio del bene;
- b) la vita utile economico-tecnica del bene.

Per i parcheggi in Concessione:

- "Piazza Mercato" (50 anni dal 01/01/1995) - durata residua della concessione;
- "Randaccio" (19 anni dal 01/12/1999) - durata residua della concessione;
- "Stazione" (99 anni dal 01/03/1993) - vita utile economico-tecnica del bene;

*Altre spese:*

- Spese progettazione Lam 5 anni
- Migliorie beni di terzi:

come per le concessioni anche in questo caso viene applicato il criterio di ammortamento della residua possibilità di utilizzazione. Per i parcheggi Vittoria, S. Donino e D'Azeglio affidati a Brescia Infrastrutture S.r.l. 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.

Le aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni materiali sono le seguenti:

*Fabbricati:*

- opere civili linea e stazioni (Metropolitana)	1,14%
- opere complementari sistemazioni esterne (Metropolitana)	1,14%
- fabbricati industriali e deposito (Metropolitana)	2,00%
- finiture delle opere civili e deposito (Metropolitana)	2,00%
- armamento di linea (Metropolitana)	3,33%

*Impianti e macchinari:*

- alimentazione elettrica e terza rotaia (Metropolitana)	3,33%
- porte di Banchina (Metropolitana)	3,33%
- impianti elettrici, meccanici e finiture (Metropolitana)	3,33%
- impianti scale mobili ed ascensori (Metropolitana)	3,33%
- ATC, STAD, PCO (Metropolitana)	5,00%
- telecomunicazioni di rete (Metropolitana)	5,00%
- bigliettazione elettronica (Metropolitana)	10,00%
- impianti dei parcheggi	10,00%
- impianti vari	10,00%

*Attrezzature industriali e commerciali:*

- attrezzaggio deposito (Metropolitana)	5,00%
- macchine utensili	10,00%
- attrezzatura varia e minuta	10,00%

*Altri beni materiali:*

- Direzioni lavori e spese tecniche (Metropolitana)	2,50%
- Campagna comunicazione (Metropolitana)	33,33%
- veicoli Ansaldo Breda (Metropolitana)	3,33%
- veicoli deposito e manutenzione (Metropolitana)	3,33%
- mobili e macchine d'ufficio	12,00%
- macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
- macchinari informatici e hardware	20,00%

Si specifica che nella voce " Direzione lavori e spese tecniche" ricompresa negli altri beni materiali l'aliquota del 2,50% è stata calcolata con la media ponderata delle percentuali di ammortamento delle voci riferite per le opere realizzate dall'appaltatore. Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio, l'ammortamento è stato calcolato dal momento in cui i cespiti si sono resi disponibili e pronti per l'uso, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni, in conformità al piano aliquote sopra elencato. Si precisa che per quanto riguarda la Metropolitana tutti i beni sono entrati in servizio il 02/03/2013.

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, vengono capitalizzate e portate ad incremento del cespite su cui vengono realizzate ed ammortizzate in relazione alla vita utile residua. Le immobilizzazioni in corso e acconti comprendono sia i costi sostenuti per le immobilizzazioni materiali non ancora completate e quindi non in condizione di essere utilizzate, sia gli anticipi ed acconti eventualmente versati ai fornitori a fronte di un contratto di fornitura.

*Criteria di calcolo per la Vita Utile come da relazione dei tecnici incaricati per le Immobilizzazioni materiali della Metropolitana*

Brescia Infrastrutture S.r.l., con il contratto sottoscritto per i servizi inerenti alla progettazione esecutiva, ha affidato al Project Construction Management (P&CM) la realizzazione, la supervisione della conduzione tecnica e la verifica manutenzione ordinaria e straordinaria biennale della Metropolitana leggera; oltre alle attività di cui sopra il contratto prevede la stesura di un verbale di consegna dei beni con evidenza della vita utile dei cespiti. Al fine di adempiere tale contratto, non essendo stato ancora stilato il verbale di consegna dei beni, il P&CM nel corso del mese di giugno ha svolto, su richiesta di Brescia Infrastrutture S.r.l., un'attività istruttoria con specifici incontri e approfondimenti condotti sull'argomento della vita utile con l'Appaltatore - AMBS e Brescia Infrastrutture, in modo da definire la vita utile delle principali categorie dell'infrastruttura e delle forniture. Da quest'attività è scaturita una nota tecnica consegnata il 2 agosto 2013 contenente una tabella di sintesi redatta sulla base delle esperienze maturate dall'Appaltatore e dal P&CM e tiene in considerazione i principali fattori che vengono ad influenzare la vita utile, tra cui i più importanti sono il

tipo di utilizzo, la manutenzione ordinaria e straordinaria e l'obsolescenza.

Tale modalità operativa è derivata dal mancato rinvenimento all'interno delle Specifiche Tecniche Contrattuali e al Progetto Offerta di alcun riferimento alla vita utile delle opere. All'interno di tale nota tecnica è stato tenuto conto anche del fatto che le nuove Norme Tecniche di Costruzione del 14.01.2008 (NTC-2008) non risultano applicabili al contratto della Metropolitana di Brescia (inizio lavori 2003); tali norme introducono per le opere civili il concetto di vita nominale e di classe d'uso al fine di determinare alcuni coefficienti da impiegare nelle analisi statiche di verifica, specie per quanto attiene alle azioni sismiche. Non essendo applicabili non si è potuto beneficiare di tale informativa.

Per tali motivi l'Appaltatore ha utilizzato quale riferimento, se non espressamente riportate in limitate specifiche disposizioni normative, esperienze analoghe, quale ad esempio la nuova linea M5 di Milano, che per tipologia costruttiva, sia a carattere civile, sia impiantistico che di materiale rotabile, e di gestione/manutenzione risultano molto simili al Metropolitana di Brescia. Inoltre si evidenzia come a Brescia sono stati utilizzati materiali di finitura per il rivestimento delle stazioni negli spazi aperti al pubblico di elevato pregio, dal punto di vista sia di durevolezza sia di impatto estetico architettonico. Da quanto descritto è stata redatta la seguente tabella:

<b>RIEPILOGO GENERALE PER CATEGORIA</b>	Unità di Misura	Valore
<b>OPERE CIVILI</b>		
Opere civili - Stazioni della Metropolitana	anni	100
Opere civili . Linea (Galleria, Viadotti, Transizioni,pozzi)	anni	100
Opere civili – Deposito	anni	50
Finiture - Stazioni e linea – pavimenti, rivestimenti e altre opere	anni	50
Finiture - Stazioni e linea – impianti elettrici non di sistema	anni	30
Finiture - Stazioni e linea – scale mobili e ascensori	anni	30
Finiture - Stazioni e linea – impianti meccanici non di sistema	anni	30
Finiture - Deposito – pavimenti, rivestimenti e altre opere	anni	50
Finiture - Deposito – impianti elettrici non di sistema	anni	30
Finiture - Deposito – impianti meccanici non di sistema	anni	30
Armamento di linea	anni	30
<b>SISTEMA E IMPIANTI DI SISTEMA</b>		
ATC, STAD, PCO	anni	20
Alimentazione, elettricità e terza rotaia	anni	30
Telecomunicazioni	anni	20
Porte di banchina	anni	30
Attrezzaggio Deposito	anni	20
<b>VEICOLI E MATERIALE ROTABILE</b>		
n.18 veicoli Ansaldo Breda	anni	30
Veicoli deposito e Manutenzione	anni	30

Si ricorda che, come descritto precedentemente, la "Concessione di occupazione di suolo per la costruzione e il mantenimento delle Stazioni della Metropolitana" sarà rilasciata a Brescia Infrastrutture S.r.l. per un periodo di 87 anni, e che conseguentemente si è tenuto conto della minor durata tra la vita utile stimata come evidenziata nella precedentemente tabella e il periodo di durata della concessione del Comune.

#### Risconti di contributi per la partita Metropolitana

I contributi c/impianto a fondo perduto sono stati iscritti tra i risconti passivi e sono rilasciati a conto economico dal momento della loro entrata in funzione (02 marzo 2013) utilizzando l'aliquota media ponderata delle percentuali di ammortamento delle voci riferite per le opere realizzate dall'appaltatore, aliquota pari al 2,50%. I cespiti per i quali vengono ricevuti i contributi in conto impianto a fondo perduto, sono iscritti all'attivo patrimoniale per il loro intero valore di acquisto o di costruzione. I contributi conto impianto a fondo perduto per la costruzione della Metropolitana, sono erogati a fronte di certificati di stato di avanzamento dei lavori e, al 31.12.2013, non sono ancora stati erogati completamente.

#### Immobilizzazioni finanziarie

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

#### Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzazione determinato rettificando, ove necessario, il valore nominale in funzione delle perdite prevedibili, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo. Comprendono le fatturazioni da emettere riferite a somministrazioni di competenza dell'esercizio.

#### Ratei e risconti

Sono iscritte nei ratei e risconti le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, non attribuibili al 2013 in conformità con il principio della competenza economica.

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 inviati 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

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o passività, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

#### 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. Il fondo TFR rimane in azienda in quanto la Società ha un numero di dipendenti inferiore alle 50 unità (riforma della previdenza complementare Legge 27 dicembre 2006, n. 296).

#### Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, rappresentativo del loro valore di estinzione, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.



### Impegni e garanzie

Gli impegni e le garanzie presso terzi sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

### Riconoscimento dei costi e dei ricavi

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

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

### Imposte

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

### Altre informazioni

La società si è costituita il 22/12/2011 mediante scissione parziale proporzionale di Brescia Mobilità S.p.A., con iscrizione al Registro delle Imprese e inizio attività a partire dal 01/01/2012. Quello appena concluso risulta essere il secondo esercizio sociale che va dal primo gennaio al trentuno dicembre 2013 ed il primo per l'entrata in esercizio della nuova Metropolitana leggera di Brescia. Il Bilancio si chiude con un risultato positivo e consolida l'equilibrio della società in modo stabile e grazie all'impegno nella categorizzazione delle aliquote degli ammortamenti il risultato si presuppone possa essere in attivo anche per il bilancio 2014.

La società non detiene partecipazioni di controllo.

### Attività di direzione e coordinamento

Si segnala ai sensi del comma 4 dell'art. 2497 bis del Codice Civile che la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'ente Comune di Brescia. In allegato si riporta un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo rendiconto approvato da parte del Comune di Brescia (esercizio 2012).

## Stato Patrimoniale

### ATTIVO

#### **A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

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

#### **B) Immobilizzazioni**

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

##### *B.1) Immobilizzazioni Immateriali*

Tab. 1.1 - PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI delle IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - COMPOSIZIONE del COSTO STORICO					
Descrizione costi	Costo storico	F.do ammort.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto e ampliamento	52.690 €	- 16.581 €			36.109 €
Ricerca, sviluppo e pubblicità	0 €	0 €			0 €
Diritti brevetti industriali	80.716 €	- 80.656 €			60 €
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.364.238 €	- 5.708.364 €			9.655.874 €
Avviamento	0 €	0 €			0 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	9.033.094 €	0 €			9.033.094 €
Altre	3.460.178 €	- 1.479.331 €			1.980.847 €
	27.990.916 €	- 7.284.932 €	0 €	0 €	20.705.984 €

I costi di impianto e ampliamento si riferiscono a spese per aumento di capitale e agli atti di fusione.

Le concessioni, licenze e marchi si riferiscono principalmente ai costi di ristrutturazione di parcheggi in concessione.

Tab. 1.2 - TOTALE MOVIMENTAZIONE delle IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
Descrizione costi	Valore 01.01.2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2013
Impianto e ampliamento	36.109 €	12.847 €			- 13.107 €		35.849 €
Ricerca, sviluppo e pubblicità	0 €						0 €
Diritti brevetti industriali	60 €				- 30 €		30 €
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.655.874 €	28.523 €		35.099 €	- 411.223 €		9.308.273 €
Avviamento	0 €						0 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	9.033.094 €	1.965.934 €	- 30.136 €	- 339.952 €			10.628.940 €
Altre	1.980.847 €	935.486 €		185.070 €	- 139.517 €		2.861.886 €
	20.705.984 €	2.942.790 €	- 30.136 €	- 119.783 €	- 56.877 €	0 €	22.934.978 €

Gli incrementi dell'anno dei costi di impianto e ampliamento sono relativi a spese per aumento di capitale sociale.

Le concessioni licenze marchi e diritti simili incrementati nell'anno si riferiscono a lavori di implementazione di alcuni dei parcheggi in concessione.

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

Spese progettazione e realizzazione parcheggio P.zza Arnaldo	10.628.940 €
<b>Totale</b>	<b>10.628.940 €</b>

Come più ampiamente descritto nella relazione dell'Amministratore Unico, tale opera è stata mantenuta nelle "Immobilizzazioni in corso" in considerazione dell'avvenuto rilascio della concessione da parte del Comune di Brescia e della sottoscrizione dell'addendum contrattuale "ACCORDO INTEGRATIVO" con Brescia Mobilità S.p.A., in data successiva alla chiusura dell'esercizio.

*B.II) Immobilizzazioni materiali*

<b>Tab. 2.1 - PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI delle IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - COMPOSIZIONE del COSTO STORICO</b>					
<b>Descrizione costi</b>	<b>Costo storico</b>	<b>F.do ammort.</b>	<b>Rivalutazioni</b>	<b>Svalutazioni</b>	<b>Valore netto</b>
Terreni e fabbricati	53.395.835 €	- 9.296.372 €			44.099.463 €
Impianti e macchinari	4.672.915 €	- 3.652.754 €			1.020.161 €
Attrezzature industriali e commerciali	820.354 €	- 693.655 €			126.699 €
Altri beni	700.863 €	- 516.496 €			184.367 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	849.567.155 €	0 €			849.567.155 €
	<b>909.157.122 €</b>	<b>- 14.159.277 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>894.997.845 €</b>

I terreni e fabbricati si riferiscono a spese sostenute per la realizzazione dei parcheggi in proprietà Ospedale Sud, Autosilouno, Crystal, Ospedale Nord, Benedetto Croce, Palagiustizia e San Domenico, alle spese sostenute per le paline e pensiline Lam e per la realizzazione della pensilina biciclette situata presso la Stazione ferroviaria, al terreno e fabbricato di San Polino e al terreno e fabbricato in corsetto S. Agata ex Oviesse.

Gli impianti e macchinari è relativa a impiantistica varia installata nei parcheggi e agli impianti per il funzionamento della pensilina biciclette.

Le attrezzature industriali e commerciali sono relative all'arredo urbano Lam, alla cartellonistica ubicata presso i vari parcheggi e alle attrezzature da lavoro ubicata presso la pensilina biciclette.

Nella voce altri beni sono presenti gli arredi ed apparecchiature elettroniche ubicati presso i vari locali dei parcheggi, della pensilina biciclette e dei vari immobili di proprietà.

Tab. 2.2 - TOTALE MOVIMENTAZIONE delle IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
Descrizione costi	Valore 01.01.2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2013
Terreni e fabbricati	44.099.463 €	31.486.871 €	- 118.650 €	420.790.293 €	- 5.952.688 €		490.305.289 €
Impianti e macchinari	1.020.161 €	2.541.914 €	- 2.029 €	259.311.503 €	- 10.133.661 €	1.404 €	252.739.292 €
Attrezzature industriali e commerciali	126.699 €	1.766 €		5.608.910 €	- 287.627 €		5.449.748 €
Altri beni	184.367 €	24.822.834 €	- 382 €	135.727.979 €	- 4.132.002 €	382 €	156.603.178 €
Immobilitazioni in corso e acconti	849.567.155 €	332.538 €	- 877 €	- 842.557.148 €			7.341.668 €
	894.997.845 €	59.185.923 €	- 121.938 €	- 21.118.463 €	20.505.978 €	1.786 €	912.439.175 €

I terreni e fabbricati incrementati nell'anno si riferiscono per 31.298.000 euro a opere civili Della Metropolitana leggera, per 177.633 euro a opere edili presso il parcheggio Crystal per adeguamento a norme antincendio e i rimanenti 11.238 euro per lavori di implementazioni vari presso altri parcheggi.

Le riclassifiche sono costituite da 419.739.348 euro per opere civili Della Metropolitana leggera e i rimanenti 1.050.944 euro per riqualificazione di parcheggi e immobili già operativi di cui 918.828 euro per lavori al parcheggio Crystal.

Gli impianti e macchinari dell'esercizio si riferiscono per 2.421.853 euro all'impianto di bigliettazione elettronica della Metropolitana e i rimanenti 120.062 euro all'impiantistica varia installata nei parcheggi.

Le riclassifiche si riferiscono per 4.452.808 euro all'impianto di bigliettazione elettronica della Metropolitana e per altri 254.533.149 euro per gli impianti di sistema, impianti elettrici e meccanici, scale mobili e ascensori della Metropolitana. I restanti 325.546 euro si riferiscono ad impiantistica installata presso i parcheggi Crystal e Ospedale Sud.

Le attrezzature dell'anno sono costituite dalla cartellonistica ubicata presso i vari parcheggi mentre le riclassifiche sono relative interamente all'attrezzaggio Deposito della Metropolitana.

Gli altri beni acquistati e riclassificati nell'anno si riferiscono interamente a spese accessorie all'entrata in esercizio della Metropolitana.

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

Parcheggio scambiatore S. Eufemia (Metropolitana)	7.044.039€
Varchi elettronici (Metropolitana)	113.370€
Copertura scale (Metropolitana)	27.290 €
Impianti parcheggio Arnaldo	148.434 €
Attrezzature parcheggio Arnaldo	8.535 €
<b>Totale immobilizzazioni in corso materiali</b>	<b>7.341.668 €</b>

Il saldo dei movimenti di riclassifica delle immobilizzazioni in corso per un importo di 21.118.463 € si riferisce principalmente alla chiusura di accertamenti derivanti dalla scissione di Brescia Mobilità S.p.A. ed ha trovato contropartita in una diminuzione di pari importo dei debiti verso fornitori iscritti.

Infine è stato effettuato un aggiornamento delle perizie di stima suppletiva già redatte nel bilancio 2012, sempre a cura di un professionista indipendente. Tali perizie confermano anche quest'anno i valori dei beni iscritti nelle immobilizzazioni per gli

immobili riferiti alla porzione immobiliare "Condominio Corsetto S.Agata" sito in Brescia – Corso Goffredo Mameli, porzione fabbricato cielo-terra sito in Brescia - via San Faustino n.3, unità immobiliari ad uso terziario e commerciale site in Brescia, in corso Luigi Bazoli, Via Emilio Rizzi, Via Lucio Fiorentini.

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

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Depositi cauzionali	955 €	345 €
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>955 €</b>	<b>345 €</b>

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>935.375.109 €</b>	<b>915.704.174 €</b>

**C) Attivo circolante**

*C.I) Rimanenze*

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Immobili da rivendere	6.524.950 €	7.980.225 €

Le rimanenze si riferiscono ad aree urbane e terreni destinati alla vendita per finanziare le opere in corso o investimenti in progetti futuri. Alla fine dell'esercizio 2013 è stata effettuata una nuova perizia di stima suppletiva a cura di un professionista indipendente relativamente alle aree ricomprese nell'ambito urbano connesso alla linea della Metropolitana, Stazione Lamarmora, Stazione Serenissima, Stazione Poliambulanza e terreno sito nel Comune di Guidizzolo (Mantova). Il professionista incaricato ha confermato i valori dei beni iscritti in bilancio, tranne che per il terreno sito nel Comune di Guidizzolo (MN), che era iscritto nell'attivo

patrimoniale della società al valore di 100.225 €, ma a seguito della sopra citata perizia di stima suppletiva, avvenuta a fine esercizio, tale valore è stato stimato per 94.950 €, valore al quale ora è iscritto tra le rimanenze nell'attivo patrimoniale di Brescia Infrastrutture S.r.l.. Tra gli immobili da rivendere, nel corso dell'anno è stata destinata alla permuta l'area denominata "vuoto di via Dante", per un valore di 1.450.000 € e quindi in diminuzione delle Rimanenze, alla Società assegnataria dell'appalto per i lavori di riqualificazione di Piazza Vittoria e per la quale quindi non è stata fatta alcuna ulteriore stima a fine anno per verificarne l'effettivo valore.

*C.II) Crediti che non costituiscono immobilizzazioni*

	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 60 mesi</b>	<b>Totale</b>
Verso utenti e clienti	21.560.954 €			21.560.954 €
Verso imprese controllanti	112.930 €			112.930 €
Tributari	11.282.788 €			11.282.788 €
Verso altri	19.588.443 €	36.599.996 €		56.188.439 €
<b>Totale crediti che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>52.545.115 €</b>	<b>36.599.996 €</b>	<b>- €</b>	<b>89.145.111 €</b>

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

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Crediti verso clienti	21.587.659 €	16.560.854 €
F. do Svalutazione Crediti	- 26.705 €	
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>21.560.954 €</b>	<b>16.560.854 €</b>



Si riferiscono a crediti commerciali al 31 dicembre 2013 per fatture emesse relative a operazioni svolte in Italia pari a 21.454.274 € e per fatture da emettere per 133.821 €, al netto di note di accredito da ricevere per 436 €.

Di questi 11.411.597 € sono crediti verso ATI Metrobus, principalmente per costi anticipati da Brescia Infrastrutture S.r.l. per premi assicurativi, che saranno interamente compensati con i pagamenti degli ultimi SAL di realizzazione della Metropolitana.

In questa voce sono presenti inoltre per 9.111.589 € crediti vantati nei confronti di Brescia Mobilità S.p.A. relativi alla gestione dei parcheggi e al canone di affitto della metropolitana.

Essendo il secondo esercizio della società si è ritenuto accantonare 26.705 € ad un apposito Fondo Svalutazioni Crediti, per possibili criticità in merito alla completa esigibilità dei crediti maturati dall'azienda verso i clienti affittuari terzi.

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

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Crediti verso ente controllante	112.930 €	37.292 €

La voce è costituita dai crediti commerciali verso il Comune di Brescia, a fronte di fatture da emettere per 112.930 €. I crediti commerciali si riferiscono principalmente a rivalsa di spese condominiali per locali in affitto al Comune di Brescia e a lavori di manutenzione impianti di proprietà del Comune. Le operazioni commerciali o le attività di servizi effettuate con il Comune sono tutte valorizzate a normali condizioni di mercato.

*C.II.4bis) Crediti tributari*

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Crediti tributari	9.104.615 €	7.914.856 €

Principalmente consistono nei crediti IVA per 9.060.044 €, di cui 8.713.343 € chiesti a rimborso.

*C.II.4ter) Imposte anticipate*

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Crediti imposte anticipate	2.178.173	0 €

I Crediti per Imposte Anticipate si riferiscono ad anticipi di imposta IRES, calcolati utilizzando l'aliquota teorica vigente, sulla ripresa fiscale di natura temporanea derivante dalla differenza tra gli ammortamenti civilistici e fiscali.

*C.II.5) Crediti verso altri*

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Personale dipendente	754 €	953 €
Stato per finanziamento Metropolitana	53.568.026 €	6.552.166 €
Regione per finanziamento Metropolitana	2.350.119 €	1.242.508 €
Altri	269.540 €	316.902 €
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>56.188.439 €</b>	<b>8.112.529 €</b>

I crediti verso lo Stato e la Regione per finanziamento alla Metropolitana si riferiscono a contributi conto impianto a fondo perduto ricevuti per la costruzione dell'opera. I crediti verso lo Stato e la Regione sono esigibili oltre l'esercizio successivo per un importo di 36.559.996 €.

La voce "altri" è costituita principalmente da depositi effettuati presso la Cassa DD.PP. S.p.A. per i pagamenti degli espropri relativi alla metropolitana in costruzione, da crediti verso il Comune per contributi verso commercianti per disagi causati da lavori Metropolitana.

*C.IV) Disponibilità liquide*

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Conti correnti bancari e postali	6.194.247 €	12.710.361 €
Denaro e Valori in cassa - Affrancatrice	794 €	0 €
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>6.195. 041 €</b>	<b>12.710.360 €</b>

***D) Ratei e risconti attivi***

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Ratei attivi	0 €	31.375 €
Risconti attivi	4.211.792 €	733.560 €
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>4.211.792 €</b>	<b>764.935 €</b>

I risconti attivi sono costituiti per 4.166.776 € da costi sostenuti nel 2013 o in anni precedenti relativamente a premi assicurativi sulla decennale postuma per la Metropolitana ma di competenza di tutto il periodo della costruzione. I restanti 45.016 € si riferiscono sostanzialmente all'anticipazione di altri premi assicurativi.

**Il totale dell'attivo patrimoniale è di 1.041.452.002 €.**

## **PASSIVO**

### **A) Patrimonio netto**

	<b>31.12.12</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31.12.13</b>
<b>I) Capitale sociale</b>	<b>115.000.000 €</b>	<b>3.000.000 €</b>		<b>118.000.000 €</b>
<b>II) Riserva da sovrapprezzo quote</b>	<b>5.880.000 €</b>	<b>0 €</b>		<b>5.880.000 €</b>
<b>IV) Riserva legale</b>		<b>235 €</b>		<b>235 €</b>
<b>V) Riserva statutaria</b>		<b>235 €</b>		<b>235 €</b>
<b>VII) Altre riserve</b>	<b>97.792.639 €</b>	<b>4.237 €</b>		<b>97.796.876 €</b>
<i>a) Da scissione non disponibile</i>	81.819.332 €			81.819.332 €
<i>b) Riserva di capitale</i>	13.130.277 €			13.130.277 €
<i>c) Straordinaria</i>	2.843.030 €	4.237 €		2.847.267 €
<b>Utile esercizio 2012</b>	<b>4.708 €</b>			
<b>Utile esercizio 2013</b>				<b>70.806 €</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>218.677.347 €</b>	<b>3.004.707 €</b>		<b>221.748.152 €</b>

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

	<b>Importo</b>	<b>Possibilità di utilizzazione</b>
<b>Riserve</b>		
Riserva da sovrapprezzo quote	5.880.000 €	A,B,C
<b>Riserve di utili</b>		
Riserva legale	235 €	B
Riserva statutaria	235 €	A,B
<b>Altre riserve</b>		
a) Da scissione non disponibile	81.819.332 €	-
b) Riserva di capitale	13.130.277 €	A,B,C
c) Straordinaria	2.847.267 €	A,B,C

A: Per aumento di capitale

B: Per copertura perdite

C: Per distribuzione ai soci

#### *A.I) Capitale Sociale*

Al 31.12.2013 è di 118.000.000 € interamente versato, ed è rappresentato da 118.000.000 di azioni del valore nominale di 1 € cadauna.

Il capitale sociale nel corso dell'anno si è così modificato:

<b>03.11.2013</b>	Aumento di capitale sociale a pagamento scindibile da euro 100.000.000 € a 150.000.000 € da sottoscrivere e versare anche in più tranches entro il 31 dicembre 2014; Nel corso del 2013 è stato sottoscritto un nuovo aumento per un importo di 3.000.000 €. Ove l'aumento di capitale sociale non risulti interamente sottoscritto trascorso il termine del 2014, il capitale sociale dovrà intendersi aumentato per un importo pari alle sottoscrizioni raccolte entro tale data.	<b>118.000.000 €</b>
-------------------	---	----------------------

Dopo la chiusura dell'esercizio 2013 il socio, Comune di Brescia, ha effettuato, il 18 febbraio 2014, un ulteriore aumento per un importo di 10.000.000 €.

Alla data di approvazione del presente bilancio il Capitale versato risulta quindi pari a 128.000.000 €.

#### *A.II) Riserva da sovrapprezzo quote*

La riserva sovrapprezzo quote pari a 5.880.000 € è stata costituita a seguito di conferimento di beni da parte del socio unico Comune di Brescia, avvenuto con atto notarile il 19 marzo 2012 per un valore complessivo di 7.880.000 €, dei quali 2.000.000 € sono stati destinati ad aumento di capitale sociale.

#### *A.IV) Riserva legale*

La riserva legale è pari a 235 € derivante dalla ripartizione dell'utile del primo esercizio sociale.

#### *A.V) Riserva statutaria*

La riserva statutaria è pari a 235 € derivante dalla ripartizione dell'utile primo esercizio sociale.

#### *A.VII) Altre riserve*

Le altre riserve, pari a 97.796.876 €, sono composte da:

- a) Riserva da scissione non disponibile: 81.819.332 €;
- b) Riserva di capitale (da Brixia Sviluppo Spa): si è costituita a seguito della fusione per incorporazione di Brixia Sviluppo S.p.A., avvenuta con atto notarile il 19 marzo 2013. La Società ha incorporato il valore del patrimonio netto pari a 13.130.277 €.
- c) Riserve straordinarie: 2.847.267 €

#### *A.IX) Risultato dell'esercizio*

Il risultato dell'esercizio è di 70.806 €.

## **B) Fondi per rischi e oneri**

### *B.2) Altri fondi*

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Imposte differite IRES/IRAP contributi cto imp.	1.588.490 €	0 €
Rinnovo CCNL	6.200 €	2.800 €
<b>Totale Fondi per Rischi e Oneri</b>	<b>1.594.690 €</b>	<b>2.800 €</b>

Il fondo per imposte differite IRES/IRAP è stato costituito a seguito della variazione fiscale in diminuzione di natura temporanea legata al maggior rilascio di contributi c/impianti rispetto a quanto consentito fiscalmente.

Il fondo "rinnovo CCNL" è accantonato moltiplicando il numero medio dei dipendenti nel periodo di vacatio contrattuale per un importo di aumento unitario medio presunto per categoria, stimato sulla base degli ultimi rinnovi contrattuali.

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

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Fondo TFR dipendenti	22.906 €	11.463 €

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

#### **D) Debiti**

	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Totale</b>
Verso banche	3.370.530 €	146.735.268 €	150.105.798 €
Verso fornitori	39.150.048 €		39.150.048 €
Verso controllante	111.930 €		111.930 €
Verso erario	1.000.394 €		1.000.394 €
Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	23.996 €		23.996 €
Verso altri	704.607 €		704.607 €
<b>Totale debiti</b>	<b>44.361.505 €</b>	<b>146.735.268 €</b>	<b>191.096.773 €</b>

#### *D.4) Debiti verso banche*

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Debiti verso Banche entro l'esercizio 2013	3.370.530 €	3.344.186 €
Debiti verso Banche oltre l'esercizio 2013	146.735.268 €	139.726.979 €
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>150.105.798 €</b>	<b>143.071.165 €</b>



DETTAGLIO MUTUI								
ISTITUTO DI CREDITO	SETTORE	TASSO	SOTTOSCRITTO	IMPORTO INIZIALE	CAPITALE RIMBORSATO NEL 2013	RESIDUO DEBITO	RESIDUO DEBITO entro i 5 anni	RESIDUO DEBITO oltre i 5 anni
POPOLARE DI MILANO	Park S.Eufemia	Mensile a tasso variabile eur 3 m + 1,50%	21/07/2011	€ 5.580.000	€ 206.782	€ 5.373.218	€ 1.132.191	€ 4.241.027
POPOLARE DI MILANO	Park O.Nord e Crystal	Mensile a tasso variabile eur 3 m + 1,05%	07/10/2009	€ 10.000.000	€ 440.207	€ 8.321.384	€ 2.327.319	€ 5.994.065
BANCO DI BRESCIA	Metrobus	Semestrale tasso variabile eur 6 m + 1,25%	24/01/2011	€ 18.000.000	€ 3.000.000	€ 15.000.000	€ 2.279.334	€ 12.720.666
BANCO DI BRESCIA	Metrobus	Semestrale a tasso variabile eur 6 m + 5,10%	27/01/2012	€ 20.500.000	€ 20.500.000	estinzione totale nel 2013		
BANCO DI BRESCIA	San Polino	Semestrale a tasso fisso 4,860%	10/12/2009	€ 3.500.000	€ 3.223.179	estinzione totale nel 2013		
BANCO DI BRESCIA	Ex Oviessa	Semestrale a tasso fisso 4,900%	30/11/2009	€ 5.000.000	€ 2.754.513	estinzione totale nel 2013		
BANCA INFRASTRUTTURE INNOVAZIONE E SVILUPPO	Metrobus	Semestrale a tasso variabile eur 6 m + 6,388%	27/01/2012	€ 20.500.000		estinzione totale nel 2012		
CDP	Metrobus	Semestrale a tasso fisso 5,692%	16/02/2012	€ 123.740.000	€ 2.328.804	€ 121.411.196	€ 13.820.756	€ 107.590.440
<b>Totale Mutui</b>				<b>€ 206.820.000</b>	<b>€ 32.453.485</b>	<b>€ 150.105.798</b>	<b>€ 19.559.600</b>	<b>€ 130.546.198</b>

In particolare si tratta:

- a) Del debito residuo per il mutuo ipotecario di 10.000.000 € (derivante da scissione di Brescia Mobilità S.p.A.) sottoscritto ed erogato nel 2009 con Banca Popolare di Milano tramite mutuo ipotecario per l'acquisto del parcheggio Ospedale Nord - piani -2 e -3 e del parcheggio Crystal Palace, di durata ventennale a tasso variabile, in ammortamento da gennaio 2010. La quota capitale residua al 31.12.2013 è pari a 8.321.384 €. La quota di capitale da restituire nel 2014 sarà di 448.416 €.
- b) Del debito residuo per il mutuo ipotecario di 18.000.000 € (derivante da scissione di Brescia Mobilità S.p.A.) sottoscritto con UBI Banco di Brescia nel 2011, destinato alla costruzione della Metropolitana. La durata dell'ammortamento sarà di 25 anni con un periodo di preammortamento iniziale fino a giugno 2014, tasso di interesse variabile. Nel 2013 è stata estinta una quota capitale di questo mutuo per 3.000.000 €. La quota capitale residua al 31.12.2013 è pari a 15.000.000 €. La quota di capitale da restituire nel 2014 sarà di 246.148 €.

- c) Del debito residuo per il mutuo ipotecario di 5.580.000 € (derivante da scissione di Brescia Mobilità S.p.A.) sottoscritto nel 2011 con Banca Popolare di Milano destinato all'acquisto di uno stabile ubicato nella zona di S. Eufemia, da riadattare e che sarà utilizzato come parcheggio al servizio della Metropolitana. La quota capitale residua al 31.12.2013 è pari a 5.373.218 €. La quota di capitale da restituire nel 2014 sarà di 213.076 €.
- d) Del debito residuo per il finanziamento di 123.740.000 € sottoscritto da Brescia Infrastrutture S.r.l. con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. nel 2012, destinato alla costruzione della Metropolitana. Il comune di Brescia, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 del 23 gennaio 2012 ha previsto il rilascio di una fideiussione valida, efficace e munita di formula esecutiva, a garanzia del pieno e puntuale pagamento di ciascuna rata di preammortamento e di ammortamento del prestito, nonché di qualsiasi altro importo di tempo in tempo dovuto da Brescia Infrastrutture S.r.l. nei confronti di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. La quota capitale residua al 31.12.2013 è pari a 121.411.196 €. La quota di capitale da restituire nel 2014 sarà di 2.462.890 €.

DEBITI VERSO LE BANCHE ASSISTITI DA GARANZIE REALI				
ISTITUTO FINANZIATORE	IMPORTO MUTUO	DATA DI STIPULA	SCADENZA MUTUO	BENI IPOTECATI
POPOLARE DI MILANO	€ 5.580.000	21/07/2011	31/12/2032	Edificio Via Serenissima n.3 - BRESCIA
POPOLARE DI MILANO	€ 10.000.000	07/11/2009	31/01/2030	Autorimessa interratta pluri-piano (n. 3 livelli interrati) in Piazza San Padre Pio da Pietralcina n.1 c.d. "Parcheggio Ospedale Nord" - BRESCIA
BANCO DI BRESCIA	€ 18.000.000	24/01/2011	24/01/2039	Autorimessa pluri-piano (p.t. e due piani interrati) in Via Lattanzio Gambarà c.d. "Parcheggio Palagiustizia" - BRESCIA
				Parcheggio e n.5 autorimesse in via Aldo Moro n.17 - c.d. "Parcheggio Crystal" - BRESCIA
				Edificio di tre piani fuori terra adibito ad uffici con locali commerciali - Piazza San Padre Pio da Pietralcina n.1 - BRESCIA
				Autorimessa interratta pluri-piano Via Pietro Dal Monte e Via Ducco c.d "Parcheggio Ospedale Sud" - BRESCIA

Inoltre tra il 2012 e 2013 si è provveduto alla riduzione dell'indebitamento attraverso l'estinzione totale e/o parziale dei seguenti Mutui che risultavano i più vantaggiosi da chiudere e/o ridurre:

- I. Estinzione totale nel 2013 del mutuo ipotecario con UBI Banco di Brescia sottoscritto nel 2012 destinato alla costruzione della Metropolitana per un importo di 20.500.000 €;

- II. Estinzione totale nel 2013 del mutuo ipotecario con UBI Banco di Brescia sottoscritto nel 2009 destinato all'acquisto dello stabile a Brescia-ex Ovieste per un importo di 5.000.000 €;
- III. Estinzione totale nel 2013 del mutuo ipotecario con UBI Banco di Brescia sottoscritto nel 2009, destinato all'acquisto di uno stabile a Brescia-S.Polino per un importo di 3.500.000 €;
- IV. Estinzione parziale nel 2013 del mutuo ipotecario con UBI Banco di Brescia sottoscritto nel 2011 destinato alla costruzione della Metropolitana per un importo pari a 3.000.000 €;
- V. Estinzione totale nel 2012 del mutuo ipotecario con la Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo sottoscritto nel gennaio del 2012 destinato alla costruzione della Metropolitana per un importo di 20.500.000 €.

*D.7) Debiti verso fornitori*

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Debiti verso fornitori	39.150.048 €	67.065.331 €

La voce in oggetto è integralmente dovuta entro l'esercizio successivo ed è relativa a acquisti e prestazioni di cui 21.401.270 € per fatture ricevute, 17.748.778 € per fatture da ricevere. Nelle fatture da ricevere sono ricompresi 8.864.358 € per la quota rimanete di Conduzione Tecnica della Metropolitana Leggera di Brescia riconosciuta a Metro Brescia S.r.l.

La quota del debito verso ATI Metrobus al 31.12.2013 è la più consistente di questa voce, complessivamente per 21.421.123 €, di cui una parte per 19.503.409 € verrà compensata per crediti con l'ATI derivanti dagli anticipi assicurativi e contributi dello Stato e Regione.

*D.11) Debiti verso imprese controllanti*

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Verso imprese controllanti Comune di Brescia	111.930 €	67.127 €

I debiti verso il Comune di Brescia sono relativi ai costi del personale distaccato presso la Società e al compenso dell'Amministratore Unico che, come disposto dall'art. 6 del D.L. 31 maggio 2010 n. 78 convertito nella legge 30 luglio 2010 n. 122, viene versato all'ente.

*D.12) Debiti tributari*

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Ritenute lavoro dipendente	7.926 €	7.132 €
Ritenute lavoro autonomo	42.090 €	22.651 €
IRES	656.687 €	124.739 €
IRAP	293.691 €	54.714 €
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>1.000.394 €</b>	<b>209.236 €</b>

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*

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
INPS contributi retribuzioni arretrate	13.337 €	10.894 €
INPS contributi retribuzioni differite	7.591 €	3.562 €
INPS Collaboratori	677 €	0€
INAIL	2.391 €	1.186 €
<b>Totale debiti v/istituti di prev. e sic. Sociale</b>	<b>23.996 €</b>	<b>15.642 €</b>

*D.14) Altri debiti*

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Dipendenti /assimilati a dipendenti per retribuzioni differite e rimborsi spese	25.166 €	12.599 €
Altri debiti	679.441 €	243.877 €
<b>Totale altri debiti</b>	<b>704.607 €</b>	<b>256.476 €</b>

Negli altri debiti sono inclusi 189.227 € di contributi da corrispondere ai commercianti la cui attività ha subito disagi a causa dei lavori di costruzione della Metropolitana, con fondi derivanti da finanziamento regionale e comunale.

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

<b>Ratei e Risconti</b>	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Ratei passivi	123.373 €	173.317 €
Risconti passivi	3.467.140 €	3.600.747 €
<b>risconti di contributi:</b>		
Da Regione Lombardia per Linee Alta Mobilità	0 €	13.172 €
Da Stato, Regione e Comune per Metropolitana	623.398.968 €	536.621.404 €
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>626.989.481 €</b>	<b>540.408.640 €</b>

Il rateo passivo si riferisce alla quota di competenza di interessi passivi su mutui.

I risconti passivi dei ricavi si riferiscono per 3.436.516 € ai costi sostenuti per la polizza assicurativa decennale postuma della Metropolitana Leggera Automatica. La differenza di 30.624 € si riferisce invece alla quota relativa all'esercizio successivo di canoni di locazione anticipati.

Risconti di contributi:

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 a fondo perduto, sono iscritti all'attivo patrimoniale per il loro intero valore di acquisto o di costruzione. I contributi conto impianto a fondo perduto per la costruzione della Metropolitana, sono erogati a fronte di certificati di stato di avanzamento dei lavori e, al 31.12.2013, non sono ancora stati erogati completamente.

Si riepilogano di seguito i contributi conto impianto a fondo perduto concessi:

I contributi a fondo perduto erogati dalla Regione Lombardia per la costruzione del Metropolitana, ai sensi della L.R. 28/10/1996 n. 31 "Norme concernenti la disciplina

del fondo per la realizzazione di progetti infrastrutturali di rilevanza regionale”, sono oggetto di convenzione sottoscritta tra Comune di Brescia, Regione Lombardia e Brescia Mobilità S.p.A. (a cui è subentrata Brescia Infrastrutture S.r.l.) in data 26 gennaio 2004. L’importo approvato complessivo del finanziamento regionale è pari a 72.303.966 €.

I contributi a fondo perduto erogati dallo Stato per la costruzione della Metropolitana, ai sensi della L. 26/02/1992 n. 211 “Interventi nel settore dei sistemi di trasporto rapido di massa”, sono oggetto dell’accordo procedimentale sottoscritto tra il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, il Comune di Brescia e Brescia Mobilità S.p.A. (a cui è subentrata Brescia Infrastrutture S.r.l.) in data 27 dicembre 2002. L’importo approvato complessivo del finanziamento statale è pari a 244.381.000,59 €. Sono stati poi deliberati sempre a valere sulla stessa L. n. 211 ulteriori contributi conto impianto a fondo perduto per 5.612.140 € per varianti archeologiche ai sensi del D.L. 162/2008 altri 7.497.289 € per il rincaro materiali da costruzione.

A novembre 2007 il CIPE ha deliberato un ulteriore finanziamento a carico dello Stato a favore della Metropolitana di Brescia di circa 40.000.000 €, Legge Obiettivo, a fronte di un incremento di pari importo della spesa complessiva richiesti per effettuare varianti migliorative dell’opera. Per questo ulteriore finanziamento il Ministro dell’Economia, di concerto con il Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti, ha firmato, nel dicembre 2010, il Decreto che determina le modalità di erogazione dei fondi approvati e la Corte dei Conti lo ha registrato il 25 gennaio 2011. A dicembre 2011 è stata erogata una prima quota di questo finanziamento pari 7.330.000 € all’allora Brescia Mobilità S.p.A., e a giugno 2013 la parte rimanente di 3.576.000 € relativa alla quota diretta sui contributi. Mentre nel corso del 2013 si sono portate avanti le attività necessarie all’espletamento della gara per la selezione degli Istituti di Credito per la quota indiretta rimanente del finanziamento pari a 29.094.000 €. L’esito della gara ha visto assegnare l’erogazione del finanziamento garantita dalla Stato a Cassa Depositi e Prestiti nel novembre 2013.

Nel mese di marzo 2012 il CIPE ha deliberato un ulteriore finanziamento di 71,6 milioni di euro a favore della Metropolitana di Brescia, per varianti e opere straordinarie.

- In particolare con la deliberazione n.26 del 23 marzo 2012 (G.U. n.208 6-09-2012) è stato disposto quanto segue:
- per la realizzazione dell'intervento denominato «Metropolitana leggera automatica di Brescia – 1° lotto funzionale Prealpino - S. Eufemia, prima tranche delle ulteriori opere di completamento» è assegnato il finanziamento di 41,6 milioni a valere sulle risorse recate dall'art. 32, comma 1, del decreto-legge n. 98/2011, secondo la seguente articolazione temporale: 15 milioni per il 2012, 5 milioni per il 2013, 11 milioni per il 2014 e 10,6 milioni per il 2015;
- per la realizzazione dell'intervento denominato «Metropolitana leggera automatica di Brescia – 1° lotto funzionale Prealpino - S. Eufemia, seconda tranche delle ulteriori opere di completamento», è assegnato programmaticamente il finanziamento di 30 milioni di euro a valere sulle risorse recate dall'art. 32, comma 1, del decreto-legge n. 98/2011.
- Successivamente in data 26 ottobre 2012 con la Delibera n.100/2012 (G.U. n.116 del 20-05-2013) il CIPE ha assegnato definitivamente al primo lotto funzionale Prealpino - S. Eufemia della Metropolitana di Brescia 22,7 milioni di euro a valere sul Fondo infrastrutture stradali e ferroviarie di interesse strategico.

Per il fatto che i finanziamenti concessi vengono erogati tramite stati di avanzamento dei lavori, è implicito che, nel caso in cui le opere dovessero interrompersi temporalmente o definitivamente o non venissero realizzate, i finanziamenti residui non verrebbero versati.

Con una nota inviata a Brescia Mobilità S.p.A. nel mese di Agosto 2011 (PG 61823/11 del 4 agosto 2011), il Comune di Brescia (debitore) comunicava che a decorrere dal 25 luglio 2011, si sarebbe accollato a proprio carico il pagamento delle rimanenti rate del mutuo da 220.000.000 €, sottoscritto in data 31.03.2005 con la Cassa Depositi e Prestiti, che è stato integralmente utilizzato per il pagamento della Metropolitana e che, di conseguenza, dalla medesima data Brescia Mobilità S.p.A. (a cui dal 01.01.2012 è subentrata Brescia Infrastrutture S.r.l.), non era più tenuta a corrispondere al Comune di Brescia la provvista necessaria per il pagamento delle rate del contratto di mutuo.

La differenza tra il mutuo somministrato e la quota capitale già restituita con le rate



semestrali versate, pari a 201.962.224 €, si configura quindi come contributo in conto impianto a fondo perduto ricevuto dal Comune di Brescia e, anche sulla scorta di un parere pro-veritate rilasciato da un autorevole studio di consulenza contabile e fiscale, viene iscritto nel bilancio di Brescia Infrastrutture S.r.l. nei risconti passivi, così come tutti gli altri contributi conto impianto a fondo perduto ricevuti dallo Stato e dalla Regione Lombardia.

**Il totale del passivo patrimoniale è di 1.041.452.002 €**

### **Conti d'ordine**

La voce accoglie cauzioni, garanzie reali su mutui e fidejussioni assunti dall'Azienda e depositati presso terzi, o ricevute da fornitori, ed è così suddivisibile:

	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Altri rischi	5.808.659 €	360.627 €
Fidejussioni ricevute	178.100.234 €	173.348.461 €

Gli "Altri rischi" consistono in una fidejussione di 360.627 € rilasciata indirettamente per conto della Società dalla Banca Credito Bergamasco verso terzi per un'obbligazione di ripristino relativa a lavori Metropolitana e i rimanenti 5.448.032 € per fidejussioni relative a pratiche di rimborso iva.

Le "fidejussioni ricevute" sono relative alle garanzie fornite contrattualmente dalle imprese che si occupano della costruzione della Metropolitana.

La società beneficia inoltre di garanzie rilasciate dal Comune di Brescia nei confronti di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per un mutuo contratto per la costruzione della Metropolitana, pari a 121.411.196 €.

Infine come meglio richiamato nella Relazione sulla Gestione, la società beneficia di un finanziamento CIPE – Delibera n.104/2006 e n.126/2007 garantito dello Stato, per 21.018.173 €.

### **Operazioni fuori bilancio**

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

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

### **Conto Economico**

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

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

	<b>01.01.13 31.12.13</b>	<b>01.01.12 31.12.12</b>
Affitto ramo d'azienda	144.998 €	145.000 €
Affitti attivi	600.927 €	498.337 €
Locazione paline e pensiline LAM	16.824 €	16.764 €
Ricavi parcheggi gestiti da terzi	3.481.292 €	3.461.550 €
Canone Metropolitana	16.200.000 €	0 €
<b>Totale ricavi delle vendite e prestazioni</b>	<b>20.444.041 €</b>	<b>4.121.651 €</b>

I ricavi da affitto di ramo d'azienda sono relativi all'affitto di una porzione di fabbricato ad uso commerciale e della licenza per l'esercizio dell'attività di commercio legata alla suddetta struttura immobiliare.

Gli affitti attivi sono relativi a fabbricati di proprietà, la differenza che si rileva rispetto

al 2012 è principalmente dovuta al pieno ricavo dell'Immobile di San Faustino, dall'affitto dell'area di Via Bissolati e dai proventi per la rete telefonica della Metropolitana.

Le pensiline e paline sono situate lungo il percorso delle cosiddette linee alta mobilità (LAM) per il trasporto pubblico urbano su gomma a Brescia, gestito dalla società Brescia Trasporti Spa.

I ricavi da parcheggi derivano dagli affitti dei parcheggi in struttura e della pensilina deposito biciclette da Brescia Mobilità S.p.A. e dal parcheggio degli autobus presso l'autostazione. Infine la voce più consistente è rappresentata dal Canone d'affitto della Metropolitana di Brescia, entrata in esercizio il 2 marzo 2013, gestita da Brescia Mobilità S.p.A. tramite la società Metro Brescia S.r.l.

*A.2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso lavorati, semilavorati, finiti*

	<b>01.01.13 31.12.13</b>	<b>01.01.12 31.12.12</b>
Variazione rimanenze di prodotti in corso lavorati, semilavorati, finiti (-incremento/+diminuzione)	-1.455.275 €	0 €

Si tratta della variazione di valore dei materiali giacenti in "magazzino" al 31 dicembre 2013 rispetto al primo gennaio dello stesso anno. Per la società tale conto è alimentato dal patrimonio destinato alla Vendita, nello specifico la riduzione è relativa alla permuta l'area denominata "vuoto di via Dante", per un valore di 1.450.000 € e i restanti 5.275 € riguardano la svalutazione del "terreno di Guidizzolo".

*A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*

	<b>01.01.13 31.12.13</b>	<b>01.01.12 31.12.12</b>
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	76.113 €	95.182 €

La voce ha la funzione di neutralizzare (capitalizzare) i costi del personale aziendale il cui tempo ed energie sono state dedicate alla progettazione e alla direzione lavori

della Metropolitana Leggera Automatica.

*A.5) Altri ricavi e proventi*

	<b>01.01.13 31.12.13</b>	<b>01.01.12 31.12.12</b>
Quota annua utilizzo contributi c/impianto per l'arredo urbano Lam	13.172 €	26.345 €
Quota annua utilizzo contributi c/impianto per la Metropolitana	13.263.808 €	0 €
Sopravvenienze attive ordinarie	6.979 €	33.862 €
Proventi pubblicitari	2.500 €	4.500 €
Risarcimento danni	7.441 €	3.534 €
Rimborsi diversi	42.910 €	34.553 €
Rivalse costi anticipati dalla Società	435.398 €	5.242.948 €
Ricavi e proventi diversi	1.472.997 €	60.000 €
Lavori conto terzi	0 €	40.328 €
<b>Totale ricavi e proventi diversi</b>	<b>15.245.205 €</b>	<b>5.446.070 €</b>

La "quota annua di contributi in conto impianto" rappresenta la quota dei contributi in conto capitale, ricevuti a fronte di investimenti effettuati ed appostati nei "ratei e risconti passivi", che viene esposta a conto economico nella stessa percentuale applicata per il calcolo dell'ammortamento del cespite che ha beneficiato del contributo, a partire dall'anno della sua entrata in funzione. Come specificato si tratta dell'ultima quota di rilascio dei contributi delle spese per la progettazione e arredo urbano LAM e della prima quota di rilascio dei contributi della Metropolitana.

Le "sopravvenienze attive ordinarie" derivano, per 6.979 €, da ricavi non previsti nel 2012 per risarcimento danni dalle assicurazioni.

Le rivalse per costi anticipati dalla Società comprende l'importo della polizza assicurativa CAR/EAR sostenute nell'anno da Brescia Infrastrutture S.r.l. per la

costruzione della Metropolitana per 122.486 € ma a carico dell'ATI Metrobus e la quota annua della decennale postuma per 312.411 € in riduzione dei risconti passivi.

Nei "Ricavi e proventi diversi" l'importo di 1.450.000 € si riferisce alla vendita per permuta sui lavori del c.d. "vuoto di via Dante".

	<b>01.01.13 31.12.13</b>	<b>01.01.12 31.12.12</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>34.310.084 €</b>	<b>9.662.903 €</b>

## **B) Costi della produzione**

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

	<b>01.01.13 31.12.13</b>	<b>01.01.12 31.12.12</b>
Materiali di consumo e ricambi	12.434 €	15.417 €
<b>Totale materie prime e ricambi</b>	<b>12.434 €</b>	<b>15.417 €</b>

### *B.7 ) Costi per servizi*

	<b>01.01.13 31.12.13</b>	<b>01.01.12 31.12.12</b>
Spese per lavori/manutenzioni su fabbricati	250.785 €	387.530 €
Energia elettrica, calore, acqua	37.937 €	9.845 €
Telefoniche e postali	3.515 €	13.192 €
Spese promozionali, Pubblicità, tipografiche, fotografiche	577.278 €	8.454 €
Pulizie e tenuta giardini	4.948 €	2.913 €
Servizi per il personale e rimborsi spese	18.227 €	11.426 €
Premi assicurazioni	2.294.846 €	53.218 €

Risarcimento danni	8.834 €	46.252 €
Premio assicurazione CAR EAR Metropolitana	125.681 €	1.474.431 €
Compensi agli amministratori, sindaci e rimborsi spese	101.816 €	105.133 €
Prestazioni occasionali, collaborazioni a progetto	36.924 €	12.308 €
Spese legali e notarili	9.590 €	1.979 €
Spese servizi amministrativi	572.624 €	178.096 €
Consulenze e prestazioni tecniche	70.077 €	17.558 €
Altri servizi e spese di rappresentanza	48.584 €	28.509 €
Rivalse personale distaccato presso l'azienda	77.612 €	35.422 €
<b>Totale costi per servizi</b>	<b>4.239.278 €</b>	<b>2.386.266 €</b>

Le Spese per manutenzione e lavori su fabbricati si riferiscono alle attività di manutenzione straordinaria non considerata comunque capitalizzabile, svolta sugli immobili di proprietà e per 152.713 € si riferiscono allo stabile di C.so Sant'Agata dove nel corso dell'anno sono stati fra gli altri completati i lavori di rifacimento del tetto.

Le Spese per Energia elettrica, calore, acqua sono aumentate per il fatto che la società ha volturato e preso in carico direttamente le utenze del Condominio Autostazione prima gestito da Sintesi S.p.A. Tali costi per la loro quasi totalità vengono ribaltati ai condomini.

Nella voce spese telefoniche e postali non si ricomprendo più i consumi del traffico voce dei telefoni aziendali che ora sono ricompresi nei costi per godimento beni di terzi attraverso dei canoni fissi.

Nelle spese promozionali e di pubblicità sono ricompresi importi per 567.806 € relativi all'attività svolte per la comunicazione pubblica, per la campagna promozionale della Metropolitana, nel periodo successivo all'entrata in esercizio.

I Premi Assicurativi si riferiscono principalmente all'assicurazione All Risk Metropolitana per 1.724.024 € e alla quota annua della decennale postuma di 378.798 € in riduzione dei risconti attivi.

Il compenso dell'Amministratore Unico nell'anno 2013 è stato pari a 55.000 € e

versato annualmente al Comune di Brescia ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio, quelli del Collegio Sindacale di Brescia Infrastrutture S.r.l. 45.490 €.

L'incremento delle Spese per Servizi Amministrativi deriva dalla riduzione della capitalizzazione dell'ufficio tecnico di cui si avvale la società derivante dal Contratto di Servizio con Brescia Mobilità S.p.A., in quanto le attività di progettazione e direzione lavori è andata ad esaurirsi nel corso del 2013 e finirà nel 2014 con le ultime opere complementari.

Per l'attività di revisione del bilancio e per il controllo legale della contabilità, viene corrisposto nel triennio 2012 - 2014 alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. un compenso annuo di 14.000 €.

*B.8) Costi per godimento di beni di terzi*

	<b>01.01.13 31.12.13</b>	<b>01.01.12 31.12.12</b>
Canoni noleggio sistemi informatici e telematici	59.006 €	20.330 €
Canoni noleggio veicoli	6.770 €	4.729 €
Canoni noleggi vari	4.749 €	1.185 €
Canoni affitto di locali	0 €	5.100 €
<b>Costi per godimento beni di terzi</b>	<b>70.525 €</b>	<b>31.344 €</b>

L'incremento delle spese per Canoni noleggio sistemi informatici e telematici è dovuto principalmente al pagamento del canone delle radio frequenze TETRA, rilasciate dal Ministero dello Sviluppo Economico, per l'utilizzo della concessione nella Metropolitana di Brescia. Tale costo viene ribaltato al gestore Metro Brescia S.r.l..

#### B.9) Costi per il personale

	<b>01.01.13 31.12.13</b>	<b>01.01.12 31.12.12</b>
Salari e stipendi	280.855 €	194.592 €
Oneri sociali	93.339 €	62.368 €
Trattamento di fine rapporto	14.715 €	11.600 €
Altri costi	883 €	932 €
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>389.792 €</b>	<b>269.492 €</b>

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

La forza media nell'anno è stata di 5,75 unità.

Per la movimentazione del personale si rimanda a quanto già illustrato nella Relazione sulla Gestione.

#### B.10) Ammortamenti e svalutazioni

	<b>01.01.13 31.12.13</b>	<b>01.01.12 31.12.12</b>
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	563.877 €	555.880 €
Ammortamento immobilizzazioni materiali	20.505.977 €	1.505.588 €
Acc. al F.do rischi su crediti	32.021 €	0 €
Svalutazione immobilizzazioni materiali	0 €	37.447 €
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>21.101.875 €</b>	<b>2.098.915 €</b>

Le aliquote di ammortamento applicate sono state dettagliatamente indicate nella parte introduttiva della presente nota integrativa. Per quanto attiene l'Accantonamento di rischi su crediti, essendo il primo esercizio completo e svolgendo anche attività di riscossione degli affitti dei beni di proprietà, la società ha ritenuto creare un Fondo ad hoc ed accantonare una somma di 32.021 €, al fine di prevenire



eventuali possibili situazioni di insolvenza.

*B.12) Accantonamento per rischi*

	<b>01.01.13 31.12.13</b>	<b>01.01.12 31.12.12</b>
Al fondo rinnovo CCNL	3.400 €	2.800 €

Il fondo "rinnovo CCNL" è accantonato moltiplicando il numero medio dei dipendenti nel periodo di vacatio contrattuale per un importo di aumento unitario medio presunto per categoria, stimato sulla base degli ultimi rinnovi contrattuali.

*B.14) Oneri diversi di gestione*

	<b>01.01.13 31.12.13</b>	<b>01.01.12 31.12.12</b>
Smobilizzo costi assicurativi	0 €	3.775.148 €
Minusvalenze	150.289 €	0 €
Sopravvenienze passive	7.999 €	28.204 €
Costi e oneri diversi	17.896 €	5.752 €
Imposte indirette (bollo, registro, IMU)	615.361 €	462.960 €
Tasse e concessioni	35.654 €	27.779 €
<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>827.199 €</b>	<b>4.299.843 €</b>

Nelle Minusvalenze sono ricompresi smobilizzi di beni capitalizzati per progettazione effettuate dall'allora Brescia Mobilità Spa per la realizzazione di impianti presso i parcheggi Stazione, Vittoria e Ospedale Sud oltre che una quota di 118.450 € per costi di rifacimento del tetto del Complesso di Corsetto Sant'Agata sostenuti nel 2012.

Nella voce "imposte indirette" è ricompresa l'IMU per complessivi 515.498 € mentre la tariffa smaltimento rifiuti è stata pari a 31.295 € nelle "tasse e concessioni". Entrambe le tasse si riferiscono agli immobili di proprietà ad esclusione della metropolitana.

**La differenza tra il valore e i costi della produzione è pari a 7.665.581 €**

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

	<b>01.01.13 31.12.13</b>	<b>01.01.12 31.12.12</b>
Proventi finanziari	390.478 €	197.562 €
Spese bancarie e interessi passivi	-16.345 €	-3.015 €
Interessi passivi su mutui	-7.471.918 €	- 458.382€
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-7.097.785 €</b>	<b>-263.835 €</b>

Nella voce interessi passivi su mutui si evidenzia che la differenza è dovuta al fatto che gli stessi sono stati capitalizzati solo per i primi 2 mesi dell'anno a differenza degli esercizi precedenti dove essendo l'opera Metropolitana in corso di esecuzione venivano completamente capitalizzati.

### **E) Proventi e oneri straordinari**

	<b>01.01.13 31.12.13</b>	<b>01.01.12 31.12.12</b>
Altri Oneri straordinari	4.092 €	0 €
<b>Totale proventi e oneri straordinari</b>	<b>4.092 €</b>	<b>0 €</b>

In relazione agli Altri Oneri Straordinari si riferiscono a minori accertamenti contabilizzati nell'esercizio precedente sul costo del personale per 3.050 € e la restante quota è riferita a maggiori costi del Condominio Autostazione.

**Risultato prima delle imposte: 563.704 €**

**Imposte sul reddito dell'esercizio: 492.898 €**

Sono relative a:

IRES per 744.303 € (aliquota ordinaria del 27,5%);

IRAP per 338.278 € (aliquota ordinaria del 3,9%);

Imposte accantonate differite/anticipate per -589.683 €.

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:


<i>(valori esposti in migliaia di Euro)</i>	<b>31.12.2013</b>	
<b>Imposte sul reddito teoriche (IRES)</b>	€	155.019
Effetto fiscale differenze permanenti e temporanee	€	589.284
Imposte anticipate iscritte in bilancio	€	2.178.173
Imposte differite passive iscritte in bilancio	€	1.588.490
<b>Imposte IRES sul reddito iscritte in bilancio, esclusa IRAP (correnti e differite)</b>	€	<b>154.620</b>
IRAP (corrente e differita)	€	338.278
<b>Imposte sul reddito iscritte in bilancio (correnti e differite)</b>	€	<b>492.898</b>

### **Risultato dell'esercizio**

Il risultato dell'esercizio, al netto delle imposte, presenta un utile di 70.806 €.

**Brescia, 25 marzo 2014**

**L'Amministratore Unico**

  
**Alessandro Triboldi**

### **Allegati**

- 1) Rendiconto finanziario di flussi di liquidità
- 2) Rendiconto generale delle entrate 2012 del Comune di Brescia
- 3) Rendiconto generale delle spese 2012 del Comune di Brescia

## **BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL – BILANCIO DI ESERCIZIO 2013**

Allegati alla nota integrativa



# Brescia Infrastrutture Srl

## Rendiconto finanziario dei flussi di liquidità

valori espressi in euro

**2013**

Risultato operativo (A-B)	7.665.581
- Imposte	-492.898
+ Ammortamenti e svalutazioni crediti	21.101.875
- Quota annua contributi c/impianto	-13.276.980
+ Variazioni fondi rischi	3.400
- Plusvalenze/+ Minusvalenze	150.289
<b>A Autofinanziamento</b>	<b>15.151.267</b>
+ Variazioni di magazzino	1.455.275
+ Variazioni crediti vs/clienti	-5.107.761
+ Variazioni crediti vs/Stato Regione per contributi	-48.075.910
+ Variazioni ratei e risconti attivi	-3.446.857
+ Variazioni debiti vs/fornitori	-27.413.995
+ Variazioni fondo TFR	11.443
+ Variazioni debiti e crediti tributari	-988.283
+ Variazioni ratei e risconti passivi	-183.550
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>-83.749.638</b>
<b>B Flusso di cassa operativo</b>	<b>-68.598.371</b>
- Investimenti in immobilizzazioni mat e immat	-40.890.467
-/+ Investimenti/disinv. in immobilizzazioni finanziarie	-610
+ Contributi	100.041.372
<b>Flusso area investimenti</b>	<b>59.150.295</b>
+ Mutui	7.034.633
- Finanziamenti attivi	0
+ Aumenti di capitale	3.000.000
+ Altri finanziamenti	0
<b>Flusso area finanziamenti</b>	<b>10.034.633</b>
- Distribuzione di dividendi	0
+ Proventi finanziari	390.478
- Oneri finanziari	-7.488.263
<b>Flussi area remunerazioni finanziarie</b>	<b>-7.097.785</b>
+ Proventi straordinari	0
- Oneri straordinari	-4.092
- Ripiano delle perdite	0
<b>Flussi area voci straordinarie</b>	<b>-4.092</b>
<b>C Flusso di liquidità totale</b>	<b>-6.515.320</b>
<b>Liquidità netta iniziale</b>	<b>12.710.361</b>
<b>D Liquidità netta finale</b>	<b>6.195.041</b>

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - Esercizio 2012

ENTRATE	COMPETENZA						RESIDUI					
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definizione	Accertamenti	Riscossioni	% di realizza.	Residui dalla competenza	Conservati	Riscossi	% di realizza.	Rimasti	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Titolo I - Entrate tributarie	121.514.274,00	120.275.576,00	98,981	116.763.390,75	99.601.686,85	85,302	17.161.703,90	26.584.890,40	24.673.647,85	92,811	1.911.242,55	
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	20.736.900,00	58.192.407,89	280,623	56.072.494,15	53.981.204,15	96,270	2.091.290,00	3.275.064,95	3.119.567,21	95,252	155.497,74	
Titolo III - Entrate extratributarie	100.770.148,00	119.436.826,11	118,524	119.105.604,39	77.352.043,78	64,944	41.753.560,61	37.034.411,85	21.770.490,76	58,784	15.263.921,09	
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	132.391.302,00	100.240.661,50	75,715	49.799.797,66	48.532.851,76	97,456	1.266.945,90	55.226.895,33	31.498.997,63	57,036	23.727.897,70	
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>375.412.624,00</b>	<b>398.145.471,50</b>	<b>106,055</b>	<b>341.741.286,95</b>	<b>279.467.786,54</b>	<b>81,778</b>	<b>62.273.500,41</b>	<b>122.121.262,53</b>	<b>81.062.703,45</b>	<b>66,379</b>	<b>41.058.559,08</b>	
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti		1.552.500,00	0,000	195.000,00		0,000	195.000,00	1.799.643,19	767.996,57	42,675	1.031.644,62	
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	51.700.000,00	51.840.000,00	100,271	24.116.065,75	21.011.439,66	87,126	3.104.626,09	2.946.443,05	2.851.153,92	96,766	95.289,13	
<b>TOTALE</b>	<b>427.112.624,00</b>	<b>451.537.971,50</b>	<b>105,719</b>	<b>366.052.352,70</b>	<b>300.479.226,20</b>	<b>82,086</b>	<b>65.573.126,50</b>	<b>126.867.348,77</b>	<b>84.681.855,94</b>	<b>66,748</b>	<b>42.185.492,83</b>	
Avanzo di amministrazione	49.248.266,75	122.349.186,75	248,433			0,000				0,000		
Fondo di cassa al 1° gennaio			0,000			0,000		68.742.701,80	68.742.701,80	100,000		
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>476.360.890,75</b>	<b>573.887.158,25</b>	<b>120,473</b>	<b>366.052.352,70</b>	<b>300.479.226,20</b>	<b>82,086</b>	<b>65.573.126,50</b>	<b>195.610.050,57</b>	<b>153.424.557,74</b>	<b>78,434</b>	<b>42.185.492,83</b>	



SPESA	COMPETENZA										RESIDUI		
	1	2	3	4	Impegni		7	8	9	10	11	12	13
					Totale	Di cui spese correlate alle entrate							
Totale - Spese Correnti	250.956.457,00	263.977.011,12	105,188	244.297.015,60	187.872.110,10	76,903	56.424.905,50	50.311.918,68	47.962.131,85	95,330	2.349.786,83		
Totale - Spese in Conto Capitale	167.669.568,75	225.729.221,25	134,627	90.617.072,66	82.251.069,96	90,768	8.366.002,80	26.923.901,08	26.042.565,97	96,727	881.335,11		
<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>418.626.025,75</b>	<b>489.706.232,37</b>	<b>116,979</b>	<b>334.914.088,26</b>	<b>270.123.179,96</b>	<b>80,654</b>	<b>64.790.909,30</b>	<b>77.235.819,76</b>	<b>74.004.697,82</b>	<b>95,817</b>	<b>3.231.121,94</b>		
Totale III - Spese per rimborso di prestiti	6.034.865,00	11.571.865,00	191,750	7.780.290,30	7.639.609,20	98,192	140.681,10			0,000			
Totale IV - Spese per servizi per conto di terzi	51.700.000,00	51.840.000,00	100,271	24.116.065,75	16.941.736,42	70,251	7.174.329,33	9.498.499,40	8.573.674,96	90,263	924.824,44		
<b>TOTALE</b>	<b>476.360.890,75</b>	<b>553.118.097,37</b>	<b>116,113</b>	<b>366.810.444,31</b>	<b>294.704.525,58</b>	<b>80,342</b>	<b>72.105.918,73</b>	<b>86.734.319,16</b>	<b>82.578.372,78</b>	<b>95,208</b>	<b>4.155.946,38</b>		
Disavanzo di amministrazione		20.769.060,88	0,000			0,000				0,000			
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE</b>	<b>476.360.890,75</b>	<b>573.887.158,25</b>	<b>120,473</b>	<b>366.810.444,31</b>	<b>294.704.525,58</b>	<b>80,342</b>	<b>72.105.918,73</b>	<b>86.734.319,16</b>	<b>82.578.372,78</b>	<b>95,208</b>	<b>4.155.946,38</b>		



# **BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL – BILANCIO DI ESERCIZIO 2013**

Relazione del Collegio Sindacale



# BRESCIA INFRASTRUTTURE S.R.L.

*a Socio Unico*

Sede: 25121 Brescia - Piazza Loggia n.1

C.F. e P. IVA n. 03379210986 - Capitale Sociale Euro 128.000.000,00 I.V.

Reg.Imprese: n. 03379210986 - R.E.A.: n.529395

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Brescia

## Relazione annuale del Collegio Sindacale

all'Assemblea dei Soci sul **Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2013**

(art. 2429, 2° comma c.c.)

Signori Soci,

nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013 la nostra attività di vigilanza e controllo è stata condotta interpretando i doveri previsti dal novellato art. 2403 c.c. sulla base dell'esperienza professionale dei Sindaci, della prassi generalmente adottata e secondo le consuetudini di comportamento raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

### Vigilanza

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dello statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nel corso dell'esercizio chiusosi il 31 dicembre 2013 abbiamo partecipato alle Assemblee dei soci come riportato nei verbali redatti al termine delle stesse.

Tutti gli atti sopra menzionati si sono svolti nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo inoltre rilasciato i pareri e le relazioni richiesteci dal socio unico Comune di Brescia.

#### **Informazioni sull'attività**

Abbiamo ottenuto periodicamente dall'Organo Amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

#### **Riunioni con i revisori contabili**

Fin dalla costituzione della società, la funzione di controllo contabile a sensi dell'art. 22 dello statuto sociale è stata affidata alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. con la quale abbiamo tenuto costanti scambi di informazioni anche attraverso periodiche riunioni, dalle quali non sono emersi dati e informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

#### **Assetto organizzativo amministrativo e contabile**

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e dal soggetto incaricato dal controllo contabile, trovandolo per il momento sufficientemente adeguato.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c., ne sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

#### **Bilancio di esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2013, messo a nostra disposizione nei termini di legge e corredato di Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione, che evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 70.806, e che si

riassume nei seguenti valori:

<b>Attività</b>	Euro	1.041.452.002
<b>Passività</b>	Euro	819.703.850
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	221.677.346
<b>- Utile dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>70.806</b>
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	183.905.893

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	34.310.084
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	26.644.503
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>7.665.581</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	(7.097.785)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(4.092)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>563.704</b>
Imposte sul reddito	Euro	(492.898)
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>70.806</b>

Non essendo a noi demandato il controllo contabile di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Per quanto a nostra conoscenza, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c. .

Ai sensi dell'art. 2426 c.c., punto 5, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi d'impianto e di ampliamento per Euro 35.849.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo

osservazioni al riguardo.

Stante quanto fin qui esposto, possiamo dire che, sulla base degli elementi di cui sopra e delle indicazioni ottenute dall'organo amministrativo, non si ravvisa la presenza di eventi o circostanze che possano far sorgere dubbi significativi riguardo al presupposto della "continuità aziendale".

Pertanto, analizzate anche le risultanze dell'attività svolta dall'organo di controllo contabile contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio in commento datata 2 aprile 2014, il collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013, ne ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Brescia, 7 aprile 2014

Il Collegio Sindacale

Dr. Antonio ~~Pogliaghi~~ (Presidente)

Dr. Carlo ~~Marzelli~~ (Sindaco Effettivo)

Rag. Diletta Scaglia (Sindaco Effettivo)



# **BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL – BILANCIO DI ESERCIZIO 2013**

Relazione della Società di Revisione



## RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27.1.2010, N. 39

### Al Socio Unico di BRESCIA INFRASTRUTTURE S.r.l.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Brescia Infrastrutture S.r.l. (la "Società") chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Amministratore Unico di Brescia Infrastrutture S.r.l. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore Unico. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 10 aprile 2013.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio di Brescia Infrastrutture S.r.l. al 31 dicembre 2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.
4. Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma primo, del Codice Civile, la Società ha indicato di essere soggetta a direzione e coordinamento da parte dell'ente Comune di Brescia e, pertanto, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo Rendiconto approvato del Comune di Brescia. Il nostro giudizio sul bilancio di Brescia Infrastrutture S.r.l. non si estende a tali dati.

5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Amministratore Unico di Brescia Infrastrutture S.r.l.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Brescia Infrastrutture S.r.l. al 31 dicembre 2013.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.

Piergiulio Bizioli  
Socio

Brescia, 2 aprile 2014