



Brescia
Infrastrutture

BILANCIO DI ESERCIZIO 2020

MARZO 2021

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Peli Marcello	Presidente
Buizza Claudio	Vice Presidente
Bergomi Mara	Consigliere

COLLEGIO SINDACALE

Savelli Graziella	Presidente
Boni Manfredo	Sindaco effettivo
Gerolimich Marco	Sindaco effettivo
Quarantini Guglielmo	Sindaco supplente
Zola Maria Cristina	Sindaco supplente

Marzo 2021

Indice

Relazione sulla gestione	7
Prospetti di Bilancio	33
Nota integrativa	39
Allegati alla nota integrativa	93
Relazione del Collegio Sindacale	99
Relazione della Società di Revisione	105

BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL – BILANCIO DI ESERCIZIO 2020 – RELAZIONE SULLA GESTIONE

BRESCIA INFRASTRUTTURE S.r.l. – SOCIO UNICO

Sede legale: Via Triumplina, 14 – BRESCIA

Codice fiscale e partita IVA: 03379210986

REA di Brescia n. 529395

Capitale sociale sottoscritto e versato 118.000.000,00 €

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

PREMESSA

Il Bilancio 2020 si chiude con un risultato positivo al netto delle imposte di 202.544 euro, in linea con le aspettative della Società di chiusura e di poco superiore rispetto a quanto preventivato in sede di approvazione del Budget 2020, in considerazione del fatto che il risultato finale ha beneficiato di una sopravvenienza attiva tra le imposte pari a 125.118 euro per la quota d'acconto irap non versata a seguito delle indicazioni riportate dall'articolo 24 del Decreto Legge 19 maggio 2020, n. 34, cd. Decreto Rilancio.

La Società nel corso del 2020 ha proseguito nel mantenimento e nella cura degli importanti assets che l'Amministrazione le ha conferito tra cui la Metropolitana Leggera Automatica con la valorizzazione delle aree annesse, i parcheggi in struttura e gli immobili, realizzando nuovi progetti per la città, anche attraverso l'acquisizione di finanziamenti statali e/o europei. Ha poi continuato a mantenere l'attività tecnico/ingegneristica a supporto dei singoli settori comunali.

I ricavi della Società sono quindi composti principalmente ed essenzialmente dalle rendite del proprio patrimonio e da commesse per le attività di architettura e ingegneria assegnate.

Si ricorda che i parcheggi in struttura di proprietà di Brescia Infrastrutture S.r.l. sono gestiti 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. Altra fonte di ricavo è rappresentato dal contratto d'affitto con il Comune, ceduto a Brescia Mobilità S.p.A., per l'esercizio della Metropolitana Leggera automatica di Brescia.

Altri beni fanno parte del patrimonio, come le aree limitrofe alle stazioni della Metropolitana, conferite dal Comune di Brescia. Per lo più si tratta di beni destinati alla vendita.

A questo proposito si rimanda alla Nota Integrativa a commento dei valori di bilancio, che meglio dettaglia la situazione complessiva.

FATTI DI RILIEVO DELL'ESERCIZIO 2020 E PROGETTI IN CORSO

Nel corso del 2020 la Società è stata impegnata in molteplici attività, sia esse riguardanti il reperimento delle fonti di finanziamento Statali sia nell'avvio o nel proseguimento dei progetti e dei cantieri. Per meglio rappresentare le attività svolte di seguito si riportano i più significativi fatti di rilievo:

- a) Brescia Infrastrutture S.r.l., nell'ambito del contratto per l'attività di progettazione interna stipulato con il Comune di Brescia, è stata coinvolta nella progettazione delle seguenti commesse: Progetto Immobiliare Via Milano 140 vol 2A, Casa del Parco delle Cave, Pista ciclabile di via Garzetta, Adeguamento sismico della palestra della scuola Giovanni XXIII. La Società ha redatto i suddetti progetti, nei vari step richiesti e nei tempi contrattualmente previsti. Sempre nell'ambito dello stesso contratto ha concluso i lavori delle Case del Sole e del Sottopasso di via Rose.

Attualmente la Società sta invece svolgendo le seguenti direzioni lavori: Riqualficazione ambientale del Parco delle Cave, il Centro Civico di via Voltorno, via Garzetta primo stralcio, Centro Sportivo San Bartolomeo,

rinforzo sismico Scuola Fiumicello. Sono recentemente iniziati i lavori di: Riqualficazione via Milano, Nuovo Immobile Via Milano 140 vol 2B.

- b) La Società ha proseguito nella stesura del progetto definitivo per la messa in sicurezza idraulica del Garza nord e Garza sud per ridurre il rischio alluvione delle due stazioni della metropolitana di Casazza e San Polo Parco. Tali progetti sono stati trasmessi dal Comune in Regione Lombardia per accedere ad un finanziamento presso il Ministero dell'Ambiente.
- c) Brescia Infrastrutture S.r.l. ha operato anche per commesse proprie con il completamento dei lavori, avvenuti a metà marzo del 2021, di sistemazione superficiale nei pressi della Stazione San Faustino e della collinetta alle spalle della statua di Cesare Battisti.
- d) La Società ha terminato il progetto definitivo del quinto e ultimo intervento finanziato dal CIPE n.16 del 2016, ossia le barriere antirumore presso la stazione "San Polino" della metropolitana che verranno eseguite nel biennio 2021/2022.
- e) Dopo aver ottenuto un finanziamento per la realizzazione del Parcheggio in struttura di oltre 1.000 posti auto con la delibera Cipe n. 2/2019 del 17 gennaio 2019, Brescia Infrastrutture S.r.l. sta ora redigendo il progetto definitivo che riqualificherà tutta l'area a nord della stazione Prealpino facendola diventare un importante hub della mobilità con l'inserimento di una zona attrezzata per l'interscambio bus urbani ed extraurbani.
- f) In seguito all'ottenimento dei Fondi FSC, la Società ha appaltato i lavori del progetto denominato TVCC live, che riguarda la sicurezza sui veicoli, con l'inserimento di nuove telecamere di ultima generazione sui convogli che trasmettono le immagini live direttamente al posto centrale e consentono di monitorare la situazione sui treni durante l'esercizio commerciale. La Società terminerà anche nei primi mesi del 2021 il progetto che riguarda la parzializzazione delle luci di stazione per consentire la loro

accensione/spegnimento qualora le condizioni di luminosità esterna lo richiedano.

- g) A seguito della sottoscrizione con l'Università degli studi di Brescia del contratto di locazione trentennale dell'immobile in Corso Mameli, è in fase di realizzazione al piano terra e interrato una mensa universitaria.
- h) L'esercizio 2020 è stato influenzato, a livello generale, dalla pandemia Covid-19, la cui diffusione ha imposto alla popolazione un lockdown generalizzato nei mesi di marzo ed aprile e restrizioni alla circolazione anche nei mesi successivi e nella prima parte del 2021. Dall'inizio della pandemia la Società, anche in coordinamento con le rappresentanze dei lavoratori, ha implementato e costantemente mantenuto adeguate misure di contenimento del rischio di contagio e tutela della salute dei dipendenti e degli altri stakeholders dell'azienda. Allo stato attuale le misure adottate assicurano la prosecuzione dell'attività e non risultano indicatori di perdite durevoli di valore per le poste iscritte nello Stato Patrimoniale Attivo della Società.

Con riferimento al presupposto della continuità aziendale gli Amministratori ritengono che, seppur nell'incertezza determinata dall'attuale contesto, non sussistano significative incertezze a riguardo. Dette conclusioni si basano sulla solidità patrimoniale e finanziaria della Società che consentiranno di porre in essere tutte le più opportune ed efficaci misure per far fronte ad un eventuale protrarsi dell'attuale situazione.

RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI GESTIONALI ASSEGNATI DAL COMUNE DI BRESCIA PER L'ESERCIZIO 2020

Brescia Infrastrutture S.r.l. ha perseguito con determinazione gli indirizzi gestionali assegnati in modo specifico dal Comune di Brescia e definiti con delibera della G.C.

n. 149 del 18 marzo 2020. Tali obiettivi sono stati suddivisi in due tipologie, obiettivi di carattere generale e specifici obiettivi gestionali, e sono i seguenti:

OBIETTIVI DI CARATTERE GENERALE

1. CON RIFERIMENTO ALLE NORMATIVE E AI CONSEGUENTI OBBLIGHI IN MATERIA DI TRASPARENZA E PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE VIENE RICHIESTO:

- AGGIORNAMENTO SITO
- AGGIORNAMENTO PTPCT 2020-2022
- COMUNICAZIONE EVENTUALI NUOVE MISURE ADOTTATE AI FINI DELLA TRASPARENZA E DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

La Società provvede tempestivamente a dare adempimento a quanto previsto nel P.T.P.C. in tema di trasparenza, mantenendo aggiornato il sito "Società trasparente" al link <https://www.bresciainfrastrutture.it/amministrazione-trasparente/> nel pieno rispetto della normativa di settore.

In data 30 marzo 2021 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il sesto aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza che fa parte del documento unitario con il quale sono individuate sia le misure del "modello 231" che le misure integrative di prevenzione della corruzione unitamente alla sezione dedicata alla trasparenza.

Durante il corso dell'anno 2020 Brescia Infrastrutture S.r.l. ha proseguito l'attività di riesame ed aggiornamento della mappatura dei rischi integrata. Si è poi proceduto ad aggiornare ulteriormente la valutazione del rischio qualitativa, indicata da A.N.A.C. nell'allegato 1 al Piano Nazionale Anticorruzione 2019.

2. NEL PIENO RISPETTO DELLE DISPOSIZIONI DI CUI AL COMMA 3 DELL'ART. 16 D.LGS. N. 175/2016 E DELLO STATUTO SOCIETARIO CHE PREVEDONO CHE OLTRE L'80% DEL FATTURATO VENGA EFFETTUATO NELLO SVOLGIMENTO DEI COMPITI AFFIDATI DALL'ENTE PUBBLICO E CHE LA PRODUZIONE ULTERIORE SIA REALIZZATA SOLO SE PERMETTE DI CONSEGUIRE ECONOMIE DI SCALA O ALTRI RECUPERI DI EFFICIENZA SUL COMPLESSO DELL'ATTIVITÀ PRINCIPALE DELLA SOCIETÀ, VIENE RICHIESTO IL RENDICONTO ANALITICO DEGLI INTROITI.

Si conferma che nel 2020 oltre l'80% del fatturato viene effettuato nello svolgimento dei compiti affidati dal socio Comune di Brescia, più precisamente si segnala che i ricavi della Società riferiti alla gestione caratteristica che derivano dal Comune di Brescia (direttamente o indirettamente) sono stati nel periodo pari al 99,89% e quindi di poco inferiori al 100% in seguito alla presa in carico nel dicembre del 2018 di un progetto verso l'esterno (A2A Smart City). L'importo fatturato per tale attività è stato pari nell'anno a 24.955 euro, mentre il totale dei ricavi dalla gestione caratteristica della Società per il medesimo periodo è di 22.083.392 euro.

SPECIFICI OBIETTIVI GESTIONALI

A) COLLABORAZIONE CON COMUNE E, PER QUANTO DI COMPETENZA, CON BRESCIA MOBILITÀ E LE AZIENDE DEL TPL EXTRAURBANO, AI FINI DELLA REALIZZAZIONE DELLA SECONDA FASE DEL PROGETTO DI RIORGANIZZAZIONE DELL'AUTOSTAZIONE DI VIA SOLFERINO, QUALE AUTOSTAZIONE UNICA DI BRESCIA. PROGETTO DA REALIZZARSI ENTRO L'INIZIO DELL'ANNO SCOLASTICO 2020-2021.

La Società ha provveduto a sviluppare alcune soluzioni progettuali che sono state sottoposte all'Amministrazione per sua verifica ed approvazione. Si

stanno ora affinando le scelte progettuali che consentiranno alla Società di procedere con la redazione del progetto esecutivo entro la primavera del 2021 e poter iniziare i lavori nell'estate del 2021.

B) IMPEGNO NEL RECUPERO DEI DIVERSI CONTRIBUTI CIPE E MINISTERIALI ANCORA PENDENTI RELATIVAMENTE AL METROBUS E RESOCONTO DELLE ATTIVITÀ SVOLTE.

Per quanto concerne i finanziamenti relativi alla Metropolitana di Brescia 1° lotto funzionale Prealpino - Sant'Eufemia, con Delibera Cipe n. 2 del 17 Gennaio 2019 si è avuta la riassegnazione delle risorse originariamente destinate dalla delibera n. 126 del 2007 al parcheggio «Lamarmora» ed ora attribuite al nodo intermodale in prossimità dalla stazione "Prealpino", per un totale finanziato pari ad 8.075.287 euro. Nel corso del 2020 si è proceduto all'aggiornamento del progetto di fattibilità, redatto da Brescia Infrastrutture S.r.l. in condivisione con l'Amministrazione Comunale. Tale aggiornamento è stato inviato insieme all'Analisi Costi Benefici dell'opera e al Piano Economico finanziario al Ministero per aggiornare l'istruttoria che aveva portato alla succitata delibera CIPE. La Società rimane in attesa dell'informativa definitiva ma può continuare nella progettazione e realizzazione dell'opera. La Società oltre a procedere con gli aspetti progettuali sta monitorando i tempi dettati dalla convenzione ed è in costante contatto con il MIT per il ristoro delle somme dovute. Inoltre, si ricorda che a seguito della richiesta di reintegrazione dei fondi tagliati negli anni passati, la Società ha visto il riconoscimento di 4.000.000 euro a valere sui Fondi FSC. È stata sottoscritta tra MIT e Comune di Brescia una specifica Convenzione con il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti dove sono indicati i progetti destinatari di tali contributi: a) copertura scale, contributo pari a 1.515.811 euro, opera già realizzata; b) impianto di videosorveglianza con trasmissione delle immagini da bordo treno al PCO, contributo pari a 2.184.189 euro, opera da realizzarsi

nel corso del biennio 2020/2021; c) parzializzazione dell'utilizzo dell'impianto di illuminazione delle stazioni, contributo pari a 300.000 euro, opera da realizzarsi nel corso del biennio 2020/2021. Anche per questi progetti vi è un costante monitoraggio dei tempi e per il ristoro delle somme già spese. La Società è in fase di rendicontazione specifica attraverso apposita piattaforma dei Fondi FSC.

C) CON RIFERIMENTO ALLE AREE GALERI, SITE IN PROSSIMITÀ DEL CAPOLINEA DELLA METROPOLITANA A SANT'EUFEMIA BUFFALORA E AI RELATIVI ACCORDI IN ESSERE CON IL COMUNE DI BRESCIA, VIENE CHIESTO ALLA SOCIETÀ UN COORDINAMENTO CON GLI UFFICI COMUNALI AL FINE DI ACQUISIRE LE AREE E LA PRESENTAZIONE DEL PROGETTO DEFINITIVO.

Brescia Infrastrutture S.r.l. sta redigendo il progetto definitivo di riqualificazione delle aree a sud della Stazione della Metropolitana di S. Eufemia con la creazione del Terminal di Interscambio per il Trasporto pubblico su gomma in attesa che il Comune, attraverso procedura di esproprio, acquisisca le aree di proprietà Galeri.

D) CON RIFERIMENTO ALLA DEFINIZIONE DEI COSTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ORDINARIA DELLA METROPOLITANA VIENE RICHiesto ALLA SOCIETÀ DI EFFETTUARE, CONGIUNTAMENTE A METRO BRESCIA S.R.L., UNA PUNTUALE DISAMINA DELLE VOCI COMPONENTI TALE PIANO DAL PUNTO DI VISTA TECNICO E DEI COSTI CONNESSI, PROGETTO DA REALIZZARSI ENTRO IL 30.4.2020.

Brescia Infrastrutture S.r.l. ha redatto uno stato di consistenza della Metropolitana così da conoscere esattamente lo stato dell'arte dell'infrastruttura alla scadenza del settennato del Contratto di Conduzione e manutenzione ed ha definito i costi di manutenzione annuale della

Metropolitana sulla base dei dati recepiti dall'esercente Metro Brescia S.r.l. che sono stati presentati al Settore Mobilità e Traffico del Comune.

- E) CON RIFERIMENTO AGLI SPECIFICI FINANZIAMENTI MINISTERIALI (A VALERE SUL FONDO DI SVILUPPO E COESIONE 2014-2020) VOLTI ALL'INSTALLAZIONE DI UN SISTEMA DI TELECAMERE LIVE AUDIO E VIDEO SU TUTTI I TRENI DELLA METRO E ALLA REALIZZAZIONE DI NUOVE OPERE PER LA PARZIALIZZAZIONE DELL'UTILIZZO LUCI STAZIONE, OPERE PER LE QUALI BRESCIA INFRASTRUTTURE È SOGGETTO ATTUATORE, VIENE RICHIESTO LA REALIZZAZIONE DELL'INTERVENTO ENTRO LA FINE DEL 2020.

È stata sottoscritta la convenzione tra Comune di Brescia, Brescia Infrastrutture S.r.l. e Ministero delle Infrastrutture e Trasporti per i fondi FSC 2014-2020 per i seguenti interventi: 1) integrazione contributo statale alla copertura scale, 2) trasmissione live delle immagini delle telecamere installate sui treni al PCO e 3) parzializzazione luci di stazione.

La Società per il punto 2) ha concluso il progetto definitivo e selezionato la ditta che redigerà in appalto integrato il progetto esecutivo e l'opera entro fine 2021; per il punto 3) sta procedendo con la redazione del progetto esecutivo.

- F) NELL'AMBITO DELLE OPERE COMPLEMENTARI ALLA REALIZZAZIONE DEL METROBUS, VIENE RICHIESTO DI PROVVEDERE A:
1. VIA S. FAUSTINO - COMPLETAMENTO SISTEMAZIONE DI SUPERFICIE FERMATA METRO A RIDOSSO MURA VENETE, VIA DELLA MONTAGNOLA E MONUMENTO A CESARE BATTISTI;

2. STAZIONE FS – SISTEMAZIONE PIAZZALE ANTISTANTE FERMATA METRO CON MIGLIORAMENTO DEL COLLEGAMENTO SUPERFICIALE AL BINARIO 1 E ALL’AUTOSTAZIONE.

Per quanto riguarda il punto 1) la Società ha concluso i lavori nel mese di marzo 2021.

Per quanto riguarda il punto 2) Brescia Infrastrutture S.r.l. ha predisposto il progetto di sistemazione superficiale esterna della Stazione FS e realizzerà i lavori nel 2021.

G) NELL’AMBITO DEL NUOVO AFFIDAMENTO IN HOUSE A BRESCIA MOBILITÀ DEL SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE MEDIANTE METROBUS VIENE RICHIESTO DI:

1. COMPLETARE LA DEFINIZIONE DEGLI OBBLIGHI MANUTENTIVI DA PORRE IN CARICO AL GESTORE, L’ANALISI DEI RELATIVI COSTI NELLE DIVERSE ANNUALITÀ E LA DETERMINAZIONE DI UN CONGRUO CORRISPETTIVO – ENTRO 30.06.2020;
2. COLLABORARE CON IL SETTORE MOBILITÀ, PER QUANTO DI COMPETENZA, ALLA REDAZIONE DEL NUOVO CONTRATTO DI AFFITTO E ALLA DEFINIZIONE NEL CONTRATTO DI SERVIZIO DEGLI ASPETTI CONNESSI ALLA MANUTENZIONE DELL’INFRASTRUTTURA (RETE, STRUTTURE, MEZZI, IMPIANTI ED ATTREZZATURE), COMPRESO IL SISTEMA DI MONITORAGGIO E RENDICONTAZIONE – ENTRO IL 30.06.2020.

La Società, grazie all’ausilio del Gruppo di lavoro nominato ad hoc, ha redatto non solo un’analisi dei costi di manutenzione organizzati per annualità, ma ha anche completato una relazione di indirizzo che è stata consegnata all’Amministrazione Comunale entro la fine del 2020 per la definizione del

futuro contratto di servizio in house tra il Comune e Brescia Mobilità S.p.A. per la conduzione e manutenzione della Metropolitana.

H) COLLABORAZIONE CON IL COMUNE DI BRESCIA PER IL COMPLETAMENTO DELL'ACCATASTAMENTO DELLE STAZIONI METROBUS.

Per quanto riguarda il tema accatastamento Stazioni metropolitana, sono state completate le pratiche catastali di 4 delle 5 Stazioni che ancora mancavano, FS, Vittoria, Volta, Sant'Eufemia, mentre è ancora in itinere l'accatastamento della Stazione di Casazza.

I) RINNOVO DEL CONTRATTO DI SERVIZIO PER LA PROGETTAZIONE ED ESECUZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE, CON CONTESTUALE PIÙ CORRETTA ALLOCAZIONE DELLE RELATIVE SPESE NELL'UNBUNDLING DELLA SOCIETÀ.

La Società ha sottoscritto il nuovo contratto di servizi con il Comune. Sono stati introdotti i seguenti elementi di novità rispetto al precedente accordo: a) tale contratto potrà essere utilizzato, se ne faranno richiesta, anche da altre società in house o da Fondazioni del Comune; b) la durata dello stesso sarà decennale; c) saranno affidati alla Società, oltre agli incarichi relativi ai servizi tecnici, anche strumentali, alla progettazione e all'esecuzione delle opere, ulteriori attività, quali il supporto tecnico-amministrativo, la gestione di beni immobili di proprietà comunale, di infrastrutture ed altre opere di interesse pubblico, attività legate al facility management oltre ad attività collegate a servizi tecnici anche strumentali alla progettazione specialistica e straordinarie riferite a prevenzione incendi, idraulica e impiantistica elettrica e tecnico meccanica; d) il Comune si impegna inoltre, a trasmettere alla Società, entro due settimane dall'approvazione del proprio bilancio di previsione, l'elenco aggiornato dei servizi che intenderà affidarle; e) sarà

prevista una attività di monitoraggio da parte del Comune dell'attività affidata alla Società che sarà tenuta a rendicontare l'attività svolta con cadenza semestrale.

J) RENDICONTAZIONE DELL'ATTIVITÀ PROGRAMMATA A SEGUITO ISCRIZIONE NELL'ELENCO ISTAT DELLA P.A. ENTRO IL 31.12.2020.

La Società è stata iscritta, da Settembre 2019, nel così detto elenco ISTAT. L'inserimento in tale elenco obbliga al rispetto di determinati vincoli riconducibili a tre aree di intervento: contenimento delle spese, ricorso a CONSIP e MEPA per alcune categorie merceologiche, programmazione e consuntivazione economico - finanziaria secondo specifici tempi e schemi. A tal proposito, alla luce degli approfondimenti giuridici posti in essere e dal confronto con realtà simili a quelle di Brescia Infrastrutture S.r.l., anche in considerazione del fatto che l'esercizio 2019 è quello a partire dal quale la Società è iscritta nell'elenco ISTAT, il Consiglio di Amministrazione con deliberazione del 24 marzo 2020 ha stabilito che l'anno 2019 debba essere quello di riferimento per l'applicazione dei relativi vincoli di spesa a partire dal 2020. Dell'attività programmata a seguito di tale iscrizione si è data evidenza al Socio con nota di rendicontazione pg. 4313 del 29 dicembre 2020.

ATTIVITÀ DI PROGETTAZIONE, INGEGNERIA, DIREZIONE LAVORI E COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA

Come è noto dal dicembre 2017 Brescia Infrastrutture S.r.l. è divenuta società di ingegneria e da tale data ha incominciato a svolgere specifica attività di architettura e ingegneria principalmente per conto del Comune. Nel corso degli anni tale attività è andata sviluppandosi sia per quantitativo di contratti formalizzati col Comune e sia conseguentemente anche nell'organico aziendale.

Al 31 dicembre 2020 la Società conta n. 6 dipendenti all'interno dell'U.O. Progettazione e Patrimonio e n. 4 dipendenti nell'U.O. Direzione Lavori.

Nel corso dell'anno l'attività svolta da tali uffici ha comportato introiti diretti relativi ai contratti sottoscritti pari a 430.290 euro, tra cui menzioniamo: a) la progettazione e il coordinamento per la sicurezza per l'adeguamento sismico della scuola secondaria di primo grado "Divisione Tridentina", della scuola dell'infanzia "Fiumicello" e della scuola primaria "Giovanni XXIII"; b) la direzione lavori e il coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione delle opere di realizzazione del sottopasso di via Rose; c) la progettazione, direzione lavori e il coordinamento della sicurezza per la pista ciclabile di via Branze – via Garzetta; d) la progettazione e il coordinamento della sicurezza per dell'intervento 2A – Edificio per Servizi Sanitari (centro vaccinale e consultorio) in via Milano 140; e) la progettazione e il coordinamento della sicurezza nell'ambito delle opere di realizzazione di un nuovo edificio "Casa del Parco" all'interno del recupero ambientale ex cava Nuova Beton.

Lo staff tecnico delle due Unità Organizzative sopra menzionate nel corso dell'anno non ha lavorato soltanto per attività commissionate da enti o società esterne, ma ha anche prestato attività per lavori sviluppati direttamente dalla Società (manutenzioni straordinarie e Piano Investimenti), tra cui è opportuno menzionare: a) il progetto definitivo per la messa in sicurezza idraulica del Garza nord e Garza sud; b) la progettazione e direzione lavori per la sistemazione superficiale della Stazione San Faustino; c) la progettazione delle barriere antirumore presso la stazione "San Polino" della metropolitana; d) la progettazione del parcheggio Prealpino da oltre 1.000 posti e la riqualificazione di tutta l'area a nord della stazione Prealpino; e) la progettazione e direzione lavori della sala mensa presso l'immobile di proprietà della Società in Corso Mameli; f) il progetto di sistemazione superficiale esterna della Stazione FS; g) il progetto dell'Autostazione.

Si precisa infine che tali uffici sono stati impegnati per le attività commissionate esternamente per circa il 70% del loro tempo, mentre il restante 30% è stato dedicato nello sviluppo degli assets aziendali (metropolitana, parcheggi e immobili).

RAPPRESENTAZIONE DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA DI BRESCIA INFRASTRUTTURE S.R.L.

Nell'anno appena concluso Brescia Infrastrutture S.r.l. ha dato continuità al percorso di recupero delle somme finanziate dallo Stato per la costruzione della Metropolitana. La Società, come è noto, per completare la costruzione della Metropolitana leggera di Brescia è ricorsa all'indebitamento a medio/lungo termine attraverso l'attivazione di alcuni mutui per i quali si rimanda alla Nota Integrativa. La Società, a seguito della richiesta di reintegrazione dei fondi tagliati negli anni passati, ha visto il riconoscimento di 4.000.000 euro a valere sui Fondi FSC col compito di realizzare tre specifici interventi già sottoindicati al punto E) nell'apposita sezione degli obiettivi gestionali. Brescia Infrastrutture S.r.l., vista l'attuale disponibilità di cassa e tenuto conto dei finanziamenti attesi che copriranno le future opere, nonostante la delicata situazione finanziaria nazionale dettata dall'emergenza Covid-19, non evidenzia particolari rischi di liquidità per l'anno 2021.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

La seconda ondata della pandemia che sta flagellando il nostro Paese e l'intero continente, nonché le conseguenti misure restrittive adottate dai rispettivi Governi, si rifletteranno sulle attività economiche nell'ambito di uno scenario macroeconomico, nazionale ed internazionale, il cui outlook sembra continuare ad essere negativo. Ciononostante, a fronte degli accordi già in essere con i principali clienti, ci si aspetta che il trend di fatturato e marginalità della Società possa subire un impatto limitato. Pertanto sulla base dei risultati conseguiti nel 2020 e delle risultanze economiche e finanziarie ad oggi, gli Amministratori ritengono che gli obiettivi del 2021 siano conseguibili a livello sia economico sia patrimoniale, ferma restando la necessità di monitorare costantemente l'eventuale impatto che l'attuale situazione di crisi economica generale provocata dalla pandemia da Covid-19 potrebbe avere sui tempi di pagamento da parte dei clienti e, dunque, sulla capacità

di generazione di cassa operativa della Società, anche avuto riguardo alle misure di prossima emanazione da parte del Governo italiano.

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ ED ANDAMENTO ECONOMICO 2020

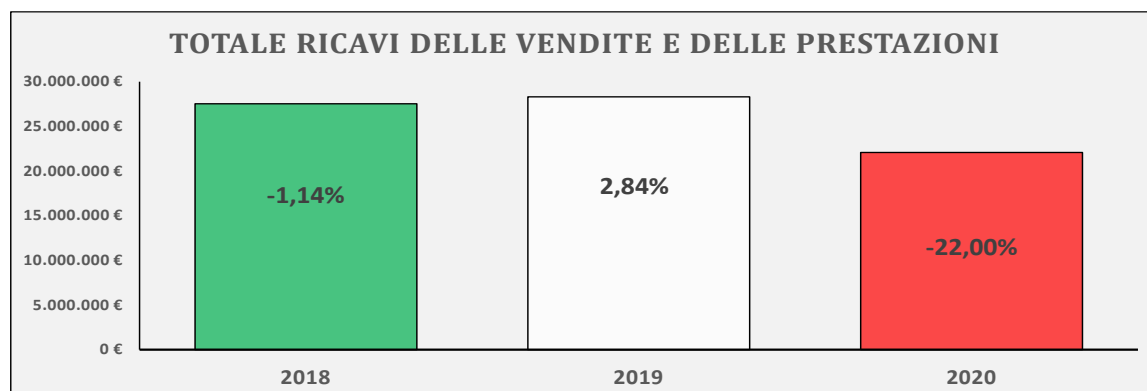
Il Conto Economico della Società nel 2020 vede una riduzione del valore della produzione rispetto all'esercizio 2019, per circa 6.250.000 euro, in parte dovuto alla riduzione del valore del contratto di affitto della metropolitana per circa 5.900.000 euro, in parte per altri 300.000 euro dovuto alla riduzione del canone di affitto dei parcheggi concessa al gestore Brescia Mobilità S.p.A. per cause problematiche connesse all'emergenza Covid. A fronte di tale riduzione dei ricavi vi è stata anche una contestuale riduzione dei costi nella voce B.7 Costi per Servizi di circa 5.600.000 euro per minori manutenzioni riferite al comparto metropolitana. Alla luce di quanto esposto si è avuto un equilibrio economico generale e reddituale per il bilancio 2020.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni: 22.083.392 € (28.310.448 € al 31 dicembre 2019)

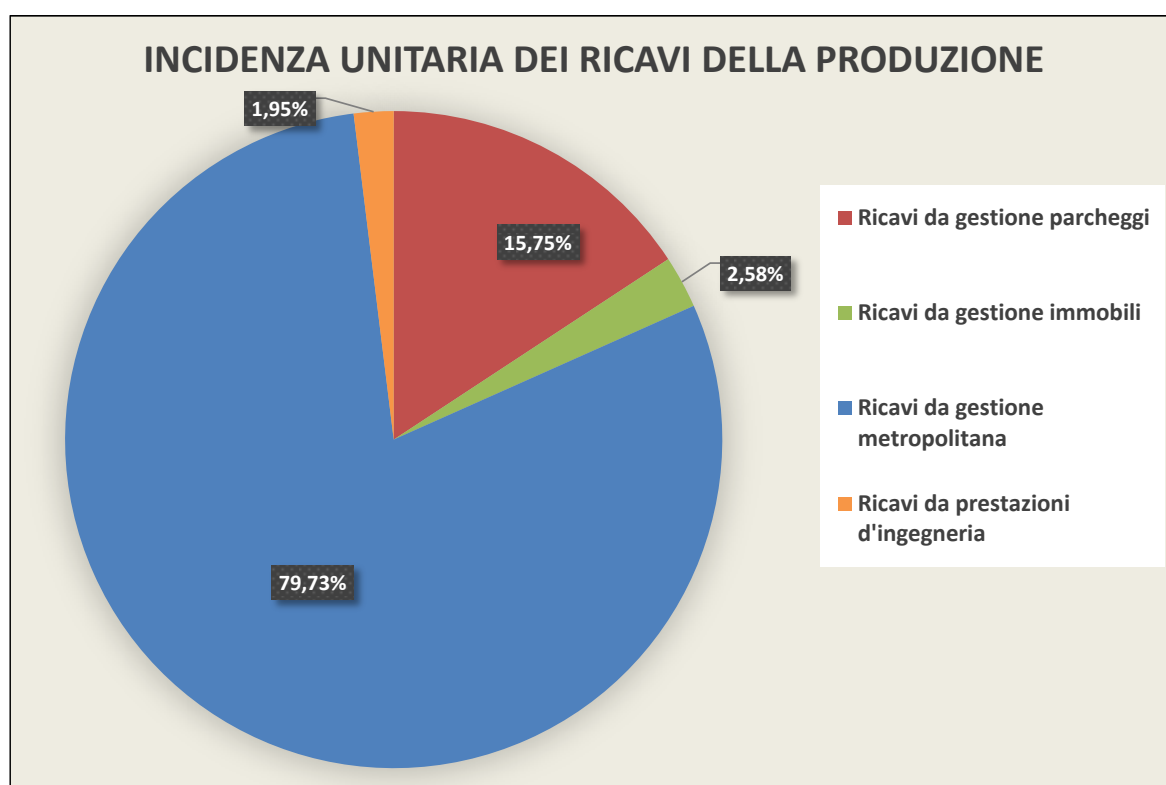
Sono relativi a:

- affitto della Metropolitana Leggera completa di rete, strutture, mezzi, impianti ed attrezzature, tramite il contratto d'affitto con il Comune, ceduto a Brescia Mobilità S.p.A.;
- affitto dei parcheggi in struttura gestiti da Brescia Mobilità S.p.A.;
- affitti di locali commerciali presso l'Autostazione in Via Solferino – Brescia ed altri immobili;
- affitto 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.;
- affitto del parcheggio degli autobus situato presso l'Autostazione di Brescia;

- prestazioni di ingegneria nei confronti del Socio o di terzi.



(il grafico indica il totale dei ricavi nel periodo 2018-2020 con scostamento in termini % tra un anno e l'altro)



(il grafico indica la suddivisione in termini % dei ricavi della produzione nel 2020)

Variazione delle rimanenze di prodotti finiti: 0 € (0 € al 31 dicembre 2019)

Per la Società tale valore è dato dai beni destinati alla vendita. Nel corso dell'anno non sono intervenute variazioni né per vendite né per eventuali svalutazioni.

Variazioni dei lavori in corso su ordinazione: 0 € (0 € al 31 dicembre 2019)

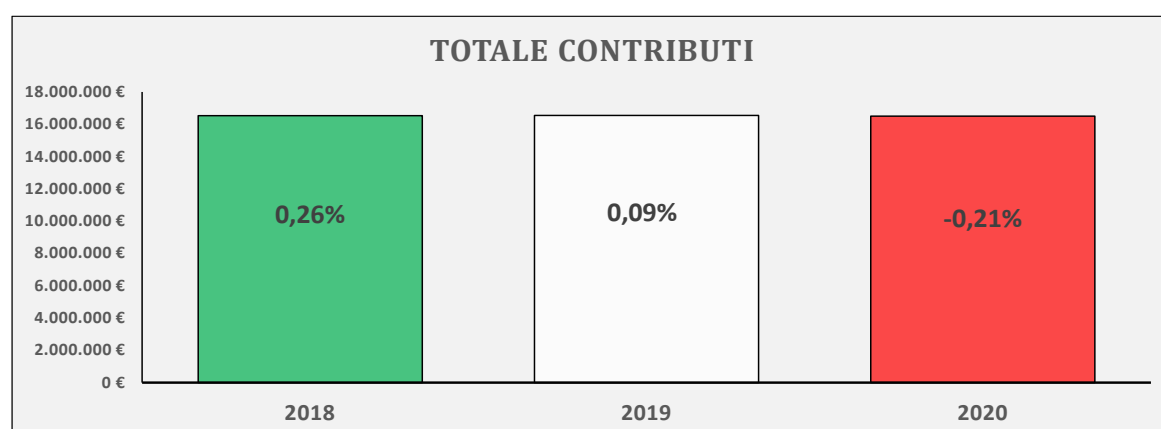
I lavori in corso su ordinazione si riferivano alle attività svolte sulla commessa per la realizzazione dei progetti commissionati dal Comune in merito al progetto "Oltre la Strada" ed erano valutate con il criterio della commessa completata. Tale attività si è conclusa nel corso del 2020 con l'emissione da parte della Società dell'ultima fattura nei confronti del Comune di Brescia a saldo di tutta l'attività svolta, comportando conseguentemente anche la chiusura del debito contabilizzato nella voce D.14 Altri debiti.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: 44.629 € (7.036 € al 31 dicembre 2019)

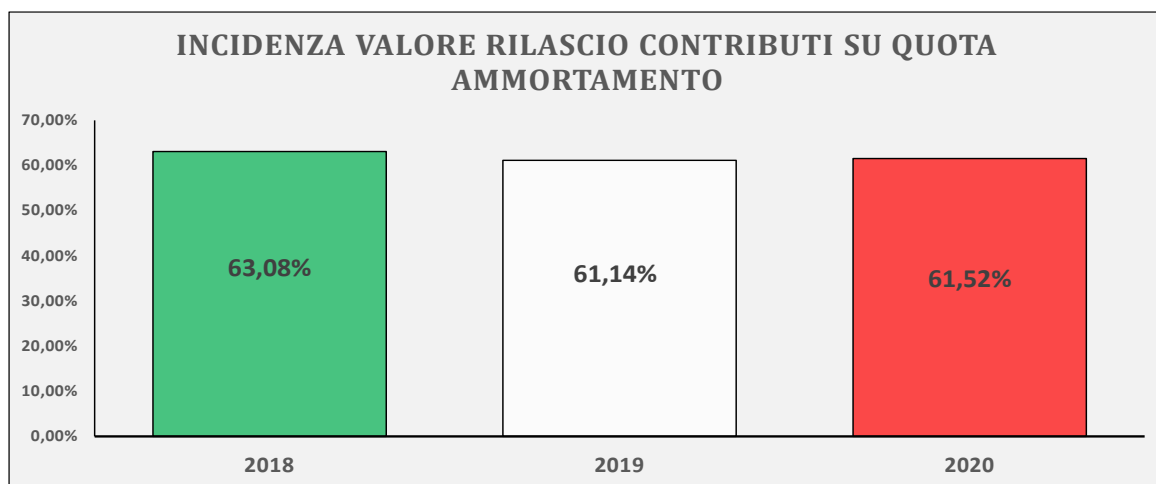
La voce ha la funzione di neutralizzare (capitalizzare) i costi del personale aziendale il cui tempo ed energie sono state dedicate alla progettazione e alla direzione lavori dei principali investimenti aziendali.

Contributi in conto impianto: 16.510.026 € (16.545.373 € al 31 dicembre 2019)

La "quota annua di contributi in conto impianto" è rappresentata quasi totalmente dalla quota dei contributi in conto capitale dallo Stato, Regione e Comune di Brescia, ricevuti a fronte delle spese per la progettazione e costruzione della Metropolitana leggera di Brescia e in una piccolissima parte per i contributi arrivati alla Società per la gestione del palazzo Martinengo Colleoni per il progetto MO.CA.



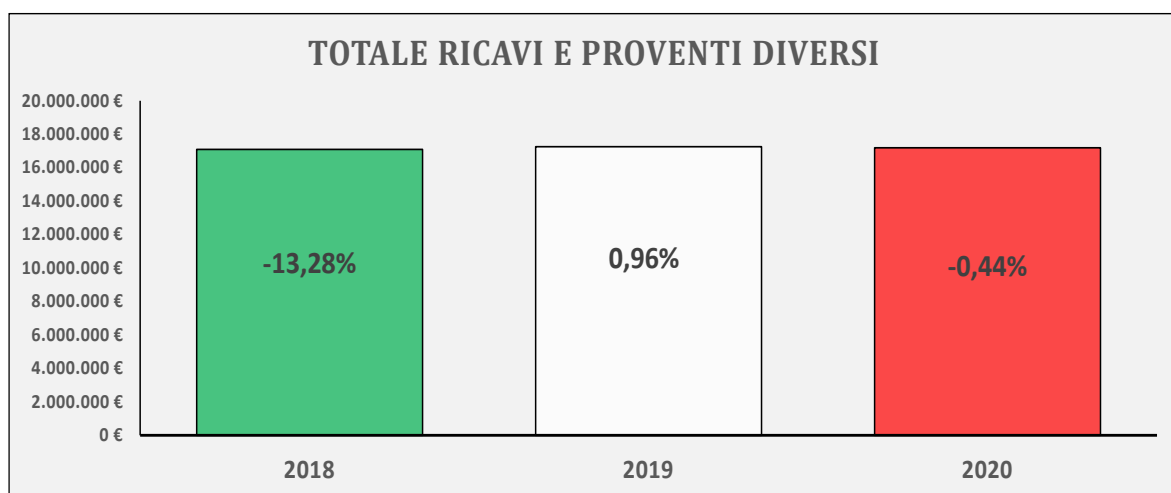
(il grafico indica il totale dei contributi nel periodo 2018-2020 con scostamento in termini % tra un anno e l'altro)



(il grafico indica il rapporto in termini % tra la quota rilascio di contributi conto impianto e la quota ammortamento degli investimenti)

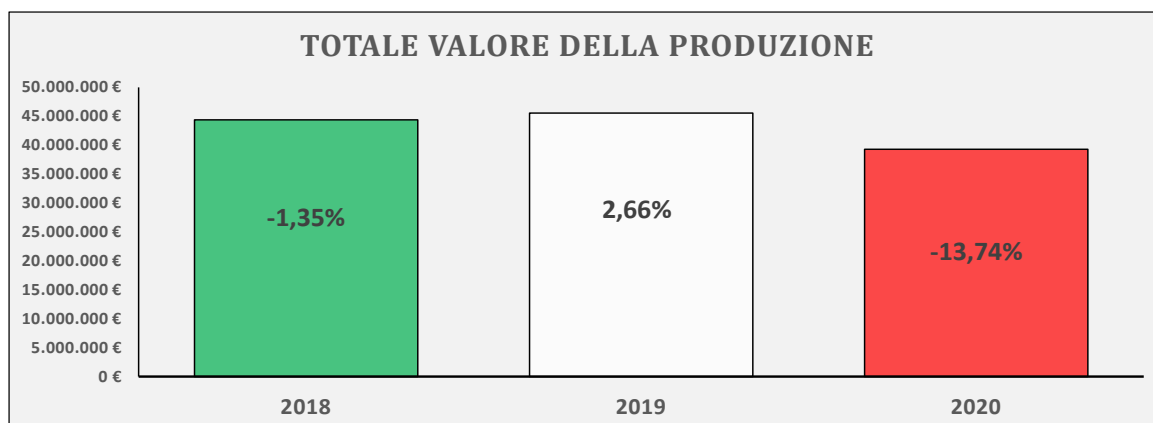
Ricavi e proventi diversi: 676.595 € (716.655 € al 31 dicembre 2019)

Le voci più significative che compongono tali ricavi sono riferite sempre, come negli anni precedenti, alle rivalse di costi sostenuti e anticipati dalla Società, di cui la voce più importante è costituita per 390.889 euro dalla quota annua della polizza decennale postuma.



(il grafico indica il totale dei ricavi e proventi diversi nel periodo 2018-2020 con scostamento in termini % tra un anno e l'altro)

Il totale del Valore della Produzione: 39.314.642 € (45.579.512 € al 31 dicembre 2019)



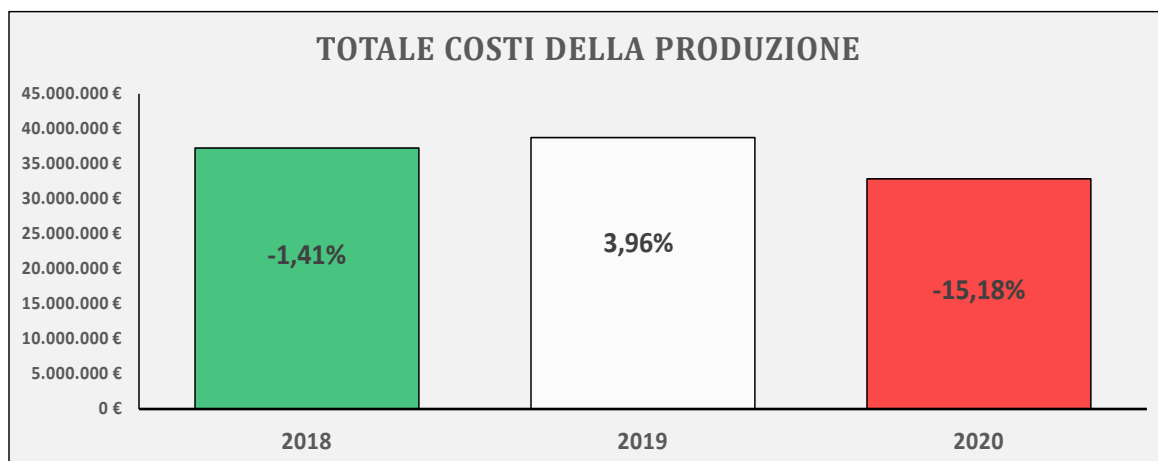
(il grafico indica il totale del valore della produzione nel periodo 2018-2020 con scostamento in termini % tra un anno e l'altro)

Costi della produzione: 32.859.715 € (38.741.858 € al 31 dicembre 2019)

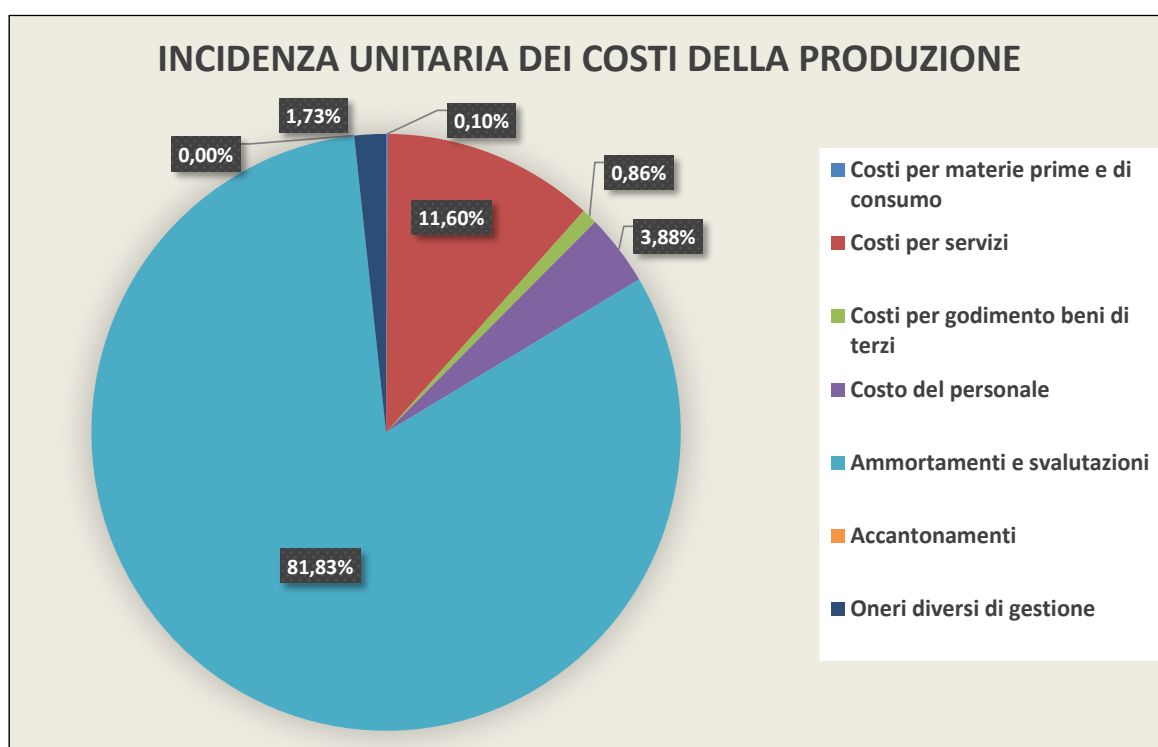
Nel corso del 2020 sono state registrate le seguenti principali voci di costo:

- 32.652 euro per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.
- 3.810.873 euro per servizi. La voce più significativa è relativa alla manutenzione degli assets della Società per una cifra pari a 1.432.280 euro. Le altre voci significative sono composte dai premi assicurativi per la All Risk Metropolitana e Parcheggi per 882.547 euro e alla quota annua della decennale postuma di 473.952 euro. I residui costi comprendono prevalentemente servizi di carattere amministrativo, altri costi assicurativi, consulenze tecniche e legali.
- 281.355 euro per godimento di beni di terzi. La voce ricomprende le spese di affitto della sede della Società e il noleggio di mezzi aziendali, 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 Metro Brescia S.r.l.

- 1.276.351 euro per il personale di Brescia Infrastrutture S.r.l.
- 567.845 euro per oneri diversi di gestione, composti principalmente da imposte indirette, tasse e concessioni, tra cui IMU per 475.630 euro.



(il grafico indica il totale dei costi della produzione nel periodo 2018-2020 con scostamento in termini % tra un anno e l'altro)



(il grafico indica la suddivisione in termini % dei costi della produzione nel 2020)

Il margine operativo lordo (M.O.L.) è pari a +16.835.540 € (+17.718.883 € al 31 dicembre 2019)

Ammortamenti e svalutazioni: 26.890.639 € (27.126.602 € al 31 dicembre 2019)

Tale voce è composta da 856.694 euro per ammortamenti di immobilizzazioni immateriali, 25.980.350 euro per ammortamenti materiali e 53.595 euro per svalutazione crediti.

Altri accantonamenti: 0 € (300.000 € al 31 dicembre 2019)

Tale voce era stata contabilizzata l'anno scorso a seguito delle previsioni di manutenzioni sul sistema SCADA, sistema utilizzato principalmente per il comando e controllo da remoto di molti impianti della metropolitana e che porterà probabilmente nel prossimo anno o biennio al massimo ad una sostituzione di apparecchiature hardware e software di tale sistema ormai obsolete. Nell'anno non si è necessario fare alcuna nuova rettifica di tale fondo.

La differenza tra i ricavi e costi della produzione è pari a +6.454.927 € (+6.837.654 € al 31 dicembre 2019)

Si evidenzia un risultato positivo della gestione caratteristica con un Margine Operativo Netto (M.O.N.) al netto degli oneri finanziari positivo che evidenzia uno stato economico della Società in "salute" pur in una situazione complessa della finanza pubblica.

Proventi e Oneri finanziari: -5.912.204 € (-6.029.031 € al 31 dicembre 2019)

I proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi per 10.758 euro, derivanti dalla gestione temporanea di liquidità, mentre gli oneri finanziari per mutui relativi alle immobilizzazioni funzionanti sono stati pari a 5.900.290 euro e le spese bancarie a 22.672 euro.

Il risultato finale ante imposte è appesantito, chiaramente, dal saldo negativo della gestione finanziaria in relazione all'elevato servizio del debito assunto per la copertura dei grandi investimenti realizzati.

Il risultato prima delle imposte è pari a 542.723 € (808.623 € al 31 dicembre 2019)

Le imposte sono complessivamente pari a 340.179 € (562.324 € al 31 dicembre 2019)

“PREVEDIBILE ANDAMENTO DELLA GESTIONE 2021”

Il Conto Economico della Società per il prossimo esercizio 2021 vedrà una sostanziale continuità gestionale con il 2020, con un canone di affitto della metropolitana confermato nell'importo con quello erogato nell'esercizio appena concluso come indicato nella deliberazione di Giunta comunale n. 652 del 16 dicembre 2020.

COPERTURE ASSICURATIVE

Per quanto riguarda le coperture assicurative sui beni e sulla responsabilità civile della Società, sono state sottoscritte, già negli anni precedenti, polizze adeguate ai cespiti di Brescia Infrastrutture S.r.l. e fra queste 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. La Società è assicurata inoltre per la responsabilità civile dei dipendenti ed amministratori.

DATI SUL PERSONALE AL 31.12.2020

La forza lavoro complessiva di Brescia Infrastrutture S.r.l. nell'anno 2020 è stata di 24 addetti (di cui 12 donne): 21 impiegati, 2 apprendisti e 1 dirigente. L'anzianità media calcolata per i dipendenti di Brescia Infrastrutture S.r.l. dal 01.01.2012 è pari

a 3,22 anni per gli impiegati, pari a 1,08 per gli apprendisti e pari a 5 anni per il dirigente (dalla sua nomina), mentre l'età media è pari a 37, 3 anni per gli impiegati, pari a 28,5 anni per gli apprendisti e 47 anni per il dirigente. Infine, le ore di malattia in azienda sono state pari a 450, le ore per la maternità sono state pari a 913 e le ore per permessi Legge 104 pari a 60. Non ci sono state ore di allattamento e nemmeno ore per infortuni per tutto il 2020. La Società per lo svolgimento delle proprie attività si avvale oltre che di personale proprio anche di quello di Brescia Mobilità S.p.A. tramite apposito contratto di servizio.

ASSETTO SOCIETARIO E CAPITALE AZIONARIO DETENUTO

L'assetto sociale attuale è il seguente:

Situazione al 31.12.2020	Numero azioni	%
Comune di Brescia	118.000.000	100,00%

La Società non ha emesso obbligazioni convertibili in azioni, né titoli o valori simili. Al 31/12/2020 la Società non aveva in portafoglio azioni proprie. La Società al 31/12/2020 non ha in essere investimenti in patrimoni destinati ad uno specifico affare.

OBIETTIVI E POLITICHE IN MATERIA DI GESTIONE DEL RISCHIO FINANZIARIO/CREDITO

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 strumenti derivati. I rischi finanziari relativi all'attività aziendale sono legati all'emergenza di maggiori costi derivanti dagli interventi infrastrutturali che l'azienda realizza sui propri beni oppure da un evidente rischio di credito derivante 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.

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

Rapporti Commerciali								
Denominazione	Crediti	Debiti	Costi			Ricavi		
			beni	servizi	altro	beni	servizi	altro
COMUNE DI BRESCIA	306.803 €	0 €		479.206 €			919.715 €	
BRESCIA MOBILITA' SPA	2.092.584 €	85.397 €		308.721 €			21.069.873 €	
METRO BRESCIA SRL	0 €	1.524.152 €		253.620 €			20.898 €	
BRESCIA TRASPORTI SPA	8.350 €	0 €		0 €			16.700 €	
FONDAZIONE TEATRO GRANDE	7.700 €	0 €		0 €			30.100 €	
ASS. CENTRO TEATRALE BRESCIANO	0 €	0 €		0 €			0 €	
Rapporti Finanziari								
Denominazione	Garanzie	Impegni	Oneri			Proventi		
COMUNE DI BRESCIA	106.654.424 €							

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.

ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA

In attuazione degli obblighi previsti dalla L. 190/2012 e dal D.lgs. 33/2013, la Società ha adottato e implementato il sesto aggiornamento del Piano Triennale per la prevenzione della Corruzione e Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità

per triennio (2021-2023). Tale strumento integra il Modello organizzativo 231 creando quel modello unitario che costituisce il principale sistema societario di controllo interno e di prevenzione della corruzione.

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.

SICUREZZA E PRIVACY

In conformità al Regolamento (EU) 679/2016 la Società mantiene aggiornato il proprio sistema di informazioni documentate inerenti alla sicurezza dei dati personali e alla privacy, con particolare attenzione verso il principio dell'accountability. Il Registro delle attività di trattamento viene mantenuto e aggiornato annualmente a cura del Titolare del trattamento. Il Data Protection Officer, su incarico del Titolare del trattamento, conduce Audit specifici di verifica della corretta applicazione del Regolamento GDPR da parte delle Aree/U.O. interessate dal trattamento di dati personali e particolari. Il DPO coadiuva il Titolare del trattamento nella Privacy Risk Assessment e nella definizione delle strategie da adottare in caso di Data Breach.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

La Società non svolge attività di ricerca e sviluppo.

DIRETTIVA SULLA SEPARAZIONE CONTABILE (ART. 15, CO. 2, D.LGS. 175/2016)

La Società non svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato, come riportato dalla Delibera di Giunta n. 122 del 21 dicembre 2020 allegato C, e pertanto non è tenuta agli obblighi imposti dalla direttiva sulla separazione contabile.

ELENCO DELLE SEDI SECONDARIE DELLA SOCIETÀ

La Società ha un'unità locale in via Moretto n. 78 a Brescia.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Signor Socio,

in considerazione di quanto esposto, si invita all'approvazione del Bilancio chiuso al 31.12.2020 così come proposto e a destinare l'utile d'esercizio pari ad 202.544 € come segue:

- accantonare a riserva legale il 5% dell'utile di esercizio, per 10.127 €;
- accantonare a riserva statutaria il 5% dell'utile di esercizio, per 10.127 €;

destinare a riserva straordinaria disponibile la parte di utile residua dopo l'accantonamento a riserva legale e statutaria, pari a 182.290 €.

Brescia, 30 marzo 2021

**Il Presidente del Consiglio
di Amministrazione
Marcello Peli**

BRESCIA INFRASTRUTTURE S.r.l. - SOCIO UNICO

Sede legale: Via Triumplina, 14 – BRESCIA

Codice fiscale e partita IVA: 03379210986

REA di Brescia n. 529395

Capitale sociale sottoscritto e versato 118.000.000,00 €

STATO PATRIMONIALE		EURO	EURO
ATTIVO		31.12.2020	31.12.2019
A	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
	Totale A CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B	IMMOBILIZZAZIONI		
B.I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
B.I.1	Costi di impianto e di ampliamento	0	0
B.I.3	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
B.I.4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.383.267	15.132.890
B.I.6	Immobilizzazioni in corso e acconti	23.511	0
B.I.7	Altre	1.898.164	2.005.234
	Totale B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	16.304.942	17.138.124
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
B.II.1	Terreni e fabbricati	462.019.804	468.498.082
B.II.2	Impianti e macchinario	170.013.222	182.711.167
B.II.3	Attrezzature industriali e commerciali	3.442.923	3.729.080
B.II.4	Altri beni	143.552.012	148.973.410
B.II.5	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.577.132	248.593
	Totale B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	780.605.093	804.160.332
B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B.III.2	Crediti che costituiscono immobilizzazioni verso:		
B.III.2d-bis	Verso altri	24.564	24.535
	esigibili entro l'esercizio successivo		
	Totale B.III.2 Crediti Finanziari	24.564	24.535
	Totale B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	24.564	24.535
	TOTALE B IMMOBILIZZAZIONI	796.934.599	821.322.991
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
C.I	RIMANENZE		
C.I.3	Lavori in corso su ordinazione	0	606.648
C.I.4	Prodotti finiti e merci	2.997.228	2.997.228
	Totale C.I RIMANENZE	2.997.228	3.603.876
C.II	CREDITI		
C.II.1	Verso clienti	200.858	198.600
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
C.II.4	Verso controllanti	306.803	270.842
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
C.II.5	Verso imprese sottoposte a controllo di controllanti	2.108.634	2.923.886
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
C.II.5-bis	Crediti tributari	168.642	370.872
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
C.II.5-ter	Imposte anticipate	3.842.252	3.701.105
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
C.II.5-quate	Verso altri	1.504.142	1.534.474
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale C.II CREDITI	8.131.331	8.999.779
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	26.104.608	18.707.259
C.IV.3	Denaro e valori in cassa	359	359
	Totale C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	26.104.967	18.707.618
	TOTALE C ATTIVO CIRCOLANTE	37.233.526	31.311.273
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
D.I	Ratei e risconti attivi	1.578.625	1.992.645
	TOTALE D RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.578.625	1.992.645
	TOTALE ATTIVO	835.746.750	854.626.909

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO		31.12.2020	31.12.2019
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I	Capitale	118.000.000	118.000.000
A.II	Riserva da soprapprezzo quote	5.880.000	5.880.000
A.IV	Riserva legale	54.601	42.286
A.V	Riserve statutarie	54.601	42.286
A.VI	Altre riserve distintamente indicate	69.275.453	69.053.784
A.VI a	Riserva di capitale disponibile da scissione	68.454.823	68.454.823
A.VI b	Riserva di capitale disponibile	0	0
A.VI c	Riserve straordinarie	820.630	598.961
A.IX	Utile/perdita dell'esercizio	202.544	246.299
	TOTALE A PATRIMONIO NETTO	193.467.199	193.264.655
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
B.2	Per imposte anche differite	1.380.801	1.380.801
B.4	Altri	300.000	300.000
	TOTALE B FONDI PER RISCHI E ONERI	1.680.801	1.680.801
C	TOTALE C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	155.208	162.747
D	DEBITI		
D.4	Debiti verso banche	127.048.758	130.365.090
	esigibili oltre l'esercizio successivo	123.598.154	127.048.758
D.7	Debiti verso fornitori	2.000.731	635.944
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
D.11	Debiti verso controllanti	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
D.11-bis	Debiti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti	1.609.550	834.715
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
D.12	Debiti tributari	57.633	45.713
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.354	101.576
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
D.14	Altri debiti	491.530	1.672.847
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	TOTALE D DEBITI	131.328.556	133.655.885
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.I	Ratei e risconti passivi	509.114.986	525.862.821
	TOTALE E RATEI E RISCONTI PASSIVI	509.114.986	525.862.821
	TOTALE PASSIVO	835.746.750	854.626.909

CONTO ECONOMICO		01/01/2020 31/12/2020	01/01/2019 31/12/2019
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.083.392	28.310.448
A.2	Variazioni delle rimanenze di prodotti finiti	0	0
A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
A.4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	44.629	7.036
A.5	Altri ricavi e proventi	17.186.621	17.262.028
A.5.a	Contributi in conto impianto	16.510.026	16.545.373
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	676.595	716.655
	TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE	39.314.642	45.579.512
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	32.652	44.751
B.7	Per servizi	3.810.873	9.362.871
B.8	Per godimento beni di terzi	281.355	242.598
B.9	Per il personale	1.276.351	1.103.337
B.9.a	Salari e stipendi	929.878	802.805
B.9.b	Oneri sociali	286.712	250.984
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	57.611	49.548
B.9.e	Altri costi per il personale	2.150	0
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	26.890.639	27.126.602
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	856.694	886.716
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.980.350	26.176.854
B.10.c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
B.10.d	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquidità	53.595	63.032
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo o merci	0	0
B.12	Accantonamenti per rischi	0	0
B.13	Altri accantonamenti	0	300.000
B.14	Oneri diversi di gestione	567.845	561.699
	TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	32.859.715	38.741.858
	Differenza tra valore e costi della produzione	6.454.927	6.837.654
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16	Altri proventi finanziari	10.758	16.570
C.16.d	Proventi diversi	10.758	16.570
C.16.d5	Verso Altri	10.758	16.570
C.17	Interessi e altri oneri finanziari	-5.922.962	-6.045.601
C.17.e	Verso altri	-5.922.962	-6.045.601
	TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-5.912.204	-6.029.031
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE		
	Totale D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	0	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	542.723	808.623
20	Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	-340.179	-562.324
	Imposte dell'esercizio	-470.046	-683.274
	Imposte differite		
	Imposte anticipate	141.147	139.947
	Imposte dell'esercizio precedente	-11.280	-18.997
	UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	202.544	246.299

Brescia Infrastrutture S.r.l. - Socio Unico
Rendiconto finanziario dei flussi di liquidità

31/12/2020 31/12/2019

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

Utile (perdita) dell'esercizio	202.544	246.299
Imposte sul reddito	340.179	562.324
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	5.912.204	6.029.031
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	6.454.927	6.837.654
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	46.056	393.448
Ammortamenti delle immobilizzazioni	26.837.044	27.063.570
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	33.338.027	34.294.672
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	606.648	-
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	723.438	(721.451)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	2.139.622	(3.176.527)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	414.020	475.184
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(16.801.351)	(18.831.509)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(1.153.987)	2.580.148
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	19.266.417	14.620.517
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(5.858.688)	(5.975.607)
(Imposte sul reddito pagate)	(245.396)	(1.147.001)
Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)		
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	13.162.333	7.497.909
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	13.162.333	7.497.909
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(2.425.111)	(450.459)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(23.512)	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(29)	(8.250)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.448.652)	(458.709)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	134.272	127.578
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	(3.450.604)	(3.316.332)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.316.332)	(3.188.754)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.397.349	3.850.446
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2020	18.707.618	14.857.172
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2020	26.104.967	18.707.618

BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL – BILANCIO DI ESERCIZIO 2020 – NOTA INTEGRATIVA

BRESCIA INFRASTRUTTURE S.r.l. – SOCIO UNICO

Sede legale: Via Triumplina, 14– BRESCIA

Codice fiscale e partita IVA: 03379210986

REA di Brescia n. 529395

Capitale sociale sottoscritto e versato 118.000.000,00 €

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

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO E CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata prima dal D.Lgs. n. 6/2003 e successive modifiche e integrazioni (c.d. "riforma del diritto societario") e poi dal D. Lgs. n. 139/2015 ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema e ai principi previsti dagli art. 2424 e 2424 bis del C.C.), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema e ai principi di cui agli art. 2425 e 2425 bis del C.C.), dal Rendiconto Finanziario (così come previsto dall'articolo 2425-ter e disciplinato dall' OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 e 2427-bis del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 del C.C., parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori degli schemi di bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in unità di euro.

Le voci che compaiono nel bilancio sono state valutate seguendo i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile, come interpretati dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti

Contabili così come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nonché da quelli emessi direttamente dall'OIC.

In particolare, i principi contabili nazionali sono stati riformulati dall'OIC nella versione emessa il 22 dicembre 2016.

Si ricorda che Brescia Infrastrutture S.r.l., con nota pg. 247 del 30.01.2020, ha richiesto al Comune di Brescia un importo di 17.606.168 euro oltre iva come canone per l'anno 2020 per il contratto d'affitto della metropolitana e che il Comune di Brescia con delibera di Consiglio Comunale n. 35 del 27 febbraio 2020 ha accordato l'erogazione di tale cifra.

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.

COVID-19

L'esercizio 2020 è stato influenzato, a livello generale, dalla pandemia Covid-19, la cui diffusione ha imposto alla popolazione un lockdown generalizzato nei mesi di marzo ed aprile e restrizioni alla circolazione anche nei mesi successivi e nella prima parte del 2021. Dall'inizio della pandemia la Società, anche in coordinamento con le rappresentanze dei lavoratori, ha implementato e costantemente mantenuto adeguate misure di contenimento del rischio di contagio e tutela della salute dei dipendenti e degli altri stakeholders dell'azienda. Allo stato attuale le misure adottate assicurano la prosecuzione dell'attività e non risultano indicatori di perdite durevoli di valore per le poste iscritte nello Stato Patrimoniale Attivo della Società.

Con riferimento al presupposto della continuità aziendale gli Amministratori ritengono che, seppur nell'incertezza determinata dall'attuale contesto non sussistano significative incertezze a riguardo. Dette conclusioni si basano sulla solidità patrimoniale e finanziaria della Società che consentiranno di porre in essere

tutte le più opportune ed efficaci misure per far fronte ad un eventuale protrarsi dell'attuale situazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE

In aggiunta a quanto già detto nel paragrafo precedente, il presente Bilancio d'esercizio è stato redatto in continuità con il Bilancio 2019 tenendo conto delle seguenti assunzioni:

- Brescia Infrastrutture S.r.l., visto il protrarsi delle problematiche relative all'accatastamento delle aree delle stazioni della Metropolitana, 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 S.r.l., 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 dal 2013, 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 Bre-

scia, 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 valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2020 in osservanza dell'art. 2426 c.c. e dei citati principi contabili 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;
- "Arnaldo" (86 anni dal 01/04/2014) – 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 invariate rispetto all'esercizio precedente e 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%
- passante interrato FS (Metropolitana)	2,23%
- armamento di linea (Metropolitana)	3,33%
- copertura scale stazioni (Metropolitana)	4,23%

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%
- varchi elettronici (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%
- 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.

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.

CRITERI DI CALCOLO PER LA VITA UTILE COME DA RELAZIONE DEI TECNICI INCARICATI PER LE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DELLA METROPOLITANA

Brescia Infrastrutture S.r.l. ha affidato la stesura di un documento sul criterio di

calcolo della vita utile della Metropolitana leggera al P&CM Project Construction Management (P&CM) Metro Engineering S.r.l. in modo da definire la vita utile delle principali categorie dell'infrastruttura e delle forniture. Da quest'attività svolta nel 2013 è scaturita una nota tecnica ed è stata redatta la seguente tabella:

RIEPILOGO GENERALE PER CATEGORIA	Unità di Misura	Valore
OPERE CIVILI		
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
SISTEMA E IMPIANTI DI SISTEMA		
ATC, STAD, PCO	anni	20
Alimentazione, elettricità e terza rotaia	anni	30
Telecomunicazioni	anni	20
Porte di banchina	anni	30
Attrezzaggio Deposito	anni	20
VEICOLI E MATERIALE ROTABILE		
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. fino al 31.12.2100, e che conseguentemente si è tenuto conto della minor durata tra la vita utile stimata come evidenziata nella precedente tabella e il periodo di durata della concessione del Comune.

SVALUTAZIONI PER PERDITE DUREVOLI DI VALORE

In accordo con l'OIC 9 - Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali – il Consiglio di Amministrazione ha valutato alla data di riferimento del bilancio l'eventuale esistenza di perdite durevoli di valore. Nel caso in cui il valore recuperabile dell'immobilizzazione risultasse inferiore al suo valore contabile, l'immobilizzazione si rileva a tale minor valore. L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

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 dei cespiti della Metropolitana a cui i contributi fanno riferimento.

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 31.12.2020, 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 rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il valore dei crediti è ridotto a quello di presunto realizzo mediante l'iscrizione di un apposito fondo di svalutazione.

Per i crediti non è applicato il criterio del costo ammortizzato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero eventuali costi di transazione e commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure in quanto i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

I crediti comprendono le fatturazioni da emettere riferite a somministrazioni di competenza dell'esercizio.

RATEI E RISCOINTI

Sono iscritte nei ratei e risconti le quote di ricavi e costi, comuni a due o più esercizi, non attribuibili al 2020 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.

Gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri come previsto dall'OIC 31 emanato nel 2014 sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, salvo quanto indicato nell'OIC 12.

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 rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando i suoi effetti risultano irrilevanti. Gli effetti sono considerati irrilevanti per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) o perché le differenze tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. Per il criterio del costo ammortizzato vedasi quanto detto con riferimento ai crediti. La Società si è avvalsa della facoltà prevista di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i debiti iscritti in bilancio anteriormente al 1° gennaio 2016.

I debiti commerciali originati da acquisizioni di beni sono iscritti nello stato patrimoniale quando rischi, oneri e benefici significativi connessi alla proprietà sono stati trasferiti. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono stati resi, cioè la prestazione è stata effettuata.

I debiti finanziari sorti per operazioni di finanziamento e i debiti sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando esiste l'obbligazione dell'impresa verso la controparte. Per i debiti finanziari, generalmente, tale momento coincide con l'erogazione dei finanziamenti.

IMPEGNI E GARANZIE, BENI DI TERZI E RISCHI

Gli impegni e le garanzie sono indicati al loro valore contrattuale. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

RICONOSCIMENTO DEI COSTI E DEI RICAVI

I ricavi e i costi delle prestazioni di servizi sono contabilizzati secondo i principi della prudenza e della competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. Sono iscritti

al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e della prestazione di servizi. I ricavi derivanti da prestazioni di servizi sono riconosciuti in base alla competenza temporale. Le operazioni intra-gruppo e quelle effettuate con le entità correlate sono regolate a normali condizioni di mercato. 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.

Le imposte differite sono originate da differenze che si annullano in uno o più esercizi, tra il risultato civilistico prima delle imposte e l'imponibile fiscale.

Le imposte differite attive sono iscritte solo se vi è la ragionevole certezza del loro recupero negli esercizi successivi.

ALTRE INFORMAZIONI

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

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 2019).

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	65.537 €	- 65.537 €			0 €
Costi di sviluppo	0 €	0 €			0 €
Diritti brevetti industriali	80.716 €	- 80.716 €			0 €
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	26.067.750 €	- 10.934.860 €			15.132.890 €
Avviamento	0 €	0 €			0 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	0 €	0 €			0 €
Altre	4.580.734 €	- 2.575.500 €			2.005.234 €
	30.794.737 €	- 13.656.613 €	0 €	0 €	17.138.124 €

Tab. 1.2 - TOTALE MOVIMENTAZIONE delle IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
Descrizione costi	Valore 01.01.2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2020
Impianto e ampliamento	0 €						0 €
Costi di sviluppo	0 €						0 €
Diritti brevetti industriali	0 €						0 €
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.132.890 €				- 749.623 €		14.383.267 €
Avviamento	0 €						0 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	0 €	23.511 €					23.511 €
Altre	2.005.234 €				- 107.070 €		1.898.164 €
	17.138.124 €	23.511 €	0 €	0 €	- 856.693 €	0 €	16.304.942 €

I costi per le concessioni, licenze, marchi e diritti simili si riferiscono a spese sostenute per i parcheggi che la Società ha avuto in concessione dal Comune di Brescia e più specificatamente 4.106.143 euro per il parcheggio Stazione, 2.516.441 euro per il parcheggio Piazza Mercato, 302 euro per il parcheggio Randaccio e 7.760.381 euro per il parcheggio Arnaldo.

I costi nella voce "Altre" si riferiscono alle spese sostenute per quei parcheggi affidati alla Società dal Comune di Brescia in gestione e più precisamente 1.677.179 euro per il parcheggio Vittoria, 136.855 euro per il parcheggio D'Azeglio e 84.130 euro per il parcheggio S. Donino.

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

Parcheggio Stazione riqualificazione piazzale	10.011 €
Software gestione audit metropolitana	13.500 €
Totale immobilizzazioni in corso immateriali	23.511 €

B.II) Immobilizzazioni materiali

Tab. 2.1 - PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI delle IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - COMPOSIZIONE del COSTO STORICO					
Descrizione costi	Costo storico	F.do ammort.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Terreni e fabbricati	528.069.987 €	- 59.571.905 €			468.498.082 €
Impianti e macchinari	270.324.884 €	- 87.613.717 €			182.711.167 €
Attrezzature industriali e commerciali	6.482.025 €	- 2.752.945 €			3.729.080 €
Altri beni	185.751.296 €	- 36.777.886 €			148.973.410 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	248.593 €	0 €			248.593 €
	990.876.785 €	- 186.716.453 €	0 €	0 €	804.160.332 €

I terreni e fabbricati si riferiscono a spese sostenute per la realizzazione della metropolitana e per le sue implementazioni, alle spese 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 Oviessa.

La voce impianti e macchinari è relativa ad impiantistica varia per il funzionamento della metropolitana e di impianti installati nei parcheggi, immobili e nella pensilina biciclette.

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

Nella voce altri beni sono presenti le apparecchiature per il funzionamento della

metropolitana oltre che ai suoi treni, 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 01.01.2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Svalutazioni	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2020
Terreni e fabbricati	468.498.082 €	1.490.664 €				- 7.968.942 €		462.019.804 €
Impianti e macchinari	182.711.167 €					- 12.697.945 €		170.013.222 €
Attrezzature industriali e	3.729.080 €					- 286.157 €		3.442.923 €
Altri beni	148.973.410 €	61.158 €	- 455.250 €			- 5.105.078 €	77.772 €	143.552.012 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	248.593 €	1.328.539 €						1.577.132 €
	804.160.332 €	2.880.361 €	- 455.250 €	0 €	0 €	- 26.058.122 €	77.772 €	780.605.093 €

I terreni e fabbricati incrementati nell'esercizio si riferiscono interamente alle attività straordinarie sull'armamento di linea tratta San Polino – deposito.

L'incremento nell'anno nella voce Altri beni è riferito interamente agli arredi acquistati per la sede societaria. Il decremento si riferisce allo smobilizzo del costo che la Società si era contabilizzata nel 2013 per il valore pari al 50% della registrazione dell'atto transattivo in seguito alla causa con l'ATI e con Brescia Mobilità S.p.A. Brescia Infrastrutture S.r.l., con sentenza n. 977/2020 del 21 settembre 2020 della Corte d'Appello di Brescia, è stata dichiarata non responsabile sulla mancata registrazione di tale atto, pertanto si è proceduto a smobilizzarne il relativo valore. Il debito che era stato contabilizzato alla voce di bilancio D.14 Altri Debiti è stato chiuso, in parte chiudendo la minusvalenza passiva generata dalla alienazione del cespite per 377.478 euro ed in parte rilevando un ricavo di 77.772

euro, pari agli ammortamenti contabilizzati nel corso degli anni precedenti sul cespite, in riduzione del valore degli ammortamenti dell'anno.

Alla fine dell'esercizio le Immobilizzazioni in corso e acconti sono dettagliate nella seguente tabella. Il saldo dell'esercizio precedente, facente riferimento al parcheggio prealpino, alle barriere antirumore e al sistema Tetra, risulta ancora iscritto tra le immobilizzazioni in corso al termine dell'esercizio in quanto i relativi investimenti non sono stati ultimati.

Parcheggio Prealpino	73.083 €
Immobile c.tto S. Agata mensa universitaria	221.404 €
Barriere antirumore (Metropolitana)	119.534 €
Sistema comunicazione TETRA (Metropolitana)	1.123.875 €
Sistema Tvcc live dai treni al PCO (Metropolitana)	32.472 €
Sistema parzializzazione luci stazioni (Metropolitana)	6.764 €
Totale immobilizzazioni in corso materiali	1.577.132 €

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

	31.12.20	31.12.19
Depositi cauzionali	24.564 €	24.535 €
Totale crediti immobilizzati	24.564 €	24.535 €

	31.12.20	31.12.19
Totale Immobilizzazioni	796.934.599 €	821.322.991 €

C) Attivo circolante

C.1.) Rimanenze

	31.12.20	31.12.19
Lavori in corso su ordinazione	0 €	684.496 €
F. do Svalutazione Lavori in corso ordinazione	0 €	- 77.848 €
Immobili da rivendere	2.997.228 €	2.997.228 €
Totale rimanenze	2.997.228 €	3.603.876 €

I lavori in corso su ordinazione iscritti al 31 dicembre 2019, con relativo fondo svalutazione, che si riferivano alle attività svolte sulla commessa per la realizzazione dei progetti commissionati dal Comune in merito al progetto "Oltre la Strada" e che erano valutate con il criterio della commessa completata, si sono conclusi nel corso del 2020 con l'emissione da parte della Società dell'ultima fattura nei confronti del Comune di Brescia a saldo di tutta l'attività svolta.

Le rimanenze di Immobili da rivendere si riferiscono ad aree urbane e terreni destinati alla vendita per finanziare le opere in corso o investimenti in progetti futuri. Si precisa che quest'anno non si è ritenuto opportuno far svolgere perizie estimative su tali aree anche perché già fatte recentemente e confermant i valori attuali iscritti a bilancio.

Alla fine dell'esercizio il valore degli Immobili da rivendere si riferiscono a:

Area Comune di Guidizzolo	52.228 €
Area stazione Lamarmora	470.000 €
Area stazione sant'Eufemia-Buffalora	775.000 €
Area stazione Poliambulanza	1.700.000 €
Totale immobili da rivendere	2.997.228 €

C.II) Crediti che non costituiscono immobilizzazioni

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 60 mesi	Totale
Vs utenti e clienti	200.858 €	-	-	200.858 €
Vs imprese controllanti	306.803 €	-	-	306.803 €
Vs imprese controllate da controllante	2.108.634 €	-	-	2.108.634 €
Tributari	168.642 €	-	-	168.642 €
Imposte anticipate	3.842.252 €	-	-	3.842.252 €
Verso altri	1.504.142 €	-	-	1.504.142 €
Totale crediti che non costituiscono immobilizzazioni	8.131.331 €	- €	- €	8.131.331 €

C.II.1) Crediti verso utenti e clienti

	31.12.20	31.12.19
Crediti verso clienti	692.456 €	687.457 €
F. do Svalutazione Crediti	- 491.598 €	- 488.857 €
Totale crediti verso clienti	200.858 €	198.600 €

Si riferiscono a crediti commerciali per fatture emesse al 31 dicembre 2020 relative a operazioni svolte in Italia pari a 556.816 euro e per fatture da emettere per 135.640 euro. La Società ha ritenuto opportuno avere un Fondo Svalutazione Crediti molto elevato (circa il 71% del totale dei crediti) principalmente al fine di coprirsi dalle criticità derivanti dall'affittuario Supermercato CM.

C.II.4) Crediti verso Controllanti

	31.12.20	31.12.19
Crediti verso Controllanti (Comune di Brescia)	306.803 €	270.842 €

La voce è costituita dai crediti commerciali verso il Comune di Brescia, a fronte di fatture emesse per 272.196 euro relativamente agli affitti degli immobili locati e ad alcune attività svolte dall'ufficio tecnico della Società e per fatture da emettere per 34.607 euro che si riferiscono alle rivalse di spese condominiali per i locali concessi in affitto presso il Condominio Smeraldo, l'Autostazione e la Sala di lettura e per le attività svolte dall'ufficio tecnico della Società. Le operazioni commerciali o le attività di servizi effettuate con il Comune sono tutte valorizzate a normali condizioni di mercato.

C.II.5) Crediti verso Imprese controllate da Controllanti

	31.12.20	31.12.19
Crediti verso controllate da Controllanti	2.108.634 €	2.923.886 €

La voce è costituita dai crediti commerciali verso le società controllate dal Comune di Brescia, a fronte di fatture emesse per 2.104.985 euro e quasi tutte nei confronti di Brescia Mobilità S.p.A. relativamente al 4° trimestre dei parcheggi e al canone di dicembre per l'affitto della metropolitana, e per fatture da emettere per 3.649 euro verso Brescia Mobilità S.p.A. per le spese condominiali dei locali in Stazione. Le operazioni commerciali o le attività di servizi effettuate con le società controllate dalla controllante Comune di Brescia sono tutte valorizzate a normali condizioni di mercato.

C.II.5bis) Crediti tributari

	31.12.20	31.12.19
Crediti tributari	168.642 €	370.872 €

I Crediti tributari sono composti per 93.816 euro da credito imposte ired e irap, per 61.328 euro da credito iva e per il restante importo di 13.498 euro da crediti per altre imposte.

C.II.5ter) Imposte anticipate

	31.12.20	31.12.19
Crediti imposte anticipate	3.842.252 €	3.701.105 €

I Crediti per Imposte Anticipate si riferiscono ad anticipi di imposta IRES e IRAP, calcolati utilizzando l'aliquota teorica vigente, sulla ripresa fiscale di natura temporanea derivante dalla differenza tra gli ammortamenti civilistici e quelli fiscali oltre che alle svalutazioni su immobilizzazioni e sugli immobili da rivendere effettuate nei precedenti esercizi temporaneamente non deducibili.

C.II.5quater) Crediti verso altri

	31.12.20	31.12.19
Enti previdenziali	332 €	985 €
Personale dipendente	2.343 €	1.000 €
Stato per finanziamento Metropolitana	1.515.811 €	1.515.811 €
F. do Svalutazione Crediti v/altri	- 303.993 €	- 264.907 €
Altri	289.649 €	281.585 €
Totale crediti verso altri	1.504.142 €	1.534.474 €

I crediti verso lo Stato per finanziamento alla Metropolitana si riferiscono a contributi conto impianto a fondo perduto ancora da ricevere per la costruzione dell'opera. La quota rimasta allocata nei crediti, 1.515.811 euro, si riferisce interamente ai contributi per la copertura delle scale (recupero fondi FSC) in attesa di erogazione.

Per quanto riguarda il fondo svalutazione crediti verso altri, la Società ha ritenuto opportuno continuare ad avere un fondo svalutazione crediti per la quota di credito rimasta ancora in attesa di erogazione da parte dello Stato per la copertura delle scale, portando conseguentemente ad incrementare il fondo nell'anno per un importo pari a 39.086 euro.

La voce "Altri" è costituita per 247.840 euro da depositi effettuati presso Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per i pagamenti degli espropri relativi alla metropolitana in costruzione. La quota rimanente, pari a 41.809 euro, è data interamente dal credito verso alcune associazioni partecipanti all'accordo di valorizzazione del Palazzo Martinengo Colleoni.

C.IV) Disponibilità liquide

	31.12.20	31.12.19
Conti correnti bancari e postali	26.104.608 €	18.707.259 €
Denaro e Valori in cassa	359 €	359 €
Totale disponibilità liquide	26.104.967 €	18.707.618 €

Le disponibilità liquide dell'azienda dalla fine dell'anno 2014 sono soggette ad un vincolo più stringente con UBI BANCA S.p.A., ora BPER Banca, quale Banca Depositaria del 'Mandato Irrevocabile' e dall' "Accordo tra le Parti", per

l'accantonamento a copertura delle due rate con Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per complessivi 7.727.377 euro. Al 31.12.2020 sono vincolate somme pari a 3.863.689 euro e saranno disponibili soltanto per il pagamento della rata semestrale al 30.06.2021. Si rimanda al rendiconto finanziario per l'approfondimento delle dinamiche alla base della variazione delle disponibilità liquide nel corso dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

	31.12.20	31.12.19
Ratei attivi	0 €	0 €
Risconti attivi	1.578.625 €	1.992.645 €
Totale ratei e risconti attivi	1.578.625 €	1.992.645 €

I risconti attivi sono costituiti per 1.026.897 euro da costi sostenuti nel 2020 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 551.728 euro si riferiscono per la quasi totalità, ossia 505.582 euro, all'anticipazione di altri premi assicurativi, e per la piccola restante quota residuale pari a 46.146 euro alle spese condominiali, all'abbonamento a quotidiani e riviste, ad abbonamento a software e ad imposte di registro già pagate ma di competenza degli esercizi futuri.

Il totale dell'attivo patrimoniale è di 835.746.750 €.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

	31.12.19	Incrementi	Decrementi	31.12.20
I) Capitale sociale	118.000.000 €			118.000.000 €
II) Riserva da sovrapprezzo quote	5.880.000 €			5.880.000 €
IV) Riserva legale	42.286 €	12.315 €		54.601 €
V) Riserva statutaria	42.286 €	12.315 €		54.601 €
VII) Altre riserve	69.053.784 €	221.669 €	0 €	69.275.453 €
a) Riserva di capitale disponibile da scissione	68.454.823 €			68.454.823 €
b) Riserva di capitale	0 €			0 €
c) Straordinaria	598.961 €	221.669 €		820.630 €
Utile esercizio 2019	246.299 €		- 246.299 €	0 €
Utile esercizio 2020		202.544 €		202.544 €
Totale patrimonio netto	193.264.655 €	448.843 €	- 246.299 €	193.467.199 €

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. Si precisa inoltre che, ai sensi dell'art. 2426 punto 5 del Codice Civile, i costi di impianto e di ampliamento iscritti nell'attivo non presentano importi residuali ancora da ammortizzare e pertanto le riserve presenti in bilancio sono distribuibili per la loro intera cifra.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Utilizzo nei tre esercizi precedenti
Capitale sociale			
Capitale sociale	118.000.000 €		0 €
Riserve			
Riserva da sovrapprezzo quote	5.880.000 €	A, B, C	0 €
Riserve di utili			
Riserva legale	54.601 €	B	0 €
Riserva statutaria	54.601 €	A, B	0 €
Altre riserve			
a) Riserva di Capitale disponibile da scissione	68.454.823 €	A, B, C	0 €
b) Riserva di capitale	0 €	A, B, C	0 €
c) Straordinaria	820.630 €	A, B, C	0 €

A: Per aumento di capitale
 B: Per copertura perdite
 C: Per distribuzione ai soci

A.I) Capitale Sociale

Al 31.12.2020 è di 118.000.000 euro interamente versato, ed è rappresentato da 118.000.000 di azioni del valore nominale di 1 euro cadauna.

A.II) Riserva da sovrapprezzo quote

La riserva sovrapprezzo pari a 5.880.000 euro 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 euro, dei quali 2.000.000 euro sono stati destinati ad aumento di capitale sociale.

A.IV) Riserva legale

La riserva legale iscritta in bilancio è pari a 54.601 euro derivante dalla ripartizione degli utili sociali ed è incrementata rispetto all'esercizio precedente di 12.315 euro per effetto della destinazione degli utili dell'esercizio 2019 come da delibera assembleare del 17 aprile 2020.

A.V) Riserva statutaria

La riserva statutaria prevista dallo statuto della società ammontava a 42.286 euro al 31.12.2019, nel corso dell'esercizio 2020, a seguito della delibera assembleare del 17 aprile 2020, si è incrementata di 12.315 euro e quindi al 31.12.2020 risulta pari a 54.601 euro.

A.VII) Altre riserve

Le altre riserve, pari a 69.275.453 euro, sono composte da:

- a) Riserva di capitale disponibile da scissione pari a 68.454.823 euro, che si è costituita per effetto della scissione da Brescia Mobilità S.p.A. e trattasi di componenti di patrimonio netto disponibili in capo alla scissa, come emerge dalla documentazione civile e fiscale della società (cfr. quadro RF Unico 2013 anno 2012 di BSM ed il prospetto delle riserve da Nota Integrativa Bilancio 2012 documentazione agli atti della società) e ciò ha comportato che la composizione del Patrimonio Netto di Brescia Infrastrutture S.r.l. alla fine avesse Riserva di capitale disponibile da Scissione per 81.819.331,64 euro e la restante parte fosse attribuita a Riserva Straordinaria. In data 14 dicembre 2017 con apposita Assemblea Ordinaria si è deliberato la distribuzione delle Riserve da capitale al socio Comune di Brescia per un importo complessivo pari a 8.800.000 euro di cui 10.836 euro da Riserva Straordinaria e 8.789.164 euro da Riserva di capitale disponibile da scissione. In data 18 dicembre 2017 è stata completata la prima tranche di distribuzione delle Riserve per un importo pari a 3.000.000 euro mentre la distribuzione della quota residua pari

- a 5.800.000 euro è stata effettuata in data 28 febbraio 2018.
- b) Riserva di capitale (da Brixia Sviluppo S.p.A.) che si era costituita a seguito della fusione per incorporazione di Brixia Sviluppo S.p.A., avvenuta con atto notarile il 19 marzo 2012 incorporando il valore del patrimonio netto pari a 13.130.277 euro, è stata rilasciata completamente.
- c) Riserve straordinarie al 31 dicembre 2019 erano pari a 598.961 e si sono incrementate di 221.669 euro per effetto della destinazione degli utili dell'esercizio 2019 come da delibera assembleare del 17 aprile 2020. Il totale delle Riserve straordinarie sono ora pari a 820.630 euro.

A.IX) Risultato dell'esercizio

Il risultato dell'esercizio è di 202.544 euro.

B) Fondi per rischi e oneri

B.2) Fondi per Imposte

	31.12.20	31.12.19
Imposte differite IRES/IRAP contributi c.to imp.	1.380.801 €	1.380.801 €
Totale Fondi per Imposte	1.380.801 €	1.380.801 €

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 conto impianti rispetto a quanto consentito fiscalmente.

B.4) Altri Fondi

	31.12.20	31.12.19
Fondo manutenzione ciclica o periodica	300.000 €	300.000 €
Totale Altri Fondi	300.000 €	300.000 €

Il fondo di manutenzione ciclica o periodica può essere alimentato qualora si abbia la certezza che la manutenzione deve essere eseguita ed è pianificata ad intervalli periodici e comunque si ha la ragionevole certezza che il bene non venga dismesso se non dopo la successiva manutenzione ciclica. Si intende quindi ripartire, in base al principio della competenza, il costo della manutenzione che, sebbene effettuata dopo un certo numero di anni, si riferisce al lento e inevitabile logorio del bene avvenuto negli esercizi precedenti a quello in cui la manutenzione viene eseguita dovuto all'utilizzo del bene stesso.

In seguito a specifica comunicazione pervenuta dal gestore Metro Brescia S.r.l. a gennaio 2020, che riferiva la necessità di un rinnovamento degli apparati del Sistema Scada, sistema utilizzato principalmente per il comando e controllo da remoto di molti impianti della metropolitana, la Società aveva ritenuto opportuno appostare apposito fondo nel corso dell'esercizio 2019 sulla previsione di manutenzioni su tale sistema, che porterà ad una sostituzione di apparecchiature hardware e software ormai obsolete.

Nel corso dell'esercizio 2020 sono state vagliate le diverse alternative, optando infine per un intervento complessivamente meno oneroso di quanto inizialmente pianificato. A fronte di ciò, l'importo già stanziato a fondo risulta congruo anche alla data del 31 dicembre 2020 e con riferimento all'anno ivi conclusosi.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	31.12.20	31.12.19
Fondo TFR dipendenti	155.208 €	162.747 €

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

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso banche	3.450.604 €	123.598.154 €	127.048.758 €
Vs fornitori	2.000.731 €		2.000.731 €
Vs controllanti	0 €		0 €
Vs controllati dalla controllante	1.609.550 €		1.609.550 €
Verso erario	57.633 €		57.633 €
Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	120.354 €		120.354 €
Verso altri	491.530 €		491.530 €
Totale debiti	7.730.402 €	123.598.154 €	131.328.556 €

D.4) Debiti verso banche

	31.12.20	31.12.19
Debiti verso Banche entro l'esercizio	3.450.604 €	3.316.332 €
Debiti verso Banche oltre l'esercizio	123.598.154 €	127.048.758 €
Totale debiti verso banche	127.048.758 €	130.365.090 €

DETTAGLIO MUTUI								
ISTITUTO DI CREDITO	SETTORE	TASSO E SCADENZA	SOTTOSCRITTO	IMPORTO INIZIALE	CAPITALE RIMBORSATO NEL 2020	RESIDUO DEBITO AL 31.12.2020	RESIDUO DEBITO entro i 5 anni	RESIDUO DEBITO oltre i 5 anni
BPM	Park S.Eufemia	Mensile a tasso variabile eur 3 m + 1,50% - 31/12/2032	21/07/2011	€ 5.580.000	€ 255.042	€ 3.738.468	€ 1.396.393	€ 2.342.075
BPM	Park O.Nord e Crystal	Mensile a tasso variabile eur 3 m + 1,05% - 31/01/2030	07/10/2009	€ 10.000.000	€ 501.015	€ 5.001.216	€ 2.648.828	€ 2.352.388
UBI BANCA	Metrobus	Semestrale tasso variabile eur 6 m + 1,25% - 24/01/2039	24/01/2011	€ 18.000.000	€ 537.142	€ 11.654.650	€ 2.819.356	€ 8.835.294
CDP	Metrobus	Semestrale a tasso fisso 5,27% - 31/12/2045	16/02/2012	€ 123.740.000	€ 2.023.133	€ 106.654.424	€ 11.857.175	€ 94.797.249
Totale Mutui				€ 157.320.000	€ 3.316.332	€ 127.048.758	€ 18.721.752	€ 108.327.006

In particolare, si tratta:

- Del debito residuo per il mutuo ipotecario di 10.000.000 euro (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. La durata del mutuo è ventennale a tasso variabile, in ammortamento da gennaio 2010. La quota capitale residua al 31.12.2020 è pari a 5.001.216 euro. La quota di capitale da restituire nel 2021 sarà di 510.363 euro.
- Del debito residuo per il mutuo ipotecario di 18.000.000 euro (derivante da scissione di Brescia Mobilità S.p.A.) sottoscritto con UBI BANCA S.p.A. nel 2011, destinato alla costruzione della Metropolitana. La durata dell'ammortamento è di 25 anni con un periodo di preammortamento iniziale fino a giugno 2014, tasso di interesse variabile. Nel corso del 2013 si ricorda che è stata estinta una quota capitale per 3.000.000 euro. La quota capitale residua al 31.12.2020 è pari a 11.654.650 euro. La quota di capitale da restituire nel 2021 sarà di 546.224 euro.
- Del debito residuo per il mutuo ipotecario di 5.580.000 euro (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 è dal marzo del 2016 utilizzato come parcheggio al servizio della Metropolitana. La quota capitale residua al 31.12.2020 è pari a 3.738.468 euro. La quota di capitale da restituire nel 2021 sarà di 262.798 euro.

- d) Del debito residuo per il finanziamento di 123.740.000 euro sottoscritto da Brescia Infrastrutture S.r.l. con 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. Si segnala che con atto del 30 giugno 2016 è stato rivisto il contratto di mutuo con Cassa Depositi e Prestiti con un prolungamento del piano ammortamento di 8 anni (scadenza prevista 31.12.2045) sulla base dell'equivalenza finanziaria comportando quindi una riduzione del tasso di interesse fisso applicato dello 0,42% (da 5,69% a 5,27%). La quota capitale residua al 31.12.2020 è pari a 106.654.424 euro. La quota di capitale da restituire nel 2021 sarà di 2.131.219 euro.

DEBITI VERSO LE BANCHE ASSISTITI DA GARANZIE REALI				
ISTITUTO FINANZIATORE	IMPORTO MUTUO INIZIALE	DATA DI STIPULA	SCADENZA MUTUO	BENI IPOTECATI
BANCO BPM	€ 5.580.000	21/07/2011	31/12/2032	Edificio Via Serenissima n.3 - BRESCIA
BANCO BPM	€ 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
BPER BANCA	€ 18.000.000	24/01/2011	24/01/2039	Autorimessa pluri-piano (p.t. e due piani interrati) in Via Lattanzio Gambara c.d. "Parcheggio Palagiustizia" - BRESCIA Parcheggio e n.5 autorimesse in via Aldo Moro n.17 - c.d. "Parcheggio Crystal"- BRESCIA Autorimessa interratta pluri-piano Via Pietro Dal Monte e Via Ducco c.d "Parcheggio Ospedale Sud" - BRESCIA

D.7) Debiti verso fornitori

	31.12.20	31.12.19
Debiti verso fornitori	2.000.731 €	635.944 €

La voce in oggetto è dovuta totalmente entro l'esercizio successivo ed è relativa ad acquisti e prestazioni di cui 644.803 euro per fatture ricevute e 1.355.928 euro per fatture da ricevere.

D.11) Debiti verso imprese controllanti

	31.12.20	31.12.19
Verso imprese controllanti (Comune di Brescia)	0 €	0 €

I debiti verso il Comune di Brescia nell'esercizio sono completamente azzerati. Anche per l'anno 2020 non c'è stata alcuna richiesta da parte del Socio di distribuzione di Riserve.

D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposto al controllo di controllanti

	31.12.20	31.12.19
Verso imprese controllate dalla controllante	1.609.550 €	834.715 €

La voce in oggetto è relativa ad acquisti e prestazioni di cui 328.484 euro per fatture ricevute e 1.281.066 euro per fatture da ricevere.

D.12) Debiti tributari

	31.12.20	31.12.19
Ritenute lavoro dipendente	36.023 €	24.355 €
Ritenute lavoro autonomo	3.808 €	13.307 €
Imposta sostitutiva rivalutazione Tfr	78 €	0 €
IRES	0 €	0 €
IRAP	0 €	0 €
INARCASSA	17.724 €	8.051 €
Totale debiti tributari	57.633 €	45.713 €

I debiti tributari sono iscritti al netto di acconti già versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta non richiesti a rimborso. Per quanto riguarda l'iva si segnala che dal 1° luglio 2017 la Società è entrata in regime di split payment ed essendo le fatture attive emesse quasi interamente al Comune di Brescia o a società controllate dallo stesso ciò ha comportato come effetto l'azzeramento o quasi dell'iva a debito.

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

	31.12.20	31.12.19
INPS contributi retribuzioni arretrate	43.028 €	37.827 €
INPS contributi retribuzioni differite	51.310 €	38.271 €
INPS Amministratori e Collaboratori	21.120 €	21.120 €
INAIL	0 €	301 €
Altri istituti previdenziali	4.896 €	4.057 €
Totale debiti v/istituti di prev. e sic. Sociale	120.354 €	101.576 €

D.14) Altri debiti

	31.12.20	31.12.19
Dipendenti /assimilati a dipendenti per retribuzioni differite e rimborsi spese	168.550 €	140.339 €
Altri debiti	322.980 €	1.532.508 €
Totale altri debiti	491.530 €	1.672.847 €

Negli Altri debiti sono inclusi tra i vari costi 189.227 euro 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. La voce Altri debiti si è ridotta significativamente rispetto all'esercizio precedente sia in seguito all'eliminazione del debito contabilizzato nel 2013 di 455.250 euro e per il quale si rimanda alla sezione delle immobilizzazioni materiali, pari al valore del 50% della registrazione dell'atto transattivo in seguito alla causa con l'ATI e con Brescia Mobilità S.p.A., essendo stata la Società dichiarata in data 21 settembre 2020 non responsabile sulla mancata registrazione di tale atto, e sia in seguito alla estinzione dei clienti di 590.644 euro per la chiusura della commessa per la realizzazione dei progetti commissionati dal Comune in merito al progetto "Oltre la Strada" valutata con il criterio della commessa completata.

E) Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti	31.12.20	31.12.19
Ratei passivi	53.516 €	53.424 €
Risconti passivi	895.373 €	1.285.974 €
Risconti di contributi:		
Da Stato, Regione e Comune per la Metropolitana	508.122.950 €	524.523.423 €
Da partecipanti Accordo Valorizzazione MO.CA	43.147 €	0 €
Totale ratei e risconti passivi	509.114.986 €	525.862.821 €

Ratei e Risconti:

Il rateo passivo si riferisce alla quota di competenza di interessi passivi sul mutuo contratto con UBI Banca S.p.A.

I risconti passivi si riferiscono per 846.930 euro al riaddebito dei costi sostenuti per la polizza assicurativa decennale postuma della Metropolitana Leggera Automatica. La differenza di 48.443 euro si riferisce invece alla quota relativa all'esercizio successivo di canoni di locazione e ad imposte di registro anticipate.

Risconti di contributi:

I contributi conto 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 31.12.2020, non sono ancora stati

erogati completamente. I contributi per l'Accordo di Valorizzazione del Progetto MO.CA sono iscritti tra i risconti passivi e sono rilasciati a conto economico fino a pareggiare i costi registrati nell'anno afferenti a tale Progetto.

Il totale del passivo patrimoniale è di 835.746.750 €

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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:

	31.12.20	31.12.19
Altri rischi	517.208 €	517.208 €
Fidejussioni ricevute	17.630.363 €	19.336.559 €

Gli "Altri rischi" consistono in una fidejussione di 360.627 euro rilasciata indirettamente per conto della Società dalla Banca Credito Bergamasco verso Passerini Francesco e Passerini Maria Annunciata per un'obbligazione di ripristino relativa a occupazione temporanea di aree per lavori della Metropolitana, di una fidejussione da 14.254 euro rilasciata a favore del Comune di Brescia a garanzia dell'impegno di presentare il progetto esecutivo delle opere di urbanizzazione secondaria sull'area di proprietà del Comune sita in Brescia località via Brescia, via Romiglia e via Bissolati della superficie di mq. 7.136 e di un'altra fidejussione da 142.327 euro rilasciata sempre a favore del Comune di Brescia a garanzia dell'impegno ad eseguire le opere di urbanizzazione secondaria sempre sulla medesima succitata area.

Le "fidejussioni ricevute" sono relative per 15.071.971 euro alle garanzie fornite contrattualmente dalle imprese che si occuparono della costruzione della

Metropolitana e i restanti 2.558.392 euro a fidejussioni ricevute per varie altre prestazioni e/o forniture che comunque in taluni casi riguardano sempre l'asset 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 106.654.424 euro.

Operazioni fuori bilancio

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

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

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	01.01.20 31.12.20	01.01.19 31.12.19
Affitti attivi	552.539 €	566.439 €
Locazione paline e pensiline LAM	16.700 €	16.700 €
Ricavi parcheggi gestiti da terzi	3.477.695 €	3.802.102 €
Canone Metropolitana	17.606.168 €	23.500.000 €
Ricavi per attività di ingegneria	430.290 €	425.207 €
Totale ricavi delle vendite e prestazioni	22.083.392 €	28.310.448 €

Gli affitti attivi sono relativi a fabbricati di proprietà. La differenza in negativo rispetto al 2019 è dovuta al mancato introito nell'anno dell'affitto di un'area di proprietà nel periodo estivo causa problematiche connesse al Covid.

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 S.p.A.

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. Si segnala una importante variazione in negativo degli introiti rispetto ai valori del precedente esercizio dovuta sia in seguito a specifica richiesta da parte del gestore dei parcheggi di riduzione del canone di affitto dei parcheggi per cause

problematiche connesse all'emergenza Covid, per cui la Società ha concesso una decurtazione dell'importo sull'anno pari a 300.000 euro, e sia, sempre per cause problematiche connesse all'emergenza Covid, in seguito ad una riduzione degli introiti dal parcheggio degli autobus presso l'autostazione per un importo di oltre 30.000 euro.

Infine, la voce più consistente dei ricavi dalle vendite e prestazioni è rappresentata dal canone d'affitto della Metropolitana di Brescia, il cui valore di 17.606.168 euro è stato stabilito con delibera di Consiglio Comunale n. 35 del 27 febbraio 2020.

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

	01.01.20 31.12.20	01.01.19 31.12.19
Variazione rimanenze di prodotti in corso lavorati, semilavorati, finiti (- incremento/+ diminuzione)	0 €	0 €

Si tratta della variazione di valore al 31 dicembre 2020 delle aree destinate alla vendita riclassificate nelle "rimanenze" rispetto al valore delle stesse al 1° gennaio dello stesso anno. Per la Società tale conto è alimentato dal patrimonio destinato alla vendita. Nel corso dell'anno non sono intervenute variazioni né per vendite né per eventuali svalutazioni.

A.3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

	01.01.20 31.12.20	01.01.19 31.12.19
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0 €	0 €

I lavori in corso su ordinazione si riferivano alle attività svolte sulla commessa per la realizzazione dei progetti commissionati dal Comune in merito al progetto "Oltre la

Strada” ed erano valutate con il criterio della commessa completata. Tale attività si è conclusa nel corso del 2020 con l’emissione da parte della Società dell’ultima fattura nei confronti del Comune di Brescia a saldo di tutta l’attività svolta, comportando conseguentemente anche la chiusura del debito contabilizzato nella voce D.14 Altri debiti.

A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

	01.01.20 31.12.20	01.01.19 31.12.19
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	44.629 €	7.036 €

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 dei principali investimenti aziendali. Gli incrementi dell’anno si riferiscono all’attività svolta per la progettazione della sala mensa e del parcheggio prealpino.

A.5) Altri ricavi e proventi

	01.01.20 31.12.20	01.01.19 31.12.19
Quota annua utilizzo contributi c/impianto per la Metropolitana	16.400.473 €	16.399.077 €
Quota annua utilizzo contributi c/esercizio per MO.CA	109.553 €	146.296 €
Risarcimento danni	48.507 €	6.405 €
Rivalse costi e rimborsi diversi	591.402 €	671.731 €
Ricavi e proventi diversi	36.686 €	38.519 €
Ricavi per vendita Aree	0 €	0 €
Totale altri ricavi e proventi diversi	17.186.621 €	17.262.028 €

La quota annua di utilizzo contributi in conto impianto per la Metropolitana

rappresenta la quota dei contributi in conto capitale, ricevuti a fronte di investimenti effettuati ed appostati nella voce "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.

La quota annua di contributi in conto esercizio per MO.CA rappresenta la quota appostata a conto economico a totale copertura dei costi sostenuti nell'anno per tali attività. Gli eventuali surplus economici vengono lasciati a patrimonio nella voce "ratei e risconti attivi" e serviranno a copertura dei costi per gli esercizi futuri.

Le rivalse costi e rimborsi diversi sono costituite per 390.889 euro dalla quota annua della decennale postuma in riduzione dei risconti passivi, per 20.898 euro dal recupero dei costi sostenuti per la concessione del Ministero dello Sviluppo Economico Radio Tetra dedicata alla metropolitana, per 67.750 euro da rivalse per spese condominiali, per 17.702 euro per la rivalsa imposta di registro annuale del contratto dei parcheggi, per 50.597 euro per un risarcimento da Brescia Mobilità S.p.A. delle spese legali di I e II grado Sentenza Corte di Appello di Brescia n. 985/2020 sostenute dalla Società, e la rimanente quota di 43.566 euro per rivalse costi vari anticipati dall'azienda.

La voce ricavi e proventi è in linea con quella dell'esercizio precedente e vi è contabilizzata l'attività di servizio di supporto e gestione appalti pubblici a favore di Fondazione Teatro Grande e Banco Nazionale di Prova per un totale di 31.830 euro.

I ricavi per vendita Aree sono riferiti all'incasso derivante dalla eventuale vendita di aree in possesso alla Società. Quest'anno non si è avuta alcuna vendita di area.

	01.01.20 31.12.20	01.01.19 31.12.19
Totale valore della produzione	39.314.642 €	45.579.512 €

B) Costi della produzione

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

	01.01.20 31.12.20	01.01.19 31.12.19
Materiali di consumo e ricambi	32.652 €	44.751 €
Totale materie prime e ricambi	32.652 €	44.751 €

I materiali di consumo e ricambi sono costituiti per 3.702 euro per cancelleria e materiale vario per il funzionamento degli uffici, 271 euro per materiale per il progetto MO.CA, 7.866 euro per software, 10.203 euro per acquisti di materiale per l'emergenza Covid, 2.441 euro per carburante delle autovetture aziendali e la rimanente quota pari a 8.169 euro per materiali funzionali ai parcheggi e immobili di proprietà della Società.

B.7) Costi per servizi

	01.01.20 31.12.20	01.01.19 31.12.19
Spese per lavori/manutenzioni su fabbricati	1.432.280 €	1.359.061 €
Manutenzione straordinaria preventiva/correttiva per la metropolitana	0 €	5.643.550 €
Energia elettrica, calore, acqua	161.390 €	125.634 €
Telefoniche e postali	8.653 €	7.781 €
Spese promozionali, Pubblicità, tipografiche, fotografiche	27.762 €	35.877 €
Vigilanza	21.476 €	49.879 €
Pulizie e tenuta giardini	57.321 €	60.361 €
Servizi per il personale e rimborsi spese	50.284 €	57.026 €
Premi assicurazioni	1.457.013 €	1.409.717 €
Risarcimento danni	1.200 €	6.475 €
Compensi agli amministratori, sindaci e rimborsi spese	74.618 €	67.360 €
Prestazioni occasionali, collaborazioni a progetto	0 €	1.219 €
Spese legali e notarili	30.500 €	10.451 €
Spese servizi amministrativi	121.996 €	124.913 €
Consulenze e prestazioni tecniche	325.245 €	355.144 €
Spese condominiali	31.828 €	33.107 €
Servizio di elaborazione e stampa	7.530 €	10.950 €
Altri servizi e spese di rappresentanza	1.777 €	4.366 €
Totale costi per servizi	3.810.873 €	9.362.871 €

Le spese per manutenzione e lavori su fabbricati si riferiscono per 1.363.005 euro alle attività di manutenzione ordinaria svolta sugli immobili di proprietà, sui parcheggi

e sulla metropolitana, per 25.015 euro per le manutenzioni relative a MO.CA, per 33.300 euro per le manutenzioni dei sistemi informatici e per 10.960 euro per costi inerenti alle attività di progettazione e ingegneria.

Le spese per la gestione delle utenze si sono incrementate rispetto all'esercizio precedente e tale aumento è stato generato da una perdita d'acqua attinente al comparto metropolitana.

Le spese promozionali, pubblicità, tipografiche e fotografiche sono leggermente in riduzione rispetto all'anno precedente. L'importo più significativo di tale voce è dovuto per 13.553 euro da spese attinenti al progetto MO.CA. Si precisa che tutte le spese afferenti al progetto MO.CA sono effettuate con i contributi dei soggetti sottoscrittori l'accordo di valorizzazione del Palazzo Martinengo Colleoni.

I costi di vigilanza sono fortemente in calo rispetto all'esercizio precedente in quanto dovuti quasi totalmente dall'attività di presidio presso il Palazzo Martinengo Colleoni per il progetto MO.CA che per le problematiche legate all'emergenza Covid ha visto una drastica riduzione degli eventi svolti nel Palazzo.

Le spese per pulizie e tenuta giardini si riferiscono per 11.994 euro per la pulizia del Palazzo Martinengo Colleoni per il progetto MO.CA e la quota restante pari a 45.327 euro per la pulizia nelle aree comuni e condominiali dell'Autostazione, per la pulizia della sede della Società e per le pulizie aree verdi della metropolitana.

I premi assicurativi si riferiscono principalmente all'assicurazione All Risk Metropolitana e Parcheggi per 882.547 euro e alla quota annua della decennale postuma di 473.952 euro in riduzione dei risconti attivi. La restante quota di 100.514 euro si riferisce ai premi assicurati per le altre polizze contratte dalla Società, come per esempio RCTO, D&O e RC Patrimoniale e Professionale.

Il compenso degli Organi Sociali nell'anno 2020 è stato pari a 74.618 euro, comprensivi di 552 euro relativi a rimborsi spese.

Le spese per servizi amministrativi sono in linea con quelle dell'esercizio precedente. Nelle spese per Servizi Amministrativi per l'attività di revisione legale del bilancio viene corrisposto nel triennio 2018 – 2020 alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. un compenso annuo di 22.000 euro, più eventuali rimborsi spese.

Le spese per consulenze tecniche si riferiscono per 130.229 euro per l'attività di ingegneria svolta dalla Società, per 139.491 euro per costi afferenti alla metropolitana, per 2.288 euro per l'attività inerente al Piano Integrato della Cultura per il progetto MO.CA e 6.240 euro per attività inerenti al bando Cariplo sempre per il progetto MO.CA, infine la quota residuale pari a 46.997 euro per perizie e progetti atti alla valorizzazione aree ed immobili da vendere o locare.

B.8) Costi per godimento di beni di terzi

	01.01.20 31.12.20	01.01.19 31.12.19
Canoni noleggio sistemi informatici e telematici	171.478 €	155.571 €
Canoni noleggio veicoli	28.567 €	26.560 €
Canoni noleggi vari	0 €	500 €
Canoni affitto di locali	81.310 €	59.967 €
Costi per godimento beni di terzi	281.355 €	242.598 €

Le spese dei canoni noleggio sistemi informatici e telematici sono necessariamente aumentate in seguito all'incrementato numero di personale rispetto all'anno precedente.

I canoni di affitto di locali si riferiscono agli importi contrattualizzati con due distinti proprietari per la sede della Società. L'importo è aumentato rispetto all'anno precedente in seguito al nuovo contratto di affitto stipulato con Brescia Mobilità S.p.A. per i locali attigui ai precedenti, ampliamento resosi necessario in seguito all'incrementato numero di dipendenti della Società.

B.9) Costi per il personale

	01.01.20 31.12.20	01.01.19 31.12.19
Salari e stipendi	929.878 €	802.805 €
Oneri sociali	286.712 €	250.984 €
Trattamento di fine rapporto	57.611 €	49.548 €
Altri costi	2.150 €	0 €
Totale costi per il personale	1.276.351 €	1.103.337 €

Il costo del personale comprende tutti i costi di competenza dell'esercizio, erogati o da erogare negli anni successivi a fronte di retribuzioni differite (es. ferie, festività non godute). Il costo del personale si è incrementato in seguito alle nuove assunzioni intercorse nell'anno. Per la movimentazione del personale si rimanda a quanto già illustrato nella Relazione sulla Gestione.

B.10) Ammortamenti e svalutazioni

	01.01.20 31.12.20	01.01.19 31.12.19
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	856.694 €	886.716 €
Ammortamento immobilizzazioni materiali	25.980.350 €	26.176.854 €
Acc.to al F.do rischi su crediti	53.595 €	63.032 €
Svalutazione immobilizzazioni materiali	0 €	0 €
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.890.639 €	27.126.602 €

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

L'Accantonamento di rischi su crediti è costituito per 14.509 euro dai rischi su possibili mancati introiti per le fatture emesse dalla Società nei confronti dei propri affittuari e per 39.086 euro anche dal rischio annuo su eventuali tagli di contributi Statali inerenti opere già effettuate per la metropolitana leggera automatica di Brescia e di cui la Società si era già accertata il credito con la sua entrata in funzione nel marzo del 2013 ma il cui contributo però ad oggi non è ancora pervenuto del tutto.

Nell'anno in corso non si è resa necessaria alcuna svalutazione di immobilizzazioni di proprietà della Società.

B.13) Altri accantonamenti

	01.01.20 31.12.20	01.01.19 31.12.19
Acc.to al F. do manutenzione ciclica	0 €	300.000 €
Totale Altri accantonamenti	0 €	300.000 €

Gli accantonamenti a tale fondo hanno l'obiettivo di ripartire fra i vari esercizi,

secondo il principio della competenza, il costo di manutenzione che, benché effettuata dopo un certo numero di anni, si riferisce ad un'usura del bene verificatasi anche negli esercizi precedenti a quello in cui la manutenzione viene eseguita. Per ulteriori spiegazioni si rimanda al punto B.4) Altri Fondi della Nota Integrativa.

B.14) Oneri diversi di gestione

	01.01.20 31.12.20	01.01.19 31.12.19
Costi e oneri diversi	43.001 €	17.597 €
Imposte indirette (bollo, registro, IMU)	517.681 €	536.066 €
Tasse e concessioni	7.163 €	8.036 €
Totale oneri diversi di gestione	567.845 €	561.699 €

Nella voce "costi e oneri diversi" è ricompreso anche il personale stagista assunto dalla Società per un importo pari a 15.300 euro.

Nella voce "imposte indirette" è ricompresa l'IMU per complessivi 475.630 euro.

	01.01.20 31.12.20	01.01.19 31.12.19
Totale costi della produzione	32.859.715 €	38.741.858 €

La differenza tra il valore e i costi della produzione è pari a 6.454.927 €

C) Proventi e oneri finanziari

	01.01.20 31.12.20	01.01.19 31.12.19
Proventi finanziari	10.758 €	16.570 €
Spese bancarie e interessi passivi	-22.672 €	-22.913 €
Interessi passivi su mutui	-5.900.290 €	-6.022.688 €
Totale proventi e oneri finanziari	-5.912.204 €	-6.029.031 €

Gli interessi passivi su mutui si sono ridotti rispetto all'esercizio per la natura dei mutui contratti in quanto le rate da pagare prevedono con il decorrere del contratto di prestito rimborsi di rate con crescente valore della quota capitale rispetto alla quota interesse.

Risultato prima delle imposte: 542.723 €

Imposte sul reddito dell'esercizio: 454.017 €

Sono relative a:

IRES per 322.496 € (aliquota ordinaria del 24,0%);

IRAP per 272.668 € (aliquota ordinaria del 3,9%);

Imposte differite/anticipate per – 141.147 €.

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:

Riconciliazione imposte IRES/IRAP			
	IRES	IRAP	TOTALE
Risultato prima delle imposte	656.561 €		
Aliquota teorica IRES	24,0%		
Imposta IRES	157.575 €		
Saldo valori contabili IRAP		7.784.873 €	
Aliquota teorica IRAP		3,9%	
Imposta IRAP		303.610 €	
Variazioni permanenti in aumento	644.291 €	561.779 €	
Variazioni permanenti in diminuzione	-557.881 €	-22.454 €	
Variazioni temporanee in aumento	810.898 €	0 €	
Variazioni temporanee in diminuzione	-210.135 €	-77.848 €	
Totale imponibile	1.343.734 €	8.246.350 €	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		-1.254.850 €	
Utilizzo perdite fiscali	0 €		
Totale imponibile fiscale	1.343.734 €	6.991.500 €	
Totale imposta d'esercizio	322.496 €	272.668 €	595.164 €
Aliquota effettiva	49,1%	3,5%	
Perdita fiscale	0 €		
Variazioni temporanee in aumento	810.898 €	0 €	
Variazioni temporanee in diminuzione	-210.135 €	-77.848 €	
Totale imponibile temporanee	600.763 €	-77.848 €	
Totale imposte anticipate	-144.183 €	3.036 €	-141.147 €
Totale imposte			454.017 €

Imposte esercizi precedenti: 11.280 €

Minor IRAP per Decreto Rilancio: - 125.118 €.

Rapporti con le società del gruppo ed alle altre parti correlate

Per quanto non sopra evidenziato relativamente ai rapporti con le società del gruppo ed alle altre parti correlate, si fa rinvio alla Relazione sulla Gestione, qui precisando, per gli effetti dell'art. 2426, c. 1 n. 22-bis C.C., che tutti i rapporti sono intrattenuti a normali condizioni di mercato.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, in cui viene richiesto di indicare la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico di eventuali fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, è doveroso integrare le considerazioni sulla pandemia Covid-19 già espresse nella parte iniziale della presente Nota Integrativa.

La seconda ondata della pandemia che sta flagellando il nostro Paese e l'intero continente, nonché le conseguenti misure restrittive adottate dai rispettivi Governi, si rifletteranno sulle attività economiche nell'ambito di uno scenario macroeconomico, nazionale ed internazionale, il cui *outlook* sembra continuare ad essere negativo. Ciononostante, a fronte degli accordi già in essere con i principali clienti, ci si aspetta che il trend di fatturato e marginalità della Società possa subire un impatto limitato. Pertanto sulla base dei risultati conseguiti nel 2020 e delle risultanze economiche e finanziarie ad oggi, gli Amministratori ritengono che gli obiettivi del 2021 siano conseguibili a livello sia economico sia patrimoniale, ferma restando la necessità di monitorare costantemente l'eventuale impatto che l'attuale situazione di crisi economica generale provocata dalla pandemia da Covid-19 potrebbe avere sui tempi di pagamento da parte dei clienti e, dunque, sulla capacità di generazione di cassa operativa della Società, anche avuto riguardo alle misure di prossima emanazione da parte del Governo italiano.

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

Nell'anno 2020 non è stato erogato alla Società alcun contributo da parte di soggetti richiamati dalla Legge 4 agosto 2017, n. 124 art. 1 commi 125-129.

Informazioni ex art. 2427 del C.C., numero 22-quinquies

Si segnala, ai sensi dell'articolo in oggetto, che l'ente che redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande di imprese di cui l'impresa fa parte come

controllata è il Comune di Brescia. La Società non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato al 31 dicembre 2020 non detenendo partecipazioni di controllo.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare (Art. 2427 numero 20 e 21 Codice Civile)

La Società non ha in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Risultato dell'esercizio

Il risultato dell'esercizio, al netto delle imposte, presenta un utile di 202.544,00 euro.

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 del C.C., numero 22-septies, come indicato nella Relazione sulla gestione, si propone di accantonare a riserva legale il 5% dell'utile d'esercizio pari a 10.127,00 euro, di accantonare a riserva statutaria il 5% dell'utile d'esercizio pari a 10.127,00 euro e di destinare a riserva straordinaria disponibile la parte residua di utile paria 182.290,00 euro.

Brescia, 30 marzo 2021

**Il Presidente del Consiglio
di Amministrazione
Marcello Pelj**

Allegati

- 1) Rendiconto generale delle entrate 2019 del Comune di Brescia
- 2) Rendiconto generale delle spese 2019 del Comune di Brescia



CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2019 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	Residui attivi al 1/1/2019 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza (A-CP)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
	DENOMINAZIONE	Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)	Maggiori o minori entrate di competenza (A-CP)	Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	Maggiori o minori entrate di competenza (A-CP)		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
								Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI										
RS			RR		R					EP
CP		5.965.999,71	RC		A		CP			EC
CS			TR		CS					TR
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE										
RS			RR		R					EP
CP		27.963.297,88	RC		A		CP			EC
CS			TR		CS					TR
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE										
RS			RR		R					EP
CP		8.027.113,91	RC		A		CP			EC
CS			TR		CS					TR
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità										
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ										
RS		49.083.265,18	RR		R		-8.640.334,98			EP
CP		144.526.576,00	RC		A		146.392.665,50	CP	1.866.089,50	EC
CS		148.040.224,40	TR		CS		-5.827.603,38			TR
RS		7.030.225,75	RR		R		-146.751,37			EP
CP		42.911.293,15	RC		A		41.484.497,07	CP	-1.426.796,08	EC
CS		36.491.187,07	TR		CS		5.249.268,56			TR
Titolo 2 - Trasferimenti correnti										
RS		70.716.584,54	RR		R		-23.742.842,44			EP
CP		125.654.737,00	RC		A		124.662.803,40	CP	-991.933,60	EC
CS		130.824.352,80	TR		CS		-18.708.543,84			TR
Titolo 3 - Entrate extratributarie										
RS		4.818.840,08	RR		R		-248.535,78			EP
CP		58.359.111,62	RC		A		23.892.742,88	CP	-34.466.368,74	EC
CS		47.728.038,42	TR		CS		-25.567.698,63			TR
Titolo 4 - Entrate in conto capitale										
RS										
CP										
CS										

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2019 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	Residui attivi al 1/1/2019 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza (A-CP)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
	Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
	Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa (TR-CS)				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie										
RS	4.252.619,43	RR	1.859.612,60	R				EP	2.393.006,83	
CP	15.300.000,00	RC		A	14.004.188,86	CP	-1.295.811,14	EC	14.004.188,86	
CS	19.552.619,43	TR	1.859.612,60	CS	-17.693.006,83			TR	16.397.195,69	
Titolo 6 - Accensione Prestiti										
RS	174.030,37	RR	174.030,37	R				EP		
CP	15.300.000,00	RC	13.830.314,29	A	13.830.314,29	CP	-1.469.685,71	EC		
CS	15.474.030,37	TR	14.004.344,66	CS	-1.469.685,71			TR		
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere										
RS		RR		R				EP		
CP		RC		A		CP		EC		
CS		TR		CS				TR		
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro										
RS	984.350,56	RR	379.449,09	R	-570.744,77			EP	34.156,70	
CP	74.311.308,00	RC	37.498.506,73	A	37.702.494,48	CP	-36.608.813,52	EC	203.987,75	
CS	74.400.771,54	TR	37.877.955,82	CS	-36.522.815,72			TR	238.144,45	
TOTALE TITOLI										
RS	137.059.915,91	RR	53.573.979,18	R	-33.349.209,34			EP	50.136.727,39	
CP	476.363.025,77	RC	318.397.159,30	A	401.969.706,48	CP	-74.393.319,29	EC	83.572.547,18	
CS	472.511.224,03	TR	371.971.138,48	CS	-100.540.085,55			TR	133.709.274,57	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE										
RS	137.059.915,91	RR	53.573.979,18	R	-33.349.209,34			EP	50.136.727,39	
CP	518.319.437,27	RC	318.397.159,30	A	401.969.706,48	CP	-74.393.319,29	EC	83.572.547,18	
CS	472.511.224,03	TR	371.971.138,48	CS	-100.540.085,55			TR	133.709.274,57	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2019 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	Residui passivi al 1/1/2019 (RS)			Pagamenti in c/residui (PR)			Riaccertamenti residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
	Previsioni definitive di competenza (CP)			Pagamenti in c/competenza (PC)			Impegni (I)			Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)			
	Previsioni definitive di cassa (CS)			Totale pagamenti (TP=PR+PC)			Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)			
DENOMINAZIONE	RS	CP	CS	PR	PC	TP	R	I	FPV	ECP	EP	EC	TR
Disavanzo di amministrazione													
Titolo 1 - Spese correnti	RS	62.280.356,45	PR	51.156.405,49	R	-3.109.994,81	EP	8.013.956,15					
	CP	316.373.953,32	PC	227.911.616,84	I	279.897.543,12	ECP	29.473.385,61					
	CS	355.911.811,38	TP	279.068.022,33	FPV	7.003.024,59	TR	59.999.882,43					
Titolo 2 - Spese in conto capitale	RS	6.110.526,08	PR	3.985.880,18	R	-499.021,57	EP	1.625.624,33					
	CP	106.277.658,95	PC	24.574.015,69	I	30.442.948,34	ECP	41.323.077,44					
	CS	60.442.164,08	TP	28.559.895,87	FPV	34.511.633,17	TR	7.494.556,98					
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	RS		PR		R		EP						
	CP	15.300.000,00	PC	14.004.188,86	I	14.004.188,86	ECP	1.295.811,14					
	CS	15.300.000,00	TP	14.004.188,86	FPV		TR						
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	RS		PR		R		EP						
	CP	6.056.517,00	PC	5.886.601,25	I	5.886.601,25	ECP	169.915,75					
	CS	6.056.517,00	TP	5.886.601,25	FPV		TR						
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS		PR		R		EP						
	CP		PC		I		ECP						
	CS		TP		FPV		TR						
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	RS	11.062.021,04	PR	7.733.452,01	R	-597.725,52	EP	2.730.843,51					
	CP	74.311.308,00	PC	32.959.595,83	I	37.702.494,48	ECP	36.608.813,52					
	CS	74.863.171,91	TP	40.693.047,84	FPV		TR	7.473.742,16					
TOTALE TITOLI	RS	79.452.903,57	PR	62.875.737,68	R	-4.206.741,90	EP	12.370.423,99					
	CP	518.319.437,27	PC	305.336.018,47	I	367.933.776,05	ECP	108.871.003,46					
	CS	512.573.664,37	TP	368.211.756,15	FPV	41.514.657,76	TR	74.968.181,57					

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2019 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	Residui passivi al 1/1/2019 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti residui (R)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
	Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)						
	Totale pagamenti c/competenza (TP=PR+PC)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Impegni (I)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)			
	RS	79.452.903,57				PR	62.875.737,68	R
	CP	518.319.437,27	PC	305.336.018,47	I	367.933.776,05	EC	62.597.757,58
	CS	512.573.664,37	TP	368.211.756,15	FPV	41.514.657,76	TR	74.968.181,57
TOTALE GENERALE DELLA SPESA								

BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL
A Socio Unico
25121 Brescia – Via Triumplina n. 14
C.F. e P.I. n. 03379210986 – Capitale Sociale € 118.000.000
Reg.Imprese n. 03379210986 – REA n. 529395
Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Brescċa

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

sul Bilancio al 31 dicembre 2020

Signori Soci,

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la nostra attività si è svolta nel rispetto delle disposizioni di legge e delle norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di Vigilanza

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge , dell'atto costitutivo e dello statuto sociale sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, ottenendo idoneo riscontro anche dall'Organismo di Vigilanza .

Abbiamo partecipato alle tre assemblee ordinarie dei soci tenutesi nel corso dell'esercizio ,che si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie , legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, nonché alle riunioni del Consiglio di Amministrazione .

Vi confermiamo che , relativamente a tutti gli atti sopra menzionati, sulla base delle informazioni acquisite, non sono state riscontrate violazioni della legge e dello statuto , né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo inoltre rilasciato le relazioni richieste dal socio unico Comune di Brescia.

Informazioni sull'attività

Siamo stati periodicamente informati dall'organo amministrativo, sia partecipando alle riunioni del Consiglio di Amministrazione che in sede di verifica trimestrale, del generale andamento della gestione e della sua prevedibile evoluzione nonché delle operazioni di maggior rilievo. Possiamo ragionevolmente sostenere che le iniziative assunte sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse, in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o dall'organo amministrativo, tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Riunioni con i Revisori Contabili

Abbiamo avuto scambi di informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale e del controllo contabile, la società Deloitte & Touche Spa, dalle quali non sono emersi dati ed informazioni rilevanti da evidenziare nella presente relazione.

Riunioni con l'Organismo di Vigilanza

Abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Assetto organizzativo amministrativo e contabile

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società e del sistema amministrativo-contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti ed abbiamo potuto riscontrarne la sostanziale adeguatezza nonché l'affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni da riferire.

Non abbiamo riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali né sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile, né esposti.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri.

Bilancio di esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2020 , redatto dagli amministratori ai sensi di Legge e da questi comunicato al Collegio sindacale unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio oltre alla loro Relazione sulla gestione.

Il bilancio si compendia nei seguenti dati riassuntivi:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	Euro	835.746.750
PASSIVITA'	Euro	642.279.551
Patrimonio netto (escluso utile)	Euro	193.264.655
UTILE DELL'ESERCIZIO	Euro	202.544

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	Euro	39.314.642
Costi della produzione	Euro	32.859.715
Differenza	Euro	6.454.927
Proventi e Oneri Finanziari	Euro	(5.912.204)
Risultato prima imposte	Euro	542.723
Imposte sul reddito	Euro	340.179
Utile netto	Euro	202.544

Il Collegio ha preso atto che il valore della produzione ha subito , rispetto all'esercizio precedente , una diminuzione nell'ordine di circa euro 6.265.000 dovuto principalmente alla riduzione del canone di affitto della metropolitana , e , in misura residuale , alla riduzione del canone di affitto dei parcheggi accordato in conseguenza della pandemia. Tuttavia vi è stata una contestuale riduzione dei costi in quanto le spese di manutenzione preventiva e correttiva, che fino all'esercizio 2019 venivano sostenuti da Brescia Infrastrutture, nel 2020 sono state prese in carico dal Comune di Brescia.

Non essendo a noi demandato il controllo contabile sul bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e sulla conformità dei principi di redazione e valutazione alle norme di legge e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo costantemente interloquito con i rappresentanti del soggetto incaricato della Revisione legale; si segnala che dai confronti avuti non sono emersi aspetti rilevanti per i quali si sia reso necessario procedere con specifici approfondimenti. Sulla base delle risultanze dell'attività svolta dal Revisore Legale, che ha rilasciato in data 12 aprile 2021 la propria relazione con giudizio senza rilievi, riteniamo che il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società.

Per quanto a nostra conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

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

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

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2020, né ha obiezioni o rilievi da formulare in merito alla proposta di destinazione dell'utile di esercizio realizzato.

I Sindaci

Graziella Savelli

Manfredo Boni

Marco Gerolimich

Brescia, 12 Aprile 2021

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

**Al Socio Unico di
Brescia Infrastrutture S.r.l.**

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Brescia Infrastrutture S.r.l. (la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

Altri aspetti

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.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

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

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

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

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

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

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

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

- Abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

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

RELAZIONE SU ALTRE DISPOSIZIONI DI LEGGE E REGOLAMENTARI

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

Gli Amministratori di Brescia Infrastrutture S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Brescia Infrastrutture S.r.l. al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Brescia Infrastrutture S.r.l. al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Brescia Infrastrutture S.r.l. al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.

—
—
Andrea Restelli
Socio

Brescia, 12 aprile 2021