

Allegato 1

Bilanci annuali esercizio 2023
Enti soggetti al controllo ai sensi art. 14 Regolamento dei controlli interni

INDICE

1. – Organismi Controllati	pag	3
2. – Sintesi delle risultanze di esercizio degli Organismi Controllati	pag	4
3. – Bilanci esercizio 2023 delle Società:		
- Gruppo Brescia Mobilità S.p.A.	pag	18
- Brescia Infrastrutture S.r.l.	pag	37
- Centrale del Latte di Brescia S.p.A.	pag	45
- Centro Sportivo San Filippo S.p.A.	pag	50
- Consorzio Brescia Mercati S.p.A.	pag	57
4. – Bilanci esercizio 2023 delle Fondazioni e Associazioni		
- Fondazione Brescia Musei	pag	62
- Fondazione Brescia Solidale	pag	69
- Associazione Centro Teatrale Bresciano	pag	76

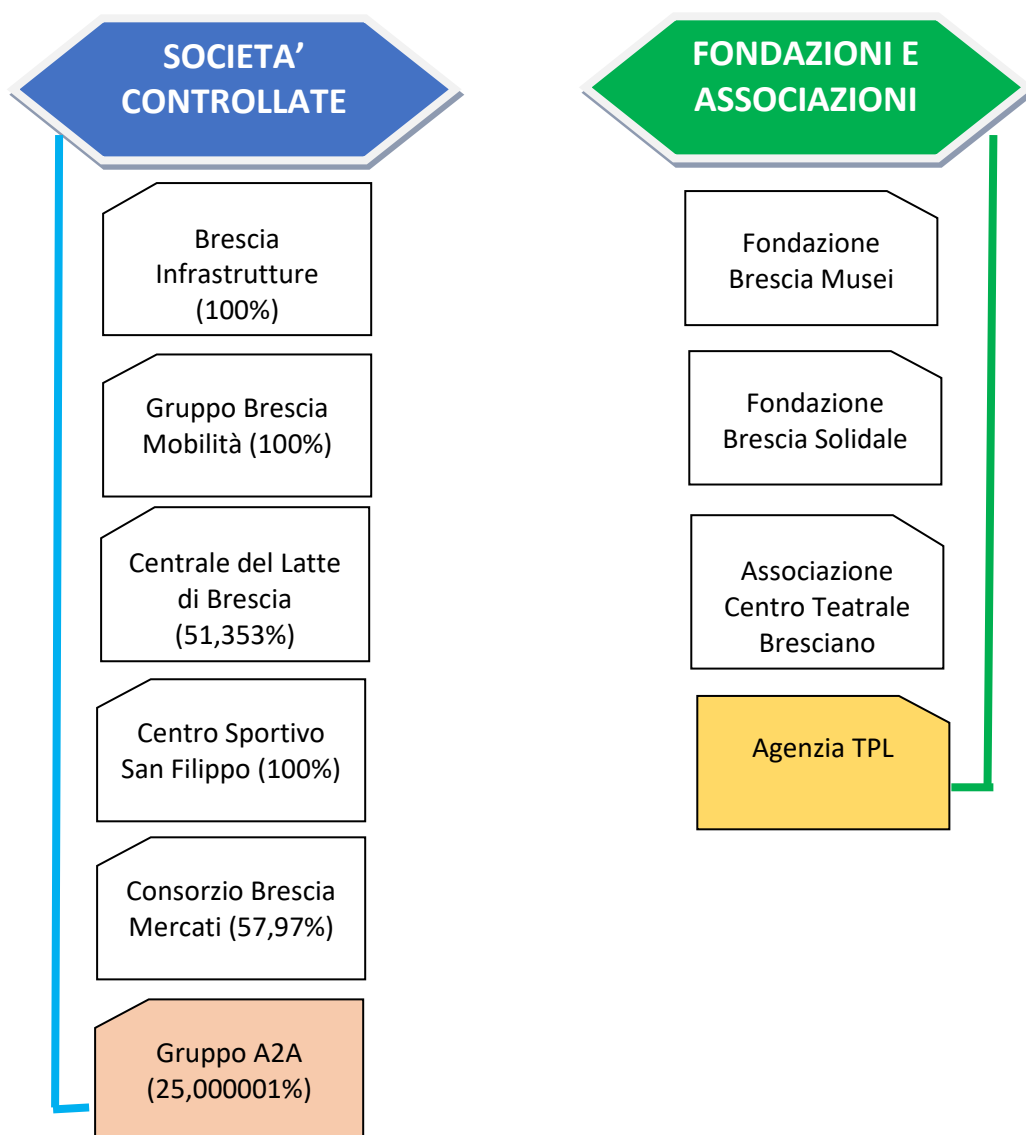
1. Organismi Controllati

Il presente report riporta esclusivamente la situazione contabile, gestionale e organizzativa degli organismi controllati dal Comune di Brescia nell'esercizio 2023, ai sensi del D. Lgs. 175/2016 e del Regolamento Comunale di Disciplina dei Controlli Interni. In particolare, rispetto ai soggetti controllati oggetto di consolidamento come da grafico sotto riportato, sono esclusi dalla presente analisi i seguenti enti in quanto non soggetti al controllo analogo e pertanto non destinatari di obiettivi specifici.

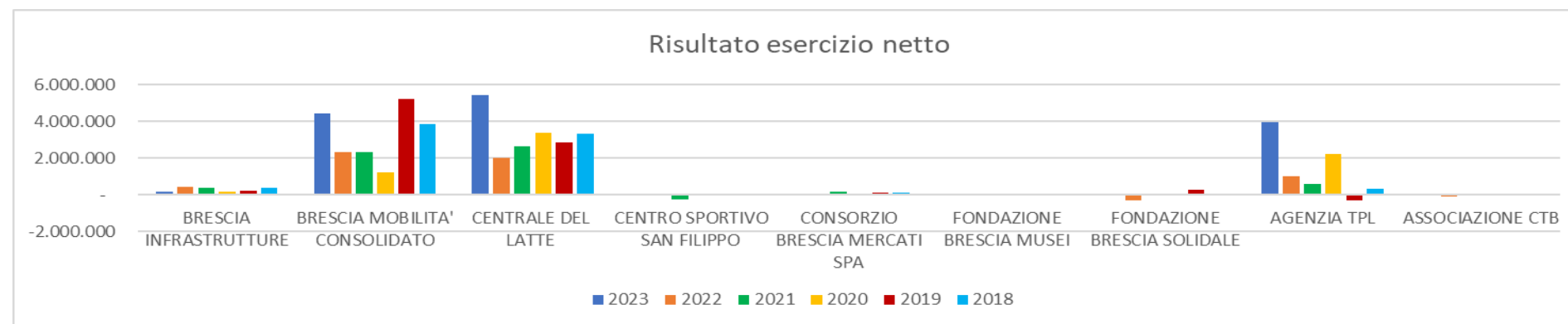
Di seguito la rappresentazione grafica degli organismi controllati dal Comune di Brescia e soggetti a consolidamento. Si precisa, come sopraddeito, che non sono oggetto di analisi del presente report i seguenti:

Gruppo A2A Spa

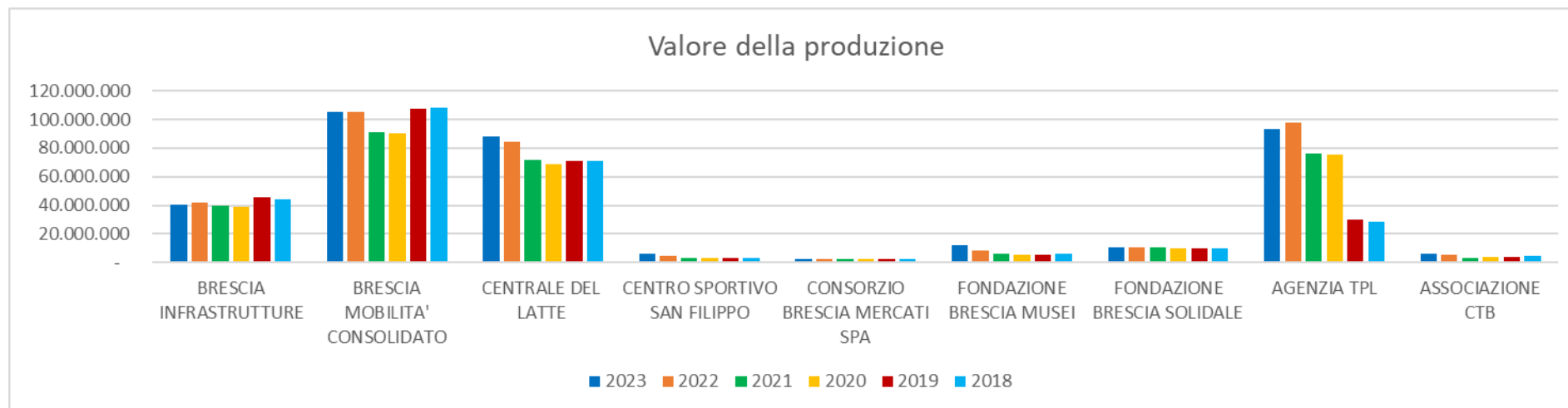
Agenzia del TPL



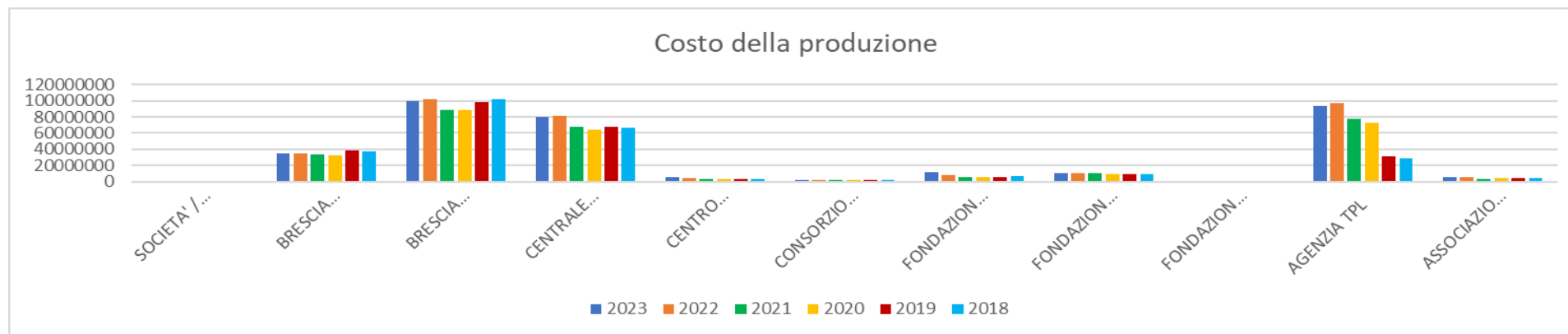
2 – Sintesi delle risultanze di bilancio degli organismi controllati



SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2023	2022	2021	2020	2019	2018
BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL	164.820	458.878	367.628	202.544	246.299	367.827
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	4.419.292	2.319.385	2.357.379	1.241.729	5.240.940	3.862.997
BRESCIA MOBILITA' 1)	1.087.536	913.094	221.771	9.081	2.493.342	2.457.582
Quota del Comune (99,75% fino a giugno 2022)		910.811	221.217	9.058	2.487.109	2.451.438
BRESCIA TRASPORTI 2)	2.662.950	658.389	143.458	398.370	1.940.004	5.313.419
METRO BRESCIA 3)	381.435	568.603	158.260	853.528	1.902.568	1.524.039
Quota del Comune (51% fino a marzo 2020)				435.299	970.310	777.260
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)		-	-	1.184.714	215.760	- 4.608.334
CENTRALE DEL LATTE	5.440.247	2.021.545	2.652.274	3.383.221	2.880.703	3.333.968
Quota del Comune (51,35%)	2.793.567	1.038.063	1.361.943	1.737.284	1.479.241	1.711.993
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	4.281	8.801	- 233.855	509	2.696	2.691
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	6.230	12.214	153.281	90.394	106.644	140.974
Quota del Comune (41,97 fino al 2021 poi 57,97%)	3.612	7.080	64.332	37.938	44.758	59.167
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	10.159	5.553	57.933	1.822	6.990	6.286
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	32.612	- 297.770	73.797	1.301	306.348	61.105
AGENZIA TPL	3.952.029	1.017.988	579.033	2.202.402	- 322.356	360.211
Quota del Comune (45% fino al 2022 poi 40%)	1.580.812	458.095	260.565	991.081	- 145.060	162.095
ASSOCIAZIONE CTB	887	- 85.726	6.172	4.025	- 36.829	- 37.284
GRUPPO A2A SPA	658.422.470	401.312.674	503.852.809	363.968.194	388.309.250	343.858.186
Quota del Comune (25,00001%)	164.606.276	100.328.570	125.963.706	90.992.412	97.077.701	85.964.890

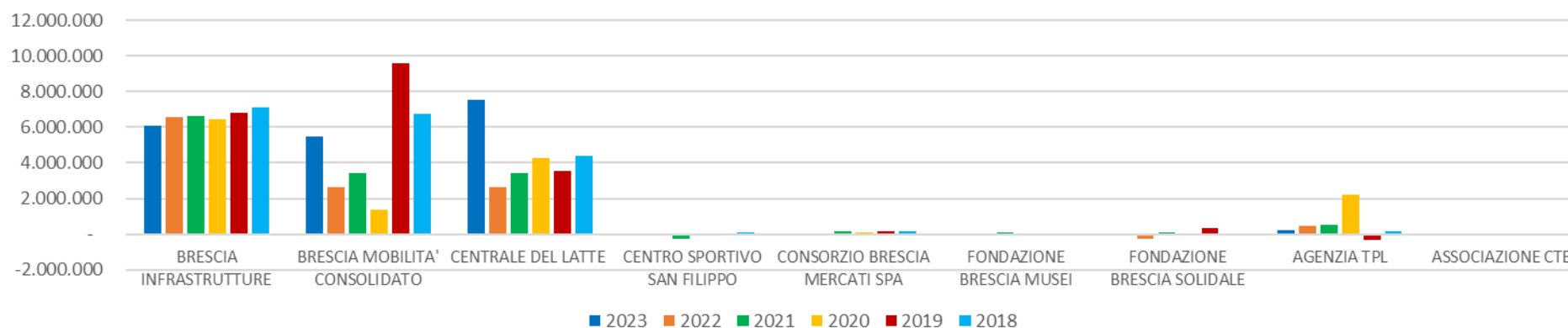


SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2023	2022	2021	2020	2019	2018
BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL	40.658.917	41.876.145	39.810.146	39.314.642	45.579.512	44.400.533
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	105.480.969	105.112.078	91.398.917	90.165.563	107.731.497	108.627.395
Quota del Comune (99,75% fino a giugno 2022)		104.849.298	91.170.420	89.940.149	107.462.168	108.355.827
BRESCIA MOBILITA' 1)	62.511.797	64.956.364	59.983.606	55.508.603	60.910.921	60.267.593
BRESCIA TRASPORTI 2)	49.929.797	45.874.976	38.483.798	37.309.047	46.965.722	48.245.893
METRO BRESCIA 3)	21.417.014	23.597.001	18.704.412	19.062.858	20.818.321	19.735.091
Quota del Comune (51% fino a marzo 2020)				9.722.058	10.617.344	10.064.896
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)				1.345.213	323.578	49.210
CENTRALE DEL LATTE	88.101.693	84.072.062	71.614.573	68.677.342	71.105.625	71.024.280
Quota del Comune (51,35%)	45.240.219	43.171.004	36.774.083	35.265.815	36.512.738	36.470.968
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	5.822.863	4.671.170	3.223.593	3.115.722	3.451.237	3.282.262
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	2.330.610	2.332.094	2.429.948	2.493.787	2.301.184	2.322.892
Quota del Comune (41,97 fino al 2021 poi 57,97%)	1.351.055	1.351.915	1.019.849	1.046.642	965.807	974.918
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	11.790.756	8.444.864	6.124.902	5.282.956	5.720.663	6.131.574
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	10.961.107	10.519.389	10.246.816	9.794.218	9.953.357	9.527.932
AGENZIA TPL	93.320.674	97.995.766	76.419.028	75.147.217	30.341.304	28.713.021
Quota del Comune (45% fino al 2022 poi 40%)	37.328.270	44.098.095	34.388.563	33.816.248	13.653.587	12.920.859
ASSOCIAZIONE CTB	6.048.973	5.071.028	3.244.532	3.941.383	4.029.008	4.308.837
GRUPPO A2A SPA	14.757.571.522	23.165.997.465	11.564.369.438	6.861.788.359	7.324.217.847	6.494.176.504
Quota del Comune (25,00001%)	3.689.394.356	5.791.501.683	2.891.093.516	1.715.447.776	1.831.055.194	1.623.544.775



SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2023	2022	2021	2020	2019	2018
BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL	34.588.895	35.320.407	33.150.622	32.859.715	38.741.858	37.267.554
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	100.022.458	102.495.659	87.998.880	88.775.550	98.125.883	101.881.226
Quota del Comune (99,75% fino a giugno 2022)		102.239.420	87.778.883	88.553.611	97.880.568	101.626.523
BRESCIA MOBILITA' 1)	60.723.867	63.271.009	57.100.267	55.555.379	56.939.232	54.984.412
BRESCIA TRASPORTI 2)	46.588.062	45.637.771	38.292.910	37.050.549	43.826.944	44.094.351
METRO BRESCIA 3)	21.156.013	22.852.923	18.468.805	17.994.407	18.185.061	17.557.890
Quota del Comune (51% fino a marzo 2020)				9.177.148	9.274.381	8.954.524
OMB INTERNATIONAL - IN LIQUIDAZIONE 4)				63.712	87.370	5.301.676
CENTRALE DEL LATTE	80.557.449	81.420.054	68.171.604	64.410.172	67.539.460	66.632.369
Quota di competenza del Comune (51,35%)	41.366.250	41.809.198	35.006.119	33.074.623	34.681.513	34.215.721
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	5.786.466	4.615.821	3.471.818	3.086.390	3.429.134	3.209.722
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	2.312.383	2.311.168	2.271.766	2.387.364	2.142.248	2.164.140
Quota del Comune (41,97 fino al 2021 poi 57,97%)	1.340.488	1.339.784	953.460	1.001.977	899.101	908.290
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	11.727.990	8.439.992	6.047.456	5.266.173	5.712.004	6.148.583
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	10.900.398	10.802.678	10.158.916	9.780.014	9.640.147	9.466.501
FONDAZIONE EULO - UNIVERSITÀ DI BRESCIA				/	41.131	59.095
AGENZIA TPL	93.075.048	97.550.338	77.958.633	72.936.307	30.661.000	28.556.317
Quota del Comune (45% fino al 2022 poi 40%)	37.230.019	43.897.652	35.081.385	32.821.338	13.797.450	12.850.343
ASSOCIAZIONE CTB	6.001.366	5.133.792	3.215.398	3.924.481	4.065.766	4.345.969
GRUPPO A2A SPA	13.740.340.293	22.479.005.569	10.907.316.853	6.311.756.498	6.636.700.828	5.905.580.251
Quota del Comune (25,00001%)	3.435.086.447	5.619.753.640	2.726.830.304	1.577.939.756	1.659.175.871	1.476.395.653

Risultato operativo



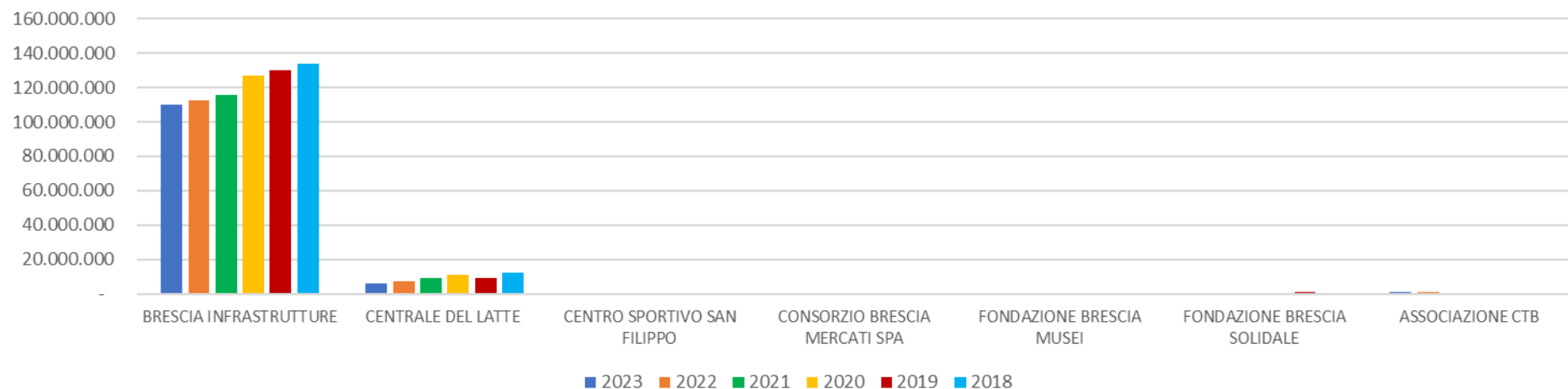
SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2023	2022	2021	2020	2019	2018
BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL	6.070.022	6.555.738	6.659.524	6.454.927	6.837.654	7.132.979
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	5.458.511	2.616.419	3.400.037	1.390.013	9.605.614	6.746.169
Quota del Comune (99,75% fino a giugno 2022)		2.609.878	3.391.537	1.386.538	9.581.600	6.729.304
BRESCIA MOBILITA' 1)	1.787.930	1.685.355	2.883.339	-	46.776	3.971.689
BRESCIA TRASPORTI 2)	3.341.735	237.205	190.888	258.498	3.138.778	4.151.542
METRO BRESCIA 3)	261.001	744.078	235.607	1.068.451	2.633.260	2.177.201
Quota del Comune (51% fino a marzo 2020)				544.910	1.342.963	1.110.373
OMB INTERNATIONAL - IN LIQUIDAZIONE 4)				1.281.501	236.208	-
CENTRALE DEL LATTE	7.544.244	2.652.008	3.442.969	4.267.171	3.566.165	4.391.911
Quota di competenza del Comune (51,35%)	3.873.969	1.361.806	1.767.965	2.191.192	1.831.226	2.255.246
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	36.397	55.349	-	248.225	29.332	22.103
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	18.227	20.926	158.182	106.423	158.936	158.752
Quota del Comune (41,97 fino al 2021 poi 57,97%)	10.566	12.131	66.389	44.666	66.705	66.628
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	62.766	4.872	77.446	16.783	8.659	-
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	60.709	-	283.289	87.900	14.203	313.210
AGENZIA TPL	245.626	445.429	507.658	2.210.910	-	319.696
Quota del Comune (45% fino al 2022 poi 40%)	98.250	200.443	228.446	994.910	-	143.863
ASSOCIAZIONE CTB	47.607	-	62.164	29.134	16.902	-
GRUPPO A2A SPA	1.017.231.229	686.991.896	657.052.584	550.031.860	687.517.019	588.596.253
Quota del Comune (25,00001%)	254.307.909	171.748.043	164.263.212	137.508.020	171.879.324	147.149.122

Patrimonio Netto



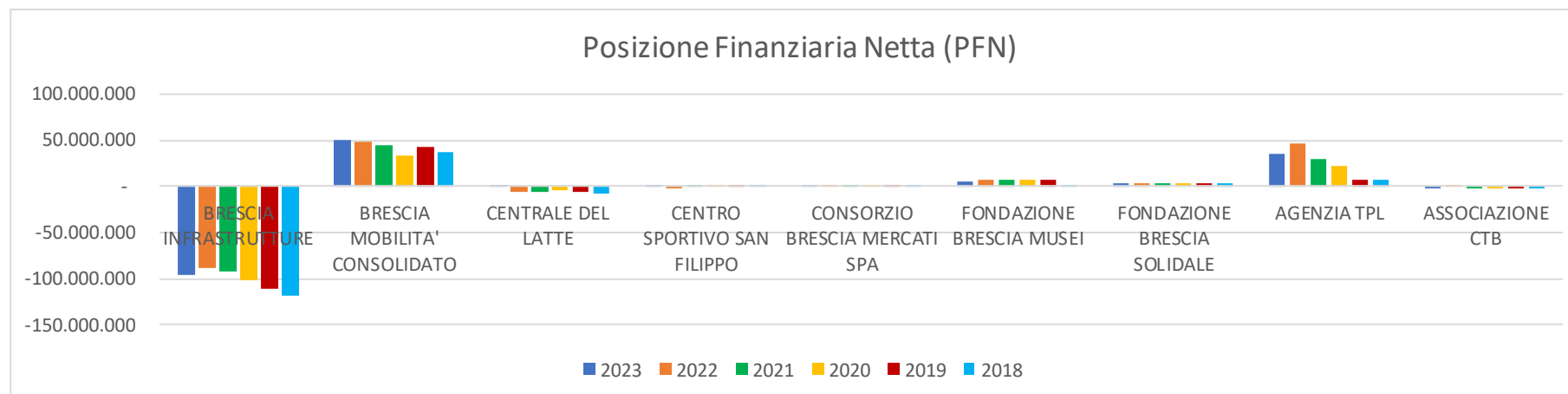
SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2023	2022	2021	2020	2019	2018
BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL	195.595.036	196.476.705	193.834.827	193.467.199	193.264.655	193.018.356
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	83.208.714	78.789.420	76.470.036	74.035.606	72.070.897	68.838.025
Quota del Comune (99,75% fino a giugno 2022)		78.592.446	76.278.861	73.850.517	71.890.720	68.665.930
BRESCIA MOBILITA' 1)	62.046.017	60.958.481	60.045.387	58.359.973	58.350.893	57.862.592
BRESCIA TRASPORTI 2)	29.086.043	26.423.093	25.764.704	25.621.246	25.222.875	23.282.871
METRO BRESCIA 3)	13.601.045	13.219.610	12.651.007	12.492.747	11.639.219	9.736.651
Quota del Comune (51% fino a marzo 2020)				6.371.301	5.936.002	4.965.692
OMB INTERNATIONAL - IN LIQUIDAZIONE 4)				- 4.674.696	- 5.859.410	- 6.072.050
CENTRALE DEL LATTE	25.330.056	21.406.550	21.337.396	20.721.732	19.482.312	18.783.692
Quota del Comune (51,35%)	13.006.984	10.992.263	10.956.753	10.640.609	10.004.167	9.645.426
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	6.740.002	6.735.721	6.493.065	6.726.920	6.726.412	6.723.718
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	1.387.136	1.380.906	1.368.691	1.274.408	1.184.011	1.077.367
Quota del Comune (41,97 fino al 2021 poi 57,97%)	804.123	800.511	574.440	534.869	496.929	452.171
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	5.538.560	7.313.648	8.056.948	7.711.818	7.723.795	1.855.364
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	1.724.700	1.692.088	1.989.858	1.916.062	1.914.761	1.608.412
AGENZIA TPL	6.326.672	2.374.643	1.356.655	2.839.135	286.530	608.886
Quota del Comune (45% fino al 2022 poi 40%)	2.530.669	1.068.589	610.495	1.277.611	128.939	273.999
ASSOCIAZIONE CTB	50.160	49.272	134.998	128.826	124.801	111.630
GRUPPO A2A SPA	4.239.968.545	3.898.462.795	3.759.948.685	3.537.656.390	3.289.204.467	3.135.425.519
Quota del Comune (25,00001%)	1.059.992.560	974.616.089	939.987.547	884.414.451	822.301.446	783.856.693

Indebitamento Finanziario



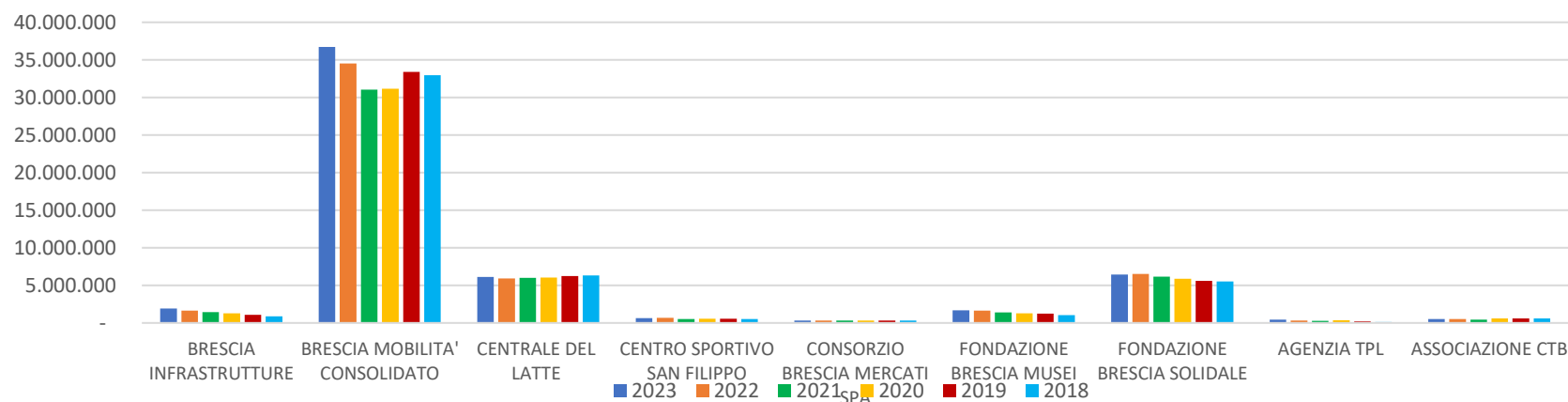
SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2023	2022	2021	2020	2019	2018
BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL	109.903.069	112.831.778	115.631.631	127.048.758	130.365.090	133.553.844
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	-	-	-	-	-	-
BRESCIA MOBILITA' 1)	-	-	-	-	-	-
BRESCIA TRASPORTI 2)	-	-	-	-	-	-
METRO BRESCIA 3)	-	-	-	-	-	-
OMB INTERNATIONAL - IN LIQUIDAZIONE 4)	-	-	-	6.697.923	8.877.923	9.401.321
CENTRALE DEL LATTE	6.050.971	7.435.030	9.051.767	10.770.372	9.282.983	12.165.530
Quota del Comune (51,35%)	3.107.174	3.817.888	4.648.082	5.530.586	4.766.812	6.247.000
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	-	177.740	49.736	102.208	152.863	201.791
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	-	114.126	216.555	357.926	413.308	-
Quota del Comune (41,97 fino al 2021 poi 57,97%)	-	66.159	90.888	150.222	173.465	-
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	586	2.608	3.941	20	509	1.095
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	464.563	513.187	560.729	607.215	652.665	-
AGENZIA TPL	-	-	-	-	-	-
ASSOCIAZIONE CTB	919.429	1.224.206	306.646	589.842	4.178	99.803
GRUPPO A2A SPA	6.361.672.831	9.449.773.140	5.110.457.657	4.405.623.486	3.512.583.701	3.692.086.765
Quota del Comune (25,00001%)	1.590.418.844	2.362.444.230	1.277.614.925	1.101.406.312	878.146.277	923.022.060

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA = (DISPONIBILITA' LIQUIDE + ATT. FINANZIARIA NO IMMOB.) - INDEBITAMENTO FINANZIARIO

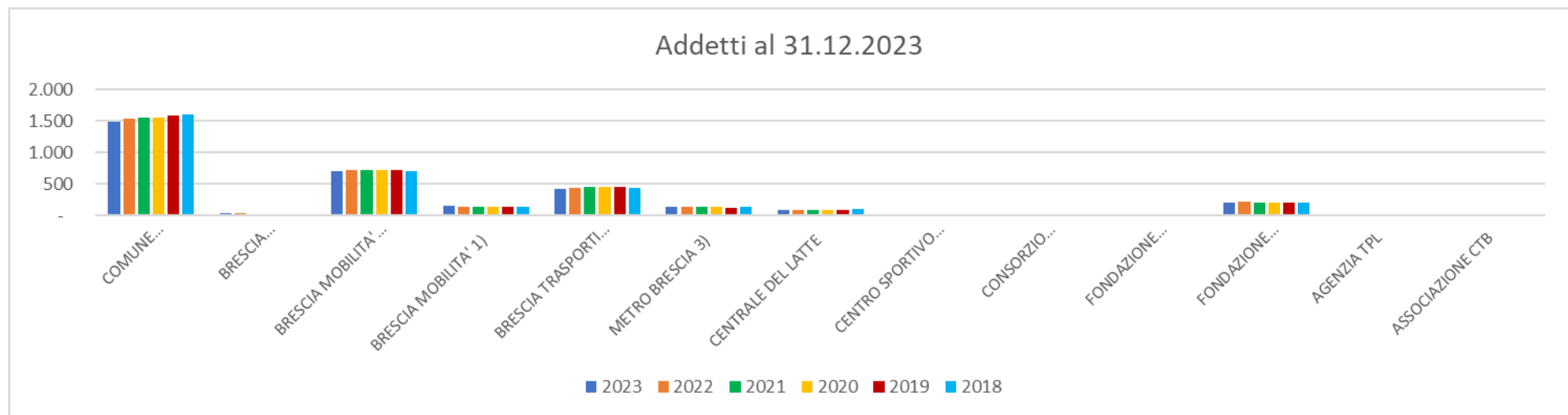


SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2023	2022	2021	2020	2019	2018
BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL	- 96.694.147	- 88.175.494	- 92.922.464	- 100.943.791	- 111.657.472	- 118.706.672
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	49.585.976	48.344.698	44.482.050	34.243.311	43.423.586	36.580.598
Quota del Comune (99,75% fino a giugno 2022)		48.223.836	44.370.845	34.157.703	43.315.027	36.489.147
BRESCIA MOBILITA' 1)	16.495.031	16.403.643	15.132.204	12.315.248	16.567.123	11.181.757
BRESCIA TRASPORTI 2)	20.538.230	21.232.441	16.413.420	12.109.871	13.292.379	12.635.898
METRO BRESCIA 3)	12.552.715	10.708.614	12.936.426	9.208.212	10.035.702	9.226.640
Quota del Comune (51% fino a marzo 2020)				4.696.188	5.118.208	4.705.586
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)		-	-	- 6.087.943	- 8.349.531	- 8.851.394
CENTRALE DEL LATTE	2.295.919	- 6.858.093	- 6.691.844	- 4.360.573	- 5.255.180	- 7.273.343
Quota di competenza del Comune (51,35%)	1.178.954	- 3.521.631	- 3.436.262	- 2.239.154	- 2.698.535	- 3.734.862
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	1.262.054	- 91.343	26.580	474.685	405.549	322.663
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	956.642	675.331	1.248.454	1.307.201	1.719.123	1.464.590
Quota del Comune (41,97 fino al 2021 poi 57,97%)	554.565	391.489	523.976	548.632	721.516	614.688
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	5.206.046	6.273.077	7.106.516	7.505.888	6.882.322	801.838
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	3.151.568	3.866.249	3.578.434	3.821.684	3.470.645	3.398.691
AGENZIA TPL	34.503.542	47.102.914	28.691.341	22.704.380	7.556.569	6.903.796
Quota del Comune (45% fino al 2022 poi 40%)	13.801.417	21.196.311	12.911.103	10.216.971	3.400.456	3.106.708
ASSOCIAZIONE CTB	- 224.411	382.865	- 66.615	- 286.671	- 308.141	- 95.137
GRUPPO A2A SPA	- 4.527.412.196	- 6.710.227.957	- 4.056.471.187	- 3.330.328.666	- 3.078.319.256	- 3.067.696.276
Quota di competenza del Comune (25,00001%)	- 1.131.857.576	- 1.677.563.699	- 1.014.121.853	- 832.585.497	- 769.582.892	- 766.927.137

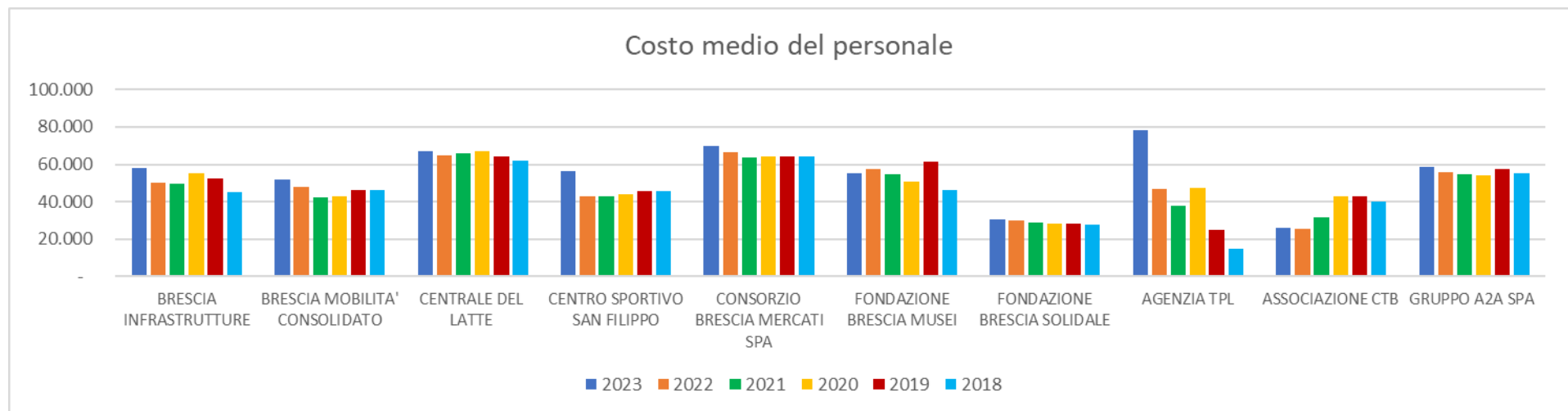
Costo del personale



SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2023	2022	2021	2020	2019	2018
BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL	1.921.680	1.653.757	1.442.471	1.276.351	1.103.337	906.822
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	36.739.324	34.508.447	31.032.723	31.176.366	33.392.543	32.979.499
Quota del Comune (99,75% fino a giugno 2022)		34.422.176	30.955.141	31.098.425	33.309.062	32.897.050
BRESCIA MOBILITA' 1)	8.906.960	7.897.437	7.109.728	6.367.678	7.334.474	7.210.839
BRESCIA TRASPORTI 2)	20.920.485	20.063.339	17.961.291	18.945.615	20.067.825	19.778.711
METRO BRESCIA 3)	6.920.379	6.555.342	5.968.322	5.868.867	5.996.945	5.995.912
Quota del Comune (51% fino a marzo 2020)				2.993.122	3.058.442	3.057.915
CENTRALE DEL LATTE	6.147.085	5.947.083	5.996.306	6.050.304	6.268.223	6.325.180
Quota di competenza del Comune (51,35%)	3.156.528	3.053.827	3.079.103	3.106.831	3.218.733	3.247.980
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	674.742	682.816	555.455	574.778	580.228	550.607
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	347.916	332.106	318.057	320.695	321.072	321.544
Quota del Comune (41,97 fino al 2021 poi 57,97%)	201.687	192.522	133.489	134.596	134.754	134.952
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	1.705.211	1.666.774	1.425.666	1.313.159	1.260.807	1.064.938
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	6.449.904	6.529.471	6.159.931	5.904.091	5.617.741	5.536.039
AGENZIA TPL	469.691	328.963	303.305	377.695	200.292	131.234
Quota del Comune (45% fino al 2022 poi 40%)	187.876	148.033	136.487	169.963	90.131	59.055
ASSOCIAZIONE CTB	548.734	532.475	444.856	600.145	599.542	600.058
GRUPPO A2A SPA	814.836.332	765.110.703	723.802.377	705.592.438	700.084.983	665.322.872
Quota del Comune (25,00001%)	203.709.898	191.278.441	180.951.318	176.398.815	175.021.946	166.331.383

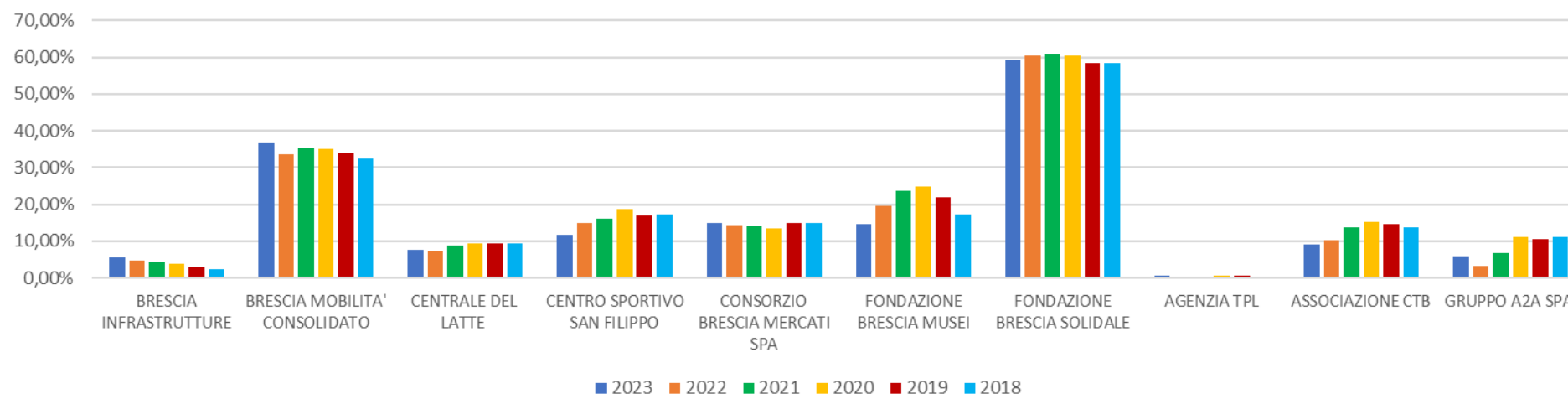


SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2023	2022	2021	2020	2019	2018
COMUNE CAPOGRUPPO	1.485	1.540	1.550	1.549	1.595	1.599
BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL	33	33	29	23	21	20
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	712	721	730	728	725	714
BRESCIA MOBILITA' 1)	155	148	144	142	140	139
BRESCIA TRASPORTI 2)	425	444	453	451	454	440
METRO BRESCIA 3)	132	134	133	135	131	135
CENTRALE DEL LATTE	92	92	91	90	98	102
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	12	16	13	13	13	12
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	5	5	5	5	5	5
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	31	29	26	26	20	23
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	213	217	213	210	200	201
AGENZIA TPL	6	7	8	8	8	9
ASSOCIAZIONE CTB	21	21	14	14	14	15
GRUPPO A2A SPA	13.958	13.655	13.176	12.978	12.198	12.080
TOTALE PERSONALE GRUPPO	17.280	17.062	16.585	16.372	15.622	15.494
VARIAZIONE	218	477	213	750	128	-
VARIAZIONE %	1,28%	2,88%	1,30%	4,80%	0,83%	-



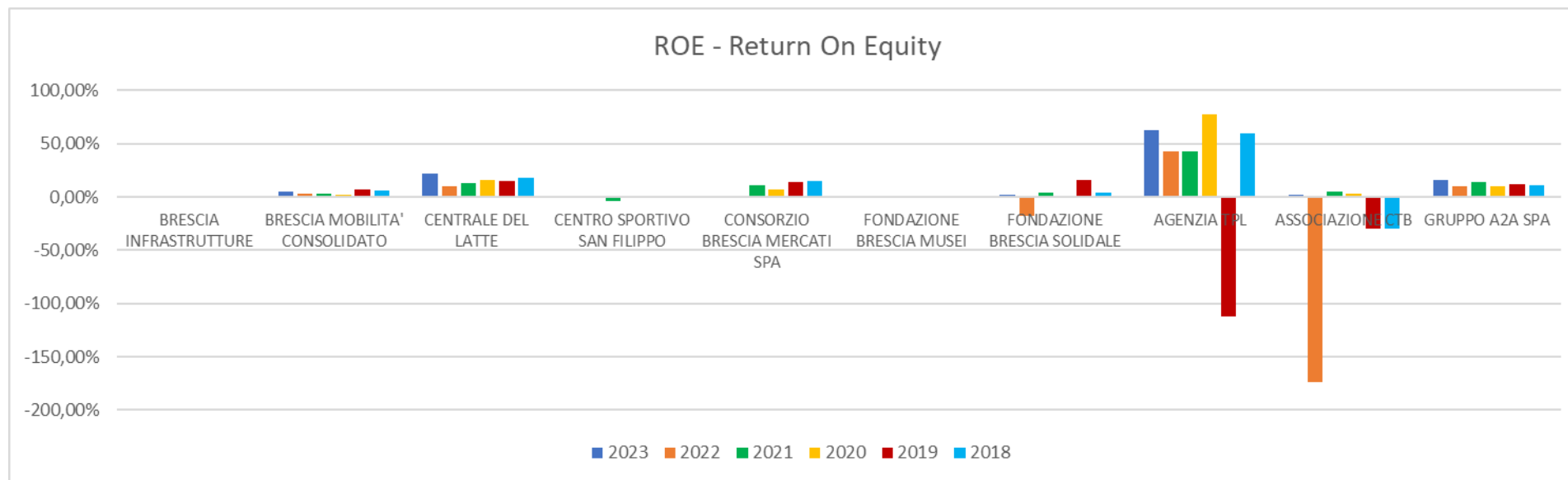
SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2023	2022	2021	2020	2019	2018
BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL	58.233	50.114	49.740	55.494	52.540	45.341
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	51.600	47.862	42.511	42.825	46.059	46.190
BRESCIA MOBILITA' 1)	57.464	53.361	49.373	44.843	52.389	51.877
BRESCIA TRASPORTI 2)	49.225	45.188	39.650	42.008	44.202	44.952
METRO BRESCIA 3)	52.427	48.920	44.875	43.473	45.778	44.414
CENTRALE DEL LATTE	66.816	64.642	65.893	67.226	63.961	62.012
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	56.229	42.676	42.727	44.214	45.687	45.884
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	69.583	66.421	63.611	64.139	64.214	64.309
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	55.007	57.475	54.833	50.487	61.533	46.504
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	30.281	30.090	28.920	28.115	28.089	27.542
AGENZIA TPL	78.282	46.995	37.913	47.212	25.037	14.582
ASSOCIAZIONE CTB	26.130	25.356	31.775	42.867	42.824	40.004
GRUPPO A2A SPA	58.378	56.032	54.933	54.368	57.393	55.076

Incidenza costo del personale su costi di produzione



SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2023	2022	2021	2020	2019	2018
BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL	5,56%	4,68%	4,35%	3,88%	2,85%	2,43%
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	36,73%	33,67%	35,26%	35,12%	34,03%	32,37%
BRESCIA MOBILITA' 1)	14,67%	12,48%	12,45%	11,46%	12,88%	13,11%
BRESCIA TRASPORTI 2)	44,91%	43,96%	46,91%	51,13%	45,79%	44,86%
METRO BRESCIA 3)	32,71%	28,68%	32,32%	32,61%	32,98%	34,15%
CENTRALE DEL LATTE	7,63%	7,30%	8,80%	9,39%	9,28%	9,49%
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	11,66%	14,79%	16,00%	18,62%	16,92%	17,15%
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	15,05%	14,37%	14,00%	13,43%	14,99%	14,86%
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	14,54%	19,75%	23,57%	24,94%	22,07%	17,32%
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	59,17%	60,44%	60,64%	60,37%	58,27%	58,48%
AGENZIA TPL	0,50%	0,34%	0,39%	0,52%	0,65%	0,46%
ASSOCIAZIONE CTB	9,14%	10,37%	13,84%	15,29%	14,75%	13,81%
GRUPPO A2A SPA	5,93%	3,40%	6,64%	11,18%	10,55%	11,27%

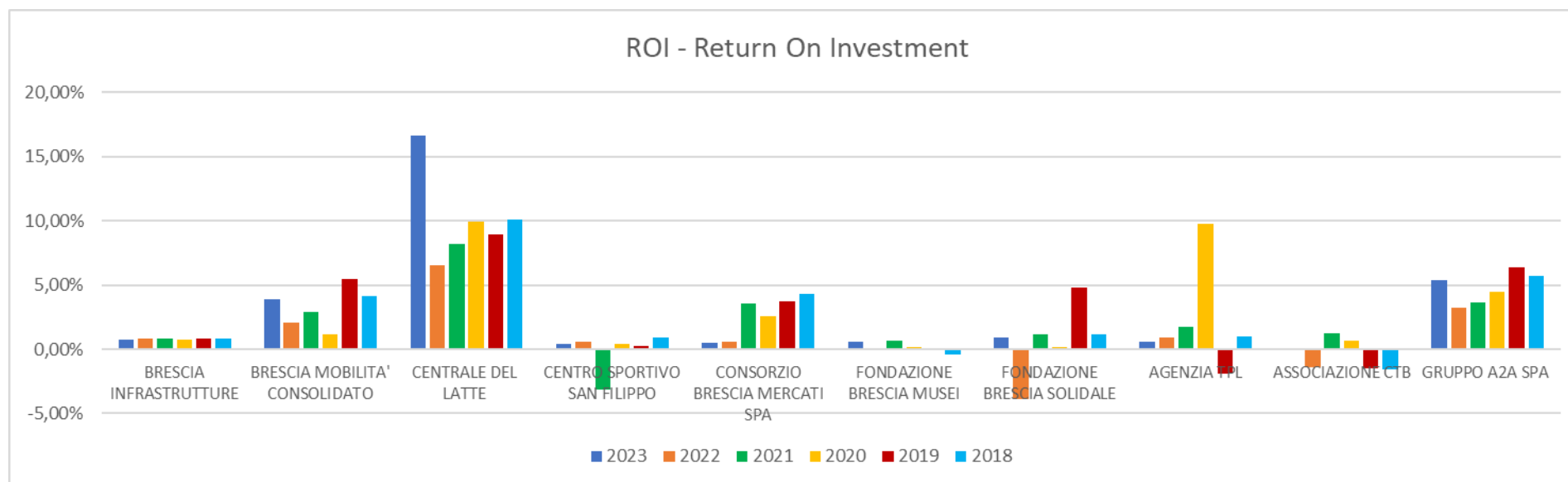
ROE (RETURN ON EQUITY) = REDDITO NETTO/ PATRIMONIO NETTO indica la redditività del capitale proprio



SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2023	2022	2021	2020	2019	2018
BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL	0,08%	0,23%	0,19%	0,10%	0,13%	0,19%
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	5,31%	2,94%	3,08%	1,68%	7,27%	5,61%
BRESCIA MOBILITA' 1)	1,75%	1,50%	0,37%	0,02%	4,27%	4,25%
BRESCIA TRASPORTI 2)	9,16%	2,49%	0,56%	1,55%	7,69%	22,82%
METRO BRESCIA 3)	2,80%	4,30%	1,25%	6,83%	16,35%	15,65%
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)				-25,34%	-3,68%	75,89%
CENTRALE DEL LATTE	21,48%	9,44%	12,43%	16,33%	14,79%	17,75%
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	0,06%	0,13%	-3,60%	0,44%	0,33%	1,08%
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	0,45%	0,88%	11,20%	7,09%	13,42%	14,74%
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	0,18%	0,08%	0,72%	0,02%	0,09%	0,34%
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	1,89%	-17,60%	3,71%	0,07%	16,00%	3,80%
AGENZIA TPL	62,47%	42,87%	42,68%	77,57%	-112,50%	59,16%
ASSOCIAZIONE CTB	1,77%	-173,98%	4,57%	3,12%	-29,51%	-29,51%
GRUPPO A2A SPA	15,53%	10,29%	13,40%	10,29%	11,81%	10,97%

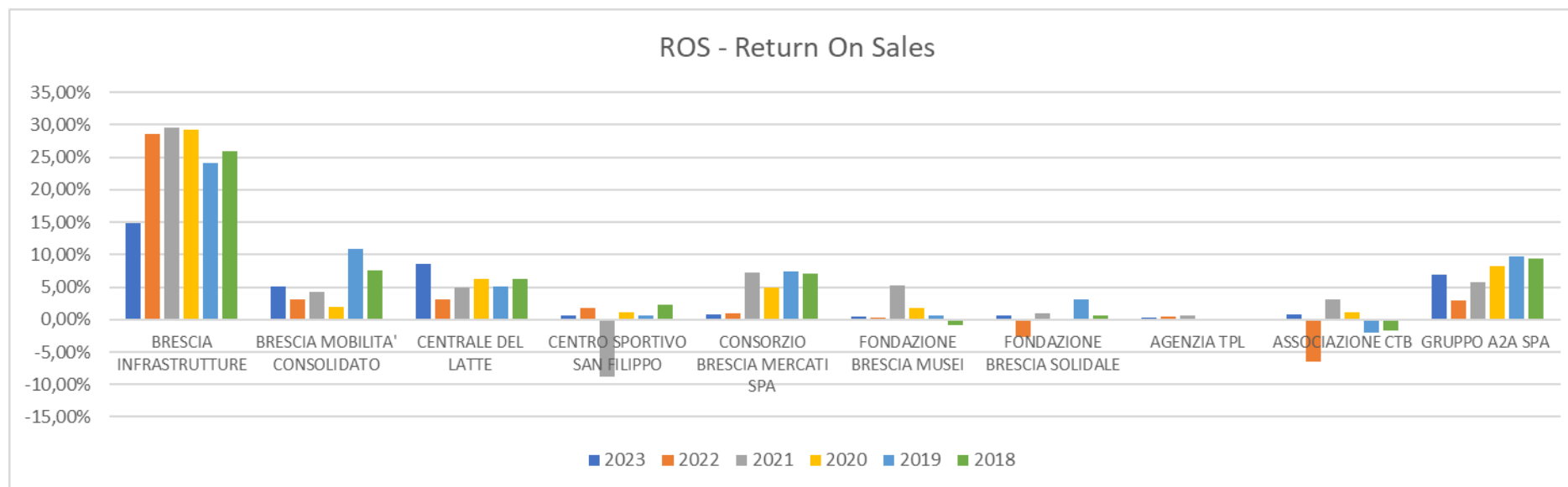
ROI (Return on Investment) = RISULTATO OPERATIVO/ TOTALE ATTIVO PATRIMONIALE

indica la redditività e l'efficienza economica della gestione caratteristica



SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2023	2022	2021	2020	2019	2018
BRESCIA INFRASTRUTTURE	0,78%	0,83%	0,83%	0,77%	0,80%	0,81%
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	3,92%	2,07%	2,93%	1,17%	5,48%	4,14%
BRESCIA MOBILITA' 1)	2,17%	2,04%	3,65%	-0,08%	6,81%	9,13%
BRESCIA TRASPORTI 2)	5,29%	0,45%	0,42%	0,55%	6,59%	8,66%
METRO BRESCIA 3)	1,29%	3,77%	1,28%	5,96%	1,89%	1,83%
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)				44,43%	6,08%	-96,66%
CENTRALE DEL LATTE	16,65%	6,52%	8,16%	9,93%	8,97%	10,11%
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	0,41%	0,61%	-3,15%	0,38%	0,28%	0,90%
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	0,49%	0,57%	3,58%	2,55%	3,71%	4,34%
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	0,62%	0,04%	0,64%	0,16%	0,09%	-0,42%
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	0,89%	-3,89%	1,17%	0,20%	4,77%	1,15%
AGENZIA TPL	0,60%	0,91%	1,70%	9,73%	-1,86%	0,98%
ASSOCIAZIONE CTB	0,12%	-1,42%	1,27%	0,67%	-1,50%	-1,54%
GRUPPO A2A SPA	5,41%	3,22%	3,65%	4,50%	6,41%	5,70%

ROS (RETURN ON SALES) = REDDITO OPERTIVO/TOTALE RICAVI rappresenta la redditività delle vendite



SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2023	2022	2021	2020	2019	2018
BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL	14,93%	28,59%	29,59%	29,23%	24,15%	25,91%
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	5,17%	3,04%	4,31%	1,87%	10,87%	7,56%
BRESCIA MOBILITA' 1)	2,86%	2,94%	5,40%	-0,08%	6,52%	8,77%
BRESCIA TRASPORTI 2)	6,69%	0,66%	0,61%	0,87%	7,66%	9,85%
METRO BRESCIA 3)	1,22%	3,74%	1,32%	8,33%	0,00%	0,00%
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)				0,00%	0,00%	0,00%
CENTRALE DEL LATTE	8,56%	3,19%	4,88%	6,24%	5,08%	6,22%
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	0,63%	1,84%	-8,83%	1,17%	0,65%	2,22%
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	0,78%	0,97%	7,17%	4,91%	7,33%	7,15%
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	0,53%	0,22%	5,20%	1,71%	0,59%	-0,85%
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	0,55%	-2,74%	0,89%	0,15%	3,17%	0,65%
AGENZIA TPL	0,26%	0,45%	0,66%	0,00%	0,00%	0,00%
ASSOCIAZIONE CTB	0,79%	-6,57%	3,08%	1,07%	-1,98%	-1,66%
GRUPPO A2A SPA	6,89%	2,99%	5,68%	8,25%	9,65%	9,39%

3. I BILANCI 2023

GRUPPO BRESCIA MOBILITA' S.P.A.

A) BRESCIA MOBILITA' S.p.A.

Bilancio 2023

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 di Brescia Mobilità S.p.A. presenta un **utile di € 1.087.536**, con un **MOL positivo di € 4.361.462** e con un **risultato operativo positivo** (differenza ricavi-costi operativi) **di € 1.787.930**, relativi alla positiva gestione caratteristica.

Nell'area urbana di Brescia sono stati trasportati in totale 54,5 milioni di passeggeri, in aumento rispetto ai 47.1 milioni del 2022, di questi 37,5 milioni serviti dai bus di Brescia Trasporti e 17,00 milioni dalla metropolitana, con un incremento del 14,58% rispetto al 2022.

Nell'ultimo triennio, parallelamente alla diminuzione dei ricavi, che stanno pian piano riportandosi a valori pre-Covid, si è rilevato un incremento dei costi di produzione: in particolare si è assistito ad un incremento dei costi dell'energia elettrica e del metano per autotrazione. Nel 2023 c'è stata una inversione di tendenza ed infatti i costi dell'energia elettrica sostenuti da Metro Brescia, in particolare per la metropolitana, sono diminuiti a 3.535.475 € rispetto ai 6.384.427 € del 2022.

A fronte di questi incrementi dei costi energetici, riferiti soprattutto all'esercizio 2022, sono stati erogati nel 2023 contributi pubblici per la Metropolitana pari complessivamente a € 340.000 sotto forma di crediti di imposta. Il contratto di servizio per la gestione della Metropolitana prevede un corrispettivo da parte del Comune che nel 2023 è stato pari a € 28.979.565 e che ha permesso alla Società di chiudere l'esercizio per tale servizio positivamente per € 121.187.

La Società si occupa della gestione dei parcheggi in struttura cittadini, a fronte di un canone di affitto dei relativi stabili da corrispondere a Brescia Infrastrutture S.r.l. in qualità di proprietaria o concessionaria degli stessi.

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

I parcometri al 31 dicembre 2023 sono in numero di 333 apparecchiature nel Comune di Brescia per circa 4.777 posti auto controllati, oltre a diverse altre apparecchiature in enti pubblici nel territorio provinciale. La Società ha effettuato alcuni investimenti, come ad esempio il rinnovamento tecnologico di ulteriori apparecchiature con le funzionalità di pagamento anche con carte bancarie.

Il servizio sosta nel suo complesso (parcheggi e parcometri) ha evidenziato un incremento dei ricavi e ha chiuso l'esercizio con un risultato positivo pari a € 2.045.574.

Per quanto riguarda il servizio BiciMia esso riguarda 94 ciclo-stazioni, 947 colonnine e 510 biciclette e ha fatto registrare nel corso dell'anno 37.666 utenti abbonati, con un incremento di 3.431 utenti rispetto a fine 2022 ed una media mensile di 59.200 prelievi di biciclette.

A settembre del 2022 è stato attivato il servizio di e-bike sharing denominato nEw-Bicimia, costituito da 5 postazioni per un totale di 20 stalli di aggancio e 13 biciclette a pedalata assistita. Il servizio che è sostanzialmente gratuito per i cittadini ha chiuso con un risultato negativo pari a € 749.301.

La Società è impegnata nell'esercizio e manutenzione degli impianti di rete direttamente connessi alla gestione della viabilità. In particolare è costituita da 196 impianti semaforici, 2.642 lanterne semaforiche installate e 92 coppie di avvisatori acustici per ipovedenti.

Per quanto riguarda la videosorveglianza al 31 dicembre 2023 la piattaforma è costituita da 276 telecamere presenti sul territorio.

Nel 2023 il servizio di gestione e manutenzione dei dispositivi di rilevazione dei transiti semaforici è costituito da 16 postazioni, mentre il servizio di gestione e manutenzione dei dispositivi di rilevazione dei transiti in ZTL, è proseguito e sono stati integrati nella piattaforma di controllo n° 2 nuovi varchi (ZTL C. da del Carmine e ZTL Via F.lli Bandiera) portando il numero complessivo a 22 postazioni.

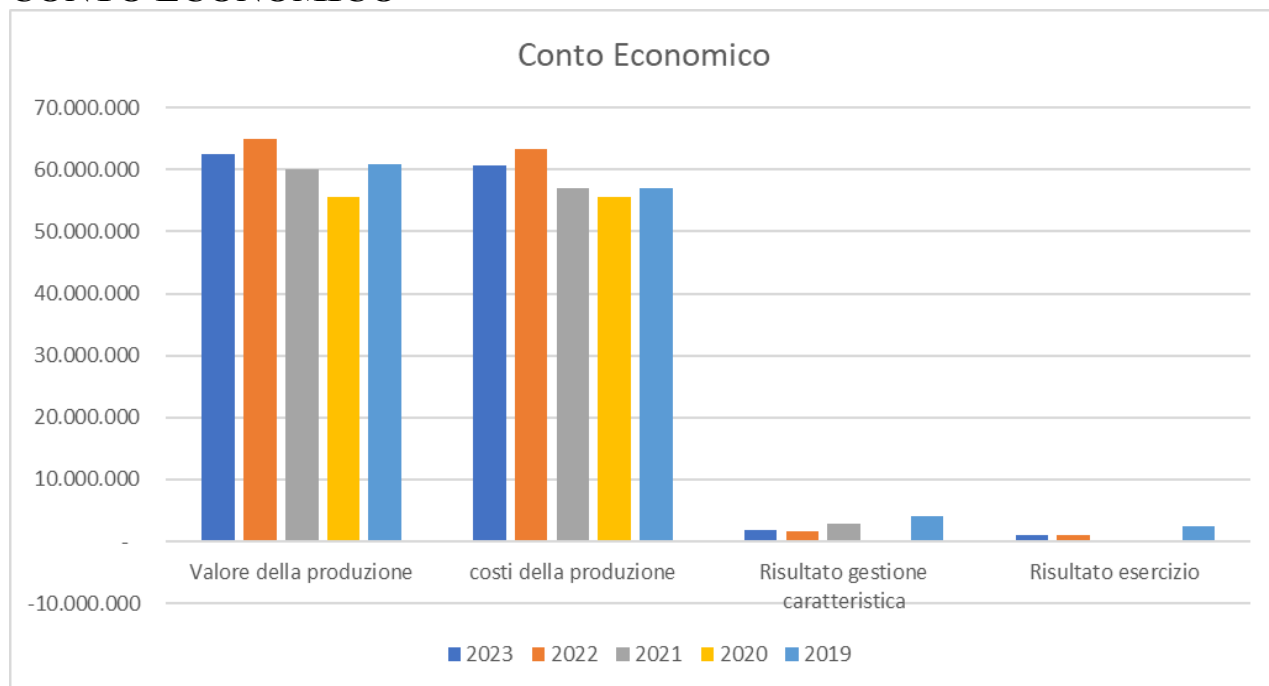
Da giugno 2023 il Comune di Brescia ha affidato a Brescia Mobilità S.p.A. la gestione dell'ufficio permessi ZTL. È stato pertanto predisposto un ufficio apposito di front office verso l'utenza, dedito alla gestione di tutte le richieste e relativa eventuale emissione dei vari permessi per l'accesso alla ZTL. Tutti questi servizi legati alla circolazione e controllo del traffico hanno registrato un risultato positivo pari a € 579.221. In particolare tutti questi servizi sono regolati da corrispettivo da parte del Comune di Brescia.

Dal luglio 2022 il Comune di Brescia ha affidato a Brescia Mobilità S.p.A. la gestione dell'accertamento e della riscossione ordinaria del canone unico patrimoniale e del canone mercatale nel Comune di Brescia, nonché la gestione (affissioni pubblicità, affissioni istituzionali, eventuali defissioni, pulizia e manutenzione pannelli) di 926 impianti pubblicitari comunali di varie dimensioni e tipologie. Sono state pertanto approntate apposite unità organizzative per la gestione di tutto quanto sopra, allestendo ed attivando un ufficio operativo di front office e call center per la gestione del rapporto con i cittadini ed utenti vari e un nuovo reparto dedito alle attività specifiche agli impianti pubblicitari comunali. Questo servizio è regolato da apposito contratto che prevede un corrispettivo a favore della Società e che ha permesso alla stessa di chiudere con un risultato positivo pari a € 24.811.

Nuova linea tramviaria T2 di Brescia

Con riferimento al progetto della linea tramviaria T2 "Pendolina – Fiera", nel corso del 2023 sono stati registrati i passaggi significativi in particolare la Società si è occupata del progetto definitivo sviluppato da un Raggruppamento temporaneo di Progettisti. Il Progetto Definitivo sviluppa un tracciato di 11,2 km circa, con 21 fermate. L'importo generale dell'opera, inizialmente definito dal Quadro Economico in 363.288.528,40 € (di cui 359.545.887,07 € finanziati dal MIT) è stato ridefinito, a novembre 2023, in 426.379.661,68 €, e l'importo finanziato dal MIT è salito a totali 422.637.020,27 €.

CONTO ECONOMICO



Il “Valore della produzione” è di euro 62.511.797, in diminuzione del 3,76% rispetto al 2022, ed è costituito da:

- **Ricavi delle vendite e delle prestazioni:** euro 56.064.028 così suddivisi:

DESCRIZIONE	2023	2022	VAR % 2023 SU 2022	2021	VAR. % 2022 SU 2021
PROVENTI PARCOMETRI	4.142.428	3.813.487	8,63%	3.523.152	8,24%
PROVENTI DA PARCHEGGI	10.238.059	8.877.044	15,33%	7.258.412	22,30%
GESTIONE SERVIZI COMUNE DI BRESCIA	3.730.410	3.011.164	23,89%	2.659.767	13,21%
GESTIONE IMPIANTI SEMAFORICI ALTRI COMUNI		-		3.752	-
SERVIZIO ECOLOGIS - CITY LOGISTIC		1.389		7.927	-82,48%
SERVIZIO BICIMIA		22.016		16.469	33,68%
NOLEGGI E CAR SHARING		7.033		10.303	-31,74%
PARCHEGGIO E MANUT. BICICLETTE STAZIONE	53.225	44.131	20,61%	32.821	34,46%
CORRISPETTIVO TELERILEV. DA BST	92.645	92.645	0,00%	20.000	363,23%
GESTIONE INFOPOINT		260.350		257.500	1,11%
CORRISPETTIVO METROBUS DA COMUNE	28.719.330	29.747.022	-3,45%	29.782.071	-0,12%
INTROITO DA TARIFFE QUOTA METROBUS	7.320.947	5.836.845	25,43%	4.544.003	28,45%
CONTRIBUTO R.L. TESSERE LIBERA CIRCOLAZ	211.944	89.783	136,06%	83.668	7,31%
SISTEMA BIGLIETTAZIONE METROBUS	1.000.000	1.000.000	0,00%	1.000.000	0,00%
REALIZZ. IMPIANTI ELETTRICI E FOTOVOLTAICI	555.040	408.142	35,99%	208.733	95,53%
CONTRIBUTO STRAORDINARIO SERVIZI MOBILITA	-	1.036.230		2.290.000	-54,75%
CONTR. STRAORDINARIO METROBUS	-	1.054.545		1.700.000	-37,97%
CONTR. STRAORDINARIO ENERGIA	-	1.943.118		-	-
TOTALE RICAVI DALLE VENDITE	56.064.028	57.244.944	-2,06%	53.398.578	7,20%

- **Altri ricavi e proventi:** comprendono € 1.777.936 (-32,42% rispetto esercizio precedente) di contributi in conto esercizio relativi alla quota annua di utilizzo dei contributi in conto

impianti (€ 544.362) e contributi da regione, Stato (per Covid per TPL) e GSE, ed € 4.681.472 di ricavi e proventi diversi dovuti principalmente alla rivalsa dei costi amministrativi sulle società controllate per servizi resi dalla capogruppo (€ 1.239.171), ricavi pubblicitari e corrispettivo per il servizio di segnaletica orizzontale.

I **“Costi della produzione”** sono pari ad euro 60.723.867, (- 4,2% rispetto al 2022).

DESCRIZIONE	2023	2022	2021
COSTI PER MATERIE PRIME, DI CONSUMO E MERCI	1.405.958	1.389.822	1.050.884
COSTI PER SERVIZI	24.625.983	27.106.164	23.698.925
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	21.171.728	21.717.175	21.757.957
COSTI PER IL PERSONALE	8.906.960	7.897.437	7.109.728
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.991.894	4.465.284	2.744.502
VARIAZIONI RIMANENZE	264.660	64.558	60.146
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	126000	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	23.876	80.000
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.230.684	606.693	598.125
TOTALE COSTI PRODUZIONE	60.723.867	63.271.009	57.100.267

Tra le voci più significative che hanno riguardato la gestione si segnalano:

- **“Costi per materie prime di consumo e di merci”**: € 1.405.958 (+1.15% rispetto all’esercizio precedente) si riferiscono a carburanti per autotrazione e materiale di consumo e ricambi per segnaletica stradale e impianti elettrici;
- **“Costi per servizi”**: € 24.625.983 sono in diminuzione del 9,15% rispetto all’esercizio precedente. In particolare sono diminuiti i costi per utenze, per lavori e manutenzioni, ed il corrispettivo per la manutenzione e gestione della metropolitana che è passato da 19,9 milioni del 2022 a 17,4 milioni nel 2023. La diminuzione di questa voce rispetto all’anno precedente è dovuta al fatto che Brescia Mobilità è impegnata contrattualmente a rifondere a Metro Brescia eventuali incrementi del costo dell’energia elettrica per il funzionamento della Metro (al netto dei contributi ricevuti per il caro energetico corrisposto dallo Stato ad aziende non energivore), per cui lo scorso anno ha dovuto integrare per circa 1.500.000 € il corrispettivo prefissato contrattualmente, proprio a causa dell’eccezionale incremento dei costi di energia elettrica. Il compenso per il Consiglio di Amministrazione ammonta a € 95.589 (inclusi oneri previdenziali), quello per il Collegio Sindacale € 53.700 (inclusi oneri previdenziali) mentre per l’attività di revisione la società Crowe Bompani S.p.A. ha percepito un compenso pari a € 14.580;
- **“Costi per godimento beni di terzi”**: € 21.171.728, comprendono il canone di affitto del metrobus (€ 17.000.000), il canone di affitto dei parcheggi (€ 3.675.840) e canoni di noleggio sistemi informatici e telematici oltre che noleggio veicoli e altri locali;
- **“Costi per il personale”**: € 8.906.960 in incremento rispetto al dato 2022 pari ad € 7.897.437, a causa dell’applicazione degli aumenti contrattuali e dell’incremento medio dell’organico di 7 unità rispetto all’anno precedente con una forza media che passa da 147,75 a 154,75 dipendenti.
- **“Ammortamenti e svalutazioni”**: € 2.991.894 in decisa riduzione rispetto al 2022 della riduzione a zero della voce “svalutazione crediti” che nell’esercizio precedente era pari ad € 1.943.118 e si riferiva al contributo straordinario per incremento energia elettrica per metropolitana;
- **“Variazione rimanenze materie prima, sussidiarie, di consumo e merci”**: € 264.660;
- **“Accantonamenti per rischi”**: costituito da € 126.000 per fondo eventuali contenziosi;

- **“Altri accantonamenti”**: che nell’esercizio precedente comprendeva la somma di € 23.876 per fondo per rinnovo CCNL nel corso del 2023 è stato completamente utilizzato;
- **“Oneri diversi”**: € 1.230.684 comprendono l’IMU per complessivi € 591.590, la TARI pari a € 256.123 e il canone demaniale per i parcheggi Goito e Randaccio pari a € 46.181.

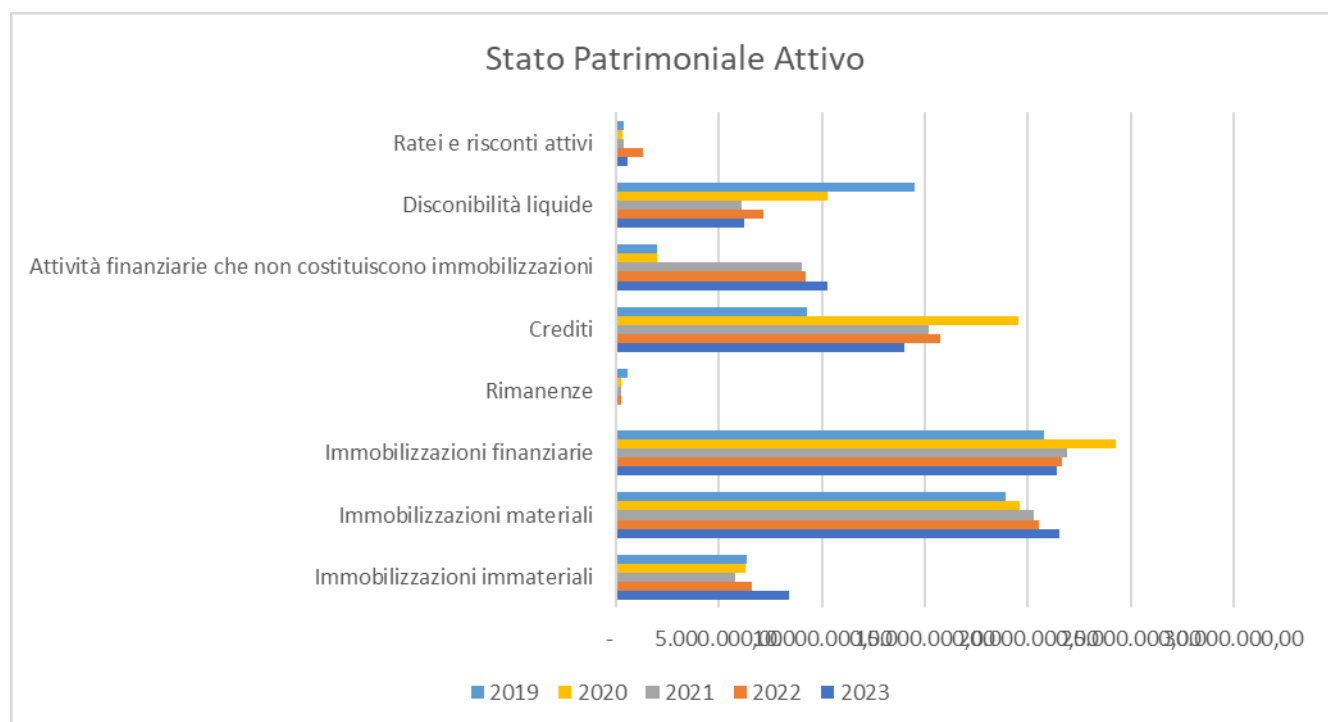
Il **Reddito operativo** (differenza valore e costi produzione) ammonta a € 1.787.930, in aumento del 6,09% rispetto al 2022.

La **Situazione finanziaria** chiude con un risultato negativo pari a € 41.812 per spese e commissioni bancarie su pagamenti e incassi tramite moneta elettronica.

Mentre tra le **Rettifiche di valore di attività finanziarie** pari ad € - 116.554 (nel 2022 pari a € - 1.019.183) sono state iscritte svalutazioni per € 250.000 riferite alla partecipazione in NTL e per € 409.250 inerente i crediti finanziari per svalutazione del finanziamento soci infruttifero concesso ad APAM Esercizio S.p.A. tramite NTL S.r.l., mentre € 542.696 per La “Rivalutazione di titoli iscritti nell’attivo circolante” si riferisce al rilascio di una parte del fondo di svalutazione degli investimenti di liquidità in portafoglio, appostato nel 2022, in conseguenza dell’incremento del valore di mercato avvenuto nel corso 2023 rispetto al loro valore al 31 dicembre 2022.

Le **Imposte** sul reddito d’esercizio ammontano a € 542.028 e il **Risultato d’esercizio** a € 1.087.536.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO



Tra le voci dell’attivo si segnalano in particolare:

- **Immobilizzazioni immateriali**: ammontano complessivamente a € 8.419.440 in aumento del 27,91% rispetto al 2022, a causa degli incrementi degli acquisti di diritti e brevetti industriali pari ad € 375.900 e all’incremento delle “immobilizzazioni in corso e acconti” (€ 1.922.430) sostenute per la nuova linea tramviaria di Brescia (in questo importo sono

compresi 706.365 € relativi a spese sostenute per il tram ante 2023, nell'esercizio precedente riclassificati tra i risconti attivi). "Altre immobilizzazioni immateriali" riguardano le spese per opere edili ed impiantistiche presso il parcheggio dello Stadio, l'infopoint di via S. Bartolomeo e la sede Brescia Mobilità in via Magnolini. Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali sono pari ad € 632.570;

- **Immobilizzazioni materiali:** ammontano complessivamente a € 21.555.841 che comprendono diminuzioni per quote ammortamento (€ 2.359.324), ed incrementi principalmente per impianti e macchinari per € 1.382.720, per nuove postazioni Bicimia, nuovi impianti semaforici, nuove apparecchiature di videosorveglianza e installazione nuovi parcometri, oltre che l'incremento della voce "altri beni" (€ 1.629.047) riferita all'acquisto di nuove apparecchiature elettroniche informatiche e per la bigliettazione, n. 4 autovetture di servizio, materiale per l'assemblaggio di biciclette per il servizio Bicimia e arredi;
- **Immobilizzazioni finanziarie:** ammontano complessivamente a € 21.356.534 e sono costituite:
- € 20.590.818 partecipazioni in imprese controllate (€ 12.837.193 Brescia Trasporti S.p.A. e € 7.753.625 Metro Brescia S.r.l.) inserite al valore di acquisto. Le due società presentano la seguente situazione:

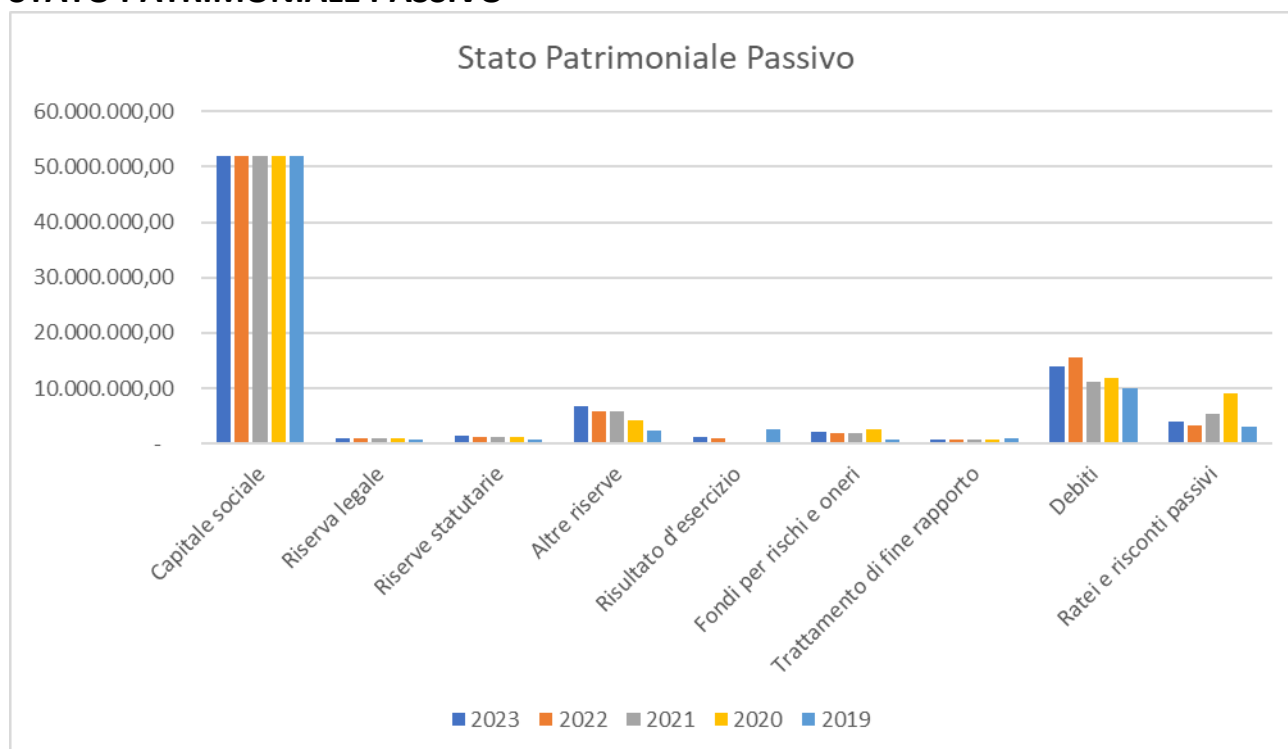
Descrizione	Brescia Trasporti S.p.A.	Metro Brescia S.r.l.
Valore della produzione	49.929.797	21.417.014
Risultato netto	2.662.950	381.435
PATRIMONIO NETTO	29.086.043	13.601.045
Quota partecipazione	100%	100%
VALORE NOMINALE	11.628.000	4.020.408
COSTO ACQUISTO	12.837.193	7.753.625

- € 765.716 partecipazione in Nuovi Trasporti Lombardi S.r.l., tale partecipazione ha subito una svalutazione prudenziale pari a € 250.000 (valore 2022 € 1.015.716). NTL detiene il 45% di APAM Esercizio S.p.A. e nel suo bilancio ha iscritto il valore di partecipazione in questa società per un importo pari a € 2.454.545, valore che seppure con la perdita registrata da APAM esercizio nel 2023 pari a € 690.308, è ancora superiore alla quota di competenza di NTL valutata al Patrimonio Netto che ammonta a € 2.689.368.
- **Crediti che costituiscono immobilizzazioni verso altri:** nel mese di gennaio 2023 i soci di NTL hanno erogato un finanziamento per il sostegno finanziario di APAM Esercizio S.p.A. della durata di 1 anno di pre-ammortamento e 3 anni di ammortamento e rimborso della quota capitale in 6 rate semestrali posticipate, con pagamento della prima rata di rimborso al 31.7.2024. **Rimanenze materiali, ricambi, apparecchiature a scorta:** il valore pari a € 46.980 è esposto al netto di un fondo svalutazione prodotti finiti pari a € 750.000 che nel 2023 è stato prudenzialmente incrementato di 200.000 €.
- **Crediti:** ammontano complessivamente a € 14.032.206 in riduzione del 11,04% rispetto all'esercizio precedente, in particolare risultano incrementati i crediti verso clienti, ma va evidenziato che la voce ricomprende anche tutti i crediti acquisiti dall'operazione di fusione con OMB S.r.l. (€ 13.650.449) che risultano totalmente svalutati e per i quali è presente un

fondo svalutazione crediti di pari importo. Risulta in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (€ 5.965.563 rispetto a € 6.507.992 del 2022) la voce relativa ai crediti commerciali verso il Comune di Brescia per corrispettivi per la gestione dei servizi compresa la gestione della metropolitana, mentre è aumentato del 8,78% l'ammontare dei crediti verso imprese controllate; si tratta in particolare di crediti verso Brescia Trasporti (€ 2.558.615) per quota parte ricavi TPL per metropolitana, canone trimestrale servizi amministrativi e noleggio sistemi informativi e crediti verso Metro Brescia (€ 348.859) per corrispettivi servizi amministrativi e noleggio sistemi informatici, mentre le imposte anticipate passano da 2.978.495 del 2022 a 2.446.839 del 2023.

- **Altri titoli:** pari ad € 10.268.570 si tratta di investimenti a breve, medio termine di liquidità in fondi comuni di investimento a basso rischio, esposti al minore tra valore di acquisto e quotazione di mercato al 31.12.2023.
- **Disponibilità liquide:** ammontano a € 6.226.461, in riduzione rispetto all'esercizio precedente (€ 7.154.181).
- **Risconti attivi:** sono costituiti da costi sostenuti nel 2023, ma di competenza del prossimo esercizio, per il pagamento di premi assicurativi, tasse di proprietà autoveicoli aziendali, canoni di affitto anticipati, abbonamenti annuali a riviste e quotidiani. Si segnala che al 31.12.2022 la voce accoglieva 706.365 € di risconti attivi relativi a spese sostenute per il progetto Tram e che nel 2023 sono state riclassificate nelle immobilizzazioni immateriali in corso.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO



Il Patrimonio Netto ammonta a € 62.046.017 e risulta così composto:

Descrizione	2023	2022	2021
Capitale sociale	52.000.000	52.000.000	52.000.000
Riserva legale	926.105	880.450	869.361
Riserve statutarie	1.369.194	1.232.230	1.198.965
Altre riserve straordinarie	6.663.182	5.932.707	5.755.290
Utile/perdita esercizio	1.087.536	913.094	221.771

Sono leggermente aumentati i **Fondi per rischi e oneri** € 2.020.471; in particolare è incrementato di € 126.000 il fondo per eventuali contenziosi, per una vertenza contrattuale di lavoro a livello nazionale; mentre si è ridotto di € 37.679 azzerandosi, il fondo rinnovo CCNL autoferrotranvieri, interamente utilizzato nel 2023.

Il **Trattamento di fine rapporto** passa da € 757.563 del 2022 a € 753.261 del 2023.

I **Debiti** € 13.832.158, sono di decisamente inferiori a quelli dell'esercizio precedente (15.527.279 - 10,92%), infatti pur essendo leggermente aumentati i debiti verso fornitori € 3.941.422 (+ 1,54%), sono in decremento i debiti verso imprese controllate € 2.159.234 (€ 4.595.836 nel 2022) (- 53,03%) riferiti: a debiti verso Brescia Trasporti S.p.A., pari a 700.468 €, per servizi amministrativi e altri servizi effettuati a favore di Brescia Mobilità e, per rilevazione contabile delle imposte, anticipi e ritenute d'acconto dovuti in virtù del consolidato fiscale e a debiti verso Metro Brescia S.r.l., pari a 1.458.766 €, per i corrispettivi di gestione della metropolitana, che vengono corrisposti alla controllata nel momento in cui il Comune di Brescia salda a sua volta le fatture corrispondenti alle medesime mensilità, e per la rilevazione contabile delle imposte, anticipi e ritenute d'acconto dovuti in virtù del consolidato fiscale.

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

Mentre la voce debiti "Verso altri" € 3.029.708 in incremento si riferisce, in parte, a depositi cauzionali verso clienti/utenti a fronte della emissione di tessere abbonamento parcheggi o per accedere a vari servizi (per esempio BiciMia), o a depositi cauzionali per affitti di immobili e, in parte, a debiti verso clienti (Comune di Desenzano, Comune di Iseo, Istituto Poliambulanza, ecc.) che consistono negli incassi di parcometri o parcheggi gestiti da Brescia Mobilità e che sono riversati mensilmente sui conti correnti bancari dei clienti stessi.

Aumentano i **risconti passivi** € 3.871.495 (€ 3.314.437 nel 2022) e comprendono i "contributi c/impianto" a fondo perduto e sono rilasciati a Conto Economico in proporzione alle quote di ammortamento dei beni per cui sono stati stanziati, dal momento della loro entrata in funzione. I cespiti per i quali vengono ricevuti i contributi in conto impianto, sono iscritti all'attivo patrimoniale al loro valore di acquisto o di costruzione.

B) BRESCIA TRASPORTI S.p.A.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 di Brescia Trasporti S.p.A. presenta un **utile netto pari a € 2.662.950**, con un **MOL positivo di € 6.706.731** e con un **risultato operativo** positivo (differenza ricavi-costi operativi) **di € 3.341.735**, relativi alla positiva gestione caratteristica. Il risultato prima delle imposte è positivo per € 3.531.973 (mentre nel 2022 è stato negativo per € 70.983); e le imposte dell'esercizio ammontano a € 985.720.

Il contratto di servizio, già oggetto di precedente proroga, è stato nuovamente prorogato in via provvisoria con conferma delle percorrenze dell'anno 2022 oltre che un adeguamento infra-annuale del corrispettivo chilometrico (da 2,4147 €/km fino al 30 giugno 2023 a 2,5596 €/km dal 1° luglio 2023).

È stata approvata dal CdA dell'Agenzia del TPL con deliberazione n. 22 del 1.8.2023 l'adeguamento tariffario per il periodo 1° settembre 2023 – 31 agosto 2024.

Anche per il 2023 la Società ha potuto beneficiare di una quota del contributo straordinario per mancati introiti dovuti al Covid 19 (€ 1.114.129) e del credito di imposta per il caro metano ed energia elettrica (€ 506.400).

Nel 2023 sono stati trasportati nell'area urbana 54 milioni di passeggeri, (+15,8% rispetto al 2022), di cui 37,4 milioni serviti dai bus di Brescia Trasporti.

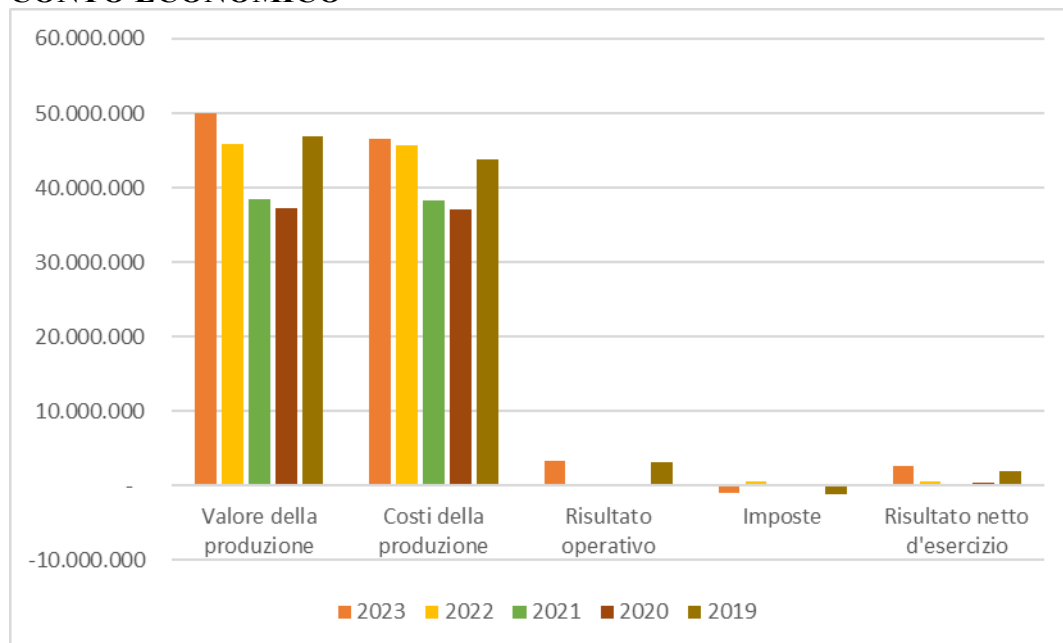
Valori in crescita ma comunque inferiori a quelli registrati pre pandemia nel 2019 (-9,3%).

La Società ha continuato a svolgere attività per conto di Brescia Mobilità e precisamente:

- attività commerciali dei titoli di viaggio integrati in ottemperanza al contratto di servizio che ha permesso di riconoscere alla capogruppo € 7.320.946 al lordo degli oneri di aggio e costi di commercializzazione di € 631.023;
- intervento di autobus sostitutivi nel caso di guasto o mal funzionamento totale o parziale della metropolitana.

È stata mantenuta alta nel corso dell'esercizio l'attenzione al contrasto dell'evasione tariffaria: i passeggeri controllati a bordo dei bus sono stati 360.963 con erogazione di 20.429 sanzioni, mentre i passeggeri controllati a bordo della Metro sono stati 927.822 e le sanzioni elevate sono state 24.360 (pari al 2,63% dei passeggeri controllati).

CONTO ECONOMICO



Il **Valore della produzione** è di euro 49.929.797, in incremento del 8,8% rispetto al 2022, ed è costituito da:

- **Ricavi delle vendite e delle prestazioni:** euro 42.258.752 (+17% rispetto al 2022) in incremento del 6,48% rispetto al budget 2023 approvato a dicembre e sono riferiti a ricavi da tariffe e tessere LC per 20.805.679 (+28,74%), corrispettivo del contratto di servizio per € 18.578.221 (+7,76%), corrispettivo servizio presso Comune di Desenzano € 686.959 e servizi speciali, scuole e gran turismo per € 2.149.257 (+20,69%);
- **Altri ricavi e proventi:** euro 7.659.637 in diminuzione rispetto all'esercizio precedente del 21,54%; la differenza riguarda una diminuzione del contributo straordinario per mancati introiti a causa restrizione mobilità per Covid (€ 1.114.129 nel 2023 rispetto a € 2.463.232 del 2022 e per incremento costo del metano (€ 506.400 nel 2023 rispetto a € 1.220.000 del 2022). Tra i ricavi e proventi diversi si segnala la voce "multe a passeggeri" per € 717.339 con una riduzione del 27,86% rispetto al 2022 e € 804.165 per gestione servizi verso Brescia Mobilità e società del gruppo.

I **Costi della produzione** sono pari ad euro 46.588.062, in incremento del 2,08% rispetto all'esercizio precedente. Tra le voci più significative che hanno riguardato la gestione si segnalano:

- **Costi per materie prime di consumo e di merci:** € 5.391.120, in diminuzione del 25,79% rispetto all'esercizio precedente; sono diminuite in particolare le spese per carburanti autotrazione a causa riduzione dei prezzi delle materie prime (sono quasi dimezzate rispetto alle spese sostenute nel 2022), anche se rimane comunque più elevato rispetto agli anni 2021 e precedenti;
- **Costi per servizi:** € 14.625.775 sono in aumento del 10,50% rispetto all'esercizio precedente in particolare per pulizia ambienti ed autobus, trasporti effettuati da terzi e quote tariffe Metro spettanti a Brescia Mobilità, in particolare quest'ultima voce presenta un incremento del 25,43% rispetto all'esercizio precedente. Sono inoltre previsti i compensi per l'Amministratore Unico (€ 20.000) e per il Collegio Sindacale (€ 30.000). È inoltre incrementata la spesa per corrispettivo versato a vettori per il trasporto pubblico effettuato in subappalto con un +36,04% rispetto al 2022. Tale fenomeno è in crescita a causa della carenza di proprio personale;
- **Costi per godimento beni di terzi:** € 811.053 si tratta di noleggi sistemi telematici, informatici e telefonici (€ 301.871 con un incremento del 14,89% rispetto al 2022), canone di affitto locali e aree (€ 388.485) e altri noleggi;
- **Costi per il personale:** € 20.920.485 (€ 20.063.339 nel 2022). La forza lavoro media è pari a

423.92, in riduzione del 4,59% rispetto alla media del 2022, per cui il costo medio per dipendente incrementa ed è pari a € 49.350 (€ 45.154 nel 2022), di cui 2 dirigenti, 66,50 impiegati e 355,42 operai e apprendisti (373.50 nel 2022). Uno dei principali problemi della Società è il reperimento del personale di guida e per le attività di manutenzione, necessario per garantire la gestione dei servizi di cui è incaricata. Nel corso del 2023, visto l'acuirsi del problema, al fine di contribuire al miglioramento dell'immagine e dell'attrattività aziendale, la valutazione è stata quella di corrispondere ad ogni dipendente in servizio, a tempo determinato e indeterminato e non dimissionario – ad esclusione dei dirigenti – un premio straordinario una tantum di € 2.500 lordi aggiuntivo al premio di risultato, che ha comportato un costo complessivo aziendale pari a € 1.510.537 oneri previdenziali compresi;

- **Ammortamenti e svalutazioni:** € 3.151.234, con un incremento del 9,71% rispetto al 2022; variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: € 380.951, in leggero incremento rispetto all'esercizio precedente. Il valore comprende un accantonamento al fondo svalutazione materiali a lenta movimentazione pari ad € 850.000;

- **Accantonamenti per fondi:** € 1.010.000 di cui € 200.000 per fondo indennizzi valutato in base al numero di sinistri aperti al 31.12.2023 e € 810.000 per accantonamento al fondo eventuali contenziosi che si riferisce ad una vertenza contrattuale di lavoro a livello nazionale, che interessa tutto il personale dipendente.

Il **risultato operativo** è pari a € 3.341.735, in deciso incremento rispetto all'esercizio precedente che ammontava a € 237.205.

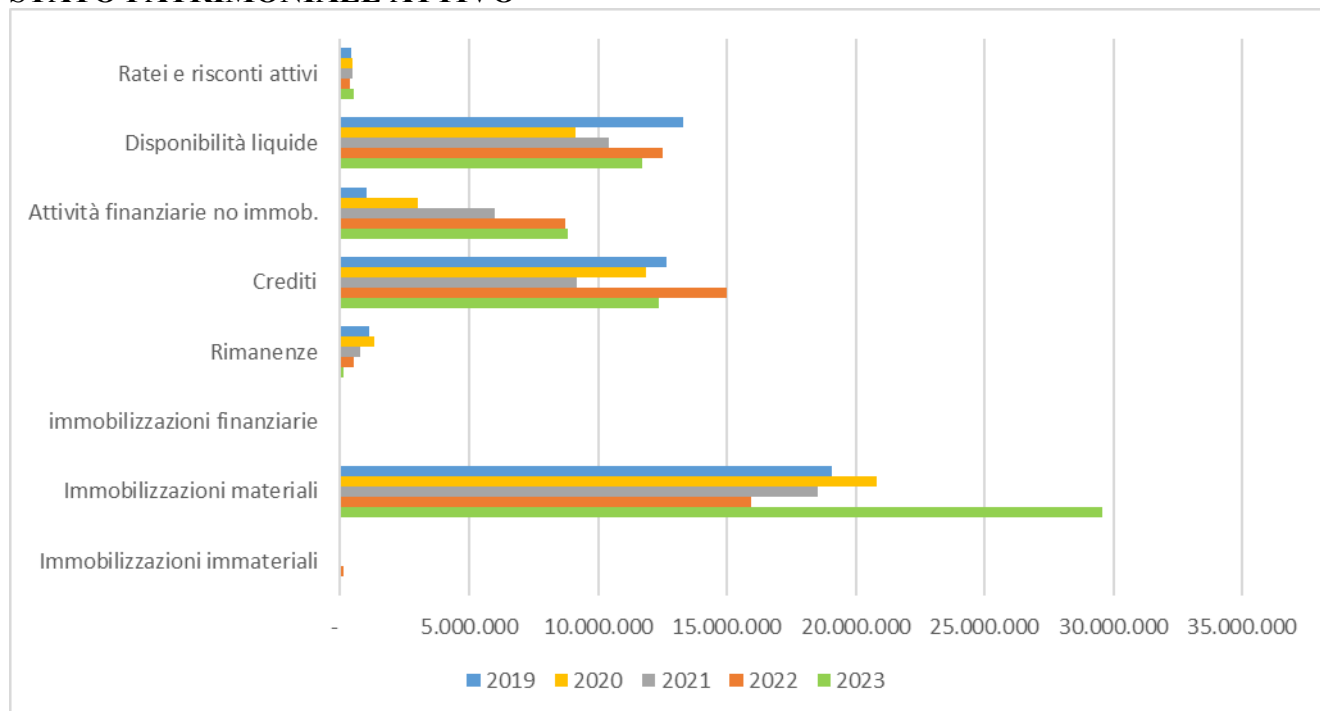
La gestione finanziaria chiude con un risultato positivo pari a € 37.309 a causa soprattutto degli interessi attivi su c/c bancari.

È stato inoltre iscritta una **rivalutazione di titoli** che non costituiscono immobilizzazioni per un importo pari a € 152.929.

Tutto ciò porta ad un risultato ante imposte pari a € 3.531.973.

Le **imposte** sul reddito dell'esercizio ammontano a € **985.720**, a cui è necessario aggiungere i proventi da consolidato fiscale pari a € 116.697 e quindi a determinare un **risultato di esercizio** pari a € 2.662.950.

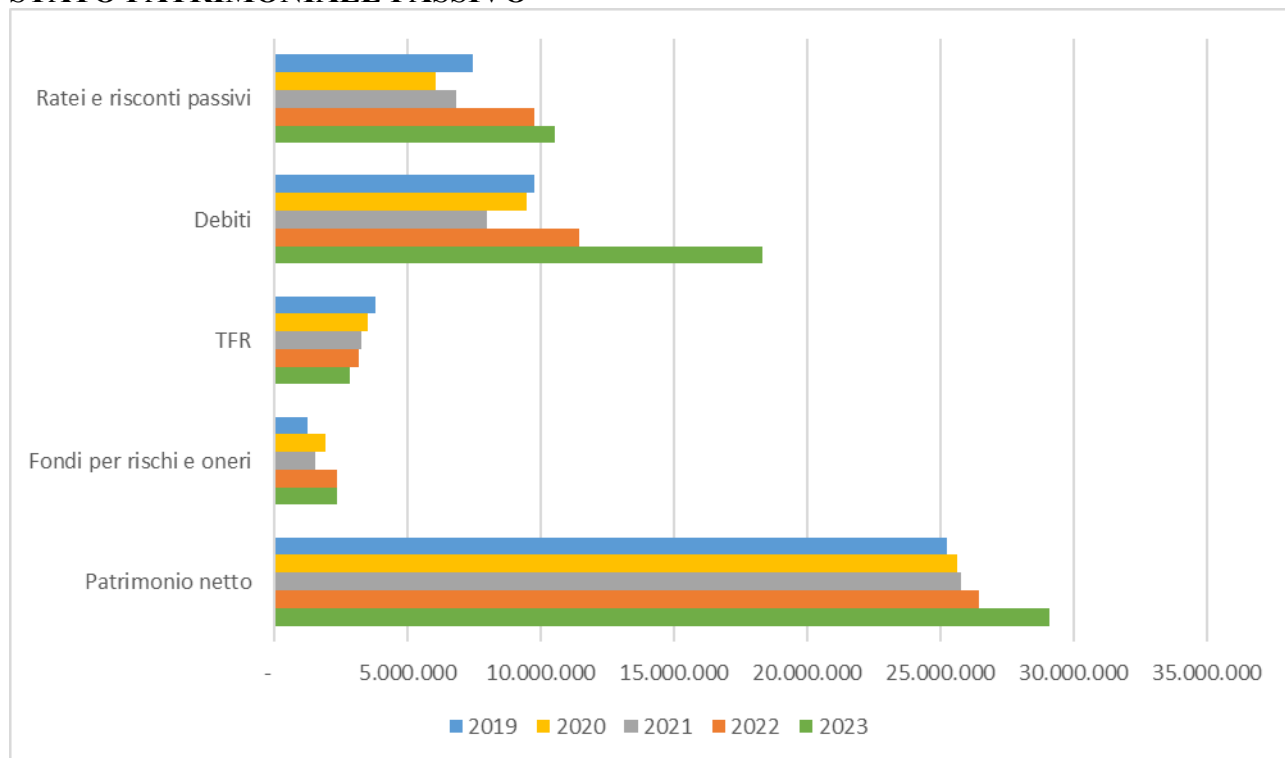
STATO PATRIMONIALE ATTIVO



Tra le voci dell'attivo (€ 63.168.986) si segnalano in particolare:

- **Immobilizzazioni:** € 29.616.487 (+83,96% rispetto esercizio precedente) si evidenzia un incremento delle immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento (pari a € 3.020.870), soprattutto per nuovo parco autobus, infatti nel 2023 sono entrati in esercizio 46 nuovi autobus (€ 11.874.221), ne sono stati dismessi 53 (€ 12.536.416) e altri 17 sono tra le immobilizzazioni in corso in quanto immatricolati nel 2024 (€ 4.505.000), tutti finanziati da contributi regionali tramite Agenzia del TPL di Brescia;
- **Rimanenze materiali, ricambi, apparecchiature a scorta:** sono in valore assoluto in incremento rispetto all'esercizio precedente (da € 1.592.629 del 2022 a € 2.048.421 del 2023), ma risulta in incremento anche il fondo obsolescenza (+ € 850.000 per un totale di € 1.980.000) per svalutazione materiali e ricambi presenti a magazzino a lento circolo ed anche alla luce del rinnovo del parco autobus effettuato durante l'anno;
- **Crediti:** ammontano complessivamente a € 12.348.335 in riduzione del 17,60% rispetto all'esercizio precedente, in particolare risultano crediti verso utenti e clienti € 10.187.881 al lordo del relativo fondo svalutazione crediti che ammonta ad € 659.175. Tale voce comprende crediti verso l'Agenzia del TPL per € 6.846.726 per il corrispettivo del servizio che comprende € 1.604.275 per il "patto" tra Regione/Province/Comuni e imprese del TPL per aiutare finanziariamente il TPL a causa dello stato di crisi economica in cui versava il settore. Risultano inoltre iscritti crediti verso controllanti e in particolare € 835.448 verso la capogruppo Brescia Mobilità e € 347.248 verso il Comune di Brescia;
- **Altri titoli:** in leggero incremento ammontano a € 8.846.839 e si riferiscono ad investimenti a breve termine di liquidità in fondi comuni di investimento a basso rischio e BTP. La quotazione rispetto al 31 dicembre 2022 è risalita, per cui viene rilasciato parte del fondo svalutazione creato nel 2022 per € 126.857;
- **Disponibilità liquide:** ammontano a quasi 11,7 milioni di euro;
- **Ratei e risconti attivi:** € 516.379 si riferiscono soprattutto a risconti attivi per assicurazioni e affitti di competenza dell'esercizio successivo.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO



Il **Patrimonio Netto** ammonta a € 29.086.043 e risulta così composto:

Descrizione	2023	2022	2021	2020
Capitale sociale	11.628.000	11.628.000	11.628.000	11.628.000
Riserva legale	719.517	719.517	719.517	719.517
Altre riserve straordinarie	14.075.576	13.417.187	13.273.729	12.875.359
Utile/perdita esercizio	2.662.950	658.389	143.458	398.370

La riserva legale costituisce il 6,2% del capitale sociale e le altre riserve straordinarie il 121,05% del capitale sociale.

I **Fondi rischi ed oneri** (€ 2.366.091) sono composti da:

- fondo imposte differite € 45.844;
- fondo indennizzo sinistri € 760.728 (+30,75%);
- fondo contenziosi € 1.559.519;

Il fondo “eventuali contenziosi” si riferisce a probabili indennizzi per cause e contenziosi in corso di definizione, in particolare per una vertenza contrattuale di lavoro a livello nazionale. Nel corso dell’esercizio è stata utilizzata una quota del fondo per € 864.924 con un ulteriore accantonamento di € 810.000.

I **Debiti** sono in incremento rispetto all’esercizio precedente e riguardano principalmente debiti verso fornitori (49,05% del totale debiti) che sono più che raddoppiati rispetto all’esercizio 2022, debiti verso la controllante Brescia Mobilità S.p.A. (13,96%) e altri debiti in particolare i debiti verso dipendenti per retribuzioni differite (19,78%).

I **Ratei e risconti passivi** presentano un incremento del 7,86% in particolare sono incrementati i risconti per contributo acquisto nuovi autobus che ammontano a € 8.225.568.

INVESTIMENTI

Nel 2023 la Società ha sostenuto investimenti capitalizzati per € 16.750.709 come di seguito dettagliato:

€ 23.000	Lavori effettuati presso Deposito di Brescia per realizzazione sistema di ricarica bus elettrici
€ 1.354	Software aziendale
€ 16.378.590	Investimento in autobus (61 autobus a metano 12 metri, di cui 44 in servizio 2023 e 17 nel corso del 24
€ 131.917	Realizzazione pensiline fermate attesa Bus
€ 113.490	Impianti del deposito di Brescia
€ 27.008	Implementazione sistema conta passeggeri
€ 75.530	Attrezzature per mensa e officina

C) METRO BRESCIA S.r.l.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 di Metro Brescia S.r.l. presenta un **utile di € 381.435**, con un **MOL positivo di € 675.218** e con un risultato operativo positivo (differenza ricavi-costi operativi) di 261.001 €, relativi alla positiva gestione caratteristica.

Il 31 dicembre 2023 si è concluso l'undicesimo anno di esercizio della metropolitana.

Si sottolinea che l'esercizio commerciale si è svolto, in ogni caso, senza interruzioni.

I programmi di servizio si possono considerare assestati e conformi alle esigenze della domanda. Le situazioni particolari sono state gestite con interventi della Centrale Operativa o con orari di servizio ad-hoc. Inoltre, a partire da settembre, compatibilmente con la disponibilità dei veicoli, è stato ripristinato l'orario contrattuale al fine di garantire frequenze di passaggi adeguati all'affluenza.

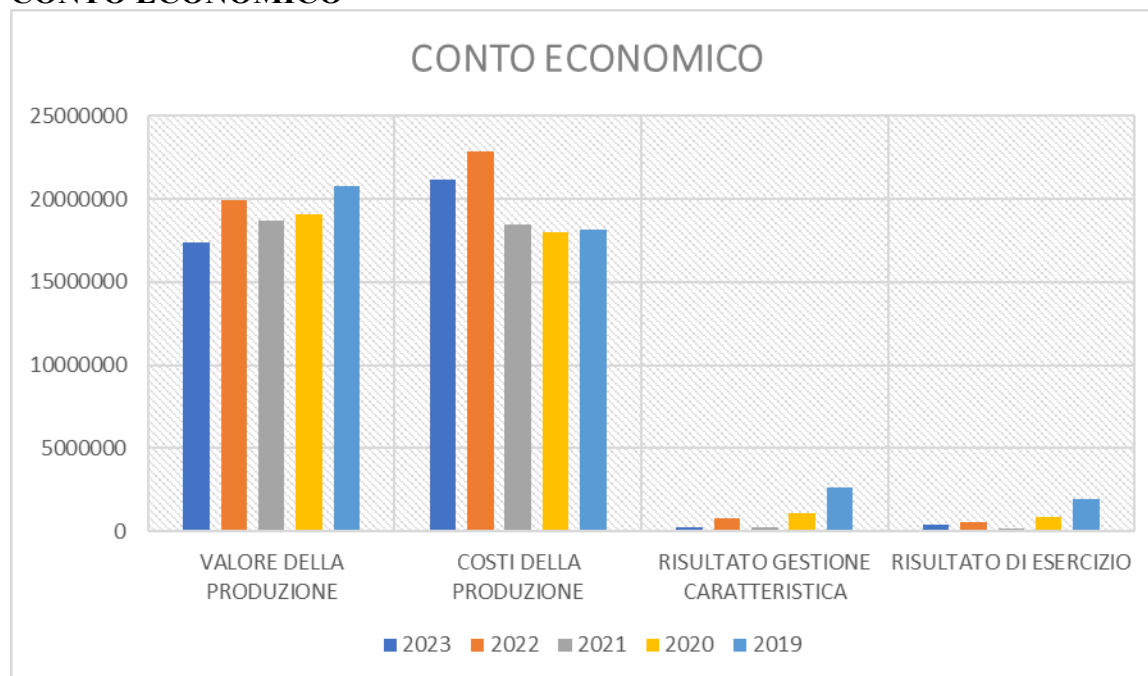
L'efficienza del servizio reso, misurata tramite il parametro di Service Availability (SA), come valor medio mensile, è sempre stata superiore al 99% per quanto concerne il suo valore effettivo.

La produzione chilometrica complessiva per l'anno contrattuale 2023 è stata di 1.601.910 treni*km.

Come detto in precedenza, il 2023 corrisponde all'undicesimo anno di esercizio dei treni che, raggiungendo la percorrenza di 1.100.00 km, dovranno essere sottoposti alla revisione cosiddetta "decennale" (Y10), step manutentivo complesso e lungo.

Il traffico passeggeri trasportati con la Metropolitana nel 2023 è pari a 17,043 milioni, con un incremento del 14,58% rispetto al 2022, ma comunque ancora inferiori rispetto ai passeggeri del 2019 pari a 18,711 milioni (- 8,91%).

CONTO ECONOMICO



Il **Valore della produzione** è di euro 21.417.014, in leggera flessione del 9,24% rispetto al 2022, ed è costituito da:

- **Ricavi delle vendite e delle prestazioni:** euro 17.400.000 riferiti al corrispettivo di servizio ricevuto da Brescia Mobilità per la gestione della metropolitana di Brescia. Nel 2022 il corrispettivo

di servizio erogato da Brescia Mobilità era maggiore in relazione allo straordinario incremento dei costi dell'energia elettrica sostenuti dalla Società;

- **Altri ricavi e proventi:** euro 4.017.014 con un lieve incremento rispetto al 2022 (8,65%); i ricavi e proventi diversi, pari ad € 3.051.052, sono imputabili per € 2.937.130 alle rivalse nei confronti di Brescia Infrastrutture per materiali e prestazioni relativi ai lavori di manutenzione straordinaria decennale di veicoli, scale mobili e ascensori delle stazioni di fermata (c.d. Y10), ed ai rimborsi ricevuti da enti previdenziali e altri soggetti per spese anticipate dalla Società, per i risarcimenti assicurativi e le rivalse verso la capogruppo per servizi forniti o verso dipendenti per costi anticipati (€ 113.922). Sono inoltre contabilizzati contributi in conto esercizio a carico dello Stato ed erogati tramite Regione Lombardia per il rinnovo del contratto Autoferromobilità (€ 654.753), per contributi straordinari per il rincaro dell'energia elettrica di trazione Metro da parte dello Stato per € 285.000 (sotto forma di crediti di imposta in compensazione) e da parte del Ministero per € 24.004 a sostegno per il rincaro delle materie prime e di consumo.

I **Costi della produzione** sono pari ad euro 21.156.013, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (7,43%). Tra le voci più significative che hanno riguardato la gestione si segnalano:

- **Costi per materie prime di consumo e di merci:** € 2.272.529 sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente che comprendono essenzialmente i costi per "ricambi";

- **Costi per servizi:** € 10.829.707 sono in **riduzione del 16,08%** rispetto all'esercizio precedente. In particolare è diminuita la spesa per l'energia elettrica, passando a € 3.535.475 del 2023 da € 6.384.427 del 2022. Si precisa che pre pandemia la spesa media era pari a € 2.500.000. La voce "manutenzioni e riparazioni" è cresciuta rispetto al 2022 di circa € 800.000 (le manutenzioni relative alla Y10 ammontano ad € 600.000); tra i costi per servizi sono inclusi € 90.027 per gli amministratori e di € 30.671 per il Collegio Sindacale; € 8.500 per la società di revisione Crowe Bompani S.p.A.;

- **Costi per godimento beni di terzi:** € 261.064 si tratta di noleggi sistemi telematici, informatici e telefonici;

- **Costi per il personale:** € 6.920.379 con un incremento del 5,57% rispetto al 2022.

La scarsità di addetti alle attività di manutenzione, di operai specializzati e di impiegati tecnici ha reso competitiva questa fetta di mercato del lavoro e determinato una progressiva perdita di attrattività dell'offerta da parte di Metro Brescia S.r.l.. A tale scopo, con l'intento di contribuire al miglioramento dell'immagine e dell'attrattività aziendale, è stato valutato di corrispondere a tutti i dipendenti un premio straordinario una tantum per un costo complessivo aziendale pari a circa € 433.950;

- **Ammortamenti e svalutazioni:** € 114.217;

- **Variazione rimanenze materie prima, sussidiarie, di consumo e merci:** € 372.495, presenta un decremento del 18,16% per un adeguamento del fondo obsolescenza magazzino di € 390.000;

- **Accantonamenti per fondi:** € 300.000 con un raddoppio rispetto al 2022 per accantonamenti prudenziali al fondo rischi effettuati nell'eventualità di incorrere in penali per il mancato rispetto dei termini contrattuali definiti per l'esecuzione delle manutenzioni "Y10".

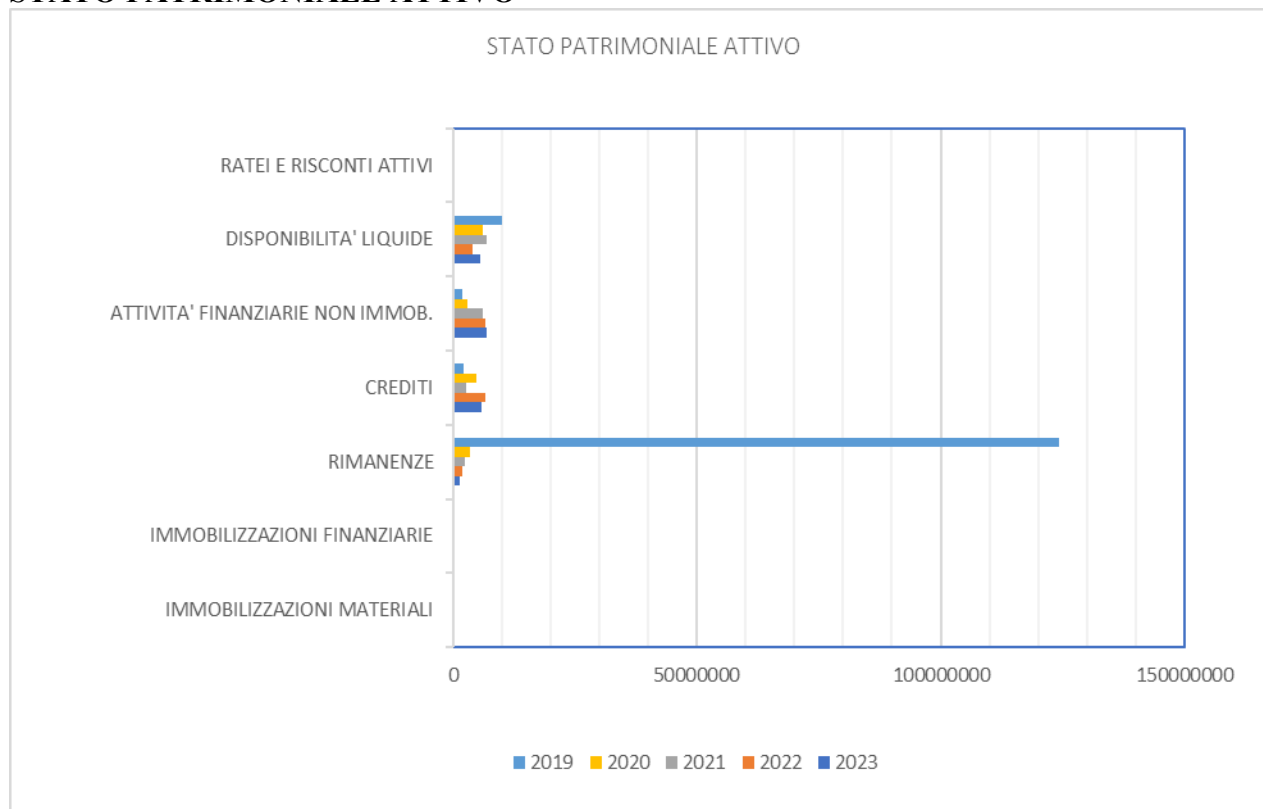
La differenza tra valore della produzione e costi della produzione è pari a € 261.001.

La **Gestione finanziaria** presenta un saldo positivo di € 73.458.

Con riferimento alle "rettifiche di valore di attività finanziarie" è stato iscritto un valore di € 226.666 riferito al rilascio di una parte del fondo di svalutazione degli investimenti di liquidità in portafoglio messi nel 2022, in conseguenza dell'incremento del valore di mercato nel corso del 2023.

Il **Risultato prima delle imposte** è pari a € 561.125 e tolte le imposte per € 179.690 si ottiene un **Risultato d'esercizio** di € 381.435.

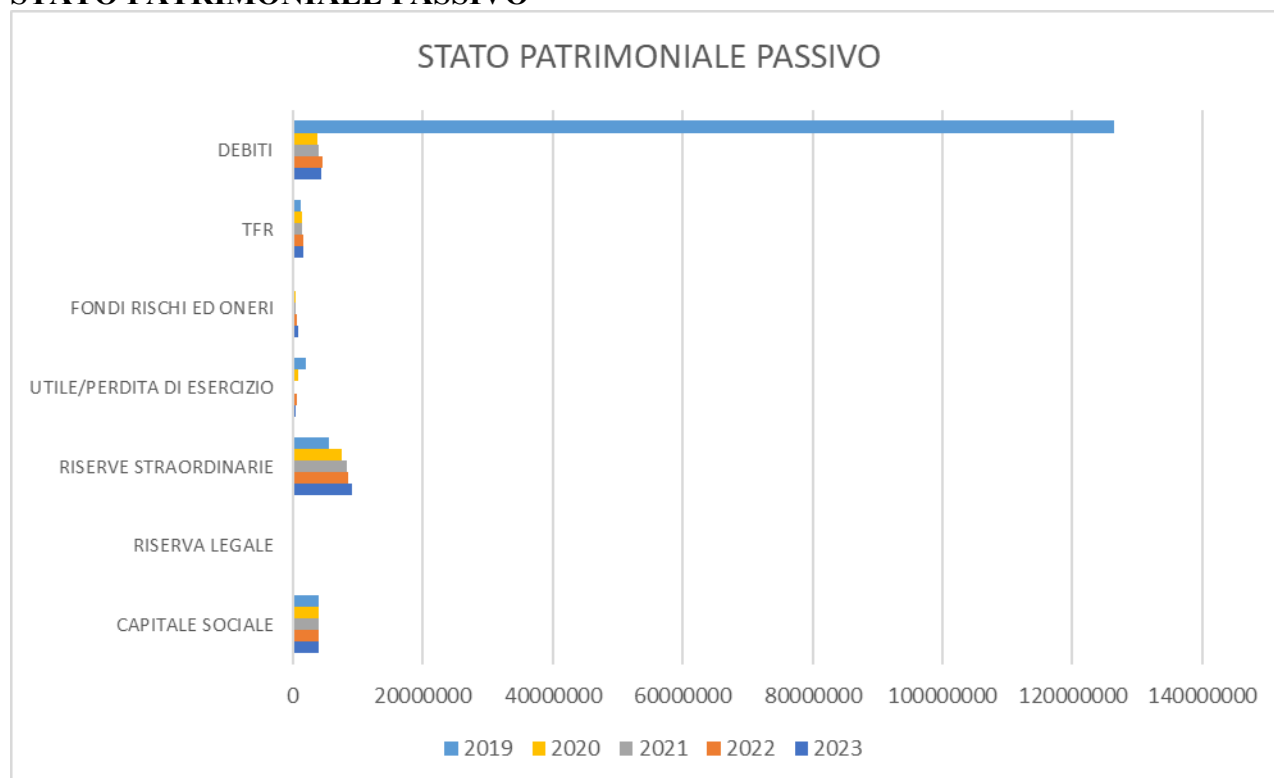
STATO PATRIMONIALE ATTIVO



Tra le voci dell'attivo si segnalano in particolare:

- **Rimanenze materiali, ricambi, apparecchiature a scorta:** è prudenzialmente esposta al netto di un fondo obsolescenza materiali a magazzino di 3.247.764 €. Nel corso dell'esercizio il fondo si è incrementato di 390.000 € a seguito di accantonamento per materiali di scarso utilizzo;
- **Crediti:** ammontano complessivamente a € 5.808.997 in decremento del 14,15% rispetto all'esercizio precedente. In particolare vi troviamo crediti verso Brescia Mobilità per € 1.458.766 (corrispettivo mensile servizio gestione Metropolitana), crediti verso Comune di Brescia per € 218.251 per contributo rinnovo CCNL autoferromobilità e crediti verso Brescia Infrastrutture per rivalse su lavori di manutenzione straordinaria Metro effettuati nel 2023 (€ 2.937.130). Risulta in incremento anche la voce relativa ai crediti per imposte anticipate che passa da € 994.909 del 2022 a € 1.127.656 del 2023, accantonate per Ires e Irap sulla ripresa fiscale di costi temporaneamente non deducibili nell'esercizio e nei precedenti;
- **Altri titoli: € 6.849.508**, risalito rispetto al valore dello scorso anno; si tratta di **Investimenti a breve termine di liquidità** in fondi comuni di investimento a basso rischio e BPT, esposti al minimo tra valore di acquisto e quotazione di mercato.
- **Disponibilità liquide:** ammontano a 5,7 milioni di euro.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO



Il Patrimonio Netto ammonta a € 13.601.045 e risulta così composto:

Descrizione	2023	2022	2021
Capitale sociale	4.020.408	4.020.408	4.020.408
Riserva legale	209.610	209.610	209.610
Altre riserve straordinarie	8.989.592	8.420.989	8.262.729
Utile/perdita esercizio	381.435	568.603	158.260

I **Debiti** pari a € 4.323.245 sono sostanzialmente in linea rispetto ai debiti dell'esercizio precedente: in particolare i debiti verso fornitori presentano un leggero decremento del 12,49% per debiti di natura commerciale per acquisti e prestazioni per la normale attività aziendale.

CONSOLIDATO DEL GRUPPO BRESCIA MOBILITA'

Ai sensi del D. Lgs. 127/91 è stato redatto il consolidato del gruppo, che include i bilanci di Brescia Mobilità S.p.A., di Brescia Trasporti S.p.A. e di Metro Brescia S.r.l., secondo il metodo del consolidamento integrale, assumendo cioè l'intero importo delle attività, delle passività, dei costi e dei ricavi delle singole Società, eliminando il valore contabile delle partecipazioni consolidate detenute dalla capogruppo a fronte del relativo Patrimonio Netto. L'unica partecipazione di collegamento (Nuova Trasporti Lombardi S.r.l.) è stata valutata con il metodo del Patrimonio Netto. L'area di consolidamento è invariata rispetto alla situazione al 31 dicembre 2021.

Il risultato netto del bilancio consolidato del Gruppo Brescia Mobilità presenta un utile pari a € 4.419.292 (nel 2022 è stato pari a € 2.319.385). Il MOL del bilancio consolidato è pari a €

11.797.751 mentre il risultato operativo è di € 5.458.511.

Il Conto Economico consolidato presenta la seguente situazione:

	2023	2022	2021	2020	2019
Valore della produzione	105.480.969	105.112.078	91.398.917	90.165.563	107.731.497
Costi della produzione	100.022.458	102.495.659	87.998.880	88.775.550	98.125.883
Risultato operativo	5.458.511	2.616.419	3.400.037	1.390.013	9.605.614
Imposte	- 1.609.176	1.203.064	- 900.208	- 107.306	- 3.531.902
Risultato netto d'esercizio	4.419.292	2.319.385	2.357.379	1.241.729	5.240.940

Il valore della produzione comprende € 20.856.061 ricavi da tariffe (con un incremento del 27% rispetto al 2022 e quasi allo stesso livello del 2019), € 19.303.816 corrispettivi da contratti di servizio (in incremento di € 1.345.013 rispetto al 2022) e € 2.149.257 ricavi per servizi atipici.

Il gruppo ha ricevuto € 7.548.287 di contributi in conto esercizio, di cui € 1.286.260 quale quota annua di contributi in conto impianti ricevuti per la costruzione di impianti strumentali entrati in funzione, oltre a contributi da Regione per il rinnovo CCNL Autoferromobilità (€ 3.236.507), contributi GSE per gli impianti fotovoltaici e contributi straordinari.

Tra i costi della produzione è da rilevare la riduzione dei costi per materie prime e di consumo per variazione di prezzo delle materie prime (€ 8.956.249, con una riduzione del 17,44% rispetto al 2022) così come una riduzione dei costi per servizi sempre per una riduzione dei prezzi energetici.

Il gruppo sostiene anche notevoli costi per godimento beni di terzi (€ 21.685.853) di cui la principale è il canone di locazione per l'infrastruttura Metropolitana in concessione a Brescia Infrastrutture (€ 17.000.000), oltre a canoni di locazione per parcheggi di proprietà o in concessione sempre a Brescia Infrastrutture (€ 3.675.840).

Il personale del gruppo incide per il 36,73% del totale dei costi di produzione e risulta così composto:

	Totale forza	Uomini	Donne	Età media	Anzianità media	Contratti T.D.
Brescia Mobilità S.p.A.	155	101	54	44,35	10,92	5
Brescia Trasporti S.p.A.	425	359	66	48,33	14,16	19
Metro Brescia S.r.l.	132	122	10	44,57	8,7	3
Totale gruppo	712	582	130	46,77	12,44	27

Il patrimonio immobiliare del gruppo è passato da € 42.896.361 del 2022 a € 59.351.146 del 2023 a causa in particolare di un incremento delle immobilizzazioni in corso tra le immobilizzazioni immateriali a causa della spesa sostenuta dalla Società per il tram e da incrementi delle immobilizzazioni materiali per interventi fatti soprattutto ad impianti e macchinari.

Le partecipazioni riguardano solo la partecipazione di Brescia Mobilità in NTL per il 50% e il valore corrispondente è pari al valore a Patrimonio Netto della società.

I crediti complessivi del gruppo nei confronti del Comune ammontano a € 6.537.062 e si riferiscono principalmente a corrispettivi di gestione di servizi.

Risultano inoltre iscritti alla voce "altri titoli" gli investimenti fatti dalle diverse società del gruppo per gestire la liquidità che ammontano complessivamente a € 25.964.917, oltre a € 23.621.059 di disponibilità liquide.

BRESCIA INFRASTRUTTURE S.R.L.

Il Bilancio 2023 si chiude con un **risultato positivo al netto delle imposte di 164.820 €**, in linea con le aspettative della Società di chiusura e con quanto preventivato in sede di approvazione del budget.

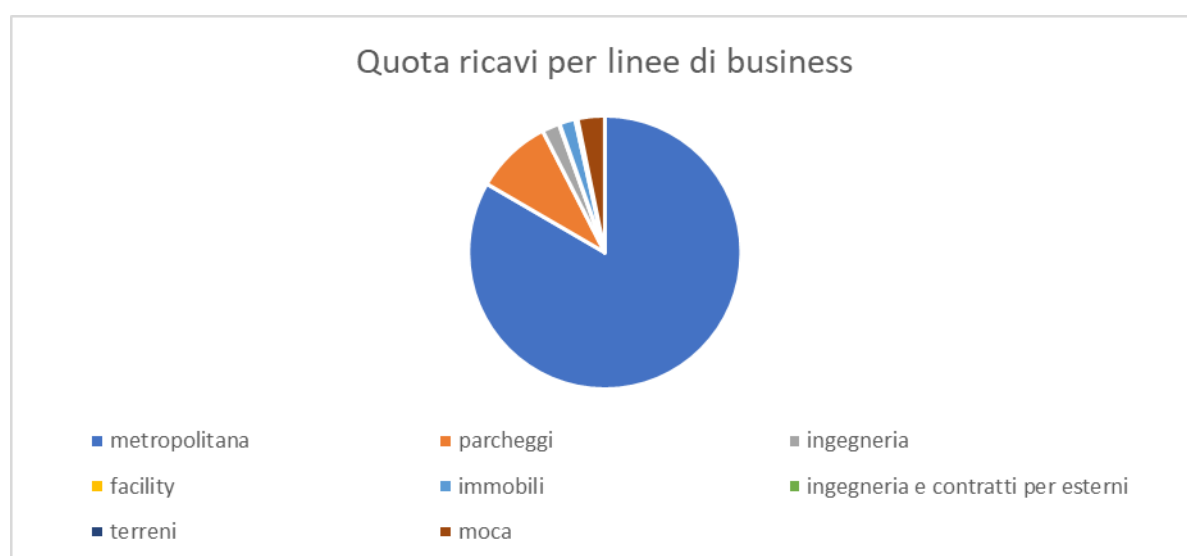
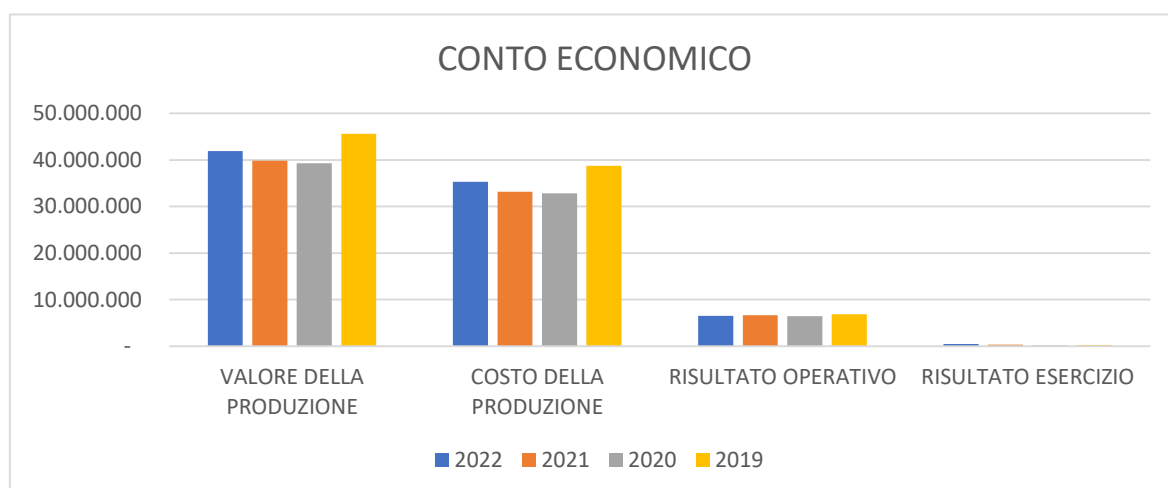
Nel corso del 2023 la Società ha proseguito nel mantenimento e nella cura degli importanti assets conferiti tra cui la Metropolitana ne costituisce il principale; ha inoltre incrementato l'attività tecnico/ingegneristica a supporto dei singoli settori comunali.

L'operazione certamente più significativa del 2023 è la sottoscrizione dell'atto amministrativo in data 7.2.2023 con il quale il Comune, con deliberazione Consiglio Comunale n.94 del 20.12.2022, ha attribuito alla Società la concessione amministrativa a titolo gratuito dei beni immobili demaniali che costituiscono l'infrastruttura metropolitana fino al 31.12.2100.

Inoltre:

- a) Nell'ambito del contratto per l'attività di progettazione interna stipulato con il Comune di Brescia, la progettazione delle seguenti commesse:
 - Recupero dei fabbricati storici e dell'area denominata Ex Arici Sega;
 - Centro Civico Casazza;
 - Pista ciclabile tra Via Bettole e via Bose;
 - Pista ciclabile di Via Brocchi;
 - Studi di fattibilità per la riqualificazione di Via Sostegno, via Solferino e via Togni;
 - Miglioramento sismico Scuola Tridentina;
 - Greenway del Mella.
- b) Progetti “chiavi in mano” relativi al Bando PNRR – Cluster 1 “Impianto Polivalente indoor destinato alle discipline dell'atletica leggera, delle arti marziali e dell'arrampicata” e Cluster 3 “Centro di preparazione olimpica per la ginnastica artistica femminile – Affidati con appalto integrato”.
- c) Aggiudicati i lavori per la messa in sicurezza idraulica del Garza nord e Garza sud.
- d) Continuazione lavori per realizzazione delle barriere antirumore presso la stazione metropolitana di San Polino.
- e) Lavori nel rispetto del cronoprogramma per realizzazione parcheggio “Prealpino”.

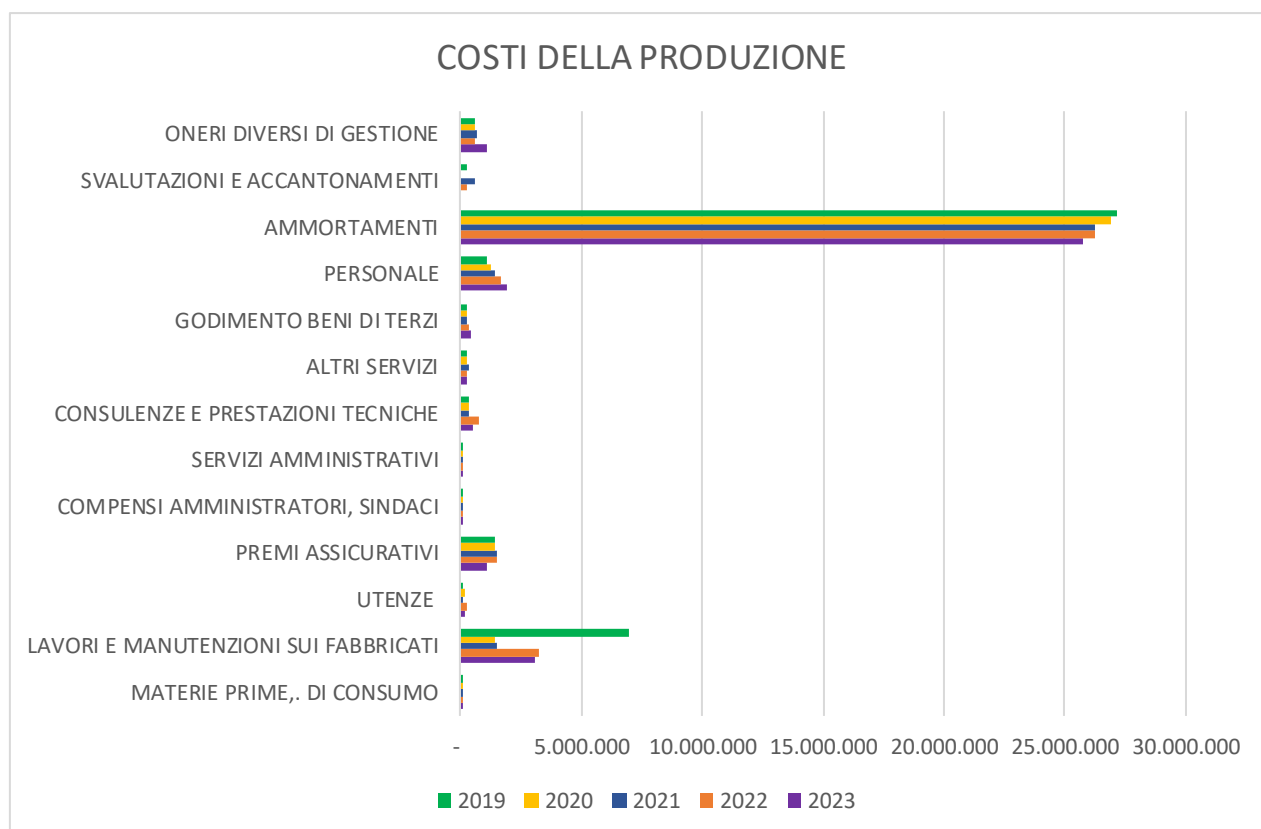
CONTO ECONOMICO



Il **Valore della produzione** è di € 40.658.917, in diminuzione del 2,91% rispetto all'esercizio precedente, ed è costituito da:

- **Ricavi delle vendite e delle prestazioni:** € 22.010.374 (€ 22.926.963 nel 2022) riferiti principalmente al canone della metropolitana (€ 17.000.000, in riduzione di € 606.168 rispetto al 2022), ai ricavi da parcheggio gestiti da terzi (€ 3.785.856), agli affitti attivi (€ 618.788) in leggera flessione rispetto all'esercizio precedente. I ricavi per attività di ingegneria ammontano a € 591.030, con una riduzione del 32,07% rispetto all'esercizio precedente, mentre non si sono realizzati ricavi per l'attività di facility management per mancato avvio del servizio da parte del Comune.
- **Altri ricavi e proventi:** € 18.561.352 si riferiscono principalmente alla quota annua di utilizzo dei contributi in c/impianto per la metropolitana per € 16.430.297, alla quota annua contributi c/esercizio per MO.CA € 3.028, a € 65.153 (in riduzione rispetto all'esercizio precedente di circa € 300.000) quota annua della decennale postuma in riduzione dei risconti

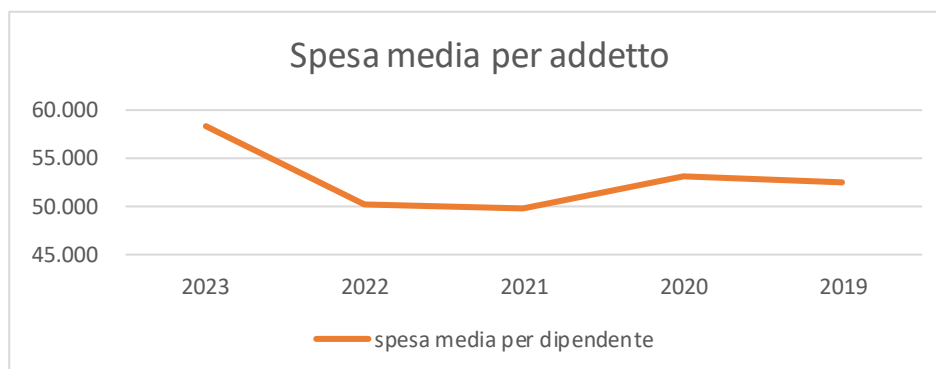
passivi, a ricavi dal Comune per spese sostenute per opere di riqualificazione del Mo.Ca per € 300.730. Risulta inoltre in linea con ricavi dell'esercizio precedente la voce relativa ai ricavi per servizi di supporto e gestione appalti pubblici a favore di terzi (Banco Nazionale di Prova, ASPM Servizi Ambientali, Consorzio Brescia Mercati, Consorzio dei Comuni dei Navigli e altri per € 55.435).



I **Costi della produzione** per € 34.588.895 vedono una riduzione del 2,07% rispetto all'anno 2022 (35.320.407 €) e sono costituiti principalmente da:

- **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci:** sono costituiti per € 7.554 per cancelleria e stampanti, € 6.000 materiale per il progetto MO.CA, € 17.335 materiali funzionali ai parcheggi e immobili di proprietà, per € 11.596 per software;
- **Costi per servizi:** € 5.405.483 (euro 6.191.799 nel 2022), la differenza rispetto al 2022 è dovuta alla riduzione dei costi per manutenzione/lavori sui fabbricati (-6,01%). Altre voci che hanno subito riduzioni rispetto all'esercizio precedente sono quelle riferite alle utenze (-19,87% rispetto al 2022), ai premi assicurativi (-26,72%) e alle consulenze e prestazioni tecniche (-29,38%). Incrementi di costo si sono registrati per vigilanza (+126,58%), per servizi amministrativi (+45,11%) per premi assicurativi (+3);
- **Costi per godimento di beni di terzi:** € 399.417 (euro 317.108 nel 2022): le spese dei *canoni di noleggio sistemi informatici e telematici* sono aumentate per l'incremento numerico del personale; i *costi per canoni affitto locali* hanno subito un incremento e ammontano a euro 113.373, importi contrattualizzati con tre distinti proprietari per la sede della Società.

- **Costi per il personale:** € 1.921.680 (euro 1.653.757 nel 2022 e € 1.442.471 nel 2021) sono in aumento del 16,20% per l'incremento dell'organico rispetto all'anno precedente. In particolare l'organico è pari a 33 addetti alla data del 31 dicembre 2023, di cui 15 donne. Il costo del personale ammonta al 5,56% (4,68% nel 2022 e 4,35% nel 2021) dei costi di produzione e incide per il 8,73% sui ricavi delle vendite e delle prestazioni del 2023. L'assunzione di nuovo personale è autorizzata dal socio Comune di Brescia ed è valutata ai sensi dell'art. 19 comma 5 del D. Lgs. n. 175/2016.



- **Costi per ammortamenti e svalutazioni:** € 25.747.451, variano nella composizione a seguito dell'approvazione della concessione amministrativa della metropolitana, per cui incrementano gli ammortamenti per immobilizzazioni immateriali (da € 844.927 del 2022 agli attuali € 9.707.987), mentre si riducono gli ammortamenti da immobilizzazioni materiali di pari importo (da € 25.399.770 a € 16.037.519).
- **Oneri diversi di gestione:** il rilevante incremento del 82,52% rispetto all'esercizio precedente riguarda soprattutto le sanzioni per le due adesioni IMU su parcheggi in concessione e il conseguente incremento dell'IMU per l'esercizio 2023 (€ 687.853 complessivo).

La **differenza tra Valore e Costi della produzione** è positiva per € 6.070.022, in riduzione rispetto all'esercizio precedente (-7,41%) per le motivazioni suddette.

I **Proventi e Oneri finanziari** ammontano ad € -5.487.473 (-5.592.038 nel 2022) e si tratta principalmente degli interessi passivi su mutui, in particolare quello assunto per la realizzazione della metropolitana, aumentati in seguito a un notevole incremento degli oneri pagati per impennata dei tassi finanziari. La Società ha provveduto a rivedere con gli istituti bancari il tasso avere sulla giacenza libera di denaro, che ha comportato un importante crescita dei proventi finanziari (da € 4.673 del 2022 a € 376.982 del 2023).

Imposte sul reddito di esercizio: 417.729 sono relative a: IRES per 106.775, IRAP per 259.928 € e imposte differite/anticipate per -51.026 €.

Il Risultato prima delle imposte è positivo per € 582.549 in riduzione del 39,55%.

Il Risultato d'esercizio ammonta a € 164.820 (nel 2022 € 458.878) con una riduzione del 64,08%.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Descrizione	2023	2022	2021	2020	2019	Var % 2022/2023
Immobilizzazioni immateriali	496.010.158	17.366.053	15.576.474	16.304.942	17.138.124	2756,21%
Immobilizzazioni materiali	241.114.642	733.460.392	755.665.207	780.605.093	804.160.332	- 67,13%
Immobilizzazioni finanziarie	32.023	32.037	23.038	24.564	24.535	- 0,04%
Rimanenze	5.007.228	5.007.228	2.997.228	2.997.228	3.603.876	0,00%
Crediti	25.600.607	11.555.178	8.311.674	8.131.331	8.999.779	121,55%
Disponibilità liquide	13.208.922	24.656.285	22.709.167	26.104.967	18.707.618	- 46,43%
Ratei e risconti attivi	767.916	649.196	1.108.135	1.578.625	1.992.645	18,29%
Totale attivo	781.741.496	792.726.369	806.390.923	835.746.750	854.626.909	- 1,39%

Tra le voci dell'attivo si segnalano in particolare:

- **Immobilizzazioni immateriali:** in seguito alla stipula dell'atto di concessione amministrativa metropolitana si è proceduto ad una importante riclassificazione pari a € 573.564.532 di alcuni cespiti afferenti al comparto metropolitana e precedentemente iscritti nelle immobilizzazioni materiali, di cui € 443.020.977 derivanti da terreni e fabbricati e € 130.543.555 da altri beni. Inoltre sono stati riclassificati € 246.990 di immobilizzazioni in corso immateriali. Tale riclassificazione non ha comportato e non comporterà variazioni negative o positive in termini economici nei bilanci della società. Di conseguenza è stato riclassificato anche il corrispondente fondo ammortamento che ammonta a € 85.532.019.
- **Immobilizzazioni materiali:** la variazione riguarda riduzioni per le motivazioni sopra riportate mentre risultano incrementate le immobilizzazioni in corso per un importo pari a € 11.971.272 e complessivamente pari a € 15.649.152 riferite a:

Parceggio Prealpino	€ 8.922.614
Sistema Tvcc live dei treni al PCO (metro)	€ 1.576.407
Impianto fotovoltaico (deposito metro)	€ 78.204
Riqualficazione treni Y10	€ 4.081.068
Riqualficazione ascensori Y10	€ 151.752
Relamping luci led (metropolitana)	€ 129.000

- **Rimanenze:** si riferiscono ad immobili da rivendere e ammontano a € 5.007.228 come nell'esercizio precedente. Questi risultano essere iscritti al netto di un fondo svalutazione per complessivi € 1.262.752 che non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio.
- **Crediti:** che non costituiscono immobilizzazioni ammontano complessivamente a euro 25.600.607, e risultano in aumento del 121,55% rispetto all'esercizio precedente. In

particolare i crediti verso clienti/utenti ammontano a € 281.052 al netto del fondo svalutazione crediti di euro 455.501 fondo di svalutazione mantenuto elevato per criticità legata alla riscossione di un affitto (Supermercato CM) e sono in linea con quelli dell'anno precedente. I crediti verso il Comune di Brescia ammontano a € 876.729 e si riferiscono in particolare ad affitti degli immobili locati e per attività svolte dall'Ufficio Tecnico della Società, oltre che rivalsa spese sostenute per lavori straordinari presso Mo.Ca..

I crediti verso imprese controllate dal Comune di Brescia ammontano a € 3.799.169 per canone d'affitto della metropolitana di novembre e dicembre e canone affitto parcheggi del 4° trimestre verso Brescia Mobilità, per spese condominiali dei locali in Stazione. Risultano inoltre crediti definiti time deposit per un importo pari a € 16.000.000 relativi a 4 contratti sottoscritti tra fine maggio e primi giugno con BPER Banca e Banca Valsabbina del valore di € 2,5ml ciascuno con vincolo somme e riconoscimento tasso 3,65% e durata un anno, oltre ad un contratto stipulato a metà novembre sempre con BPER per un importo di 6 ml di euro e durata 3 mesi con riconoscimento tasso 3,70%. In caso di estinzione anticipata si perdono tutti gli interessi e vi è una commissione, seppur minima.

Con il sopradDETTO vincolo sono di conseguenza diminuite le disponibilità liquide che rimangono comunque consistenti e che ammontano a € 13.208.922.

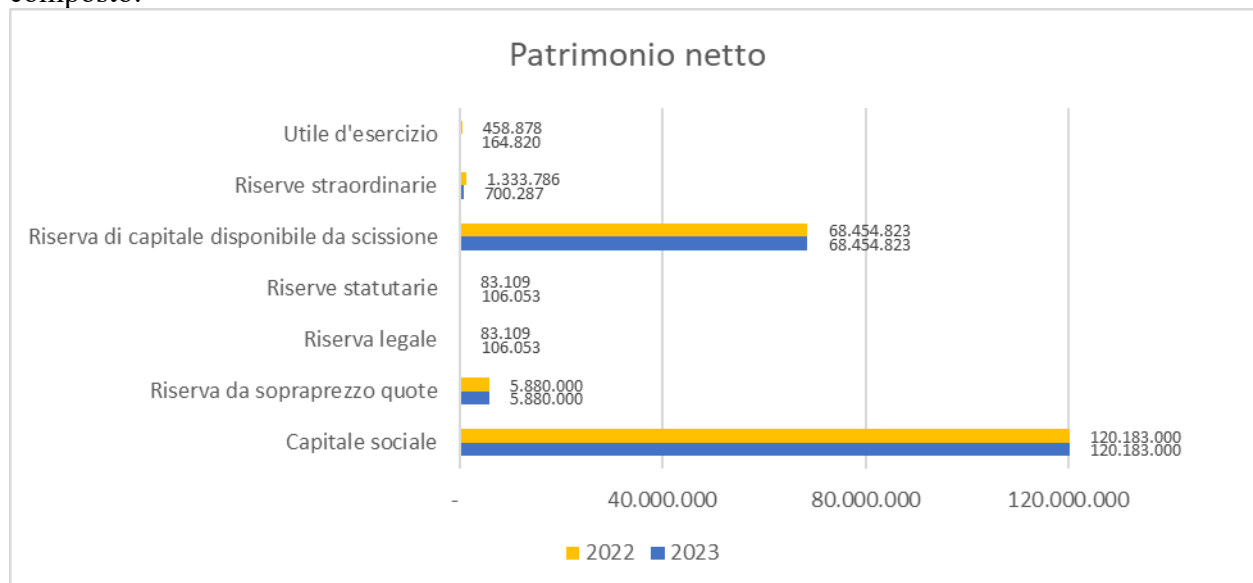
- **Ratei e risconti attivi:** si riferiscono quasi esclusivamente ad anticipazione di vari premi assicurativi per euro 530.856.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Descrizione	2023	2022	2021	2020	2019	Var % 2022/2023
Patrimonio Netto	195.595.036	196.476.705	193.834.827	193.467.199	193.264.655	- 0,45%
Fondi per rischi e oneri	1.680.801	1.680.801	1.680.801	1.680.801	1.680.801	0,00%
Trattamento di fine rapporto	309.212	270.029	203.636	155.208	162.747	14,51%
Debiti	116.526.689	118.358.979	117.986.566	131.328.556	133.655.885	- 1,55%
Ratei e risconti passivi	467.629.758	475.939.854	492.985.093	509.114.986	525.862.821	- 1,75%
TOTALE PASSIVO	781.741.496	792.726.368	806.390.923	835.746.750	854.626.909	- 1,39%

Il Patrimonio Netto ammonta a € 195.595.036, presenta una riduzione dello 0,45% e risulta così

composto:



La riserva legale e statutaria sono pari al 0,09% ciascuna del capitale sociale, mentre fra le altre riserve la riserva straordinaria ammonta a € 700.287 pari al 0,58% del capitale sociale, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per effetto del pagamento di due atti di adesione ad accertamenti IMU relativi alle concessioni sui parcheggi per un importo pari a € 1.046.489. Il capitale sociale è fissato in € 120.183.000.

I fondi per rischi e oneri sono gli stessi dell'esercizio precedente e in particolare € 1.380.801 per imposte differite IRES/IRAP e € 300.000 per fondo manutenzione ciclica o periodica.

Tra i **debiti** che ammontano complessivamente a € 116.526.689 e sono in diminuzione del 1,55%, la quota più rilevante pari al 94,31% pari a 109.903.069 € del totale è rappresentata da debiti verso banche e si riferisce a mutui contratti per la realizzazione di parcheggi e per la metropolitana (di cui € 100.839.139 con scadenza oltre 12 mesi). I debiti verso fornitori ammontano a € 2.108.673 per fatture ricevute e da ricevere per acquisti e prestazioni mentre quello verso società controllate dal Comune di Brescia ammontano a € 3.010.540 (+ 42,76% rispetto al 2022) relativi a fatture ricevute e da ricevere da Metro Brescia S.r.l., di cui € 2.923.517 per i lavori attinenti alla manutenzione straordinaria Y10. La componente maggiormente rilevante è costituita da risconti di contributi da parte di enti pubblici per la realizzazione della metropolitana.

Il rateo passivo deriva da quota di competenza di interessi passivi sul mutuo contratto con BPER Banca S.p.A..

Vi sono inoltre garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale e che riguardano una fidejussione di € 14.254 rilasciata a favore del Comune di Brescia a garanzia dell'impegno a presentare il progetto esecutivo di opere di urbanizzazione secondaria e un'altra di € 142.327 sempre a favore del Comune per impegno ad eseguire opere di urbanizzazione secondaria.

Le fidejussioni ricevute sono relative per € 2.006.946 a garanzie fornite dalle imprese che si occuparono della costruzione della Metropolitana e € 10.171.330 di fidejussioni ricevute per varie altre prestazioni comunque in taluni casi riferite asset metropolitana.

La Società beneficia inoltre di garanzie da parte del Comune di Brescia verso Cassa Depositi e Prestiti per un mutuo contratto per la costruzione della metropolitana per € 99.913.101.

ANALISI DEGLI INDICI

DESCRIZIONE	2023	2022	2021	2020	2019
MARGINE DI TESORERIA	29.121.979	23.722.395	21.855.575	22.663.644	17.399.165
MARGINE DI STRUTTURA SECONDARIO	32.907.110	31.461.147	28.086.979	29.245.740	24.853.243
INDICE DI LIQUIDITA'	4,01	3,81	5,24	3,93	3,63
INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI	104,5%	104,20%	103,60%	103,70%	103,00%
INDICE DI INDIPENDENZA FINANZIARIA	25,00%	24,80%	24,00%	23,10%	22,60%



CENTRALE DEL LATTE DI BRESCIA S.p.A.

L'esercizio 2023 chiude un bilancio in **utile** per € **5.440.247** (€ 2.021.545 nel 2022), con un incremento del 169,11% rispetto all'esercizio precedente.

Il 2023 è stato caratterizzato da una sostanziale stabilità dei prezzi e una conclusione del fenomeno inflattivo che aveva segnato i precedenti 18 mesi. Inoltre l'esercizio è stato caratterizzato da un ottimo risultato in termini di fatturato (+ 5,31%) e di marginalità (+184,46%) grazie a nuove commesse ottenute con le marche private.

Il 2023 ha visto una ripresa importante delle comunicazioni di Centrale che si è concentrata sul prodotto simbolo dell'azienda: il latte fresco.

Nel 2023 Centrale ha anche aperto la sua pagina LinkedIn con un taglio prettamente orientato agli stakeholders e al recruiting.

Anche nel 2023 è stata confermata l'attività di co-marketing con il parco divertimenti Gardaland.

Il 2023 ha visto l'ingresso dell'azienda nel mondo degli alimenti ad alto contenuto proteico con il lancio della nuova linea PROTEINGO, drink proteici da 235g. A supporto dei prodotti è stata realizzata una mini-campagna social.

“Recappuccio” è stato sponsor del campionato italiano “Latte Art” che ha avuto luogo a gennaio, in occasione della fiera Sigep a Rimini.

CONTO ECONOMICO

In migliaia di euro	2019	2020	2021	2022	2023
Ricavi Caratteristici	70.255	68.349	70.543	83.199	87.619
Altri Ricavi	850	328	1.070	874	483
Valore della Produzione	71.105	68.677	71.613	84.073	88.102
Costi Operativi Esterni	- 59.425	- 56.343	- 60.291	- 73.168	- 70.720
Valore Aggiunto	11.680	12.334	11.322	10.905	17.382
Costo del Lavoro	-6.268	- 6.050	- 5.996	- 5.947	- 6.147
Margine Operativo Lordo	5.412	6.284	5.326	4.958	11.235
Ammortamenti e Perdite di Valore	- 1.845	- 2.017	- 1.884	- 2.306	- 3.691
Margine Operativo Netto	3.567	4.267	3.442	2.652	7.544
Saldo Gestione Finanziaria	- 6	- 28	- 31	- 37	- 48
Risultato Prima delle Imposte	3.561	4.239	3.411	2.615	7.496
Imposte	- 680	- 856	- 759	- 593	- 2.056
Utile (Perdita di Esercizio)	2.881	3.383	2.652	2.022	5.440

Il **Valore della produzione** ammonta a € 88.101.693, in aumento del 4,79% rispetto all'esercizio precedente; si tratta prevalentemente di ricavi dalle vendite e dalle prestazioni che rappresentano il 99,45% del totale.

I **Costi della produzione** ammontano complessivamente a euro 80.557.449 con una riduzione del 1,06% rispetto all'esercizio precedente. Il costo di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

rappresentano il 68,98% del totale e sono in diminuzione del 7,01% rispetto al 2022 in seguito ai costi di acquisto legati alle dinamiche del mercato. I costi per servizi ammontano a poco più di 14 milioni di euro e sono in aumento del 8,94%, dovuto all'incremento delle spese industriali a seguito incremento globale dei costi dovuto alla situazione generale.

Le **Spese per personale** risultano pari a € 6.147.085, sostanzialmente in linea con i costi dell'anno precedente (+3,36%). Il numero dei dipendenti al 31.12.2023 è pari a 92 suddiviso nelle seguenti figure:

Descrizione	Totale	Di cui tempo det.
Operai	51	5
Impiegati amministrativi	24	2
Impiegati tecnici	13	0
Dirigenti	4	0
TOTALE	92	7

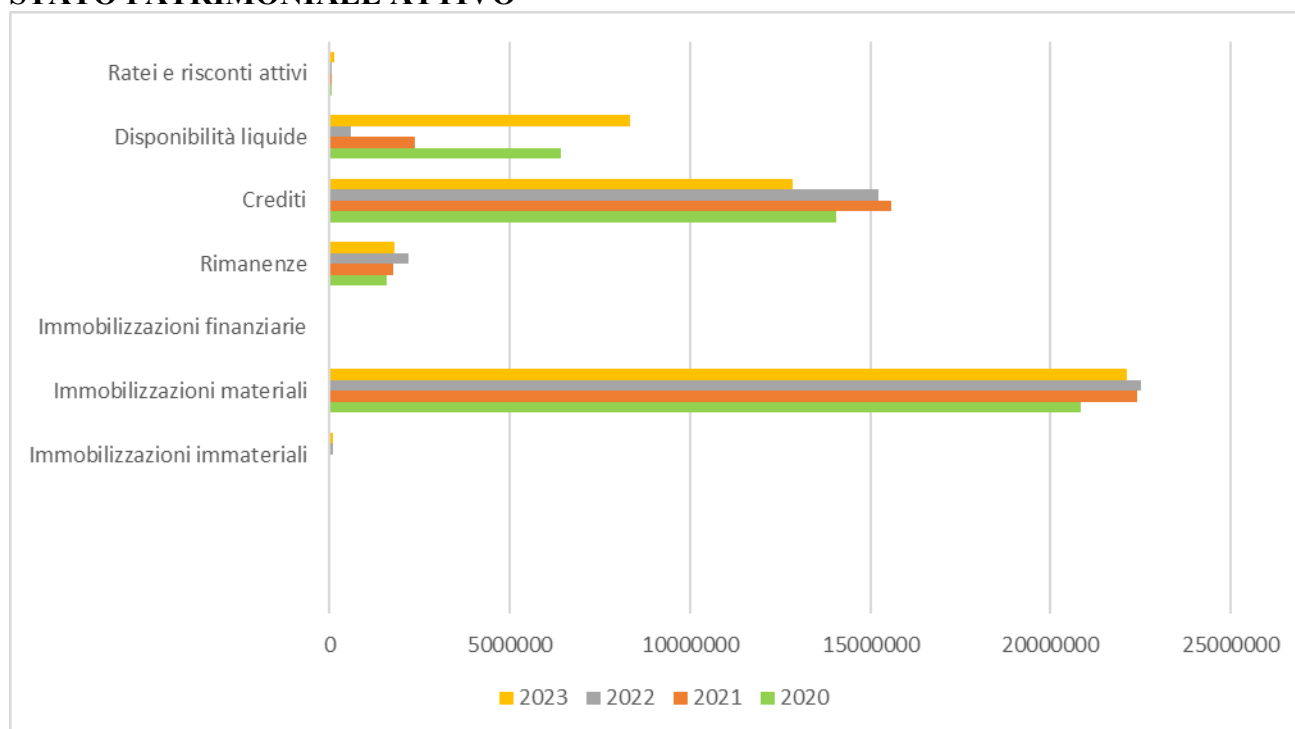
Gli **Ammortamenti** sono in aumento del 24,72% a causa di modifiche ai software gestionali, impianto per il raffreddamento dell'acqua, primo sistema di trattamento dell'acqua depurata e nuova Centrale Termica, con un incremento nel valore delle immobilizzazioni materiali di poco meno di 1,3 milioni di euro.

Tra gli **Oneri diversi di gestione** si segnala l'incremento delle spese di rappresentanza che passano da 63.000 a 105.000 € e l'incremento di spese per controversie varie che ammonta a € 92.000, contro i 39.000 € del 2022.

Per quanto riguarda la gestione finanziaria, si registra un forte incremento sia degli interessi attivi su depositi bancari, sia incremento degli interessi passivi su finanziamenti in essere, a causa della variazione dei tassi di interesse.

Il risultato prima delle imposte è pari a 7.496.519 € con un valore più che raddoppiato rispetto all'esercizio precedente dovuto sostanzialmente ad un aumento del fatturato e ad un contenimento dei costi.

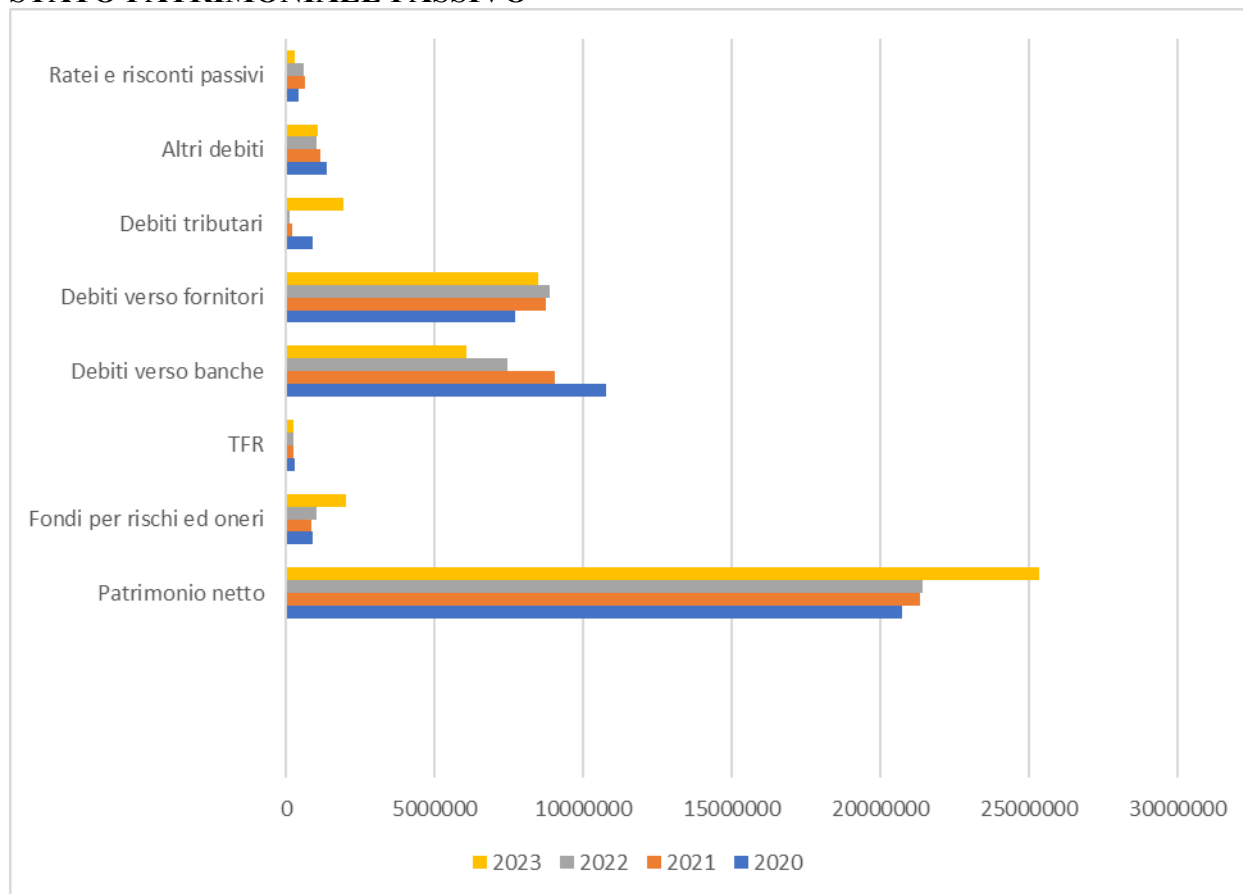
STATO PATRIMONIALE ATTIVO



Il Totale attivo dello Stato Patrimoniale passa da euro 40.651.345 nel 2022 a € 45.323.741 nel 2023, le principali voci dell'attivo patrimoniale sono:

- **Immobilizzazioni immateriali** sono in linea con l'anno precedente.
- **Immobilizzazioni materiali** in linea con esercizio precedente (-2,12%) in particolare:
 - sono stati effettuati nuovi interventi sull'immobile di via Lamarmora sul quale è costituita un'ipoteca a favore di Unicredit il cui saldo al 31.12.2022 ammonta a euro 5.151.000;
 - è stato riconfigurato il locale poiché l'impianto di cogenerazione non era idoneo alle caratteristiche dei processi aziendali e creata nuova Centrale Termica con installazione due nuove caldaie;
- **Crediti** ammontano complessivamente a 12.830.416 € e si riferiscono per oltre il 92% a crediti verso clienti, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente al netto di un fondo svalutazione crediti pari a euro 910.000. Il fondo svalutazione crediti riflette la stima del management circa le perdite attese relative al portafoglio di crediti verso la clientela. I crediti tributari ammontano a € 124.000.
- **Disponibilità liquide:** sono fortemente incrementate a seguito maggiori incassi crediti.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO



Il **Patrimonio Netto** ha subito negli anni la seguente variazione:

Descrizione	2019	2020	2021	2022	2023
Capitale sociale	7.656.432	7.656.432	7.656.432	7.656.432	7.656.432
Riserva da soprapprezzo azioni	930.726	930.726	930.726	930.726	930.726
Riserva legale	1.390.278	1.534.313	1.534.313	1.534.313	1.534.313
Riserva straordinaria	6.421.657	7.014.524	8.361.135	9.061.018	9.565.822
Riserva da avanzo di fusione	202.966	202.966	202.966	202.966	202.966
Utile esercizio	2.880.703	3.383.221	2.652.274	2.021.545	5.440.247
Dividendi erogati	2.144.000	2.037.000	1.952.000	1.516.741	

La voce **Fondi per rischi ed oneri** comprende euro 362.486 per trattamento di quiescenza e obblighi simili e euro 1.645.000 nella voce Altri (+ 125,66% rispetto al 2022) relativi a passività per fondo rischi stanziato per coprire perdite o passività di esistenza certa o probabile delle quali, tuttavia, alla data di chiusura del bilancio non è possibile determinare con esattezza l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il Fondo TFR è diminuito rispetto all'esercizio precedente in quanto il fondo maturato e non destinato a forme pensionistiche complementari è stato versato al Fondo istituito presso la Tesoreria dello Stato e gestito da INPS.

La voce debiti è in linea con l'esercizio precedente e riguarda soprattutto debiti verso banche (34,57%) e debiti verso fornitori (48,35%).

I debiti verso banche riguardano:

- mutuo assistito da garanzia ipotecaria stipulato il 23.11.2006 con Unicredit per un importo di € 10.971 migliaia e scadente il 30.11.2031 per acquisizione degli immobili sede della società;
- mutuo di importo pari a 3.000 migliaia di euro stipulato in data 21.4.2020 con Monte dei Paschi di Siena ai fini di possibili difficoltà di incasso di crediti clienti a seguito pandemia Covid-19.

I debiti verso fornitori sono in leggera flessione rispetto all'esercizio precedente.

Nella relazione al bilancio sono anche chiaramente indicati i vari indicatori di bilancio, necessari per comprendere eventuali criticità di impresa.

REDDIVITA'	2023	2022	2021	2020
ROE – Redditività capitale proprio	21,48%	9,45%	12.43%	16.33%
ROI – Redditività capitale investito	32,75%	9,38%	12.28%	17.01%
ROS – Redditività vendite	8,61%	3,19%	4.88%	6.24%
STRUTTURA PATRIMONIALE				
Indice struttura secco (capitale netto/capitale fisso)	1,14	0,95	0.95	0.99
Capitale Circolante Netto	3.045	6.793	6.306	5.306
Rigidità degli impieghi	0,96	0,80	0.80	0.83

Gli indicatori di redditività, estremamente positivi, evidenziano un netto miglioramento rispetto allo scorso anno, dovuto all'incremento della marginalità. Si conferma il sostanziale mantenimento e rafforzamento di una già solida struttura patrimoniale.

Analisi fattori di rischio legati al settore nel quale la Società opera

PIL, livello di fiducia delle famiglie e delle imprese, andamento dei tassi d'interesse, il costo delle materie prime, il tasso di disoccupazione, la facilità di ricorso al credito sono fattori che influenzano la situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società.

Rischio che eventuali aumenti dei prezzi delle materie prime possano produrre effetti negativi sulla marginalità.

Rischio di problemi di qualità alimentare, verso la quale la Società si è dotata di idonee polizze assicurative.

Il momento di crisi dell'economia genera un aumento del rischio di insolvenza dei clienti. Per questo la Società provvede a monitorare costantemente la solvibilità dei propri clienti e ad evitare l'assunzione di posizioni di difficile esigibilità.

I finanziamenti sono stipulati a tasso variabile; pertanto un eventuale incremento dei tassi d'interesse potrebbe riflettersi sul costo del fabbisogno finanziario. Al momento tale rischio non appare particolarmente rilevante.

CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO S.p.A.

La Società **Centro Sportivo San Filippo S.p.A.** gestisce direttamente il proprio Centro, il Palaleonessa, oltre 17 palestre, in orario extrascolastico, degli istituti secondari superiori cittadini della Provincia di Brescia. Da settembre 2022 la Società gestisce anche tutte le palestre scolastiche (non in termini di manutenzioni e utenze che restano a carico del Comune), e tutti gli impianti natatori cittadini (Mompiano, Lamarmora, Viale Piave). La Società applica esclusivamente piani tariffari stabiliti dall'Amministrazione Comunale che si posizionano, con tariffe calmierate, fuori da un andamento di mercato concorrenziale. La Società inoltre è concessionaria, tramite un contratto di servizio (stipulato nel corso del mese di settembre 2022), di circa 41 impianti sportivi comunali, che vengono per la quasi totalità affidati a gestori/sub concessionari tramite procedure ad evidenza pubblica e alla maggioranza dei quali la Società eroga un contributo atto a garantire una buona ed efficiente gestione dell'impianto affidato. I fruitori degli spazi sportivi sono principalmente associazioni/società sportive, con le quali vengono sottoscritte convenzioni per l'intero anno sportivo, mentre un rapporto con il singolo utente si concretizza esclusivamente presso alcuni impianti del Centro San Filippo (campi da tennis e calcio) e degli impianti natatori (nuoto libero e ingresso lido estivo).

La gestione 2023 è stata fortemente condizionata dalla situazione di irregolarità riscontrate nella gestione della Società da parte del Direttore, con conseguente licenziamento effettuato dal Consiglio di Amministrazione cessato con l'approvazione del bilancio 2022. Rilevata la situazione complessiva confusa della società e la necessità di dover ripensare ad una nuova struttura organizzativa e gestionale, la Sindaca ha proceduto ad un cambiamento nella composizione del CdA da 5 a 3 componenti, nominando soprattutto professionisti e dando mandato agli stessi di procedere con una complessiva riorganizzazione societaria. Il nuovo Consiglio di Amministrazione si è insediato nel corso del mese di luglio 2023.

Il secondo semestre del 2023 è stato dedicato alla stesura di una proposta riorganizzativa complessiva della Società, che ha comportato una revisione di alcune procedure legate soprattutto alla gestione delle forniture e dei servizi nel rispetto della normativa vigente per le società pubbliche.

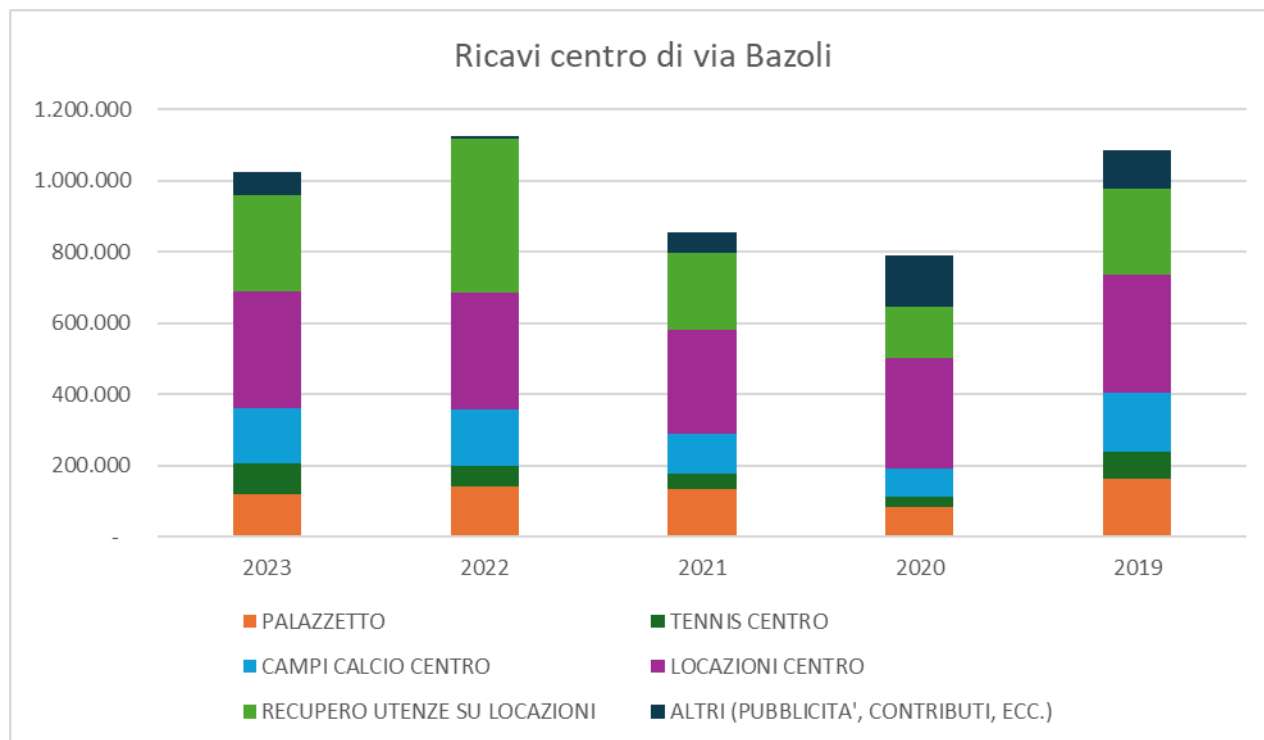
Anche nel 2023, come già avvenuto nel 2022, la Società ha avuto effetti negativi per incrementi nei costi per le utenze (elettriche e teleriscaldamento) e dell'effetto inflazionistico e inoltre, per tutte le motivazioni sopradette, ha dovuto sostenere spese di natura straordinaria. Tutti questi motivi hanno portato l'Amministrazione a riconoscere un contributo straordinario per l'esercizio 2023 per un importo pari a € 449.217,78.

CONTO ECONOMICO

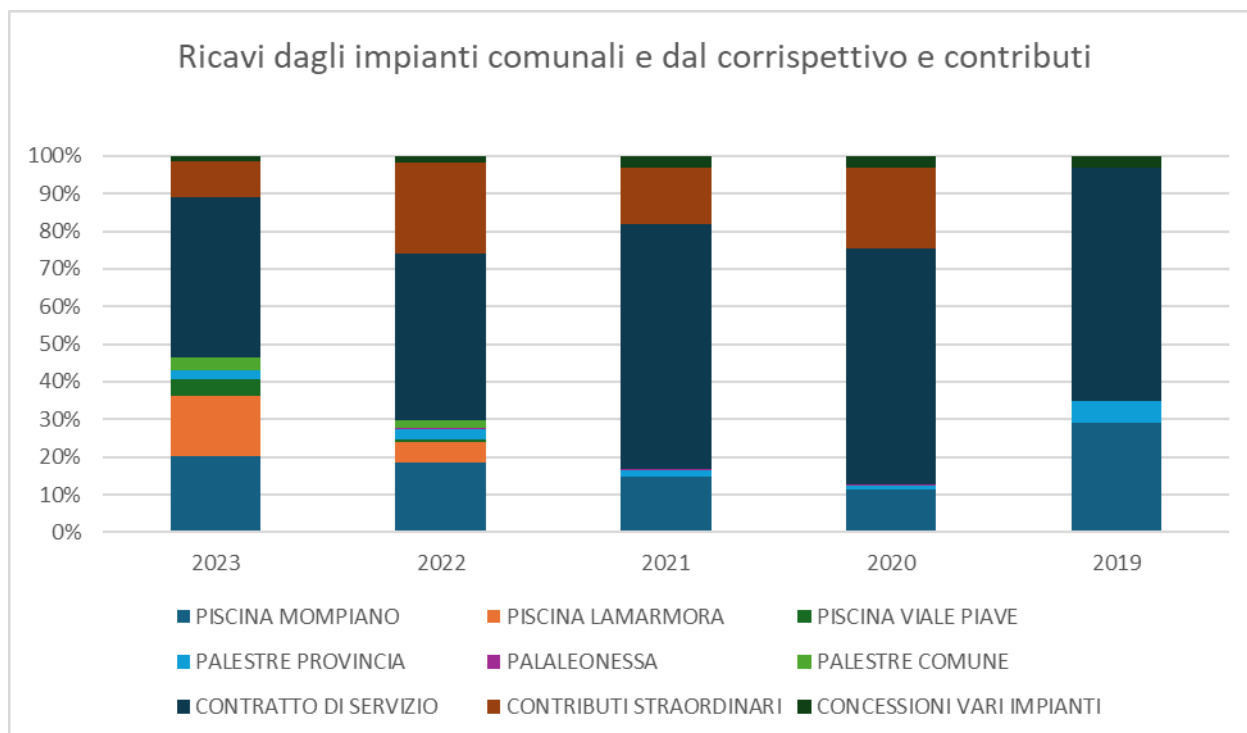
Ricavi della gestione diretta per ogni attività caratteristica:

I ricavi generati direttamente dal corrispettivo o indirettamente dalla concessione e gestione di spazi, valgono più dell'80% dell'intero valore della produzione. A tal proposito, per evidenziare che l'attività caratteristica del Centro va oramai considerata di pubblico interesse, il piano tariffario degli impianti sportivi, che annualmente la Giunta Comunale dovrebbe deliberare, comprende anche le tariffe d'utilizzo degli impianti del Centro. Il valore del corrispettivo del Contratto di Servizio per l'anno 2023 ammonta a € 1.967.940,59 oltre IVA 22% per un totale a carico del Comune pari a € 2.400.887,52, al netto del contributo straordinario suddetto pari a € 449.217,78.

I ricavi diretti del Centro Sportivo sede della Società sita in via Bazoli sono:



I ricavi derivanti dalla gestione degli impianti sportivi comunali compreso il corrispettivo di servizio e il contributo straordinario hanno avuto il seguente andamento:



Complessivamente i ricavi sono i seguenti nelle diverse composizioni:

DESCRIZIONE	2023	2022	2021	2020	2019
PALAZZETTO	119.655	143.105	136.002	82.973	164.837
TENNIS CENTRO	85.218	55.754	39.989	31.434	72.255
CAMPI CALCIO CENTRO	157.107	159.334	112.765	79.238	166.314
LOCAZIONI CENTRO	327.751	327.414	293.990	309.390	334.454
RECUPERO UTENZE SU LOCAZIONI	269.590	431.119	216.130	141.487	238.535
ALTRI (PUBBLICITA', CONTRIBUTI, ECC.)	63.516	9.226	55.477	143.865	109.017
PISCINA MOMPIANO	938.530	646.197	342.682	263.082	688.084
PISCINA LAMARMORA	749.950	182.273	-	-	-
PISCINA VIALE PIAVE	197.464	26.844	-	-	-
PALESTRE PROVINCIA	108.795	96.571	39.928	24.496	134.378
PALESTRE COMUNE	169.408	76.659	1.281	-	-
PALALEONESSA	-	6.557	5.136	6.200	4.696
CONTRATTO DI SERVIZIO	1.967.941	1.539.435	1.500.690	1.461.229	1.461.229
CONTRIBUTI STRAORDINARI	449.218	843.060	350.000	500.000	-
CONCESSIONI VARI IMPIANTI	64.989	62.767	68.312	69.326	77.437
altri ricavi	154.538	64.855	61.211	3.002	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.823.669	4.671.170	3.223.593	3.115.722	3.451.236

I **Costi della produzione** sono in incremento rispetto all'esercizio precedente (+25,36%) dovuti principalmente alla gestione diretta da settembre 2022 di tutti i centri natatori cittadini e da spese straordinarie per interventi manutentivi agli stessi impianti non effettuati dal precedente sub concessionario e attualmente oggetto di contestazione.

I **Costi per servizi** (B7) pari ad euro 4.349.642, comprendono euro 686.191 quali costi di gestione degli impianti affidati a terzi tramite sub-concessioni e per i quali la Società riconosce una quota, inoltre sono in incremento i costi per consulenze gestionali per le motivazioni più sopra evidenziate; i **Costi per godimento di beni di terzi** passano da 42.048 del 2022 a 81.493 € e si riferiscono a noleggio autoveicoli e noleggi attrezzature, i **Costi per il personale** che passano da un valore di 682.816 dell'esercizio 2022 a € 674.742 a causa delle minori spese per licenziamento del Direttore e per pensionamento di un amministrativo. Alla data del 31.12.2023 i dipendenti sono 13 come anche nel 2022, con un'incidenza pro-capite media pari a € 51.903,23, al di sopra della media delle altre società controllate. Il compenso percepito dagli amministratori ammonta a € 55.360 e quello del Collegio Sindacale è pari a € 32.621,24.

Gli **Ammortamenti** sono stati calcolati con sistematicità fino al 2021. Per il 2022 ci si è avvalsi della facoltà di deroga nell'applicazione degli stessi, mentre nel 2023 sono stati conteggiati interamente e ammontano complessivamente a € 249.036

Gli **Oneri diversi di gestione** sono pari a € 266.823 con una riduzione del 50,16% rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito il dettaglio dei costi di produzione:

	2023	2022	2021	2020	2019
ACQUISTO BENI PER MATERIE PRIME	159.530	73.307	43.450	39.878	58.034
ASSICURAZIONI	47.993	40.220	35.168	34.713	34.544
UTENZE (ACQUA, ENERGIA, GAS, Teleriscaldamento)	1.364.537	1.451.475	650.064	449.699	561.841
COSTI PER GESTIONI	686.191	903.219	819.145	693.729	889.370
CONSULENZE GESTIONALI	126.172	69.195	36.143	44.871	39.691
COMPENSO AMMINISTRATORI	55.360	54.560	52.145	54.480	54.400
COMPENSO SINDACI	32.621	35.951	34.086	33.817	34.337
GESTIONE AUTOMEZZI	44.964	20.000	18.642	22.221	21.740
MANUTENZIONI ORDINARIE	501.238	299.523	191.392	200.525	163.677
COLLABORAZIONI ESTERNE	1.086.147	226.609	165.465	150.226	170.289
PUBBLICITA'	96.286	94.575	103.611	127.814	136.538
PULIZIA	183.571		80.906	60.300	90.956
ATTIVITA' SPORTIVE	42.982	33.488	35.484	38.134	35.621
ALTRO	81.580		62.795	78.558	85.830
GODIMENTO BENI DI TERZI	81.493	42.048	37.336	44.844	26.173
PERSONALE	674.742	682.817	555.455	574.778	580.228
AMMORTAMENTI	249.036		233.855	221.819	203.188
SVALUTAZIONI e ACCANTONAMENTI	5.200	94.139	94.992	4.000	8.089
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	266.823	494.695	221.684	211.984	234.587
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	5.786.466	4.615.821	3.471.818	3.086.390	3.429.134

Differenza tra valore e costi della produzione è positiva per € 36.397, in riduzione rispetto all'esercizio precedente, ma in netto miglioramento se si considera il fatto che nell'esercizio precedente non sono stati applicati gli ammortamenti delle immobilizzazioni.

Senza il contributo straordinario di € 449.218 a copertura dei maggiori costi per le utenze, anche per il 2023, seppur in netta riduzione rispetto agli aumenti subiti nel 2022, la Società avrebbe chiuso con una forte perdita di esercizio.

Il Risultato d'esercizio prima delle imposte è pari a € 22.758, le **Imposte** sono pari a € 18.477 e il **Risultato netto** è pari a € 4.281.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

DESCRIZIONE	2019	2020	2021	2022	2023
Immobilizzazioni immateriali	251.793	274.851	167.345	297.969	194.523
Immobilizzazioni materiali	5.733.665	5.744.877	5.723.580	5.956.757	5.839.902
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-
Rimanenze	-	-	-	-	-
Crediti	1.219.365	981.093	1.849.289	2.715.246	1.644.595
Disponibilità liquide	558.412	576.893	76.316	86.397	1.262.054
Ratei e risconti attivi	176.327	105.288	54.506	10.400	7.170
Totale attivo	7.939.562	7.683.002	7.871.036	9.066.769	8.948.244

Tra le **immobilizzazioni** si segnala la riduzione delle immobilizzazioni materiali per il 34,72% dovuto all'applicazione degli ammortamenti che per le immobilizzazioni immateriali ammontano a € 25.699.

I **crediti** presentano una riduzione rispetto all'esercizio precedente, ma restano di importi elevati rispetto al totale dell'attivo (18,38%) e sono iscritti al netto di un fondo svalutazione crediti pari a € 470.266,22. Alcuni clienti hanno presentato un piano di rientro dei crediti, ma difficilmente tale piano viene rispettato, la Società quindi deve ricorrere a legali specializzati nella riscossione dei crediti.

Il totale dei **crediti lordi** da incassare per cui sono già state emesse le relative fatture ammonta a € 961.225, oltre a € 1.180.116,41 di fatture da emettere.

La Società per quanto riguarda l'ambito amministrativo-contabile mantiene sempre particolare attenzione ai **Flussi di cassa** in entrata ed in uscita, e le disponibilità liquide al 31.12.2023 presentano un saldo positivo pari a € 1.262.054 in netto miglioramento rispetto all'esercizio precedente che ha chiuso con un valore pari a € 86.397.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Descrizione	2019	2020	2021	2022	2023
Patrimonio Netto	6.726.412	6.726.920	6.493.065	6.735.721	6.740.002
Fondi per rischi e oneri				94.139	5.200
Trattamento di fine rapporto	206.661	205.605	237.573	271.883	135.716
Debiti	1.006.489	740.272	1.140.398	1.815.181	1.900.626
Ratei e risconti passivi	0	10.205	0	149.845	166.700
TOTALE PASSIVO	7.939.562	7.683.002	7.871.036	9.066.769	8.948.244

Composizione del Patrimonio Netto:

DESCRIZIONE	2019	2020	2021	2022	2023
CAPITALE SOCIALE	6.669.109	6.669.109	6.669.109	6.669.109	6.669.109
RISERVA LEGALE	12.000	14.000	14.500	14.500	14.940
RISERVA STRAORDINARIA	42.607	43.302	43.311	43.311	51.672
UTILE/PERDITA ESERCIZIO	2.696	509	- 233.855	8.801	4.281
TOTALE	6.726.412	6.726.920	6.493.065	6.735.721	6.740.002

I debiti ammontano complessivamente a € 1.900.626, con un incremento del 4,71% rispetto all'esercizio precedente.

Nel dettaglio si ha la seguente situazione:

DESCRIZIONE	2023	2022	VAR % 2023/2022
Debiti verso banche	0	177.740	
Debiti verso fornitori	1.764.090	1.220.968	44,48%
Debiti tributari	18.477	93.874	- 80,32%
Debiti verso istituti previdenza	21.961	44.160	- 50,27%
Altri debiti	96.098	278.439	- 65,49%
TOTALE DEBITI	1.900.626	1.815.181	4,71%

Passando all'analisi per centri di costo si evidenzia la seguente situazione, considerando le spese generali unica voce non ripartita sui vari centri:

DESCRIZIONE	2022			2023		
	ENTRATE	USCITE	SALDO	ENTRATE	USCITE	SALDO
CENTRO	1.452.711,99	996.501,24	456.210,75	1.166.047,41	1.312.891,97	- 146.844,56
MOMPIANO	825.449,71	731.209,93	94.239,78	1.073.332,72	1.008.111,85	65.220,87
LAMARMORA	285.215,04	556.319,55	- 271.104,51	975.459,05	1.177.332,35	- 201.873,30
VIALE PIAVE	60.334,61	182.814,74	- 122.480,13	265.262,14	343.319,22	- 78.057,08
PALALEONESSA	64.802,52	266.655,21	- 201.852,69	78.286,78	254.076,82	- 175.790,04
GESTORI	1.744.072,00	687.713,00	1.056.359,00	1.725.299,30	680.270,71	1.045.028,59
PALESTRE PROVINCIA	96.571,00	54.774,00	41.797,00	108.794,93	46.571,36	62.223,57
PALESTRE COMUNE	76.659,00	47.342,00	29.317,00	169.407,75	113.581,78	55.825,97
GENERALE	65.362,00	1.139.048,00	- 1.073.686,00	261.779,07	883.231,93	- 621.452,86
TOTALE	4.671.177,87	4.662.377,67	8.800,20	5.823.669,15	5.819.387,99	4.281,16

Da un'analisi sintetica e sommaria della situazione economica della Società si evince come il

corrispettivo da contratto di servizio finanzia le attività gestionali esterne degli impianti comunali e le spese generali che deve sostenere la Società e che riguardano principalmente le spese per il personale che nel 2023 ammontano a € 674.742.

La relazione del Collegio Sindacale evidenzia che l'assetto organizzativo è in evoluzione: è stata completata la selezione del nuovo Direttore Generale e ricostituita la dotazione di personale amministrativo (riassunto a tempo determinato il personale uscito per quiescenza e condotta selezione per nuova risorsa da formare). Inoltre il collegio evidenzia che le decisioni assunte dal CdA sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti; non sono intervenuti fatti significativi tali da richiederne la segnalazione. In merito al bilancio il collegio sottolinea come l'equilibrio della gestione caratteristica è stato possibile grazie al contributo straordinario da parte del Comune.

Anche il Revisore ha evidenziato la correttezza dei contenuti del bilancio e che il bilancio rappresenta le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

CONSORZIO BRESCIA MERCATI S.p.A.

Nel corso del 2023 la Società ha dato continuità all'esecuzione dei lavori previsti per la sistemazione, l'aggiornamento e il miglioramento del mercato, in conformità al contratto sottoscritto con il Comune di Brescia, proprietario dell'immobile, relativo alla gestione del servizio pubblico delle attività connesse al mercato agroalimentare all'ingrosso di Brescia.

La Società ha operato in ottemperanza al contratto di affidamento del servizio pubblico di gestione del mercato ortofrutticolo all'ingrosso sottoscritto in data 13.04.2018 e in ottemperanza alla Legge Regione Lombardia n.6/2010 – Testo Unico delle leggi regionali in materia di commercio e fiere e al Regolamento del Mercato Ortofrutticolo e Agroalimentare all'Ingrosso di Brescia, adottato con Deliberazione CC n.82/21478 PG in data 17.3.2006 (Regolamento che necessiterebbe di revisione), individuando e attuando modalità di monitoraggio e controllo dei servizi pubblici affidati:

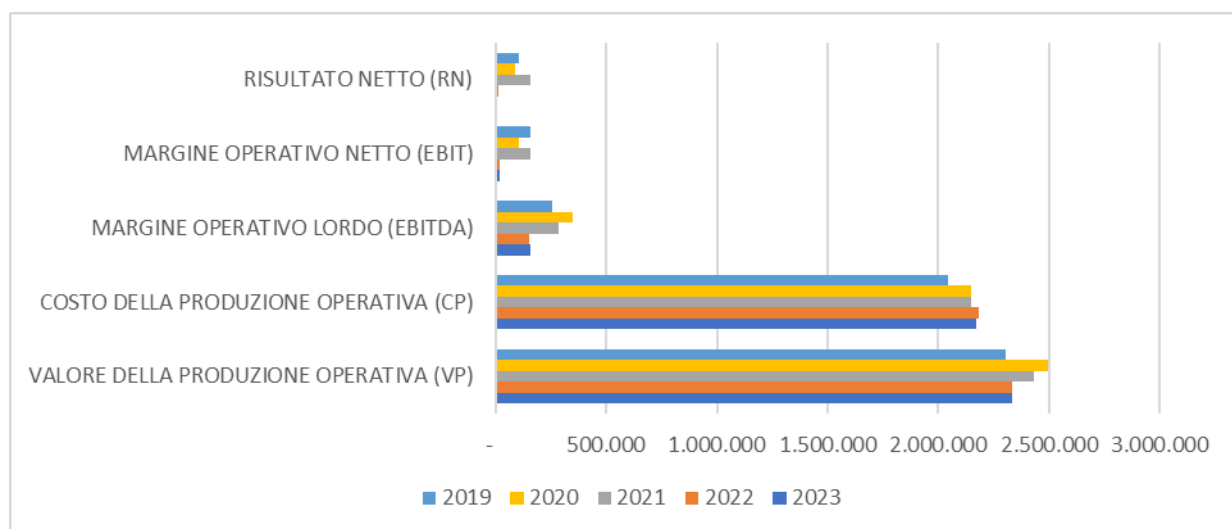
- Servizio igienico-sanitario e annonario;
- Servizio di rilevazione statistica;
- Servizi bancari e di tesoreria;
- Servizio di facchinaggio e di trasporto all'interno del mercato;
- Servizio di pesatura e verifica del peso;
- Servizi ausiliari (pulizia di mercato, raccolta differenziata, bar e ristoro, videosorveglianza, accoglienza, gestione delle utenze, fonia comune).

Non vengono segnalati fatti di rilievo, successivi alla chiusura dell'esercizio, che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

L'esercizio 2023 chiude un bilancio in utile per euro 6.230, con una riduzione del 48,99% rispetto all'esercizio precedente.

Conto Economico riclassificato

Descrizione	2023	2022	2021	Var % 2023/2022
Ricavi delle vendite (Rv) A1	2.164.682	2.156.956	2.206.988	0,36%
Altri ricavi e proventi A5	165.928	175.138	222.960	- 5,26%
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)	2.330.610	2.332.094	2.429.948	- 0,06%
Costi esterni operativi (C esterni) B6+B7+B8+B11	1.750.013	1.793.732	1.810.991	- 2,44%
VALORE AGGIUNTO (VA)	580.597	538.362	618.957	7,85%
Costi del personale (Cp) B9	347.916	332.106	318.057	4,76%
Oneri diversi di gestione tipici B14	72.461	54.608	17.488	32,69%
COSTO DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (CP)	2.170.390	2.180.446	2.146.536	- 0,46%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	160.220	151.648	283.412	5,65%
Ammortamenti e accantonamenti (Am + Ac) B10+B12+B13	141.993	130.722	125.230	8,62%
MARGINE OPERATIVO NETTO (EBIT)	18.227	20.926	158.182	- 12,90%
Risultato area finanziaria (C) C15+C16-C17	- 3.278	- 7.204	-1.953	- 54,50%
RISULTATO CORRENTE	14.949	13.722	156.229	8,94%
RISULTATO ANTE IMPOSTE	14.949	13.722	156.229	8,94%
Imposte sul reddito	- 8.719	1.508	2.948	- 678,18%
RISULTATO NETTO (RN)	6.230	12.214	153.281	- 48,99%



Il **valore della produzione** ammonta a 2.330.610, in linea rispetto all'esercizio precedente; si tratta prevalentemente di ricavi dalle vendite e dalle prestazioni che rappresentano il 92,88% del totale.

I ricavi risultano così composti:

DESCRIZIONE	2023	2022
Abbonamento ingressi	80.790	80.523
Concessione locali floromercato	70.150	63.028
Concessione plateatico produttori	56.809	54.549
Concessione spazio esterno	72.650	65.238
Concessione stands grossisti	884.454	863.540
Concessioni varie	298.121	283.028
Ingressi	248.641	261.669
Prestazioni servizio movimento merce	469.707	522.045
Rimborso concessionari 4%	- 18.869	- 38.370
Altre voci	0	1.706

Tra gli **altri ricavi**, che ammontano a € 165.928, è compresa la quota per riaddebito spese per le opere realizzate in base al contratto di servizio pari a € 101.146 annue per un totale contrattualmente previsto da suddividere in 10 anni per € 1.011.460.

L'attività caratteristica riguarda la gestione mercatale, ma la Società svolge in via residuale anche operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria, come evidenziato dalla seguente tabella:

ATTIVITA' VALORIZZAZIONE IMMOBILIARE E GESTIONI DIVERSE						
DESCRIZIONE	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Contratti di affitto	134.408	135.760	124.916	124.031	129.116	143.348
Costo affitto al Comune	- 18.544	- 18.544	- 18.544	- 18.544	- 18.544	- 18.544
Contratti concessione	90.472	83.702	77.777	105.914	115.069	121.847
Ingressi privati consumatori	38.050	33.166	22.520	26.422	33.832	34.697
Costo annuo extra presenza	- 6.974	- 6.416	- 4.603	- 6.835	- 6.835	- 7.865
Ingressi magazzini	-	1.354	1.341	516	375	-
TOTALI	237.412	229.022	203.407	231.504	253.013	273.483
Costi generali (5%)	- 11.871	- 11.451	- 10.170	- 11.575	- 11.539	- 11.630
Utile Commerciale	225.541	217.571	193.237	219.929	241.474	261.853

I **Costi della produzione** ammontano complessivamente a euro 2.312.383, sostanzialmente in linea con quelli dell'esercizio precedente (€ 2.311.168). I costi per servizi rappresentano il 56,73% del totale e sono in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (- 3,82%). I principali costi riguardano:

- canone di concessione del mercato a favore del Comune di Brescia (€ 430.504);
- servizio vigilanza e ingressi (€ 136.774);
- utenze energia elettrica, gas, acqua (€ 110.366);
- servizio movimentazione merci (€ 409.802) da sottolineare che a seguito di gara ad evidenza pubblica, si è avuto un risparmio di spesa rispetto agli anni precedenti (- 22,94%) con un'ottima qualità del servizio;
- servizi pulizia e varie (€ 161.025).

Le **Spese per il personale** risultano pari a € 347.916 (€ 332.106 nel 2022), sostanzialmente in linea con i costi dell'anno precedente. Il numero dei dipendenti è lo stesso del 2022 ed è pari a 5.

Gli **Ammortamenti** sono leggermente in incremento rispetto all'esercizio precedente (+ 8,62%), senza variazioni considerevoli nel valore dei relativi beni.

Il **Risultato prima delle imposte** è pari a € 14.949 e le **Imposte** dell'esercizio ammontano a € 8.719, portando il **Risultato d'esercizio** a € 6.230.

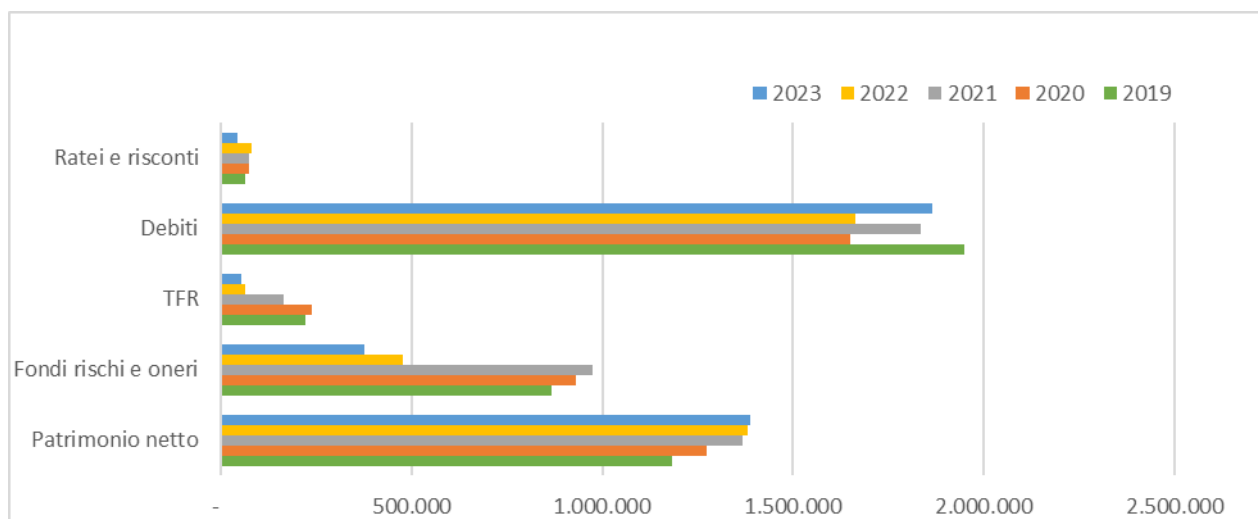
STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Descrizione	2020	2021	Var % 2020/2021	2022	Var % 2021/2022	2023	Var % 2022/2023
Immobilizzazioni immateriali	239.278	368.250	53,90%	337.815	- 8,26%	320.610	- 5,09%
Immobilizzazioni materiali	557.369	501.460	- 10,03%	506.901	1,09%	461.888	-8,88%
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0,00%	0	0,00%	0	#DIV/0!
Rimanenze	0	0	0,00%	0	0,00%	0	#DIV/0!
Crediti	654.885	859.765	31,28%	945.786	10,01%	1.133.471	19,84%
Disponibilità liquide	1.665.127	1.465.009	- 12,02%	789.457	- 46,11%	956.642	21,18%
Ratei e risconti attivi	1.049.552	1.219.555	16,20%	1.085.286	- 11,01%	853.061	- 21,40%
Totale attivo	4.166.211	4.414.039	5,95%	3.665.245	- 16,96%	3.725.672	1,65%

Il Totale attivo dello **Stato Patrimoniale** è pari a € 3.725.672, le principali voci dell'attivo sono:

- **Immobilizzazioni immateriali:** diminuite per effetto dell'applicazione dell'ammortamento (€ 81.762) ma incrementate per € 67.862 per migliorie su beni in concessione;
- **Immobilizzazioni materiali:** calcolati ammortamenti per € 60.231;
- **Crediti:** ammontano complessivamente a 1.133.471, in incremento rispetto all'esercizio precedente (+19,84%) e si riferiscono principalmente a crediti verso clienti (96,60% del totale crediti);
- **Disponibilità liquide:** aumentate del 21,18% rispetto all'esercizio precedente;
- **Risconti attivi:** ammontano a € 853.061 e si riferiscono principalmente alla quota spese investimenti previsti nel contratto a carico del Comune di Brescia (€ 433.960), oltre a maggiori spese per investimenti effettuate (extra contratto) per cui la Società ha chiesto il riconoscimento al Comune e la cui definizione è ancora in atto (€ 347.178).

STATO PATRIMONIALE PASSIVO



Il **Patrimonio Netto** ha subito negli anni la seguente variazione:

Descrizione	2019	2020	2021	2022	2023
Capitale sociale	327.914	327.914	327.914	327.914	327.914
Riserva da sovrapprezzo azioni	84.957	84.957	84.957	84.957	84.957
Riserva legale	45.897	51.229	55.749	63.413	64.023
Riserva straordinaria	618.599	719.914	805.785	951.403	963.007
Utile esercizio	106.644	90.394	153.281	12.214	6.230
Riserva negativa per azioni proprie	-	-	- 58.995	- 58.995	- 58.995
Totale Patrimonio Netto	1.184.011	1.274.408	1.368.691	1.380.906	1.387.136

I debiti sono in incremento rispetto all'esercizio precedente (+12,18%) e comprendono debiti verso il Comune di Brescia per diritto di superficie (€ 482.156), fatture da ricevere (€ 841.089) debiti verso fornitori (€ 399.403). Risulta inoltre emessa garanzia fidejussoria per € 1.011.455 con scadenza 15.4.2028 a favore del Comune a fronte degli obblighi contrattuali previsti dal contratto di concessione.

Nella relazione al bilancio sono anche chiaramente indicati i vari indicatori di bilancio, necessari per comprendere eventuali rischi di crisi di impresa.

REDDIVITA'	2023	2022	2021
ROE – Redditività capitale proprio	0,45%	0,88%	11,20%
ROI – Redditività capitale investito	-2,02%	-2,72%	-1,07%
ROS – Redditività vendite	0,84%	0,97%	7,17%
Indice di tesoreria primario	198,82%	225,73%	277,68%
Valore aggiunto su fatturato	26,82%	24,96%	28,05%
Indice di indebitamento	1,69	1,65	2,23
Costo del lavoro su costi	15,05%	14,37%	14,00%

Gli indicatori di redditività, estremamente positivi, evidenziano comunque un lieve peggioramento rispetto allo scorso anno, dovuto alla diminuzione della marginalità, tuttavia nessun indicatore evidenzia situazioni di criticità che possano portare a crisi dell'impresa.

FONDAZIONE BRESCIA MUSEI

Il bilancio dell'esercizio 2023 evidenzia un avanzo di esercizio pari a euro 10.159, grazie al contributo straordinario erogato dal Comune nel corso dell'esercizio e pari a € 400.000.

Il 2023, Anno della Capitale della Cultura, ha portato un forte incremento dei visitatori presso i musei cittadini e infatti i ricavi dalle vendite hanno registrato un incremento pari al doppio (+99,85%) rispetto all'esercizio precedente.

La Fondazione Brescia Musei ha contribuito alla creazione di un palinsesto culturale adeguato all'importante avvenimento culturale che ha caratterizzato tutto l'esercizio.

Moltissime sono le iniziative realizzate dalla Fondazione, tra cui l'allestimento del nuovo Museo del Risorgimento "Leonessa d'Italia" in Castello, aperto al pubblico nel corso del mese di gennaio 2023, quale primo evento di Fondazione Brescia Musei per il palinsesto di Bergamo Brescia Capitale Italiana della Cultura 2023.

Nel corso dell'esercizio sono stati realizzati numerosi eventi culturali correlati al palinsesto di BSBG Cultura 2023:

- Mostra Miseria e Nobiltà giacomo Ceruti nell'Europa del Settecento
- Mostra "Luce della Montagna"
- Mostra "Il Pugile e la Vittoria"

Numerosi sono stati anche gli eventi legati all'arte contemporanea.

Di particolare rilievo l'inaugurazione nel mese di giugno 2023 del Corridoio Unesco, che permette ai visitatori del sito Unesco l'accesso diretto dal Parco Archeologico di Brescia Romana o da Santa Giulia con un percorso unico di visita.

Altra bellissima iniziativa realizzata per il terzo anno è l'arena estiva "L'Eden d'estate – Il cinema al Museo" allestito nel parco del Viridarium al Museo di Santa Giulia, con annesso dehor denominato "Stasera? Museo! Food & Drinks" spazio concesso in uso a terzi per attività di somministrazione.

In Castello anche per il 2023 si è svolto il ricco programma di attività estive di "We love Castello" organizzato da Kitchen S.r.l. in collaborazione con Fondazione.

È continuata l'attività di fundraising per quanto riguarda Alleanza Cultura che nel 2023 ha visto l'inserimento di nuovi partner.

Conto Economico

Il Conto Economico della Fondazione al 31.12.2023 registra un risultato positivo di euro 10.159.

	Valore della produzione	Costi della produzione	Differenza tra valore e costi della produzione	Risultato di esercizio
31.12.2016	4.854.643	4.628.979	225.664	167.956
31.12.2017	5.113.419	5.356.285	- 242.866	- 212.510
31.12.2018	6.131.574	6.148.583	17.009	6.286
31.12.2019	5.720.663	5.712.004	8.659	6.990
31.12.2020	5.282.956	5.266.173	16.783	1.822
31.12.2021	6.124.902	6.047.456	77.446	57.933
31.12.2022	8.444.864	8.439.992	4.872	5.553
31.12.2023	11.790.756	11.727.990	62.766	10.159

Il **Valore della produzione** registra un incremento del 39,62% rispetto all'esercizio precedente ed è costituito dai **Ricavi delle vendite e delle prestazioni** per euro 4.409.815, in aumento del 95,28%

rispetto al 2022 dovuto principalmente all'incremento dei corrispettivi per biglietti museali, cinema, eventi card, ecc. nell'anno di capitale della cultura, che ha sicuramente favorito un maggior afflusso di persone. L'evento straordinario ha portato ad un forte incremento di proventi da sponsorizzazioni per organizzazione di eventi legati al palinsesto, soprattutto da parte del Comitato Brescia Bergamo, ente appositamente costituito per la gestione dei proventi da sponsorizzazione.

Altri ricavi e proventi (euro 7.380.941) sono incrementati del 19,30 e sono così ripartiti:

	2023	2022	2021	2020
Contributi in c/esercizio Comune di Brescia	4.413.291	3.766.791	3.400.000	3.400.000
Contributi in c/esercizio di terzi e crediti imp.	819.981	510.234	955.915	459.090
Donazioni e liberalità di terzi	49.492	0	0	3.000
Sopravvenienze attive - plusvalenze	226.225	4.243	18.095	2.487
Altri ricavi e proventi diversi	38.141	21.905	21.216	9.813
Adeguamento fondi rischi e oneri	20.000	734.800	0	0
Utilizzo erogazioni art. bonus per progetti	270.727	484.024	56.602	364.982
Utilizzo fondo eredità Romeda	963.082	664.643	183.011	60.638
Utilizzo erogazioni art. bonus per sostegno attività	580.002	0	0	0
Totale	7.380.941	6.186.640	4.634.839	4.300.010

Il contributo da parte del Comune è incrementato il contributo in c/esercizio che passa da 3,4 ml di euro a 3,7 ml di euro, integrato nel 2023 di ulteriori € 300.000 per spese gestionali generiche e € 250.000 per la mostra "Brescia Ritratto per un Futuro Presente" e il saldo del contributo per realizzazione dell'allestimento del Museo del Risorgimento per € 163.291.

Tra i contributi in c/esercizio di terzi e crediti d'imposta si evidenziano quelli attribuiti da altri Enti Pubblici:

Contributi da Enti Pubblici	2023	2022	2021	2020
Regione Lombardia – Progetto "Spazi off/on"	0	20.000	74.000	40.000
Regione Lombardia Progetto Unesco – Vittoria Alata	163.591			
Regione Lombardia – Bando Next 2022/2023	18.000			
Regione Lombardia – Progetto "S. Salvatore"		0	28.000	0
Stato Agenzia Entrate contributo art. 1 D.L. 137/2020		0	33.900	0
Provincia di Brescia Convegno Open Doors	2.000			
CCIAA Brescia		5.000	0	0
MIBAC - Cinema	16.349	15.500	11.487	11.450
MIBAC - Credito d'imposta cinema		73.063	10.613	33.670
MIBAC – Contributo fondo emergenze sale cinematografiche e arene estive		17.481	48.428	63.506
MIBAC – Contributo fondo emergenze musei	13.980	20.606	287.762	204.955
MIBAC – Contributo Italian Council		0	160.000	0
MIBAC – Contributo progetto "Strategia Fotografica"		0	25.937	0
MIBAC – Contributo pubblicazione volume Vittoria Alata		2.000	0	0
MIBAC – Contributo Convegno Open Doors		5.900	0	0
MIBACT – Contributo Progetto Strategia Fotografia	28.676			
Credito d'imposta per sanificazione acquisto dispositivi protezione (D.L.34/2020)		0	9.927	4.144
Credito d'imposta per investimenti pubblicitari (Art.57-bis D.L. 50/2017/L.96/2017)		15.335	5.436	3.532

I **Costi della produzione** registrano un incremento, rispetto all'anno precedente, del 38,96%.

La ripartizione di tale importo nell'ambito delle diverse componenti e la specifica delle variazioni sono riportate di seguito:

	2023	2022	2021	2020
Materie prime, sussidiarie e merci	343.659	188.100	126.836	130.470
Servizi	8.837.169	6.052.844	4.161.143	3.023.108
Godimento di beni di terzi	571.950	320.660	139.971	97.142
Salari e stipendi	1.230.371	1.193.933	1.034.527	941.945
Oneri sociali	335.019	348.864	311.144	298.010
Trattamento di fine rapporto	72.386	105.537	73.325	61.767
Altri costi del personale	67.435	18.440	6.670	11.437
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	91.557	15.975	7.297	5.765
Ammortamento immobilizzazioni materiali	118.949	55.303	32.801	36.652
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.314	0	1.323	-
Variazione rimanenze materie prime	266	73	883	(461)
Accantonamento per rischi	0	0	114.800	640.000
Oneri diversi di gestione	53.915	140.263	36.736	20.338
Totale	11.727.990	8.439.992	6.047.456	5.266.173

Materie prime, sussidiarie, merci: sono quasi raddoppiate rispetto all'esercizio precedente, e rispecchiano l'andamento del valore della produzione, avendo incrementato nel corso dell'esercizio le attività effettuate si è reso necessario acquisire maggiore materiale di consumo anche se in sede di previsione aggiornata nel mese di novembre la spesa prevista era la stessa del 2022 (€ 28.550), il dato finale è pari a € 109.289,48, con uno scostamento rispetto al budget di oltre il 282%.

Costi per servizi: l'incremento rappresenta il 46% e includono spese di natura "straordinaria" quali i costi relativi agli interventi di restauro di opere d'arte finanziati con erogazioni Art Bonus per € 270.727 (€ 61.023 nel 2022), oneri connessi all'eredità Romeda per € 963.082 (€ 664.643 nel 2022), costo allestimento del Museo del Risorgimento per € 157.422 (€ 264.199 nel 2022). Le principali variazioni riguardano aumento dei costi per servizio di sorveglianza e custodia (+ 97%), servizi di pulizia (+ 98,54%) oltre agli oneri variabili relativi alla realizzazione di mostre e degli eventi dell'anno.

Godimento di beni di terzi: l'incremento del 78,37% è dovuto ai diritti contrattualmente riconosciuti per la coproduzione delle mostre, diritti per prestito di opere e utilizzo immagine e all'aumento del costo per il noleggio dei film.

Costi per il personale: la voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Tra i costi del personale sono inclusi oneri verso il Comune di Brescia del personale in comando complessivamente per Euro 67.562 e costo per lavoro interinale per € 114.807 (€ 43.553 nel 2022). L'incremento della spesa rispetto all'esercizio precedente è minimo e pari al 2,31%. La spesa complessiva del personale della Fondazione

rappresenta il 14,54% del totale costi di produzione e il 24,38% rispetto ai ricavi delle vendite e prestazioni. L'organico medio aziendale per categoria risulta così composto:

Organico	31.12.2023	31.12.2022
Dirigenti	1	1
Quadri	2	2
Impiegati	20.65	23.25
Addetti polifunzionali	2	1
Tirocinio e/o apprendista	4.75	2.17
Totale	30.40	29.42

Ammortamenti: sono in forte incremento rispetto all'esercizio precedente (da € 71.278 a € 215.820) dovuti ad interventi realizzati sul cinema Nuovo Eden e ad acquisti di materiali e macchinari sempre per il cinema, ma anche per il Museo Santa Giulia e per il Castello.

Oneri diversi di gestione: sono in netta riduzione rispetto all'esercizio precedente. Tra gli oneri diversi di gestione sono inclusi oneri verso il Comune di Brescia complessivamente per euro 2.724.

La **differenza tra Valore e Costi della produzione** è pari a **euro 62.766** (euro 4.872 al 31 dicembre 2022).

Proventi ed oneri finanziari: euro 17.883 (euro 681 al 31 dicembre 2022) si riferiscono esclusivamente a interessi su depositi bancari.

Le imposte di competenza dell'esercizio in quanto la base imponibile IRES e IRAP ammontano a € 70.490.

Il **risultato d'esercizio** è positivo per **euro 10.159**.

Stato Patrimoniale Attivo

Descrizione	2023	2022	2021	2020
Immobilizzazioni immateriali	345.958	127.628	14.172	13.369
Immobilizzazioni materiali	1.302.950	1.633.769	502.688	294.422
Immobilizzazioni finanziarie	2.042.000	2.042.000	2.042.000	2.042.000
Rimanenze	258	524	596	1.479
Crediti	1.283.112	1.426.672	2.290.783	497.972
Disponibilità liquide	5.206.632	7.702.881	7.110.457	7.505.908
Ratei e risconti attivi	17.095	39.119	57.653	36.681
Totale Attivo	10.198.005	11.545.397	12.018.349	10.391.831

Le **Immobilizzazioni** al 31 dicembre 2023 pari ad euro 3.690.908 (euro 3.803.397 nel 2022) hanno subito una riduzione, dovuta all'applicazione delle quote di ammortamento, in quanto in termini di costo storico, tale importo è incrementato per numerosi interventi pari a euro 759.725. Si segnalano in particolare movimentazioni in aumento nelle immobilizzazioni immateriali per interventi al cinema Nuovo Eden non coperti da contributi agli investimenti per € 380.631. Gli incrementi relativi alle immobilizzazioni materiali sono relativi nuovi impianti di sicurezza (antintrusione), rete

wireless presso la Pinacoteca e il Santa Giulia, mobili e arredi e macchine elettroniche d'ufficio soprattutto per Cinema Nuovo Eden, oltre che acquisti di opere d'arte finanziate con fondi eredità Romeda.

Le Immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla partecipazione nella società Sci Du Mas San Peyre, rappresentata da una quota pari al 100% del capitale sociale di Euro 457.347= v.n. della stessa. Detta partecipazione è stata iscritta al valore di perizia attribuito al complesso immobiliare alla data del decesso - elaborata da Sandrine Bordes, esperto immobiliare dello Studio CAPAN & BORDES - nel giugno 2017; valore evidenziato, tra l'altro, nella dichiarazione di successione del febbraio 2018 e confermato da una recente valutazione elaborata nei primi mesi del 2022 dallo stesso studio immobiliare. Nel corso del 2022 l'intero complesso immobiliare di proprietà è stato ceduto a terzi con atto francese n. 20572202 del 14.11.2022 al corrispettivo di € 1.160.000. Detta disponibilità al netto degli oneri correlati è iscritta nel bilancio al 31.12.2022 tra i debiti verso imprese controllate in attesa di formalizzare lo scioglimento e la chiusura della liquidazione con la conseguente estinzione della società partecipata.

Le altre immobilizzazioni per un valore di € 992.000 si riferiscono a due polizze Lombarda Vita Twin Selection sottoscritte nel corso del 2020 che prevedono durata a vita intera senza consolidamento annuale del rendimento. Il valore al 31.12.2023 ammonta complessivamente a € 1.040.345.

Crediti: euro 1.283.112 (€ 1.426.672 al 31 dicembre 2022).

Di seguito si fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore 01.01.2023	Variazione	Valore 31.12.2023	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	193.000	296.073	489.373	489.373	- 0
Crediti verso imprese controllanti	373.622	- 363.273	10.349	10.349	- 0
Crediti tributari	429.400	84.392	513.792	513.792	- 0
Crediti verso altri	430.350	- 160.752	269.598	266.239	3.359
Totale crediti	1.426.672	- 143.560	1.283.112	1.29.753	3.359

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti per un importo pari a € 34.134, i crediti verso controllanti si riferiscono al Comune di Brescia e in particolare modo a prestazioni riferite all'utilizzo di spazi museali.

Disponibilità liquide: Sono in riduzione del 17,03% rispetto all'esercizio precedente, per pagamenti investimenti realizzati.

Stato Patrimoniale Passivo

Descrizione	2023	2022	2021	2020
Patrimonio Netto	5.538.560	7.313.648	8.056.948	7.711.818
Fondi per rischi e oneri	54.938	201.299	1.005.507	670.559
Trattamento di fine rapporto	559.455	495.977	441.652	377.038

Debiti	4.033.755	3.513.141	2.502.492	1.620.278
Ratei e risconti passivi	11.297	21.332	11.750	12.138
TOTALE PASSIVO	10.198.005	11.545.397	12.018.349	10.391.831

Il **Patrimonio Netto** risulta composto soprattutto da altre riserve che sono costituite da Fondo liberalità donazioni e lasciti testamentari (euro 4.165.921). Tale fondo è stato costituito per accogliere l'insieme delle risorse finanziarie, dei beni mobili e patrimoniali dell'eredità G. Romeda resesi disponibili alla Fondazione alla data in cui l'Esecutore testamentario ha terminato il suo incarico. Tale fondo è stato utilizzato nel corso del 2023 per vari progetti per un importo pari a € 888.098.

È inoltre previsto un Fondo elargizioni diverse (euro 104.937) relativo alla raccolta di fondi - avviata nel corso degli anni precedenti, anche con l'impiego dell'Art Bonus - destinati al sostegno di interventi di manutenzione, protezione e restauro di beni pubblici di interesse culturale.

Tra i primi progetti la raccolta fondi per il restauro della Vittoria Alata.

Di seguito la composizione di tale fondo suddiviso per i singoli progetti:

Descrizione	Vittoria Alata	Altri progetti	Musei Civici 2020	Musei civici 2021	Mostre capitale cultura 2023	Restauro Cappella San Giovanni	Castello - Palazzina Ufficiali	Sviluppo Brescia Museale	Totale
Saldo 1.1.2023	39.457	29.000	319.185	229.984	262.180	-	12.293	30.000	922.099
Incrementi		12.205			220.322	25.777	-	6.000	264.304
Decrementi	15.105	34.690	369.000	352.000	482.502		-	-	1.253.297
Adeguamento imposte differite			49.815	122.016	-		-	-	171.831
Saldo al 31.12.2023	24.352	6.515	-	-	-	25.777	12.293	36.000	104.937

Fondi per rischi ed oneri: l'importo complessivo esistente a inizio esercizio è di euro 201.299 costituito dal fondo per imposte differite per € 171.831 e fondo per valorizzazione del personale per € 13.938 e fondo rischi per € 15.530. Alla fine dell'esercizio ammonta a € 54.938 in quanto il fondo per imposte differite viene totalmente utilizzato a diretto storno delle poste incluse nel Patrimonio Netto "Raccolta elargizioni progetto Art Bonus Musei Civici". È stato costituito nel 2023 un fondo per il personale relativo al premio al personale per impegno correlato all'anno della cultura 2023 per un importo di € 41.000 e quindi risulta solo costituito dal fondo a favore del personale.

Trattamento fine rapporto: euro 559.455 (€ 495.977 al 31 dicembre 2022), corrisponde all'effettivo debito verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti: euro 4.033.755, in incremento del 14,82% rispetto al 2022 sono così suddivisi:

Descrizione	2023	2022	2021	2020
Debiti verso banche	586	2.608	3.941	20
Acconti	143.946	365.194	318.137	433.592
Debiti verso fornitori	2.336.659	1.427.284	1.729.681	744.661
Debiti verso imprese controllate	1.085.785	1.085.785		

Debiti verso controllanti	30.228	55.791	63.271	65.853
Debiti tributari	68.664	182.896	55.973	80.351
Debiti verso istituti previdenza	90.343	107.587	91.403	88.523
Altri debiti	277.544	285.996	240.086	207.278
TOTALE DEBITI	4.033.755	3.513.141	2.502.492	1.620.278

Gli **Acconti** sono relativi a:

- Euro 605 prevendita di biglietti museali;
- Euro 141.551 contributi per progetti in corso di realizzazione;
- Euro 1.790 incassi di prevendite per conto terzi;

I **Debiti verso fornitori** sono iscritti al netto degli sconti commerciali e si riferiscono a fatture ricevute (€ 610.236) e fatture da ricevere (€ 1.726.423).

I **Debiti verso controllate** si riferiscono alla disponibilità liquida ricevuta per conto della società partecipata SCI DU MAS SAN PEYRE – società in fase di scioglimento – nel corso del 2022 conseguente alla vendita di beni immobiliari di proprietà sociale.

Altri debiti ammontano ad euro 277.544 e sono costituiti per la quasi totalità (euro 165.950) da debiti verso dipendenti e assimilati.

FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE

La Fondazione è stata costituita in data 12.3.2007 ed iscritta nel registro delle persone giuridiche in data 11.6.2007. In data 7.2.2012 la Fondazione ha ottenuto la qualifica di Onlus.

Le attività istituzionali si possono di seguito riassumere:

- Erogazione di assistenza sociale e socio sanitaria della popolazione anziana;
- Realizzazione di servizi/strutture per prevenire e rispondere a situazioni di bisogno, disabilità e disagio sociale;
- Collaborazione con gli enti locali, gli organismi pubblici e privati interessati, in specie fondazioni, partecipando alla rete organica ed integrata di servizi socio sanitari sul territorio.

Sono sedi operative della Fondazione le seguenti unità d'offerta:

Tipologia UdO	Denominazione	Sede	Ricettività
RSA	Arici Sega	Brescia - via Lucio Fiorentini	120 posti letto
RSA	Villa Elisa	Brescia - Via San Polo	62 posti letto
Comunità socio assistenziale per anziani	Achille Papa	Brescia - Via del Santellone	12 posti letto
Comunità residenziale per anziani	Villa De Asmundis	Rivoltella del Garda - Via Agello	21 posti letto
Comunità residenziale per anziani	Leonardo Arvedi	Brescia - Via Zappa	24 posti letto
Alloggi Sociali	Leonardo Arvedi	Brescia - Via Zappa	8 posti letto
Alloggi Sociali	Villa De Asmundis	Rivoltella del Garda - Via Agello	7 posti letto
Alloggi Sociali	Arici	Brescia - Via Arici	5 posti letto
Alloggi Sociali	Eugenio Mantovani	Brescia - Via Indipendenza	5 posti letto
Alloggi Sociali	Achille Papa	Brescia - Via del Santellone	4 posti letto
Alloggi Sociali	Via Zappa	Brescia - Via Zappa 72-80	5 alloggi
Alloggi Sociali	Alloggi BIRD	Brescia - Via Manziana	12 alloggi
CDI	Primavera	Brescia - via Lucio Fiorentini	30 utenti/die
CDI	Achille Papa	Brescia - Via del Santellone	25 utenti/die
Centro Diurno	Eugenio Mantovani	Brescia - Via Indipendenza	25 utenti/die
Complesso BIRD	Centro polifunzionale	Brescia - Via Manziana	Servizio tutela e custodia alloggi BIRD
Alloggi supporto	Alloggi per custodia sociale	Brescia - Via Manziana	4 alloggi per supporto
Centro servizi	Centrale operativa	Brescia - Via Allegri	Centro servizi territoriale da attivare

Assumono particolare rilievo due operazioni effettuate dalla Fondazione durante il 2022 che sono state interessate da ulteriori sviluppi nel 2023 e impatteranno sulla gestione 2024:

- Acquisto immobile sito a Brescia in via Allegri – oggetto di procedura fallimentare è stato acquistato un immobile di superficie 406 mq ad uso ufficio da destinare a centro servizi. Attualmente l'immobile è oggetto di verifica strutturale antisismica per valutarne l'idoneità ad accogliere il servizio di assistenza domiciliare integrata (CDOM);
- Accordo con Aler Brescia Mantova per valorizzazione immobile del complesso BIRD che prevede la destinazione di 12 alloggi all'accoglienza di persone anziane autosufficienti che versano in condizione di fragilità sociale. Gli immobili sono stati dati in locazione alla Fondazione e nel 2023 la Fondazione ha provveduto ad indire manifestazione di interesse per l'assegnazione degli alloggi.

Complessivamente la fondazione ha attivi 285 posti a carattere residenziale e 80 posti a carattere semiresidenziale.

Completano la filiera di risposta i seguenti servizi domiciliari:

- RSA APERTA – in regime di accreditamento con il servizio sanitario regionale;
- Il servizio di sostegno alla domiciliarità in regime di accreditamento con il Comune di Brescia;
- Lo sportello assistenti familiari (SAF) con protocollo d'intesa con il Comune rivolto a care giver e assistenti professionali;
- Il servizio adattamento degli ambienti di vita (SAV) quale consulenza per facilitare la permanenza al proprio domicilio.

L'anno trascorso ha visto la Fondazione partner del progetto "Brescia e Bergamo città amiche della demenza" sviluppato secondo le previsioni del dossier "Brescia e Bergamo città illuminate" alla sezione "La cultura che cura". Le azioni promosse durante l'anno hanno dato visibilità alla Fondazione attraverso plurimi incontri sul territorio cittadino e l'indice di gradimento dei servizi offerti è più che buono.

La Fondazione non è esposta a particolari rischi e/o incertezze, ma in considerazione della congiuntura economica e dell'incremento dell'inflazione del tasso di disoccupazione potrebbe concretizzarsi un'incertezza sui crediti verso utenti (che coprono il 60% di compartecipazione della spesa) e possibili ritardi nei pagamenti dell'ente pubblico. La situazione è attentamente monitorata dagli uffici amministrativi.

Conto Economico

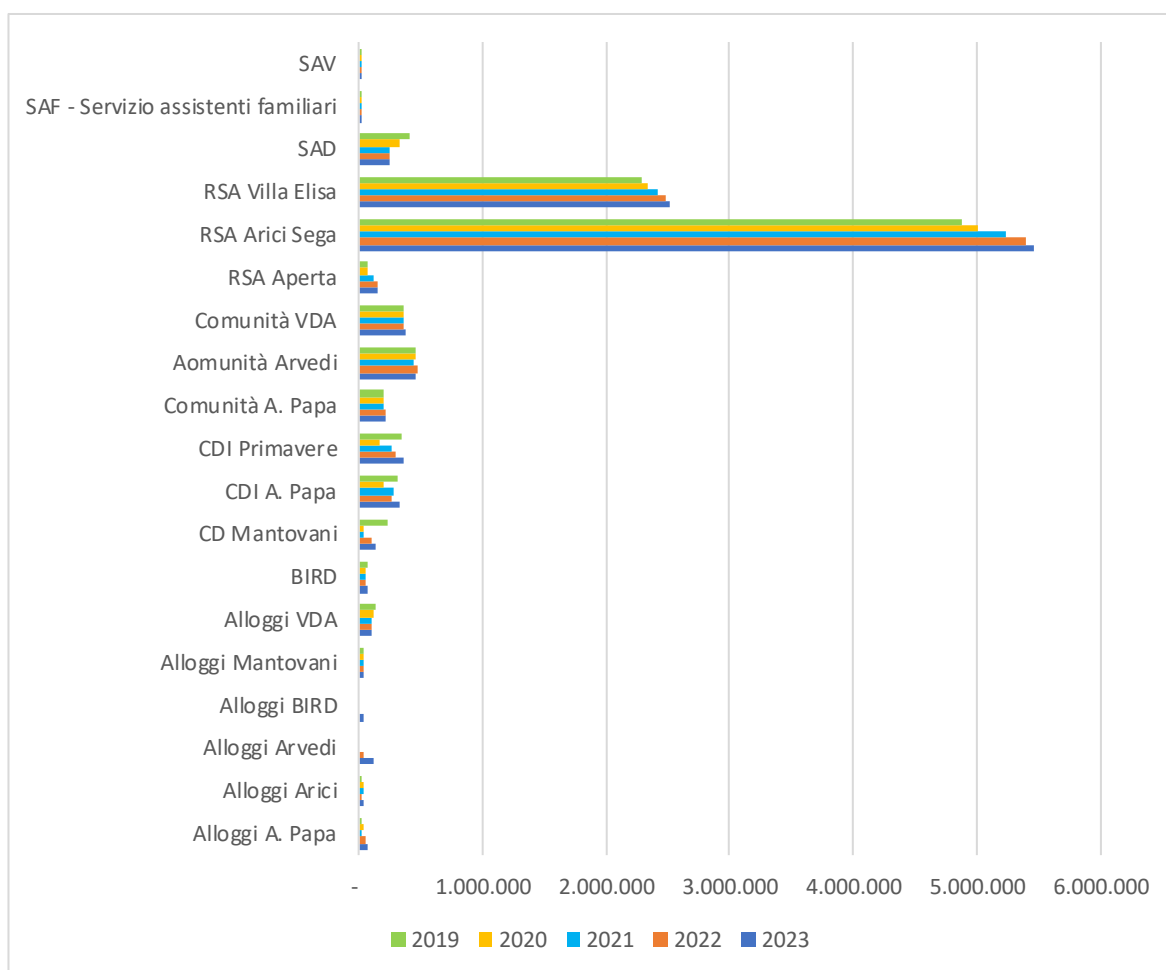
L'esercizio 2023 chiude con un risultato positivo pari ad euro 32.612, rispetto alla perdita registrata nel 2022 pari a € - 283.289, precisando che comunque le unità d'offerta residenziali sociali scontano una bassa saturazione a fronte di costi fissi incompressibili.

Esercizio	Valore della produzione	Costi della produzione	Differenza tra valore e costi della produzione	Risultato di esercizio
31.12.2016	8.835.981	8.651.715	184.266	186.192
31.12.2017	8.814.542	8.701.126	113.416	98.495
31.12.2018	9.527.932	9.466.501	61.431	61.105
31.12.2019	9.953.357	9.640.147	313.210	306.348
31.12.2020	9.794.218	9.780.015	14.203	1.301

31.12.2021	10.246.816	10.158.916	87.900	73.797
31.12.2022	10.519.389	10.802.678	- 283.289	- 297.770
31.12.2023	10.961.107	10.900.398	60.709	32.612

Il **Valore della produzione** registra un leggero incremento (+ 4,24%) e risulta composto principalmente da ricavi delle vendite e prestazioni:

Ricavi prestazioni e servizi per struttura	2023	2022	2021	2020	2019
Alloggi A. Papa	71.512	48.644	26.568	37.433	20.316
Alloggi Arici	46.939	21.799	36.897	37.611	25.438
Alloggi Arvedi	122.864	44.824	0		
Alloggi BIRD	40.242				
Alloggi Mantovani	43.869	40.851	38.631	36.111	35.835
Alloggi VDA	108.905	107.817	110.292	127.960	140.607
BIRD	67.500	60.000	60.000	60.000	64.500
CD Mantovani	137.182	108.568	37.837	47.158	240.870
CDI A. Papa	332.576	263.622	286.786	195.337	322.512
CDI Primavera	369.674	292.043	259.502	174.442	346.274
Comunità A. Papa	223.376	224.588	196.650	200.300	201.258
Comunità Arvedi	462.567	476.019	447.219	455.720	463.644
Comunità VDA	372.065	360.280	357.194	371.092	365.086
RSA Aperta	145.059	160.721	126.883	65.854	65.854
RSA Arici Sega	5.455.395	5.393.260	5.239.271	5.010.182	4.872.913
RSA Villa Elisa	2.521.578	2.477.195	2.413.870	2.343.541	2.295.538
SAD	253.952	254.563	255.037	335.434	417.479
SAF - Servizio assistenti familiari	19.000	18.796	17.777	23.249	9.804
SAV	2.430	3.828	2.217	1.850	2.620
TOTALE	10.796.685	10.357.418	9.912.631	9.523.274	9.890.548



Gli **Altri ricavi e proventi** ammontano a € 164.424 in leggero incremento rispetto al 2022 per contributi da enti pubblici. Si segnala un incremento delle liberalità per un importo complessivo di € 17.745 rispetto ad € 14.910 del 2022, derivanti da erogazioni di privati cittadini.

I **Costi della produzione** ammontano ad euro 10.900.398, in leggero incremento rispetto all'esercizio precedente.

La ripartizione di tale importo nell'ambito delle diverse componenti e la specifica delle variazioni rilevanti sono riportate di seguito:

Costi della produzione	2023	2022	2021	Var %
Acquisto materie prime, di consumo e merci	582.902	547.649	468.102	16,99%
Acquisto di servizi	3.360.700	3.313.359	3.045.752	8,79%
Godimento beni di terzi	59.333	20.392	14.022	45,43%
Costo del personale	6.449.904	6.529.472	6.159.932	6,00%
Ammortamenti e svalutazioni	180.147	174.618	168.886	3,39%
Variazioni rimanenze di magazzino	- 5.654	8.006	12.179	- 34,26%
Altri accantonamenti	0	0	97.830	-100,00%
Oneri diversi di gestione	273.066	177.581	137.080	29,55%

Sopravvenienze passive	0	0	0	0,00%
Totale	10.900.398	10.771.077	10.103.783	6,60%

L'acquisto di materie prime presenta un incremento del 6,05% rispetto all'esercizio precedente e l'incremento più consistente riguarda i generi alimentari e l'ossigeno per gli ospiti.

L'acquisto di servizi per euro 3.360.700 registra un leggero incremento (quello più consistente riguarda il servizio pasti presso le RSA), mentre risultano in forte riduzione le utenze a causa della stabilizzazione del mercato dell'energia e dalla negoziazione di forniture sul mercato libero.

I costi per il personale ammontano a euro 6.449.904 (€ 6.529.472 nel 2022 e € 6.159.932 nel 2021) e registrano una leggera flessione del 1,22% determinato da una riduzione del costo del trattamento di fine rapporto, con un turnover complessivo pari al 19,71%. (41 assunzioni e 42 dimissioni).

Il personale dipendente risulta pari a 186 unità (181 nel 2022 e 183 unità nel 2021) con rapporto a tempo indeterminato e 27 (32 nel 2022 e 30 nel 2021) a tempo determinato, un'età media di 46 anni e un'anzianità di servizio di 7 anni.

La dotazione organica è multietnica con prevalenza di personale italiano.

Si riportano tabella e grafico della situazione economica di ciascuna struttura:

STRUTTURA	RICAVI	COSTI	PROVENTI/ONERI FINANZIARI	STRAORDINARI	RISULTATO ESERCIZIO
ALLOGGI ACHILLE PAPA	71.528	- 65.218	- 11	- 35	6.265
ALLOGGI ARICI	47.414	- 26.839	- 7	- 7	20.562
ALLOGGI ARVEDI	122.891	- 138.846	- 8.285	- 18	- 24.258
ALLOGGI MANTOVANI	44.338	- 34.012	- 6	- 6	10.313
ALLOGGI VDA	108.929	- 120.944	- 17	286	- 11.746
BIRD	67.513	- 67.469	- 9	- 9	27
CASSETTA MANTOVANI	0	- 7.446		0	-7.446
ALLOGGI FAMIGLIE ACCUDENTI	1	- 18.041	0		-18.041
CD MANTOVANI	138.145	- 181.498	- 20	- 20	- 43.394
CDI A. PAPA	332.660	- 313.298	- 49	426	19.739
CDI PRIMAVERE	369.749	- 315.982	- 49	- 50	53.668
COMUNITA' A. PAPA	223.426	- 202.619	- 33	- 61	20.712
COMUNITA' ARVEDI	462.670	- 461.506	- 18.055	- 69	- 16.959
COMUNITA' VDA	373.384	- 422.177	- 60	825	- 48.029
RSA APERTA	145.091	-133.976	- 21	- 5.035	6.058
RSA ARICI SEGA	5.477.144	-5.444.125	- 801	4.645	36.863
RSA VILLA ELISA	2.525.197	-2.517.629	- 374	4.706	11.900
SAD	254.009	- 200.016	- 37	83	54.038
SAF - SERVIZIO ASSISTENTI FAMILIARI	19.004	- 18.630	- 3	- 3	368
SAV	2.430	- 5.990	0	0	-3.561

La **differenza tra Valore e Costi della produzione** è positiva e pari ad euro 60.709 (negativa nel 2022 per € 283.289).

Proventi ed oneri finanziari: pari ad euro - 27.839 riguardano principalmente interessi passivi su mutui e finanziamenti, precisamente due mutui chirografari entrambi in scadenza nel 2032.

Il **Risultato d'esercizio** ante imposte registra nell'esercizio 2023 un utile pari a € 32.870 e dopo l'applicazione delle imposte per € 258, il risultato d'esercizio è pari a € 32.612.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Descrizione	2023	2022	2021	2020	Var % 2023/2022
Immobilizzazioni immateriali	687.187	749.356	756.808	813.765	- 8,30%
Immobilizzazioni materiali	559.551	592.580	300.270	265.900	- 5,57%
Rimanenze	76.419	70.765	78.770	90.950	7,99%
Crediti	1.334.484	1.391.371	2.186.899	1.628.175	- 4,09%
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	392.304				0,00%
Disponibilità liquide	3.616.131	4.379.436	4.139.162	4.428.899	- 17,43%
Ratei e risconti attivi	148.020	95.846	25.582	17.359	54,44%
Totale Attivo	6.814.096	7.279.354	7.487.491	7.245.048	- 6,39%

Le **Immobilizzazioni** ammontano a euro 1.246.738 e sono costituite da:

- **Immobilizzazioni immateriali:** sono diminuite per effetto delle quote di ammortamento pari a € 91.059 e sono incrementate per € 28.889 per interventi su beni di terzi;
- **Immobilizzazioni materiali:** euro 559.551 con un incremento di € 56.059 per acquisto attrezzature e una riduzione di € 89.089 per quote ammortamento.

L'ammontare dell'**Attivo circolante** al 31 dicembre 2023 è pari ad euro 5.419.338 con una riduzione del 7,23% dovuta sostanzialmente ad una riduzione dei crediti e delle disponibilità liquide. In data 30.11.2023 la Fondazione ha provveduto all'acquisto di Titoli di Stato per € 392.304. I crediti ammontano complessivamente a € 1.334.484, di cui € 254.724 verso il Comune di Brescia e € 889.121 verso ATS Brescia.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Descrizione	2023	2022	2021	2020	Var % 2022/2023
Patrimonio Netto	1.724.700	1.692.088	1.989.858	1.916.062	1,93%
Fondi per rischi e oneri	255.164	279.895	386.700	296.553	- 8,84%
Trattamento di fine rapporto	1.691.219	1.690.142	1.561.721	1.606.552	0,06%
Debiti	3.095.876	3.603.679	3.538.388	3.416.968	- 14,09%
Ratei e risconti passivi	47.137	13.550	10.825	8.913	247,87%
TOTALE PASSIVO	6.814.096	7.279.354	7.487.492	7.245.048	- 6,39%

Il **Patrimonio Netto** ammonta a euro 1.724.700, costituito dal capitale di dotazione pari a un milione di euro, altre riserve per euro 248.375 e utili portati a nuovo per la differenza (€ 476.325) con una differenza positiva rispetto al 2022 pari al 1,93%.

Fondo per rischi ed oneri: l'importo complessivo ammonta ad euro 255.164 (€ 279.895 nel 2022 e € 386.700 al 31 dicembre 2021) in particolare è stato diminuito il fondo per svalutazione crediti (che al 31.12.2023 ammonta a € 24.128) e il fondo manutenzioni cicliche (€ 171.248 al 31.12.2023).

Trattamento di fine rapporto subordinato: euro 1.691.219 nel rispetto del personale dipendente in forza al 31.12.2023. La dotazione organica della Fondazione risulta al 31 dicembre 2023 pari a 213 unità.

Debiti: euro 3.095.876 e risultano così suddivisi:

Debiti	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale al 31/12/23	Totale al 31/12/22
Verso banche	49.727	414.836	464.563	513.187
Verso fornitori	775.314	0	775.314	785.351
Tributari	56.185	0	56.185	105.628
Verso istituti di previdenza	238.438	0	238.438	297.383
Acconti	200.000	0	200.000	520.000
Altri debiti	1.361.373	0	1.361.373	1.382.130
Totale	2.681.037	414.836	3.095.873	3.603.679

I debiti verso banche si riferiscono a due finanziamenti:

	Saldo 31/12/23	Rate pagate	Rate rimanenti	Debito entro 12 mesi	Debito oltre 12 mesi	Scadenza	Descrizione
F.TO UBI BANCA	293.259	12	100	49.727	243.532	23/04/2032	F-to chirografario fondi BEI totali € 435.000
F.TO UBI	171.304	12	108	17.367	153.937	20/12/2032	F-to chirografario ATS Villa Elisa tot. € 237.000

ASSOCIAZIONE CENTRO TEATRALE BRESCIANO

L'esercizio 2023 chiude quasi in perfetto equilibrio, con un risultato positivo pari a € 887,42 contro una perdita di € 85.726 del 2022.

CONTO ECONOMICO: RICAVI

DESCRIZIONE	2023	2022	2021	2020	VAR. % 2023/2022
SOVVENZIONI E CONTRIBUTI DALLO STATO PER ATTIVITA' TEATRALE PRIMARIA	1.178.268	991.385	902.168	881.687	18,85%
CONTRIBUTI DI ENTI PUBBLICI A SOSTEGNO ATTIVITA'	597.210	409.322	78.777	113.816	45,90%
CONTRIBUTI DA PRIVATI A SOSTEGNO ATTIVITA'	451.678	297.000	554.606	618.742	52,08%
PROVENTI ATTIVITA' RECITATIVA PROPRIE PRODUZIONI	2.196.396	2.025.266	616.507	1.214.652	8,45%
PROVENTI DA RECITE DI COMPAGNIE OSPITI	376.340	315.373	62.443	197.377	19,33%
CONTRIBUTI E FINANZIAMENTI PER ATTIVITA' TEATRALI COLLATERALI	122.027	75.214	56.211	14.217	62,24%
CONTRIBUTI ORDINARI DEGLI ENTI PARTECIPANTI	748.000	682.454	748.000	748.000	9,60%
RICAVI DIVERSI	21.595	48.318	14.257	6.211	-55,31%
LAVORI IN ECONOMIA TEATRO S. CHIARA E BORSONI	141.520				0,00%
RICAVI DALLA GESTIONE DEL TEATRO SOCIALE	295.875	226.696	211.563	185.263	30,52%
TOTALE GENERALE RICAVI	6.128.909	5.071.028	3.244.532	3.979.965	20,86%

L'esercizio 2023 è stato caratterizzato dalle innumerevoli iniziative organizzate nell'ambito di "Bergamo Brescia Capitale della Cultura" e per le quali l'associazione ha ricevuto maggiori contributi dallo Stato, ma anche da altri Enti Pubblici (Comune in particolare) e da privati (Comitato per Brescia Bergamo, A2A). In particolare l'associazione ha ricevuto un contributo per l'organizzazione di un importante evento "Le città Invisibili" nella misura pari a € 194.000

Tra i contributi da privati si segnala la conferma del contributo da A2A di € 100.000 per nuovi allestimenti, da Fondazione ASM per € 80.000, e da erogazioni liberali e Art bonus per € 25.000. Si segnala inoltre il contributo di A2A per stagione teatrale (€ 50.000,00) e dal Comitato Brescia Bergamo 2023 per (€ 453.664,37).

Si evidenzia il forte incremento relativo agli incassi per attività recitativa sia di propria produzione che di compagnie ospiti, mentre è diminuito il contributo da Fondazione Cariplo per bando Grandi Famiglie (€ 25.000,00).

È confermata la quota a carico degli enti partecipanti per gestione ordinaria complessivamente pari a 748.000, di cui € 200.000 da Regione Lombardia, € 160.000 da Provincia di Brescia e € 388.000 da Comune.

Tra i ricavi dalla gestione del Teatro che ammontano complessivamente a € 295.875 si evidenziano i ricavi per rimborsi spese a carico del Comune (€ 81.968), rimborso per attività convenzionate con il Comune (€ 73.770) e corrispettivi per uso teatro da parte di terzi per la differenza.

COSTI

COSTI	2023	2022	2021	2020	VARIAZIONE % 2022/2023
PRODUZIONE TEATRALE	2.590.380	2.162.788	1.190.101	1.856.402	-35,89%
GESTIONE DELLA STAGIONE DI PROSA TEATRO SOCIALE/ S. CHIARA	890.628	707.089	206.016	509.851	-59,59%
ALTRE ATTIVITA' TEATRALI E CULTURALI COLLATERALI	811.113	441.364	342.280	140.238	144,07%
GESTIONE BANDI	-	-	22.804	50.893	-55,19%
GESTIONE TEATRO SOCIALE	707.907	715.371	565.679	466.145	21,35%
ONERI PER ORGANI DELL'ENTE	200.141	155.310	175.161	168.186	4,15%
ONERI PER IL PERSONALE	339.419	339.767	336.738	328.368	2,55%
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO E COLLABORATORI E CONSULENTI	209.315	192.707	108.118	118.120	-8,47%
SERVIZI GENERALI	260.584	318.949	206.818	181.292	14,08%
IMPOSTE E TASSE	3.465	1.080	663	298	122,58%
ONERI FINANZIARI	51.946	21.592	22.299	24.108	-7,51%
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	63.123	100.736	61.683	132.039	-53,28%
TOTALE COSTI	6.128.021	5.156.754	3.238.360	3.975.941	-18,55%

I costi della produzione teatrale presentano un incremento del 81,73% rispetto all'anno precedente e riguardano:

PRODUZIONE TEATRALE	2020	2021	2022	2023	VAR. %
ALLESTIMENTI TEATRALI	243.088	163.942	297.512	261.449	-12,12%
COMPENSI DEL PERSONALE ARTISTICO SCRITTURATO	623.097	452.919	793.856	1.016.617	28,06%
RETRIBUZIONI PERSONALE TECNICO SCRITTURATO	217.086	177.034	300.047	367.549	22,50%
ONERI PREV.LI E ASS.LI CARICO ENTE PERSONALE	191.521	153.774	269.381	353.002	31,04%
RECITE FUORI SEDE SPETTACOLI PROPRIA PRODUZIONE	122.918	54.687	270.729	452.537	67,16%
QUOTA SPESE DI COPRODUZIONI NON DIRETTAMENTE GESTITE	405.606	187.746	231.263	139.226	-39,80%
VERSAMENTO QUOTE DI RICAVI GESTIONE DIRETTE DI SPETTACOLI IN COPRODUZIONE	53.085			0	
TOTALE SPESE PRODUZIONE TEATRALE	1.856.401	1.190.102	2.162.788	2.590.380	19,77%

Le spese per la **gestione della stagione di prosa del Teatro Sociale e del Teatro S. Chiara** sono in incremento del 25,96%, i motivi sono nell'incremento di rappresentazioni da parte di compagnie ospiti, di conseguenza maggiori oneri per diritti SIAE e spese di pubblicità.

Le spese per **Organi dell'Ente** sono in incremento del 28,86% rispetto all'esercizio precedente e riguardano indennità ai revisori (€ 15.920), compenso al direttore (€ 97.201 rispetto a € 91,065 del 2022) e al delegato artistico (€ 45.000 rispetto a € 11.666,68 del 2022).

Risultano in riduzione le spese per affitti uffici, magazzini e spese condominiali (- 35,87%), mentre risultano in incremento gli interessi passivi su debiti (€ 46.546,29) a causa aumento degli interessi passivi sui finanziamenti in essere.

Le spese per la **Gestione del Teatro** sono diminuite del 1,04% rispetto all'esercizio precedente principalmente per la riduzione di spese di manutenzione e servizio maschere.

STATO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	2023	2022	2021	DESCRIZIONE	2023	2022	2021
IMMOBILIZZAZIONI	652.942	605.110	553.742	FONDO DI DOTAZIONE	108.456	108.456	108.456
CONTANTI	10.297	4.559	116.350	FONDO DI RISERVA	-	26.542	20.370
BANCHE	684.720	1.602.512	123.681	UTILE/PERDITA	887	- 85.726	6.172
CLIENTI	746.234	552.588	204.422	FONDI ACCANTONAMENTO	254.539	221.346	229.691
CREDITI DIVERSI	1.073.436	1.124.027	923.796	FORNITORI	1.236.674	1.008.062	593.508
PERDITA ES. PREC	59.184			DEBITI DIVERSI	482.474	1.968.320	756.221
				DEBITI VERSO BANCHE	916.664	-	2.504
				FONDI AMMORTAMENTO	441.922	413.523	384.287
RATEI E RISCONTI ATTIVI	643.130	478.480	364.460	RATEI E RISCONTI PASSIVI	428.324	706.753	185.242
TOTALE ATTIVITA'	3.869.941	4.367.276	2.286.451	TOTALE PASSIVITA'	3.869.941	4.367.276	2.286.451

Le variazioni nelle **immobilizzazioni**, in incremento del 7,90%, riguardano i lavori di ristrutturazione del Teatro Santa Chiara, per cui è stato effettuato un intervento di riqualificazione in chiave di eco efficienza, finanziato con fondi PNRR.

Durante l'esercizio non si è mai ricorsi all'utilizzo del fido di cassa, accordato dalla banca BPER in € 515.000.

I **crediti verso clienti** riguardano crediti per prestazioni teatrali nei confronti di teatri, enti e privati e sono in incremento rispetto all'anno precedente (+35,04%).

Tra i **crediti diversi** vi sono contributi da riscuotere per € 758.725,18 così ripartiti:

- Contributo PNRR € 162.240,06 per progetto riqualificazione Santa Chiara
- Dipartimento dello Spettacolo dal vivo: € 14.000 contributo alle spese antincendio 2023
- Dipartimento dello Spettacolo dal vivo: € 343.485,12 quota saldo sovvenzione 2023
- Ministero: € 124.000 per Festival Duende
- Fondazione ASM: € 50.000 Teatro Aperto 2023
- Fondazione Cariplo: € 25.000 contributo progetto Opera Pubblica
- A2A: € 20.000 Sponsorizzazione stagione 2023/2024.

I **risconti attivi** ammontano a € 643.130,31 e riguardano spese per allestimento spettacoli di competenza 2024, oltre che spese per pubblicità della stagione prosa 2023/2024.

Il **Patrimonio Netto** ammonta complessivamente a € 50.159,87 ed è costituito da fondo di dotazione (€ 108.456), utile esercizio (€ 887,42), oltre che da perdite esercizi precedenti (- € 59.183,50 costituite da perdita 2022 € 85.726 meno il fondo di riserva pari a € 26.542).

Tra i **debiti diversi** sono da segnalare i debiti verso clienti per voucher (€ 8.928,21) emessi a seguito sospensione degli spettacoli e non ancora utilizzati e fruiti dagli spettatori, debiti verso banche (€ 919.702,48) ossia debito residuo del finanziamento acceso nel luglio 2020 con BPER (€ 170.622,11) e finanziamento acceso nel 2022 con BCC Agro Bresciano e il cui debito residuo ammonta a € 746.041,67.

I ratei e risconti passivi ammontano a € 428.324,30, di cui € 394.551,55 relativi agli incassi nel 2023 delle quote di abbonamento di competenza 2024.

Il Fondo di accantonamento TFR per il personale fisso ammonta a € 254.539,25.

La Relazione del Collegio dei Revisori evidenzia la correttezza della gestione del bilancio 2023 e di aver svolto i controlli periodici previsti senza rilevare cause ostative all'approvazione del bilancio.