



COMUNE DI BRESCIA

SETTORE COORDINAMENTO PARTECIPATE

REPORT BILANCI DI ESERCIZIO 2019

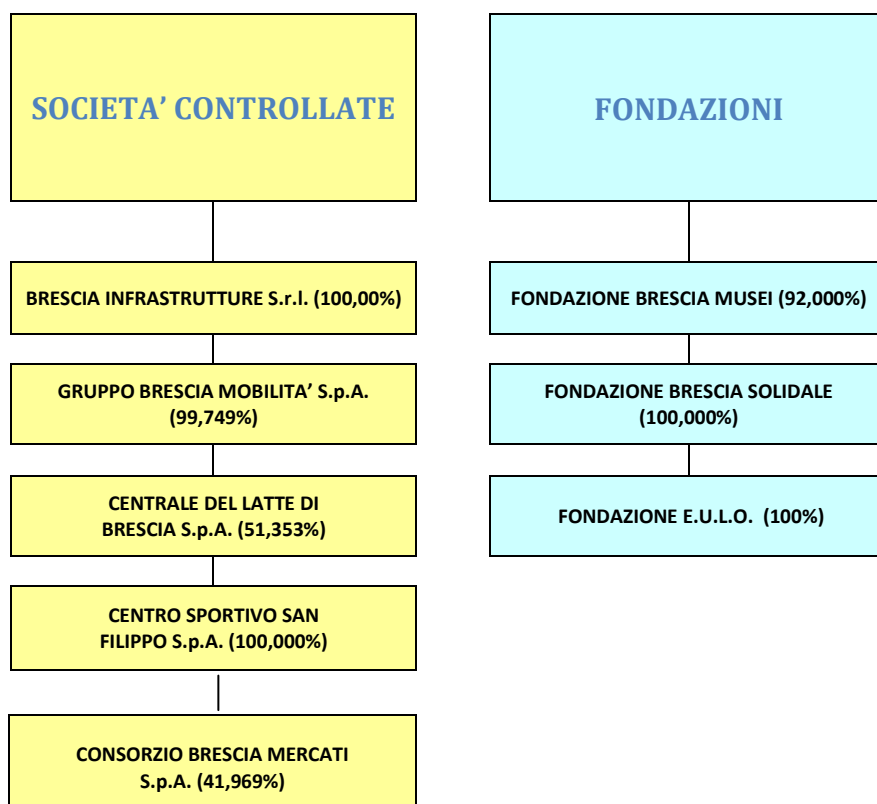
INDICE

1. – Gli organismi controllati	p.	3
2. – Sintesi delle risultanze di esercizio degli organismi controllati	p	4
3. – Bilanci esercizio 2019 delle società:		
- Brescia Infrastrutture S.r.l.	p.	6
- Gruppo Brescia Mobilità S.p.A.	p.	10
- Centrale del Latte di Brescia S.p.A.	p.	25
- Centro Sportivo San Filippo S.p.A.	p.	28
- Consorzio Brescia Mercati S.p.A.	p.	33
4. – Bilanci esercizio 2019 delle fondazioni:		
- Fondazione Brescia Musei	p.	39
- Fondazione Brescia Solidale	p.	47
- Fondazione Eulo	p.	53

1. ORGANISMI CONTROLLATI

Il presente report riporta esclusivamente la situazione contabile, gestionale e organizzativa degli organismi controllati dal Comune di Brescia inerente l'esercizio 2019.

Di seguito la rappresentazione grafica degli organismi controllati per i quali è stata effettuata l'analisi del bilancio.



ANDAMENTO DELLE RISULTANZE DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI CONTROLLATI

SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	RISULTATO ESERCIZIO 2019	RISULTATO SEMESTRALE 2019	RISULTATO ESERCIZIO 2018	RISULTATO SEMESTRALE 2018	RISULTATO ESERCIZIO 2017	RISULTATO SEMESTRALE 2017	RISULTATO ESERCIZIO 2016	RISULTATO SEMESTRALE 2016
BRESCIA INFRASTRUTTURE	246.299,00	631.654,00	367.827,00	854.432,00	290.085,00	280.153,00	7.600,00	391.414,00
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	5.240.940,00	/	3.862.997,00	/	6.422.962,00	/	5.665.439,00	/
BRESCIA MOBILITA'	2.493.342,00	1.774.979,00	2.457.582,00	2.186.942,00	1.553.497,00	1.775.186,00	1.143.039,00	1.633.562,00
BRESCIA TRASPORTI	1.940.004,00	1.094.495,00	5.313.419,00	2.601.650,00	3.369.073,00	1.383.708,00	2.964.116,00	1.713.978,00
METRO BRESCIA	1.902.568,00	876.157,00	1.524.039,00	828.297,00	1.658.029,00	402.493,00	1.175.462,00	348.008,00
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE	215.760,00	259.783,00	-4.608.334,00	-3.331.876,00	-1.486.470,00	-1.361,00	-1.174.561,00	-288.714,00
CENTRALE DEL LATTE	2.880.703,00	1.501.901,00	3.333.968,00	1.802.555,00	2.973.714,00	1.348.518,00	3.051.377,00	1.850.796,00
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	2.696,00	22.213,00	2.691,00	33.664,00	13.922,00	46.981,00	6.869,00	40.486,00
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	106.644,00	49.126,00	140.974,00	67.879,00	14.811,00	3.980,00	28.155,00	
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	6.990,00	244.427,00	6.286,00	-368.980,00	-212.510,00	-106.284,00	167.956,00	34.518,00
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	306.348,00	12.006,75	61.105,00	17.510,72	98.495,00	11.343,91	186.192,00	107.634,30
FONDAZIONE DEL TEATRO GRANDE *	20.352,00	*	953,00	*	3.107,00	-89.586,00	7.857,00	2.666,00
FONDAZIONE EULO #	38.893,00	#	18.408,00	19.947,50	-31.111,00	-39.011,52	-72.298,00	-23.248,68
* non considerata per il I semestre 2018, in considerazione delle interlocuzioni in atto con la Fondazione. Non considerata per il I semestre 2019, in quanto non pervenuto materiale								
# non considerata per il I semestre 2019, in quanto non assegnati obiettivi								

3.1 - Brescia Infrastrutture

Il Bilancio 2019 si chiude con un risultato positivo al netto delle imposte di 246.299 euro, in linea con le aspettative della Società di chiusura e di poco superiore rispetto a quanto preventivato in sede di approvazione del Budget 2019, in cui non era stato preventivato il risarcimento danni di 100.000 euro da parte di Hitachi Rail STS per la messa in sicurezza e per i rimedi ai vizi occulti riscontrati con riguardo al rivestimento in piastrelle della zona di accesso (e scale) delle Stazioni della Metropolitana, il cui importo è sopraggiunto solo sul finire dell'anno.

Nel corso del 2019 la Società è stata impegnata in molteplici attività, sia esse riguardanti il reperimento delle fonti di finanziamento Statali sia nell'avvio o nel proseguimento dei progetti e dei cantieri.

Brescia Infrastrutture S.r.l., vista l'attuale disponibilità di cassa e tenuto conto dei finanziamenti attesi che copriranno le future opere, non evidenzia particolari rischi di liquidità per l'anno 2020.

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico della Società nel 2019 vede un importante aumento del valore della produzione rispetto all'esercizio 2018, per circa 1.200.000 euro, in parte dovuto alla conferma del valore da delibera di Giunta del contratto di affitto della metropolitana, l'anno precedente ricordiamo infatti che la Società aveva provveduto ad una riduzione dello stesso di 500.000 euro, in parte dovuto dal fatto che la Società non ha dovuto provvedere ad effettuare alcuna svalutazione di aree come invece successo nel bilancio scorso effettuata sull'area di via Chiappa (stazione Sant'Eufemia-Buffalora) ed in parte in seguito all'accredito di 100.000 euro per un risarcimento danni da Hitachi Rail STS. Alla luce di quanto esposto si è avuto un equilibrio economico generale e reddituale per il bilancio 2019.

Esercizio	Valore della produzione	Costi della produzione	Differenza tra valore e costi produzione	Risultato di esercizio
2015	42.438.757	34.526.509	7.912.248	12.040
2016	41.599.074	34.125.061	7.474.013	7.600
2017	45.007.505	37.799.983	7.207.522	290.085
2018	44.400.533	37.267.554	7.132.979	367.827
2019	45.579.512	38.741.858	6.837.654	246.299

Il totale del Valore della Produzione è pari a 45.579.512 € (44.400.533 € al 31 dicembre 2018), dovuto in particolare a:

- **Ricavi delle vendite e delle prestazioni: 28.310.448 € (27.527.519 € al 31 dicembre 2018),**

dovuti ad affitti:

- della Metropolitana Leggera completa di rete, strutture, mezzi, impianti ed attrezzature, tramite il contratto d'affitto con il Comune, ceduto a Brescia Mobilità S.p.A.;
- dei parcheggi in struttura gestiti da Brescia Mobilità S.p.A.;
- di locali commerciali presso l'Autostazione in Via Solferino - Brescia ed altri immobili;
- delle pensiline e paline che sono situate lungo il percorso delle cosiddette linee alta mobilità (LAM) per il trasporto pubblico urbano su gomma a Brescia, gestito dalla società Brescia Trasporti S.p.A.;
- del parcheggio degli autobus situato presso l'Autostazione di Brescia.

Inoltre la società ha ricavi per le prestazioni di ingegneria nei confronti del socio o di terzi.

- **Variazione delle rimanenze di prodotti finiti: 0 € (-385.000 € al 31 dicembre 2018)**

Per la Società tale valore è dato dai beni destinati alla vendita. Nell'anno non si è resa necessaria effettuare alcuna svalutazione di area.

- **Variazioni dei lavori in corso su ordinazione: 0 € (125.061 € al 31 dicembre 2018)**

I lavori in corso su ordinazione si riferiscono alle attività svolte sulla commessa per la realizzazione dei progetti commissionati dal Comune in merito al progetto “Oltre la Strada” e sono valutate con il criterio della commessa completata. Alla fine dell’esercizio 2019 il totale dei costi è stato pari a 684.496 euro ed essendo il contratto col Comune fissato per un importo pari a 606.048 euro, la Società ha contabilizzato una svalutazione per i 77.848 euro di differenza.

- **Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: 7.036 € (34.945 € al 31 dicembre 2018)**

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

- **Contributi in conto impianto: 16.545.373 € (16.529.695 € al 31 dicembre 2018)**

La “quota annua di contributi in conto impianto” è rappresentata quasi totalmente dalla quota dei contributi in conto capitale dallo Stato, Regione e Comune di Brescia, ricevuti a fronte delle spese per la progettazione e costruzione della Metropolitana leggera di Brescia.

I Costi della produzione ammontano a 38.741.858 € (37.267.554 € al 31 dicembre 2018)

Le principali voci di costo sono:

- **44.751 euro per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**
- **9.362.871 euro per servizi.** La voce più significativa è relativa per 5.643.550 euro alla manutenzione ordinaria/straordinaria, preventiva/correttiva della metropolitana in riferimento al contratto settennale 2013-2020. Le altre voci significative dei costi per servizi sono composte dai premi assicurativi per la All Risk Metropolitana e Parcheggi per 832.060 euro e alla quota annua della decennale postuma di 473.952 euro, oltre che da manutenzioni su fabbricati di proprietà per 1.359.061 euro.
- **242.598 euro per godimento di beni di terzi.** La voce ricomprende le spese di affitto della sede della Società e il noleggio di mezzi aziendali, le spese sostenute per l’utilizzo dei sistemi informatici telematici e telefonici attraverso un contratto con Brescia Mobilità S.p.A
- **1.103.337 euro per il personale di Brescia Infrastrutture S.r.l.**
- **561.699 euro per oneri diversi di gestione,** composti principalmente da imposte indirette, tasse e concessioni tra cui IMU e TASI per 491.291 euro.

Il margine operativo lordo (M.O.L.) è pari a +17.718.883 € (+17.501.801 € al 31 dicembre 2018)

Ammortamenti e svalutazioni: 27.126.602 € (26.898.518 € al 31 dicembre 2018)

Altri accantonamenti: 300.000 € (0 € al 31 dicembre 2018) si tratta del fondo appostato a seguito delle previsioni di manutenzioni sul sistema SCADA, sistema utilizzato principalmente per il comando e controllo da remoto di molti impianti della metropolitana.

La differenza tra i ricavi e costi della produzione è pari a +6.837.654 € (+7.132.979 € al 31 dicembre 2018)

Proventi e Oneri finanziari: -6.029.031 € (-6.141.023 € al 31 dicembre 2018).

I proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi per € 16.570, mentre gli oneri finanziari per mutui relativi alle immobilizzazioni funzionanti sono stati pari a € 6.022.688.

Il risultato prima delle imposte è pari a € 808.623 (991.956 € al 31 dicembre 2018), le imposte ammontano a € 562.324, portando il risultato netto a € 246.299.

STATO PATRIMONIALE

ESERCIZIO	IMMOB	ATTIVO CIRCOLANTE	TOTALE ATTIVO	PATRIMONIO NETTO	DEBITI	TOTALE PASSIVO
2015	916.593.329	51.046.222	971.486.486	210.752.843	167.678.738	971.486.486
2016	891.449.489	38.444.618	933.471.778	201.160.443	155.888.320	933.471.778
2017	871.072.977	32.045.990	906.079.624	192.650.528	152.543.179	906.079.624
2018	847.927.852	28.881.210	879.276.891	193.018.356	140.104.497	879.276.891
2019	821.322.991	31.311.273	854.626.909	193.264.655	133.655.885	854.626.909

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI € 17.138.124

Si riferiscono a spese sostenute per i parcheggi che la Società ha avuto in concessione dal Comune di Brescia o che sono stati dati in gestione. L'importo è al netto della quota di ammortamento annua pari a € 886.716.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI € 804.160.332

I terreni e fabbricati (€ 468.498.082) si riferiscono a spese sostenute per la realizzazione della metropolitana, dei parcheggi in proprietà Ospedale Sud, Autosilouno, Crystal, ospedale Nord Benedetto Croce, Palagiustizia e San domenico, alle paline e pensiline LAM, al terreno e fabbricato di San Polino e al terreno e fabbricato in corsetto S. Agata ex Ovieste.

Nella voce altri beni sono presenti le apparecchiature per il funzionamento della metropolitana oltre che ai suoi treni, gli arredi ed apparecchiature elettroniche ubicati presso i vari locali dei parcheggi e dei vari immobili di proprietà.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze € 3.603.876

Comprendono Lavori in corso di ordinazione (**€ 684.496**) che si riferiscono alle attività svolte per la realizzazione dei progetti commissionati dal Comune in merito al progetto "Oltre la strada" e sono valutate con il criterio della commessa completata.

Comprendono inoltre rimanenze per Immobili da rivendere (€ 2.997.228) che si riferiscono ad aree urbane e terreni destinati alla vendita per finanziare le opere in corso o investimenti in progetti futuri. Si tratta di:

- Area Comune di Giudizzolo € 52.228
- Area Stazione Lamarmora € 470.000
- Area Stazione Sant'Eufemia € 775.000
- Area stazione Poliambulanza € 1.700.000

Crediti € 8.999.779

Si segnala per l'attivo la diminuzione dei **crediti** che passano da € 10.420.162 a € 8.999.779 e in particolare dei crediti verso Stato per finanziamento Metropolitana. Trattasi di contributi in conto impianto a fondo perduto ancora da ricevere per la costruzione dell'opera che sono passati da € 4.451.836 del 2018 a € 1.515.811 del 2019 per i seguenti motivi:

- a) Credito ridotto di € 189.553 in quanto effettivamente erogati dallo Stato verso fine anno
- b) Riduzione di € 2.484.189 in quanto non sarà erogato dallo Stato a copertura dei costi di realizzazione della metropolitana ma verrà riallocato dallo Stato su nuovi prossimi investimenti che la Società si impegnerà a fare nel corso del prossimo biennio
- c) Riduzione di € 262.283 in quanto tale importo è stato tagliato definitivamente dallo Stato.

La quota rimasta allocata nei crediti pari a € 1.515.811, si riferisce interamente ai contributi per la copertura delle scale in attesa di erogazione.

Disponibilità liquide € 18.707.618

Al 31/12/2019 sono vincolate somme per € 3.863.689 a causa del “Mandato Irrevocabile” per l'accantonamento a copertura delle rate del mutuo con CDP.

RISCONTI ATTIVI

Sono per la maggior parte costituiti da costi sostenuti relativamente a premi assicurativi sulla decennale postuma per la metropolitana ma di competenza di tutto il periodo della costruzione.

PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

DESCRIZIONE	31.12.2018	Incrementi	Decrementi	31.12.2019
Capitale sociale	118.000.000			118.000.000
Riserva da sovrapprezzo quote	5.880.000			5.880.000
Riserva legale	23.895	18.391		42.286
Riserva statutaria	23.895	18.391		42.286
Altre riserve	68.722.739			68.722.739
<i>a) riserva di capitale disponibile da scissione</i>	68.454.823			68.454.823
<i>b) riserva di capitale</i>				-
<i>c) straordinaria</i>	267.916	331.045		598.961
Utile esercizio 2018	367.827		367.827	-
Utile esercizio 2019		246.299		246.299
Totale patrimonio netto	193.018.356	614.126	367.827	193.264.655

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Si tratta per € 1.380.801 di fondo per imposte differite IRES/IRAP costituito a seguito variazione fiscale in diminuzione di natura temporanea legata al maggior rilascio di contributi conto impianti rispetto a quanto consentito fiscalmente. E' inoltre costituito un fondo di € 300.000 di manutenzione ciclica o periodica per interventi che verranno eseguiti negli esercizi successivi sulla metropolitana.

DEBITI

DESCRIZIONE	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso banche	3.316.332	127.048.758	130.365.090
Vs fornitori	635.944		635.944
Vs controllati dalla controllante	834.715	-	834.715
Verso erario	45.713		45.713
Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	101.576		101.576
Verso altri	1.672.847		1.672.847
Totale debiti	6.607.127	127.048.758	133.655.885

In particolare i debiti verso banche risultano essere i seguenti:

ISTITUTO CREDITO	SETTORE	TASSO E SCADENZA	IMPORTO INIZIALE	RESIDUO DEBITO AL 31.12.2019
BPM	Park S. Eufemia	mensile variabile eur 3m + 1,50% - 31/12/2032	5.580.000	3.993.510
BPM	park Osp. Nord e Crystal	mensile variabile eur 3m + 1,05% - 31/01/2030	10.000.000	5.502.231
UBI BANCA	metrobus	semestrale variabile eur 6m+1,25% - 24/01/2039	18.000.000	12.191.792
CDP	metrobus	semestrale fisso 5,27% - 31/12/2045	123.740.000	108.677.557
Totale Mutui			157.320.000	130.365.090

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Il rateo passivo pari a € 53.424 si riferisce alla quota di competenza di interessi passivi sul mutuo contratto con UBI BANCA.

I risconti passivi sono composti

- € 1.237.819 costi sostenuti per la polizza assicurativa decennale postuma della Metropolitana Leggera Automatica.
- € 48.155 canoni di locazione e imposte di registro anticipate
- € 524.523.423 contributi da Stato, Regione e Comune per la Metropolitana. Tali risconti 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 sono iscritti all'attivo patrimoniale per il loro intero valore di acquisto o di costruzione.

3.2 - Gruppo Brescia Mobilità-

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 della capogruppo BRESCIA MOBILITA' Spa presenta un utile di 2.493.342 euro, con un MOL positivo di 6.488.521 euro e con un risultato operativo positivo (differenza ricavi-costi operativi) di 6.488.521 euro, relativi alla positiva gestione caratteristica. Il risultato di esercizio è al netto di 1.512.403 euro di imposte.

Relativamente alla partecipazione in OMB International in liquidazione si ricorda che, sempre in attuazione degli indirizzi della deliberazione n. 165/2013 del Consiglio Comunale di Brescia che indicava come obiettivi prioritari la progressiva cessione e dismissione della società OMB International srl, anche in considerazione delle previsioni del decreto n. 175 che non avrebbero consentito la continuità aziendale e rilevando nella messa in liquidazione della Società la modalità che avrebbe assicurato piena trasparenza dei possibili costi aggiuntivi che avrebbero determinato svalutazioni della partecipazione nel bilancio di Brescia Mobilità, in data 27 ottobre 2016 si è tenuta l'assemblea straordinaria del socio unico Brescia Mobilità spa che ha deliberato lo scioglimento e la messa in liquidazione di OMB International srl, nonché la nomina del Liquidatore che ha assunto le proprie funzioni in data 3 novembre 2016, data di avvio della procedura di liquidazione. Il bilancio di OMB International srl in liquidazione al 31 dicembre 2019 evidenzia un utile di euro 215.760 (nel 2018 la perdita si era attestata ad euro 4.608.334) con un patrimonio netto di euro - 5.859.410, viene determinata dalla iscrizione nelle riserve di Patrimonio Netto di una "Riserva di liquidazione" pari a euro 405.805 euro che rappresenta la stima più probabile, effettuata dal Liquidatore alla data del 31 dicembre 2019, dei ricavi e dei costi previsti per tutta la durata della liquidazione.

Tornando alla specifica attività gestionale di Brescia Mobilità, oltre alla normale conduzione dei servizi affidati secondo i consueti standard di efficienza e sicurezza, si segnalano:

- l'entrata in funzione nel settembre 2019 del parcheggio scoperto di circa 460 posti auto, adiacente lo stadio di calcio cittadino, approntato dalla Società e dalla stessa gestito, su indicazione dell'Amministrazione Comunale, in occasione delle partite cittadine del Brescia calcio;
- l'attivazione del servizio Telepass nei parcheggi Arnaldo, Ospedale nord, Fossa Bagni e Palagiustizia;
- l'attivazione di n. 5 nuove postazioni di ripresa relativamente all'impianto di videosorveglianza cittadina (n.187 punti di ripresa totali) e aggiornamento della piattaforma software per gestione e registrazione delle immagini rilevate dalle postazioni periferiche;
- implementazione sistema di pagamento dei titoli di viaggio, presso le stazioni della metropolitana, tramite carta di credito o di debito;
- implementazione del servizio Bicimia che a fine 2019 conta complessive n.85 stazioni e n.950 stalli.

CONTO ECONOMICO

BRESCIA MOBILITA' S.P.A.				
Esercizio	Valore della produzione	Costi della produzione	Differenza tra valore e costi della prod.	Risultato di esercizio
31.12.2015	56.901.105	53.902.601	2.998.504	-9.997.208
31.12.2016	57.468.730	52.972.576	4.496.154	1.143.039
31.12.2017	59.361.565	55.117.567	4.243.998	1.553.497
31.12.2018	60.267.593	54.984.412	5.283.181	2.457.582
31.12.2019	60.910.921	56.939.232	3.971.689	2.493.342

Valore della produzione

Il conto economico della Società vede un incremento del valore della produzione ad euro 60.910.921 (euro 60.267.593 al 31 dicembre 2018).

I ricavi delle vendite e prestazioni del 2019 ammontano ad euro 55.792.540 (euro 54.682.480 al 31 dicembre 2018) si riferiscono alle attività caratteristiche della Società (gestione dei parcometri di Brescia, gestione dei parcometri per il Comune di Iseo, gestione degli impianti semaforici e di videosorveglianza di Brescia e nel comune di Concesio, della ZTL e dei passaggi con il semaforo rosso, gestione dei parcheggi in struttura per i comuni di Brescia e di Desenzano del Garda, City Logistics, Bicimia, Car Sharing, noleggio e manutenzione biciclette, ecc). Oltre a questi sono compresi i corrispettivi per la gestione del servizio di bigliettazione metropolitana e il corrispettivo di servizio dal Comune di Brescia per la metropolitana.

In dettaglio:

- **i ricavi dei parcometri di Brescia** di euro 4.080.222 nel 2019 registrano un decremento di euro - 7.485 con i valori del 2018;
- **i ricavi dei parcheggi**, sia quelli gestiti per conto dl Comune sul territorio cittadino che quelli gestiti per conto terzi anche al di fuori del territorio comunale, evidenziano un incremento complessivo pari ad euro 68.715;
- **I ricavi da tariffa** trasferiti da Brescia Trasporti Spa relativamente alla quota incassata dagli utenti della Metropolitana si è incrementato nell'anno di euro 805.615 circa rispetto all'anno precedente. Gli altri servizi gestiti, inclusi quelli per conto del Comune di Brescia, non hanno subito variazioni di rilievo.
- **I proventi derivanti dalla realizzazione di impianti elettrici e fotovoltaici**, pari ad euro 201.335, sono diminuiti rispetto al 2018 in cui erano euro 444.827.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni pari ad euro 49.518 (euro 459.555 nel 2018) raccoglie gli importi destinati a neutralizzare i costi per il personale aziendale dedicato alla progettazione o alla realizzazione dei cespiti, che sono capitalizzati nelle rispettive commesse di investimento. Questi costi verranno inseriti annualmente a conto economico, dal momento dell'entrata in esercizio, proporzionalmente alle quote di ammortamento dei rispettivi impianti.

Gli altri ricavi e proventi del 2019 ammontano ad euro 5.068.863 (euro 5.125.558 al 31 dicembre 2018):

- Nella voce Ricavi e proventi diversi pari ad euro 4.097.276 (euro 4.009.259 nel 2018) sono compresi proventi da rivalse per i servizi amministrativi, per i sistemi informatici e telematici, per i costi assicurativi e altri servizi, forniti alle tre società controllate da Brescia Trasporti spa, Metro Brescia Srl, Omb International Srl in liquidazione e alle correlate Brescia Infrastrutture Srl e Apam Esercizio di Mantova, per un totale complessivo di euro 1.707.862 rispetto a euro 1.717.403 del 2018.
- **I contributi in conto esercizio** per euro 971.587 (euro 1.116.299 nel 2018) rappresentano la quota annua di contributi in conto capitale ricevuti per acquisto/costruzione impianti, che viene esposta nel conto economico nella stessa percentuale applicata per il calcolo dell'ammortamento del cespite che ha beneficiato del contributo (reti semaforiche, pannelli stradali a messaggio stradale, ZTL, Multaphot, telerilevazione ecc.), a partire dall'anno della sua entrata in funzione.

Costi di produzione

I costi della produzione ammontano ad euro 56.939.232 (euro 54.984.412 al 31 dicembre 2018).

Nel corso del 2019 si segnalano quali voci di rilievo:

- Euro 1.278.742 (euro 944.993 nel 2018) per **materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**; la variazione significativa è relativa a ricambi per impianti semaforici, parcometri, videosorveglianza e impianti elettrici.

- Euro 239.593 (negativo) per **variazioni delle rimanenze** (euro 21.220 positivo nel 2018); l'importo è comprensivo della variazione in aumento del valore di magazzino di euro -10.404 e da un accantonamento prudenziale per materiali e prodotti finiti giacenti e non movimentati da molto tempo pari ad euro 250.000.
- Euro 16.306.279 (euro 16.116.296 nel 2018) per servizi.
- Euro 28.009.137 (euro 27.486.276 nel 2018) per **godimento di beni di terzi**, tra i quali i più significativi si riferiscono ai corrispettivi di affitto parcheggi corrisposto a Brescia Infrastrutture Srl (euro 3.940.582) e l'affitto della metropolitana corrisposto a Brescia Infrastrutture Srl (euro 23.500.000 contro euro 23.000.000 del 2018);
- Euro 7.334.474 (euro 7.210.839 nel 2018) **costi per il personale**;
- Euro 668.067 (euro 674.702 nel 2018) per **oneri diversi di gestione** che consistono in imposte indirette, tasse e concessioni tra le quali , IMU e TASI per euro 114.620, TARI per euro 251.937;
- Euro 2.999.937 (euro 2.562.988 nel 2018) **per ammortamenti e svalutazioni**;
- Euro 103.000 euro 9.538 nel 2018 per **altri accantonamenti** al fondo rinnovo CCNL. Si tratta della stima del costo *una tantum* da sostenere per il primo anno di carenza del CCNL scaduto il 31/12/2017.

La differenza tra valore e costi della produzione è pari ad euro 3.971.689 (euro 5.283.181 al 31 dicembre 2018).

Gli oneri e proventi finanziari registrano nel 2019 un valore negativo per euro 3.933 (positivo per euro 3.189.435 nel 2018) ed in dettaglio:

Proventi finanziari

- Nell'ambito dell'operazione di trasferimento delle quote di NTL Srl , la società aveva beneficiato nel 2018 di dividendi distribuiti dalla controllata Brescia Trasporti Spa per euro 3.040.716 (euro 0 per il 2019).
- dividendi ricevuti dalla società collegata NTL Srl per euro 51.829 (euro 222.849 nel 2018).
- I proventi finanziari da interessi attivi sono stati pari ad euro 80.140 (euro 19.137 nel 2018).

Oneri finanziari

- Comprendono spese e commissioni bancarie per euro -76.645 e spese per fidejussioni bancarie per euro -56.631.

Le Rettifiche di valore di attività finanziarie per euro 0 (- 4.608.334 al 31 dicembre 2018).

La Società non ritiene, in via prudenziale, di dover operare alcuna rivalutazione della partecipazione relativa ad OMB International Srl in liquidazione, nonostante il bilancio di liquidazione 2019 di quest'ultima evidenzi un utile di euro 215.760.

Il risultato prima delle imposte registra un valore pari ad euro 3.967.756 (euro 3.864.282 al 31 dicembre 2018). Il risultato di esercizio 2019, è positivo per euro 2.493.342 (euro 2.457.582 nel 2018) dopo aver scontato euro 1.474.414 per imposte sul reddito (euro 1.406.700 nel 2018).

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali: euro 6.377.633 (euro 6.655.764 al 31 dicembre 2018) .

TOTALE MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
Descrizione costi	Valore 31.12.2018	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2019
Diritti brevetti industriali 1)	536.782	94.248			- 183.045		447.985
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.554.228	13.743			- 169.497		5.398.474
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	4.677					4.677
Altre 2)	564.754	163.179			- 201.436		526.497
Totale	6.655.764	275.847	0	0	- 553.978	0	6.377.633

1) Si riferisce all'acquisto di software applicativi.

2) Gli incrementi rilevanti sono dovuti a migliorie eseguite presso i parcheggi PalaLeonessa, Domus, Vittoria e Stadio Rigamonti.

Immobilizzazioni materiali: euro 18.908.413 (euro 19.975.388 al 31 dicembre 2018) .

TOTALE MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
	Valore 31.12.2018	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2019
Terreni e fabbricati	12.789.330				- 430.557		12.358.773
Impianti e macchinari 1)	5.620.018	502.822	- 184.666	8.140	- 1.133.983	117.996	4.930.327
Attrezzature industriali e commerciali	78.734	14.172			- 18.897		74.009
Altri beni 2)	1.017.879	591.356	- 120.651	72.751	- 388.985	114.877	1.287.227
Immobilizzazioni in corso e acconti 3)	469.427	243.077	- 373.536	- 80.891			258.077
Totale	19.975.388	1.351.427	- 678.853	0	- 1.972.422	232.873	18.908.413

1) Gli incrementi rilevanti sono dovuti a: nuove postazioni Bicimia, nuovi impianti Multaphot, implementazione/istallazione impianti semaforici, nuovi dispositivi telepass presso i parcheggi, nuove apparecchiature videosorveglianza, nuovi parcometri.

2) Si riferiscono all'acquisto di nuove apparecchiature elettroniche informatiche, automezzi tecnici di servizio, materiale per assemblaggio biciclette Bicimia e arredi.

3) L'importo al 31 dicembre 2019 è costituito da: spese per realizzazione sistema biglietteria elettronica (euro 15.000); spese per sistema lettura targhe a Brescia (euro 104.213); spese per sistemi elettronici presso vari parcheggi (euro 138.864). I decrementi si riferiscono alla svalutazione delle pesse sostenute negli anni precedenti per lo studio di realizzazione di un sistema di trasporto TRAM a Brescia in "project financing", al momento accantonata.

Immobilizzazioni finanziarie: euro 20.774.150 (euro 21.311.392 al 31 dicembre 2018) distinte in:

- Partecipazioni in imprese controllate (Brescia Trasporti Spa, valore partecipazione euro 12.837.193; Omb International Srl in liquidazione, valore della partecipazione euro 0; Metro Brescia Srl ,valore della partecipazione euro 2.050.408).
- Partecipazioni in imprese collegate (NTL Srl, valore della partecipazione euro 3.040.716).
- Crediti verso imprese controllate per euro 2.816.634: si tratta di finanziamenti soci non remunerati nei confronti di Omb International Srl in liquidazione, finalizzati a sostenere le necessità finanziarie della controllata negli in cui era operativa. A fine 2019 è stato raggiunto un accordo con gli attuali proprietari e sono stati definiti i termini/modalità di chiusura dei debiti/crediti in sospeso.
- Depositi cauzionali per euro 29.199.

Rimanenze: euro 570.896 (euro 810.492 al 31 dicembre 2018): le rimanenze costituite dai materiali di ricambio e di primo impianto per semafori, per impianti di rilevazione sia dei passaggi con il semaforo rosso sia nelle zone a traffico limitato, per i parcometri, depositati presso il magazzino del polo tecnologico di Castenedolo e da impianti veicolari per i parcheggi, sono state svalutate, accantonando un “fondo svalutazione prodotti finiti e merci” di euro 250.000 , a rettifica del valore di materiali giacenti che non si movimentano da lungo tempo.

Crediti: euro 9.301.416 (euro 12.079.546 al 31 dicembre 2018):

Descrizione	2019	2018
Verso utenti e clienti	1.449.777	1.511.730
Verso imprese controllate (Brescia Trasporti Spa, Metro Brescia Srl e Omb International in liquidazione)	1.972.980	4.824.979
Verso imprese controllanti (Comune di Brescia)	4.648.826	3.932.399
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (Brescia Infrastrutture srl, Centro Sportivo San Filippo)	131.232	305.654
Tributari	513.013	1.070.794
Imposte anticipate	236.960	133.728
Verso altri	348.628	300.262
Totale Crediti	9.301.416	12.079.546

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: euro 2.036.232 (euro 36.247 al 31 dicembre 2018). Si tratta di investimenti a breve termine di liquidità in fondi comuni a basso rischio il cui valore di mercato al 31 dicembre 2019 è ampiamente superiore al valore di acquisto.

Disponibilità liquide: euro 14.530.891 (euro 11.145.510 al 31 dicembre 2018).

Ratei e risconti attivi: euro 397.499 (euro 211.413 al 31 dicembre 2018).

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta ad euro 58.350.893 (euro 57.862.592 al 31 dicembre 2018).

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nelle singole voci:

	31/12/2019	Decrementi	Incrementi	31/12/2018
Capitale sociale	52.000.000 €			52.000.000 €
Riserva legale	744.240 €		122.879 €	621.361 €
Riserve statutarie	823.602 €		368.638 €	454.964 €
Altre riserve	2.289.709 €	-2.005.041 €	1.966.065 €	2.328.685 €
b) Straordinarie	2.289.709 €	-2.005.041 €	1.966.065 €	2.328.685 €
Risultato di esercizio 2018	0 €	-2.457.582 €		2.457.582 €
Risultato di esercizio 2019	2.493.342 €			
Totale patrimonio netto	58.350.893 €	-4.462.623 €	2.457.582 €	57.862.592 €

Fondi rischi ed oneri ammontano ad euro 759.096 (euro 679.044 al 31 dicembre 2018): sono relativi ad accantonamenti per eventuali indennizzi sinistri, contenziosi e costi rinnovi contrattuali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta ad euro 837.056 (euro 900.146 al 31 dicembre 2018).

Debiti ammontano ad euro 9.894.700 (euro 9.797.588 al 31 dicembre 2018).

Di seguito il dettaglio delle variazioni intervenute nelle singole voci:

descrizione	31/12/2018	31/12/2019
Verso fornitori	2.776.006	2.817.487
Verso controllate (Brescia Trasporti Spa, Metro Brescia Srl, Omb International Srl)	1.600.772	2.117.551
Verso controllanti (Comune di Brescia)	1.516	4.353
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (Brescia Infrastrutture Srl e altre Società del Gruppo A2A)	2.943.835	2.391.533
Verso erario	123.015	220.238
Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	650.413	628.830
Verso altri	1.799.143	1.617.596
Totale debiti	9.894.700	9.797.588

Ratei e risconti passivi ammontano ad euro 3.055.385 (euro 2.986.382 al 31 dicembre 2018).

Tra i risconti passivi sono iscritti 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 per il loro intero valore di acquisto o di costruzione.

A **BRESCIA TRASPORTI S.p.A.**, come noto, a seguito di gara, è affidata la gestione del trasporto pubblico su gomma della città e dei 14 comuni dell'area urbana di Brescia. Il contratto di servizio in essere con Ati, di cui Brescia Trasporti è mandataria, è stato prorogato da parte dell'Amministrazione Comunale di Brescia, sino al 30 giugno 2020.

Nell'esercizio 2019 l'Amministrazione Comunale, con delibera n. 729 del 28/11/2017, ha confermato anche per l'anno 2019 le percorrenze per l'area urbana di Brescia le stesse percorrenze dell'anno 2017 pari a km 8.344.932 e la corresponsione del corrispettivo chilometrico pari a 2,1061 euro/km per complessivi 17.575.262 euro. A seguito della Deliberazione G.C. n.373 del 26/06/2019, dal 1° luglio 2019 il Comune di Brescia stanza il corrispettivo direttamente alle società componenti dell'ATI (Brescia Trasporti, SIA Autoservizi e Auto Guidovie Italiane) anziché unicamente a Brescia Trasporti (mandataria) che provvedeva all'erogazione delle rispettive quote alle mandanti. Con la medesima Delibera ed in accordo con la Società, l'Amministrazione, a parziale e straordinaria deroga del contratto di servizio, ha erogato per l'intero 2019, quale corrispettivo per mancato incremento tariffario, euro 860.000.

Nell'area urbana di Brescia, anche nel 2019 il numero complessivo dei passeggeri trasportati (autobus più metropolitana) ha registrato un significativo aumento. Sono stati trasportati infatti oltre 58,2 milioni di passeggeri, di cui 39,5 milioni serviti dai bus di Brescia Trasporti rispetto ai 38.6 milioni nel 2018. I passeggeri trasportati con servizio su gomma sono aumentati pertanto del 2,6% rispetto al periodo precedente. Migliorata anche la soddisfazione dei clienti: sulla base di 3 indagini effettuate nel corso dell'anno da società esterne, è emerso un miglioramento del giudizio complessivo del servizio: da 7,82 su base 10 nel 2015 a 7,96 del 2019 (8,07 nel 2018).

Anche per l'anno 2019 è stata confermata l'attenzione verso l'attività di contrasto all'evasione tariffaria: i passeggeri controllati nel corso dell'anno sono stati 663.376 (-12,59% rispetto al 2018). Le sanzioni elevate sono state 36.528 pari al 5,51% dei passeggeri controllati, in diminuzione rispetto al 2018 (-1,87%).

Nel corso dell'anno è stata aperta una gara per l'acquisto di n.18 autobus a metano da 12 metri, di cui n.6 con cofinanziamento regionale e n.12 in autofinanziamento che entreranno in servizio nel corso del 2020. E' in corso anche l'acquisto in autofinanziamento di n.5 autobus a gasolio da 9,5 metri usati, da utilizzare per i servizi finalizzati e che entreranno in servizio nel corso del 2020.

Anche nel 2019 Brescia Trasporti ha continuato a svolgere alcune attività per conto del Gruppo Brescia Mobilità e precisamente:

- tutte le attività legate agli aspetti commerciali dei titoli di viaggio integrati (compresa la gestione delle sanzioni amministrative). A tal riguardo è stato sottoscritto un apposito contratto di servizio che ha individuato la formula di clearing degli introiti e la compensazione per le attività svolte; l'importo riconosciuto a Brescia Mobilità per il 2019 è stato di euro 7.049.207 al lordo degli oneri di aggio e costi di commercializzazione pari ad euro 409.621;
- l'intervento di autobus sostitutivi nel caso di guasto o mal funzionamento totale o parziale che non consentano il regolare funzionamento della metropolitana. Tale attività è regolata da un apposito contratto di servizio e da un piano di intervento.

Valore della produzione

Il valore della produzione è stato di euro 46.965.722 in diminuzione del -2,7% rispetto al 2018.

L'importo complessivo dei **ricavi dalle vendite e prestazioni** pari a euro 41.001.954 è in diminuzione di euro 1.156.808 rispetto al 2018 (-2,7%).

La ripartizione di tale importo nell'ambito delle diverse componenti è riportato di seguito:

descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi da tariffe e tessere LC	21.342.195	20.379.528
Servizi speciali, scuole e gran turismo	1.586.471	1.522.615
Corrisp. servizio TPL nell'Area Urbana di BS	17.298.326	19.496.758

Corrisp. servizio TPL Comune di Desenzano D.G.	643.962	638.861
Corrispettivo di servizio altri Comuni	131.000	121.000
Totale ricavi delle vendite e prestazioni	41.001.954	42.158.762

Gli altri ricavi e proventi ammontano ad euro 5.963.768 (euro 6.087.131 al 31 dicembre 2018) in dettaglio:

- contributi c/impianti euro 873.883 (euro 801.679 al 31 dicembre 2018) iscritti annualmente a quote costanti nella stessa percentuale utilizzata per il calcolo dell'ammortamento del cespite a cui si riferiscono.
- Contributo rinnovo CCNL e contributi in conto esercizio euro 2.455.077 (euro 2.470.003 al 31 dicembre 2018) relative ad incrementi economici conseguenti ai rinnovi del contratto nazionale di lavoro autoferromobilità, da contributi di indennizzo civico ristoro per deviazioni di percorso autobus (euro 87.254) e da contributi conto energia ricevuti per la produzione di elettricità con l'impianto a pannelli fotovoltaici installati sul deposito degli autobus (euro 48.725).

- **Ricavi e proventi diversi** euro 2.634.808 (euro 2.815.449 al 31 dicembre 2018):

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Multe a passeggeri	605.667	642.872
Introiti officina autorizzata	479.436	426.090
Ricavi e proventi diversi 1)	610.427	245.221
Rilascio fondi	0	575.000
Gestione servizi verso BS Mobilità e società del gruppo	578.137	586.047
Proventi pubblicitari	361.141	340.219
Totale ricavi e proventi diversi	2.634.808	2.815.449

1) La voce accoglie principalmente la quota mensa a carico dei dipendenti, le trattenute a dipendenti per costi anticipati dalla Società, il rimborso accise sul gasolio, risarcimenti sinistri subiti, rivalsa costi personale distaccato.

Costi della produzione

I costi della produzione sono pari ad euro 43.826.944 (euro 44.094.351 al 2018). Tra le voci più significative che hanno riguardato la gestione si segnalano:

- i **costi “per materie prime, sussidiarie e di merci”** per euro 3.878.930 con un incremento di 204.794 rispetto al consuntivo 2018, dovuti a principalmente alla crescita del costo per ricambi, e dei carburanti autotrazione;
- la voce **“costi per servizi”** (spese per lavori/manutenzioni, utenze, spese di pubblicità, servizi di vigilanza, pulizia ambienti e autobus, servizi per il personale, assicurazioni, trasporti effettuati da terzi, quote tariffe Metrobus spettanti a Brescia Mobilità, ecc.) registra un onere pari a 15.719.102 euro con un decremento di euro 1.282.798 rispetto al 2018;
- gli oneri per **“godimento di beni di terzi”** per 663.168. (euro 546.430 nel 2018).

L'onere per il **costo per il personale** è stato di euro 20.067.825 euro (+ 289.114 euro rispetto al 2018).

La differenza tra valore e costi della produzione risulta positiva per euro 3.138.778 (euro 4.151.542 nel 2018).

Proventi e oneri finanziari euro -40.494 (1.617.208 nel 2018): i proventi finanziari ammontano ad euro 49.166 mentre gli oneri finanziari ad euro 89.660.

Il risultato prima delle imposte registra un valore pari ad euro 3.106.799 (euro 5.768.750 al 31 dicembre 2018). Il risultato di esercizio 2019 è positivo per euro 1.940.004 dopo aver scontato euro 1.166.795 di imposte , rispetto ad un utile 2018 di euro 5.313.419 quando le imposte dovute risultavano pari ad euro 455.331.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Esercizio	Immobilizzazioni	Attivo circolante	Ratei e Risconti Attivi	Totale Attivo
2018	20.825.278	27.021.615	101.832	47.948.725
2019	19.088.899	28.079.148	426.938	47.594.985

Tra le immobilizzazioni si segnalano:

Immobilizzazioni immateriali: si segnalano incrementi per migliorie su immobili di terzi (euro 25.645) effettuate presso il deposito autobus di Brescia.

Immobilizzazioni materiali

Gli incrementi alla voce “**terreni e fabbricati**” (euro 44.443) sono relativi all’allestimento di fermate attese bus. I decrementi (euro 3.894) si riferiscono alla dismissione di vecchie paline di fermata autobus.

Gli investimenti alla voce “**impianti e macchinari**” (euro 12.167) si riferiscono all’ampliamento dell’impianto di rilevazione fumi e gas metano e all’acquisto di una pompa di calore. Gli investimenti alla voce “**attrezzature industriali**” (euro 11.900) sono relativi ad attrezzature per l’officina e la mensa. I decrementi (euro 131.979) si riferiscono alla vendita e alla rottamazione di attrezzature varie.

Nella voce “**altri beni**” sono compresi investimenti (euro 52.809) in arredi vari per uffici, in impianti vari di bordo e in n. 2 autovetture di servizio.

I decrementi dell’anno (euro 438.249) , invece, si riferiscono alla rottamazione di n. 2 autovetture di servizio e alla vendita di n. 7 autobus.

Gli investimenti alla voce “**immobilizzazioni in corso e acconti**” (euro 1.137.190) sono relativi all’acquisto di n. 6 Autobus usati non ancora entrati in funzione al 31 dicembre e ad apparecchiatura elettronica da installare a bordo dei suddetti autobus.

Nell’attivo circolante si segnalano:

Crediti:

	31/12/2019	31/12/2018
Verso utenti e clienti	3.830.207	2.527.375
Verso controllanti (Bs Mobilità e Comune Brescia)	7.207.823	7.742.488
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (Metro Brescia srl)	24.548	48.464
Tributari	761.643	1.106.617
Imposte anticipate	281.358	301.119
Verso altri	553.970	585.258
Totale Crediti	12.659.549	12.311.321

Disponibilità liquide: ammontano ad euro 13.292.379 (euro 12.635.898 al 31 dicembre 2018).

Ratei e risconti attivi : I risconti attivi riguardano i costi sostenuti nel 2019 per assicurazioni, abbonamenti, affitti, di parziale competenza dell'esercizio successivo. Il valore di questa voce si è incrementato in quanto la scadenza annuale delle polizze assicurative è stata prorogata al 30 giugno rispetto al 31 dicembre dell'anno precedente, con conseguente incremento del risconto.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Esercizio	Patrimonio netto	Fondi per rischi e oneri	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	Debiti	Ratei e risconti passivi	Totale Passivo
2018	23.282.871	1.201.232	3.860.259	12.878.714	6.725.649	47.948.725
2019	25.222.875	1.283.294	3.816.859	9.786.860	7.485.097	47.594.985

Composizione Patrimonio Netto:

	31.12.2019	Incrementi	Decrementi	31.12.2018
Capitale sociale	11.628.000			11.628.000
Riserva legale	719.517			719.517
Riserva straordinaria disponibile	10.935.354	5.313.419		5.621.935
Risultato esercizio 2018	0		-5.313.419	5.313.419
Risultato esercizio 2019	1.940.004			
Totale patrimonio netto	25.222.875	5.313.419	-5.313.419	23.282.871

Tra i **fondi rischi ed oneri** si segnala il decremento del **fondo imposte differite** da euro 513.966 ad euro 321.282 per riallineamento delle riprese fiscali degli ammortamenti autobus e l'incremento del **fondo rinnovo CCNL autoferrotranvieri** da euro 63.470 a 344.470 per il costo da sostenere *una tantum* in attesa del rinnovo del contratto scaduto il 31/12/2017.

DEBITI

	31/12/2019	31.12.2018
Debiti vs. fornitori	4.276.601	5.485.229
Debiti vs. controllante (Bs Mobilità spa)	1.626.739	3.563.839
Debiti vs verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (Metro Brescia srl, Brescia Infrastrutture srl e Fondazione Brescia Musei)	19.362	10.539
Debiti tributari	305.171	478.236
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.361.411	1.332.775
Verso altri (vs dipendenti, depositi cauzionali, premi polizze assicurative)	2.197.576	2.008.096
Totale debiti	9.786.860 €	12.878.714

RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce è costituita principalmente da : proventi per abbonamenti trasporto pubblico incassati nel 2019 e di competenza anno successivo (euro 2.210.650); contributi da Regione per acquisto autobus il cui rilascio è previsto in quote proporzionali alle quote di ammortamento dei beni per i quali sono stanziati (euro 5.266.062).

Per OMB INTERNATIONAL SRL - IN LIQUIDAZIONE

Nel 2019 la procedura di liquidazione societaria è ordinariamente proseguita, sia sul fronte delle entrate, con l'incasso dei crediti residui per circa 1,42 ml di euro, che su quello del rimborso di debiti commerciali e finanziari (questi ultimi verso Brescia Mobilità) per circa 2,5 ml di euro, con le ordinarie uscite per i costi necessari per la procedura liquidatoria della società, non più produttiva dal 2014.

I debiti commerciali e finanziari verso la Controllante si sono ridotti nel corso del 2019 complessivamente per oltre 1,5 ml di euro circa.

In relazione ai crediti commerciali e non, vantati da Omb International, si segnala la posizione di OMB Roma e società collegate: sono attualmente pendenti due procedimenti giudiziali , il primo per le contestazioni sollevate dalla stessa relativa a forniture, il secondo per il mancato pagamento del debito per acquisto quote OMB Technology.

Nei confronti di Tradeco è in corso la causa per il mancato pagamento del loro debito per forniture; si evidenzia che il Tribunale di Bari nel mese di ottobre 2018 ha dichiarato il fallimento della società: il procedimento giudiziale avviato è quindi interrotto e la sua prosecuzione deve avvenire per tramite di atto di riassunzione notificato alle parti. Verrà pertanto proposta istanza tardiva di ammissione allo stato passivo.

Il risultato dell'esercizio 2019 evidenzia un utile di euro 215.760 (-4.608.334 al 31 dicembre 2018).

Valore della produzione : euro 323.578 (euro 49.210 nel 2018).

E' interamente costituito da **ricavi e proventi diversi** ed in particolare dalle seguenti voci:

- **Rilascio fondo attualizzazione crediti** di euro 313.379 a seguito dell'incasso di un credito in precedenza considerato inesigibile;
- **Rilascio del fondo proventi e oneri di liquidazione** la quota di euro 9.574 è costituita da varie economie per minori costi sostenuti nell'anno o per maggiori ricavi conseguiti rispetto alla previsione iniziale, stimata alla data di inizio liquidazione.

Costi della produzione: euro 87.370 (euro 5.301.676 nel 2018) costituiti principalmente da:

- **Costi per servizi:** i costi erano stimati per l'anno 2019 in euro 67.580 (compensi soc.di revisione, liquidatore, consulenze tecniche ecc.). Sono stati sostenuti costi per euro 71.580 effettivi, e quindi sono stati quasi interamente neutralizzati tramite il fondo ricavi ed oneri liquidazione, contabilizzando come maggior costo, la sola differenza di euro 4.000.
- **Ammortamenti e svalutazioni euro 73.939:** sconto ottenuto con la sottoscrizione dell'accordo con l'attuale proprietario di OMB Technology srl, sul prezzo di cessione delle quote di partecipazione e del finanziamento soci in Omb Technology srl (euro 4.637.350 complessivi), a fronte del quale sono stati definite tempistiche e modalità di pagamento del credito residuo di cessione e il pagamento delle rate di affitto arretrate.

La differenza tra valore e costi di produzione è pari ad euro 236.208 (euro -5.252.466 al 31 dicembre 2018).

Proventi ed oneri finanziari: i gli interessi attivi ammontano ad euro 39, mentre gli oneri finanziari ad euro 18.

Il risultato prima delle imposte è pari ad euro 236.229 (euro -5.252.461).

Le imposte sul bilancio intermedio di liquidazione 2019 sono pari a euro 20.469.

Tale importo deriva dalla somma algebrica tra:

- rilascio imposte anticipate (Ires 24%) per -60.869 rilevate in esercizi precedenti sulla ripresa dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti;

- accantonamento di imposte anticipate (Ires 24%) per +2.411 rilevate a seguito delle riprese fiscali degli accantonamenti per adeguamento al valore del fondo svalutazione crediti;
- proventi da consolidato fiscale per euro +37.989.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Esercizio	Immobilizzazioni	Attivo circolante	Ratei e Risconti Attivi	Totale Attivo
2018	27	5.433.757	0	5.433.784
2019	14	3.884.255	0	3.884.269

L'**Attivo circolante** al 31/12/2019 è costituito da:

- Crediti verso clienti (garantiti da effetti cambiari) euro 455.700;
- Crediti verso controllanti (benefici derivanti da consolidato fiscale nazionale) euro 37.991;
- Crediti verso altri (residuo credito di cessione quote partecipazione della controllata Omb technology srl per euro 417.799 e credito residuo finanziamento soci per euro 432.580) euro 850.379;
- Crediti tributari (Iva/Ires) euro 119.699;
- Crediti imposte anticipate(calcolate sulla ripresa fiscale dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti) euro 1.892.094.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Esercizio	Patrimonio netto	Fondi per rischi e oneri	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	Debiti	Ratei e risconti passivi	Totale Passivo
2018	-6.072.050	231.150	0	11.274.684	0	5.433.784
2019	-5.859.410	154.100	0	9.589.579	0	3.884.269

Il **Patrimonio Netto** al 31/12/2019 è composto da:

- Capitale sociale euro 100.000;
- Riserva straordinaria per copertura perdite euro 1.500.000;
- Rettifiche di liquidazione (stima dell'ammontare di ricavi e costi da sostenere per la durata della liquidazione) euro -405.805;
- Perdite esercizi precedenti euro -7.269.365;
- Risultato esercizio 2019 (utile) euro 215.760.

Per la costituzione del **fondo ricavi e costi di liquidazione** (euro 154.100 residui al 31 dicembre 2019), si è tenuto conto dei ricavi e costi stimati relativamente al periodo ipotizzato di durata della liquidazione, che si presume possa chiudersi entro il 31 dicembre 2021.

Nei **debiti** è rilevato il valore residuo del finanziamento soci pregresso concessi da Brescia Mobilità per (euro 8.877.923) non gravato da interessi dalla data di messa in liquidazione della Società, e per il quale nel corso del 2019 la Società ha effettuato il rimborso di euro 523.398.

Relativamente a **METRO BRESCIA SRL**, il 31 dicembre 2019 si sono conclusi i primi 10 mesi del settimo anno di esercizio della metropolitana. Questo settimo anno è il quinto in cui l'attività di conduzione tecnica è ricaduta sotto il controllo dell'ente concedente (Brescia Infrastrutture S.r.l.) che, anche quest'anno, non ha formulato alcuna osservazione in merito al servizio effettuato. del servizio, misurata secondo il parametro di Service Availability come valore medio mensile è sempre stato superiore al 99%, superiore al target previsto dal contratto pari al 98%. Il servizio si è svolto con regolarità e quindi, con soddisfazione della clientela, come rilevabile dall'esito delle indagini sulla soddisfazione degli utenti condotte dal Comune di Brescia che continuano a confermare votazioni superiori a 8/10.

L'Amministrazione comunale ha ritenuto di procedere con una proroga dell'attuale contratto di servizio fino

al 31 dicembre 2020, in attesa di procedere con l'affidamento successivo.

La produzione complessiva nell'anno contrattuale (10 mesi da marzo 2019 – dicembre 2019), comprensiva delle estensioni richieste dall'Amministrazione Comunale è stata di 1.472.685,88 treni-km, con un incremento dello 1,37% rispetto al valore teorico contrattuale. L'incremento è rimasto contenuto nella tolleranza del 2% prevista dal contratto. Il traffico passeggeri ha subito un incremento del 5,10% rispetto all'anno precedente passando da 18.087.917 ad un valore complessivo di 19.010.613 passeggeri.

Le risultanze di gestione evidenziano un **valore della produzione** complessivamente di **euro 20.818.321 a fronte di pari dato 2018 di euro 19.735.091 (+5,49%)**. In questo ambito aumentano le **variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione** che incrementano ad euro 20.033.161 rispetto ad euro 18.866.978 nel 2018: l'attività di conduzione tecnica biennale e di manutenzione ordinaria e straordinaria settennale della linea metropolitana leggera viene valutata come lavoro in corso su ordinazione nel rispetto delle previsioni legislative e dei principi contabili. I lavori in corso su ordinazione si riferiscono all'attività svolta direttamente e sono valutati in base alla percentuale di completamento rapportata al corrispettivo contrattuale, riconoscendo i margini in relazione all'attività svolta negli esercizi interessati; per la determinazione della percentuale di completamento si adotta il criterio del rapporto tra costi sostenuti e costi totali previsti per l'intera opera (c.d. metodologia "cost to cost").

I costi della produzione sono pari ad euro 18.185.061 (+3,57% rispetto al 2018) e sono così composti:

- Costi per acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci euro 1.300.638 (euro 1.658.197 del 2018).
- Costi per servizi: euro 9.875.087 (euro 9.429.637 nel 2018).
- Costi per godimento di beni di terzi: euro 254.729 (euro 255.532 nel 2018).
- Costi per il personale: euro 5.996.945 (euro 5.995.912 nel 2018).
- Ammortamenti e svalutazioni: euro 293.142 (euro 274.218 nel 2018).
- Altri accantonamenti: euro 75.585 (euro 15.134 nel 2018)
- Variazioni delle rimanenze euro 332.138 (euro -128.554 nel 2018), comprende una svalutazione dei materiali a magazzino pari ad euro 318.920.
- Oneri diversi di gestione: euro 56.797 (euro 57.814 nel 2018)

Il margine operativo lordo è pari ad euro 2.926.403 (euro 2.466.553 al 31 dicembre 2018).

La differenza tra valore e costi della produzione risulta positiva per euro 2.633.260 (euro 2.177.201 nel 2018).

Proventi ed oneri finanziari: euro 32.394 di cui euro 35.002 per proventi e euro 2.608 relativi ad oneri (euro 14.792 nel 2018).

Il risultato prima delle imposte risulta pari ad euro 2.665.654 rispetto ad un valore di euro 2.191.993 dell'esercizio 2018.

Le **imposte dell'esercizio** risultano pari euro 763.086 (euro 667.954 nell'esercizio 2018):

- euro 726.037 per Ires
- euro 132.097 per Irap

Il risultato d'esercizio evidenzia utili per euro 1.902.568 rispetto ad un valore di euro 1.524.039 del precedente esercizio.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Esercizio	Immobilizzazioni	Attivo circolante	Ratei e Risconti Attivi	Totale Attivo
2018	620.222	118.310.250	4.272	118.934.744
2019	756.418	138.652.003	154.311	139.562.732

Nelle **immobilizzazioni immateriali** di euro 369.591 (euro 206.954 al 31 dicembre 2019) sono rilevati euro 366.588 per lavori effettuati presso il deposito della Società e le stazioni della metropolitana, considerati lavori su beni di terzi.

Nelle **immobilizzazioni materiali** di euro 384.824 (euro 411.265 al 31 dicembre 2018) sono rilevati: euro 24.453 per acquisto di attrezzature da lavoro ubicate presso i reparti operativi e per euro 38.297 ad acquisti di arredi e di n.2 automezzi aziendali. Il decremento pari ad euro 30.754 è invece relativo a smobilizzi per permuta di n.1 furgone e n.1 automobile.

Nell' **attivo circolante di euro 124.375.011 (euro 104.673.988 al 31 dicembre 2018)** le voci di rilievo sono:

- **Rimanenze** pari ad euro 124.375.011 relative ad attività svolte sulla commessa di conduzione biennale e manutenzione e gestione settennale del Metrobus che sono valutate in base alla percentuale di completamento (96,63% al 31/12/2019) materiali, ricambi e apparecchiature di scorta per euro 3.823.442
- **Crediti verso imprese controllanti** per euro 1.273.404 (euro 1.562.315 al 31 dicembre 2018) relativi ai crediti verso Brescia Mobilità per il corrispettivo di servizio del mese di dicembre di gestione della Metropolitana e della integrazione per il maggior costo energia elettrica, oltre a crediti verso il Comune di Brescia per il contributo a copertura del rinnovo CCNL.
- **Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti** per euro 611.042 (euro 599.804 al 31 dicembre 2018) principalmente per credito verso Brescia Infrastrutture relativamente ai corrispettivi mese di dicembre.
- **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni** per euro 1.999.995 (euro 1.987.202 al 31 dicembre 2018) relative ad investimenti a breve in certificati di deposito e fondi comuni di investimento.
- **Disponibilità liquide** di euro 10.035.702 (euro 9.226.640 al 31 dicembre 2018).

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Esercizio	Patrimonio netto	Fondi per rischi e oneri	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	Debiti	Ratei e risconti passivi	Totale Passivo
2018	9.736.651	155.134	1.133.713	107.907.125	2.121	118.934.744
2019	11.639.219	230.719	1.265.176	126.427.618	0	139.562.732

Il **Patrimonio Netto** al 31/12/2019 è composto da:

- Capitale sociale euro 4.020.408
- Riserva legale euro 209.610
- Riserva straordinaria euro 5.506.633
- Utile esercizio 2019 euro 1.902.568

Nei **fondi per rischi ed oneri** l'incremento di euro 75.585 rispetto al 31 dicembre 2018 è dovuto all'accantonamento effettuato al **fondo per il rinnovo del contratto CCNL autoferrotranvieri** scaduto in data 31/12/2017 a sostegno del costo *una tantum* da sostenere per gli anni in carenza in attesa del rinnovo.

Nei **debiti** euro 126.427.618 (euro 107.907.125 al 31 dicembre **2018**), le voci di maggior rilievo sono:

- Acconti da clienti di euro 122.996.059 che accoglie gli acconti progressivamente ricevuti relativi alla commessa di conduzione biennale, manutenzione e gestione settennale della Metropolitana.
- Debiti verso fornitori di euro 2.554.475 dovuti integralmente entro l'esercizio successivo.

CONSOLIDATO DEL GRUPPO

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.r.l., di Metro Brescia, di OMB International S.r.l. in liquidazione, secondo il **metodo del consolidamento integrale**, assumendo cioè l'intero importo delle attività, delle passività, dei costi e dei ricavi delle singole Società, prescindendo dalle quote possedute, 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.

Il consolidato di gruppo evidenzia quale risultato finale un utile d'esercizio di euro 5.240.940 (3.862.997 al 31 dicembre 2018), al netto della quota di competenza di terzi (euro 768.244). Il MOL del bilancio consolidato è pari ad euro 14.397.797 (16.199.522 euro nel 2018) mentre il risultato operativo consolidato (differenza ricavi – costi operativi) è di euro 9.605.614 (6.746.169 euro nel 2018).

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Esercizio	Valore della Produzione	Costi della Produzione	Differenza tra Valore e Costi della Produzione	Proventi ed Oneri Finanziari	Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	Risultato prima delle Imposte	Imposte sul reddito dell'esercizio	Risultato di esercizio inclusa la quota terzi	Utile/Perdita di esercizio di competenza di terzi	Risultato di esercizio di competenza del gruppo
2018	108.627.395	101.881.226	6.746.169	-93.076	54.464	6.707.557	1.993.251	4.714.306	851.309	3.862.997
2019	107.731.497	98.125.883	9.605.614	-63.841	-687	9.541.086	3.531.902	6.009.184	768.244	5.240.940

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Esercizio	Immobilizzazioni	Attivo circolante	Ratei e Risconti Attivi	Totale Attivo
2018	47.427.951	115.252.565	317.517	162.998.033
2019	44.497.795	129.947.594	978.748	175.424.137

STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Esercizio	Patrimonio netto di pertinenza del gruppo	Capitale e Riserve di Terzi	Totale Patrimonio Netto del Gruppo e di Terzi	Fondi per rischi e oneri	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	Debiti	Ratei e risconti passivi	Totale Passivo
2018	68.838.025	5.657.958	74.495.983	2.973.735	5.894.118	69.920.045	9.714.152	162.998.033
2019	72.070.897	6.426.202	78.497.099	3.216.933	5.919.091	77.250.532	10.540.482	175.424.137

3.3 - Centrale del Latte di Brescia

Anche Il 2019 evidenzia un bilancio in utile per euro 2.880.703. La gestione è stata caratterizzata dalla contrazione dei consumi di latte sia fresco che a lunga conservazione, aggravata dalla perdita di alcuni importanti clienti conto terzisti, compensata in parte dall'acquisizione di nuovi clienti. Nonostante ciò nel corso dell'anno sono state attuate strategie commerciali e politiche di contenimento dei costi ottenendo così risultati positivi sulle marginalità.

Durante tutto il 2019 è proseguita l'attività di espansione e consolidamento dei profili social (in particolare Facebook e Instagram) del marchio Centrale del Latte di Brescia.

E' stata realizzata una campagna di comunicazione focalizzata sulla certificazione del benessere animale degli allevamenti conferenti di Centrale, con focus particolare su latte fresco. Lo slogan "per noi il benessere delle mucche è Centrale" con due principali obiettivi:

- comunicare che Centrale e gli allevatori, oltre a rispettare le norme standard vigenti sul benessere animale, è certificata in modo assolutamente volontario anche da un ente esterno (KIWA) che garantisce il rispetto di protocolli ancora più restrittivi in tema;
- rafforzamento dell'identità del brand, già ben conosciuto ed apprezzato.

E' proseguita l'attività di ricerca e sviluppo per prodotti a marchio: novità di quest'anno sono il latte microfiltrato biologico, il bustone di tre mozzarelle alta digeribilità, latte e cacao bio e completamenti di gamma come fatto per le api e chiudi con l'aggiunta di Valeriana e Rucola.

Di seguito si commentano le voci più significative dello stato patrimoniale che del conto economico

Lo **Stato Patrimoniale** passa da un totale di euro 43.448.169 nel 2018 ad euro 39.767.892 nel 2019, le principali voci dell'**Attivo patrimoniale** hanno subito le seguenti movimentazioni:

Il totale delle immobilizzazioni passa da euro 20.182.994 del 2018 a 19.888.791 nel 2019 tali importi sono al netto delle rispettive quote di ammortamento

L'attivo circolante passa da euro 1.563.0131 ad euro 1.815.112 nel 2019 dovuto ad un incremento di prodotti finiti.

I crediti sono diminuiti passando da 16.727.598 nel 2018 ad euro 13.936.979 nel 2019, in particolare i crediti vs clienti sono calati rispetto all'esercizio precedente, passando da euro 15.501.949 ad euro 13.053.427 nel 2019. Non vi sono crediti di durata superiore a 5 anni.

Il fondo svalutazione crediti ha riscontrato la seguente movimentazione

	2018	Incrementi	Decrementi	2019
Fondo svalutazione crediti fiscale	76	69	-76	69
Fondo svalutazione crediti tassato	668	106	-224	550
Totale	744	175	-300	619

Le disponibilità liquide passano da 23.182.916 del 2018 a euro 19.779.894 nel 2019

le principali voci del **Passivo patrimoniale** hanno subito le seguenti movimentazioni:

Il Patrimonio Netto è così costituito:

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva da soprapprezzo delle azioni	Riserva Legale	Altre Riserve	Utile di esercizio	Totale
Saldo al 31/12/2017	7.656	930	1.075	4.614	2.974	17.249
Delibera assemblea 26 aprile 2018:			149	2.825	-2.974	0
- Distribuzione dividendi				-1.799		-1.799
Utile esercizio 2018					3.334	3.334
Saldo al 31/12/2018	7.656	930	1.224	5.640	3.334	18.784
Delibera assemblea 16 aprile 2019:			167	3.167	-3.334	0
- Distribuzione dividendi				-2.182		-2.182
Arrotondamenti						0
Utile esercizio 2019					2.880	2.880
Saldo al 31/12/2019	7.656	930	1.391	6.625	2.880	19.482

Il fondi per rischi ed oneri comprende 310.572 per trattamento di quiescenza e euro 493.616 nella voce Altri relativi a passività delle quali alla data di chiusura del presente bilancio non è possibile determinare con esattezza l'ammontare, trattasi in particolare di probabili passività derivanti da controversie con ex dipendenti ed ex agenti.

La voce debiti passa da 23.036.385 nel 2018 a 18.648.045 nel 2019 e comprende debiti verso banche per euro 7.940.259 così distribuiti:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Scoperti di c/c	370	2.298	-1.928
Quota a breve del Mutuo Unicredit Banca d'Impresa S.p.A.	473	454	19
Quota a breve del Mutuo Monte dei Paschi di Siena	500	500	0
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE ENTRO 12 MESI	1.343	3.252	-1.909
			0
Quota a medio-lungo del Mutuo Unicredit Banca d'Impresa S.p.A.	6.690	7.164	-474
Quota a medio-lungo del Mutuo Monte dei Paschi di Siena	1.250	1.750	-500
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE OLTRE 12 MESI	7.940	8.914	-974

Il debito oltre l'esercizio successivo di complessivi Euro 7.940 migliaia corrispondono al mutuo assistito da garanzia ipotecaria di pari importo stipulato in data 23 novembre 2006 con Unicredit Banca d'Impresa S.p.A., ai fini dell'acquisizione dal Comune di Brescia degli immobili costituenti la sede sociale e operativa della Centrale del Latte. La quota liquidabile oltre il quinto esercizio è pari ad Euro 5.191 migliaia. Le restanti 1.250 migliaia corrisponde al mutuo stipulato in data 29 maggio 2018 ai fini del riscatti anticipati dei due impianti in leasing e ha durata di 5 anni.

I debiti verso fornitori pari ad euro 7.905.686 a fronte di euro 9.122.541 nel 2018 sono iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali, e riflettono la normale dinamica degli acquisti e dei relativi pagamenti; non vi sono debiti verso fornitori con scadenza oltre l'esercizio.

CONTO ECONOMICO

Esercizio	Valore della produzione	Costi della produzione	Differenza tra valore e costi della produzione	Risultato di esercizio
31.12.2015	58.452.346	53.803.385	4.648.961	3.196.234
31.12.2016	60.259.129	55.875.513	4.383.616	3.051.377
31.12.2017	65.842.877	62.375.978	3.466.899	2.973.714
31.12.2018	71.024.280	66.632.369	4.391.911	3.333.968
31.12.2019	71.105.625	67.539.460	3.566.165	2.880.703

Il valore della produzione nell'esercizio 2019 ammonta ad euro 71.105.625, con un incremento di Euro 81.345 (+0,1144%) rispetto al valore registrato nel 2018 pari ad euro 71.024.280.

Per quanto riguarda l'attivo circolante, passa da un totale di euro 23.182.916 nel 2018 ad euro 19.779.894 nel 2019 ed è costituito da euro 1.815.112 di rimanenze, 13.936.979 di crediti ridottisi rispetto al 2018 (16.727.598) e di 4.027.803 di disponibilità liquide.

I costi della produzione 2019 incrementano ad euro 67.539.460 rispetto al valore di euro 66.632.369 del 2018 (+1,343%): in particolare incrementano i costi per materie prime, che passano da un valore di euro 46.444.063 nell'esercizio precedente ad euro 47.117.848. Tale incremento è attribuibile ai maggiori costi di acquisto legati alle dinamiche di mercato, nonché all'aumento dei volumi di prodotti venduti. Le spese per servizi sono aumentate conseguentemente all'incremento del fatturato della società, (passando da 11.199.803 del 2018 a 11.954.961 nel 2019), mentre il decremento della voce godimento beni di terzi (466.357 nel 2018, 28.911 nel 2019) è dovuto al riscatto anticipato dei beni in leasing nel corso del 2018.

La spesa del personale ammonta ad euro 6.268.223 così suddiviso:

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	Variazione
Salari e Stipendi	4.523	4.576	-53
Oneri Sociali	1.464	1.467	-3
Trattamento di Fine Rapporto	282	282	0
TOTALE	6.269	6.325	-56

La differenza tra valore e costi della produzione rileva una riduzione, passando da euro 4.391.911 nel 2018 ad euro 3.566.165 nel 2019 (-23,155%); il risultato prima delle imposte registra un valore pari ad euro 3.560.461 (euro 4.375.218 nel 2018). Il risultato di esercizio 2019 è positivo per euro 2.880.703 dopo aver scontato euro 679.758 di imposte, rispetto ad un utile 2018 di euro 3.333.968 quando le imposte dovute risultavano pari ad euro 1.041.250.

3.4 - Centro Sportivo S. Filippo

Stato patrimoniale

A seguire il dettaglio delle voci più significative

Attivo

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2019	251.793
Saldo al 31/12/2018	102.301
Variazioni	149.492

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	0	382	3.550	255.017	258.949
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	382	-	156.266	156.648
Valore di bilancio	-	0	3.550	98.751	102.301
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	193.223	193.223
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	43.731	43.731
Totale variazioni	-	-	-	149.492	149.492
Valore di fine esercizio					
Costo	0	382	3.550	448.240	452.172
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	382	-	199.997	200.379
Valore di bilancio	-	0	3.550	248.243	251.793

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di impianto, ampliamento e sviluppo.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti in questa voce residuale per euro 248.243, sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro, riguardano i lavori sugli impianti effettuati dal Comune di Brescia e, salvo che non si rilevi una vita minore, sono ammortizzati fino al termine del contratto di servizio.

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2019	5.733.665
Saldo al 31/12/2018	5.654.841
Variazioni	78.824

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B.II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	7.960.370	1.340.413	621.911	319.721	10.242.415
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.483.276	1.292.021	553.224	259.053	4.587.574
Valore di bilancio	5.477.094	48.392	68.687	60.668	5.654.841
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	185.873	30.047	15.438	6.924	238.282
Ammortamento dell'esercizio	100.074	37.844	9.959	11.580	159.457
Totale variazioni	85.799	(7.797)	5.479	(4.656)	78.824
Valore di fine esercizio					
Costo	8.146.244	1.370.460	637.349	326.644	10.480.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.583.351	1.329.865	563.183	270.633	4.747.032
Valore di bilancio	5.562.893	40.595	74.166	56.011	5.733.665

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione o svalutazione dei beni di proprietà della società.

Attivo circolante

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2019 è pari a euro 1.777.777. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro -291.142.

Voce CII - Variazioni dei Crediti

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio

Bilanci

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	557.035	104.080	661.115	511.997	149.118
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	918.658	(440.028)	478.630	478.630	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.753	3.276	38.029	26.117	11.912
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.019	7.572	41.591	16.167	25.424
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.544.465	(325.100)	1.219.365	1.032.911	186.454

Si evidenzia per l'attivo il decremento dei crediti, che passano da un valore di euro 1.544.465 dell'esercizio 2018 ad un valore di euro 1.219.365 dell'esercizio 2019, in questo ambito si rileva il decremento dei crediti verso controllanti che passano da un valore nel 2018 pari ad euro 918.658 ad euro 478.630 nel 2019 (-47,90%), mentre i crediti verso clienti passano da euro 557.035 dell'anno 2018 a euro 661.115 del 2019 (+18,68%).

Non esistono crediti aventi durata residua superiore a cinque anni.

Crediti commerciali

Al fine di tenere conto di eventuali perdite prevedibili, è stato accantonato al fondo svalutazione crediti un importo pari a Euro 478.145. Il fondo non è nominativo e potrà essere utilizzato per qualsiasi perdita su crediti si realizzi, per calcolarlo, però, si sono valutati principalmente i crediti verso Brescia Calcio Spa (306.400), Atlantide Pallavolo (117.300), Cavallerizza Bettoni (108,800).

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	201.687	(25.360)	176.327
Totale ratei e risconti attivi	201.687	(25.360)	176.327

Le principali riguardano: noleggio parquet flottante per Palaeonessa di € 18.000 e mutuo campo calcio Robusti 152.800.

Di seguito viene riportata la ripartizione dei ratei e risconti attivi aventi durata entro ed oltre l'esercizio nonché oltre i cinque anni:

Descrizione	Importo entro l'esercizio	Importo oltre l'esercizio	Importo oltre cinque anni
Risconti attivi	78.061	98.266	--

Passivo e patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	6.669.109	-	-		6.669.109
Riserva legale	10.000	2.000	-		12.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	41.915	691	-		42.606
Varie altre riserve	3	-	(3)		1
Totale altre riserve	41.918	691	(3)		42.607
Utile (perdita) dell'esercizio	2.691	2.691	-	2.696	2.696
Totale patrimonio netto	6.723.718	2.691	(2.694)	2.696	6.726.412

Di seguito tabella relative alla disponibilità e alla possibilità di utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	6.669.109	CA	
Riserva legale	12.000	UT	AB
Altre riserve			
Riserva straordinaria	42.606	UT	ABC
Varie altre riserve	1		
	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	42.607		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli

statutari E: altro

Debiti

L'importo totale dei debiti è pari ad euro 1.006.489.

Di seguito il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	201.791	(48.928)	152.863	49.589	103.274
Debiti verso fornitori	627.826	36.983	664.809	664.809	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	37.608	(37.608)	-	-	-
Debiti tributari	23.992	9.257	33.249	33.249	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.809	(8.293)	44.516	44.516	-
Altri debiti	140.301	(29.249)	111.052	81.152	29.900
Totale debiti	1.084.327	(77.838)	1.006.489	873.315	133.174

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Conto Economico

CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO S.P.A.				
Esercizio	Valore della produzione	Costi della produzione	Differenza tra valore e costi della produzione	Risultato di esercizio
31.12.2015	3.053.034	2.954.853	98.181	7.072
31.12.2016	3.185.295	3.073.358	111.937	6.869
31.12.2017	3.242.575	3.135.181	107.394	13.922
31.12.2018	3.282.262	3.209.722	72.540	2.691
31.12.2019	3.451.237	3.429.134	22.103	2.696

Il documento di bilancio evidenzia un utile di euro 2.696 in linea rispetto al dato rilevato nel medesimo periodo dell'esercizio precedente pari a euro 2.691.

Passando all'esame dei dati si rileva che il valore della produzione ammonta ad euro 3.451.237 e incrementa dell'5,15% rispetto al dato dell'esercizio 2018: in particolare incrementano i ricavi delle vendite e delle prestazioni che passano da euro 3.262.618 dell'esercizio 2018 ad euro 3.409.003 dell'esercizio 2019.

Il trend di crescita dei ricavi è in costante aumento, seppur in generale abbiamo una saturazione d'utilizzo degli impianti prossima alla totalità degli spazi disponibili.

Da un'analisi specifica emerge in particolare una ripresa d'utilizzo dei campi di calcio da parte delle società sportive (€ 166.314). Le altre strutture, mantengono un andamento costante dei ricavi, il Palazzetto è in linea con gli introiti registrati nel precedente anno (€ 164.837), le strutture del tennis (€ 72.255). Per la piscina di Mompiano abbiamo valori distinti per gli ingressi del nuoto libero (€ 160.184), i corsi di nuoto (€ 222.643), le società sportive (€ 42.614), il lido estivo (€ 235.213). Va ribadito che il Contratto di Servizio con il quale il Comune di Brescia ha affidato alla Società n. 39 strutture comunali e n. 20 palestre di istituti scolastici cittadini della Provincia di Brescia, rappresenta più dell'80% dell'intero valore della produzione.

Nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria. Si tratta per 33.480 sopravvenienze attive derivanti dai contratti A2A, risarcimento danno per 5.000, rimborso IRES 6.100, chiusura partita INAIL 5.900, il resto si riferisce a proventi vari, abbuoni e arrotondamenti attivi.

I costi della produzione incrementano e ammontano a euro 3.429.134 (3.209.722 euro nel 2018, +6,84%). In particolare aumentano i costi per servizi che passano da un valore pari ad euro 2.165.232 dell'esercizio 2018 ad euro 2.318.835 dell'esercizio 2019 (+7,09%), i costi per il personale che passano da un valore di 550.607 dell'esercizio 2018 a 580.228 dell'esercizio 2019 (+ 5,38%), gli oneri diversi di gestione incrementano da 179.088 del 2018 a 234.587 del 2019 (+30,99%).

La differenza tra valore e costi della produzione è positiva per euro 22.103 ma in netta diminuzione rispetto al dato dell'esercizio 2018, positivo per euro 72.540 (-69,53%). Il risultato prima delle imposte è di euro 15.708 (euro 65.021 nel 2018) e sono state corrisposte imposte per euro 13.012 (euro 62.330 nel 2018).

3.5 - Consorzio Brescia Mercati

Il conto economico della Società al 31/12/2019 registra un risultato positivo di euro 106.644.

Nel corso del 2019 è proseguita la realizzazione delle opere contrattualmente previste dall'accordo sottoscritto con il Comune di Brescia, proprietario dell'immobile, e sono stati portati a termine la maggior parte dei lavori per la sistemazione, l'aggiornamento e il miglioramento del mercato di seguito riportati:

INVESTIMENTI CONSORZIO BRESCIA MERCATI	Note
PLC GESTIONE ELETTRICA GENERALE	Opere in convenzione
AGGIORNAMENTO SISTEMA INGRESSI	
AGGIORNAMENTO CE AUTOMATISMI INGRESSI	
INSTALLAZIONE PESA PUBBLICA "A PONTE"	
ASFALTATURA GENERALE + RESINA PRODUTTORI	
MESSA IN SICUREZZA SOLETTA CON GRIGLIATO LATO EST	Opere aggiuntive
SISTEMAZIONE STANDS VUOTI	Opere aggiuntive
PITTURA BAGNI, EDICOLE, COLONNE E ZONE INTERNE MERCATO	Opere aggiuntive
INSTALLAZIONE LINEE ACQUA E LAVABI PRODUTTORI	Opere aggiuntive
CHECK LIST POSTEGGI CONCESSIONARI GROSSISTI	Opere aggiuntive
CAMPAGNA MARKETING - SOCIAL	Opere aggiuntive
INSEGNE	Opere aggiuntive
<i>REVAMPING GENERALE A LED MERCATO</i>	<i>Opere DA VALUTARE</i>
IMPIANTO EVACUAZIONE - PIANO TERRA - EVAC	Opere in ASSEGNAZIONE fine capitolati
IMPIANTO EVACUAZIONE - PRIMO PIANO - UFFICI P. TERRA	
RILEVAZIONE FUMI - INTERRATO	
VENTILAZIONE FUMI INTERRATO	
PORTE REI	
GASBETON	
PASSERELLE	
USCITE SICUREZZA PIANO PRIMO	

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, individuando e attuando modalità di monitoraggio e controllo dei servizi pubblici affidati.

Nel corso dell'anno 2019 il Consorzio ha intrapreso una campagna di promozione dell'Ortomercato attraverso l'apertura di un proprio profilo su instagram e facebook, i due social network maggiormente utilizzati. L'obiettivo principale dell'iniziativa è stato il consolidamento dell'immagine e della funzione che l'ortomercato svolge per la cittadinanza.

CONTO ECONOMICO

CONSORZIO BRESCIA MERCATI S.P.A.				
Esercizio	Valore della produzione	Costi della produzione	Differenza tra valore e costi della produzione	Risultato di esercizio
31.12.2015	1.830.549	1.761.332	69.217	45.927
31.12.2016	1.896.697	1.881.934	14.763	28.155
31.12.2017	2.185.876	2.174.504	11.372	14.811
31.12.2018	2.322.892	2.164.140	158.752	140.974
31.12.2019	2.301.184	2.142.248	158.936	106.644

Valore della produzione

Il conto economico della Società nel 2019 vede un decremento del valore della produzione ad euro 2.301.184 (euro 2.322.892 al 31 dicembre 2018).

L'importo complessivo dei **ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi del 2019** è di euro **2.167.754** (euro **2.221.485** al 31 dicembre 2018). La ripartizione di tale importo nell'ambito delle diverse componenti è riportato di seguito:

Descrizione	2019	2018
Concessione stands grossisti (1)	767.712	835.610
Ingressi e abbonamenti	363.459	373.066
Plateatico produttori fissi	53.795	54.477
Concessione uso locali	350.778	344.663
Concessione locali	60.450	60.000
Servizio movimentazione merci	566.593	549.491
Proventi vari e diversi	4.967	4.178
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.167.754	2.221.485
Altri ricavi e proventi	133.430	101.407
Totale valore della produzione	2.301.184	2.322.892

(1) Importo al netto del rimborso riconosciuto ai concessionari pari al 4% € 14.135.

Gli altri ricavi e proventi del 2019 ammontano ad euro 133.430 (euro 101.407 al 31 dicembre 2018) e comprendono essenzialmente euro 101.145 relativi all'addebito al Comune di Brescia delle opere eseguite in adempimento al nuovo contratto. L'importo residuo (euro 32.285) è costituito da ricavi di origine varia e di importo singolarmente poco significativo (addebiti di utenze, rimborsi assicurativi ed altre voci minori).

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a euro 2.142.248 (euro 2.164.140 al 31 dicembre 2018).

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

Descrizione	2019	2018
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	6.832
Costi per servizi 1)	1.287.004	1.193.007
Costi per godimento di beni di terzi 2)	403.176	445.752
Costi per il personale	321.072	321.544
Ammortamenti e svalutazioni 3)	96.468	165.885
Oneri diversi di gestione	34.528	31.120
Totale costi della produzione	2.142.248	2.164.140

1) I costi per servizi euro 1.287.004 (euro 1.193.007 al 31 dicembre 2018) sono così suddivisi:

Descrizione	2019	2018
Servizio ingressi e vigilanza	139.529	146.702
Utenze	88.256	72.403
Spazzamento e smaltimento rifiuti	129.977	130.014
Collaboratori e professionisti	106.385	49.176
Manutenzioni e riparazioni	51.754	64.964
Amministratori, Sindaci	71.927	71.928
Pubblicità e sviluppo marketing	12.635	11.502
Servizio Movimentazione merce	521.178	505.403
Diverse	64.217	69.271
Opere da convenzione col Comune	101.146	71.645
	-----	-----
Totale costi per servizi euro	1.287.004	1.193.007

- 2) I costi per godimento di beni di terzi sono in diminuzione di euro 42.576 rispetto al valore al 31 dicembre 2018: la voce è costituita dal canone annuo corrisposto al Comune di Brescia per la concessione dell'Ortomercato, importo ridotto tenuto conto della nuova Concessione.
- 3) Ammortamenti e svalutazioni voce in diminuzione di euro 69.417 rispetto al valore al 31 dicembre 2018: le spese pluriennali iscritte nel bilancio 2019 sono unicamente quelle sostenute successivamente al rinnovo della concessione ed ammortizzate avendo come limite la nuova scadenza decennale.

La differenza tra valore e costi della produzione è pari a euro 158.936 (euro 158.752 al 31 dicembre 2018).

Proventi ed oneri finanziari: euro - 4.205 (euro + 6.242 al 31 dicembre 2018): I proventi finanziari ammontano a euro 7.627 , mentre gli oneri finanziari a euro 11.832.

Il risultato prima delle imposte registra un valore pari a euro 154.731 (euro 164.994 al 31 dicembre 2018). Il risultato di esercizio 2019 è positivo per euro 106.644, dopo aver scontato euro 48.087 di imposte, rispetto ad un utile 2018 di euro 140.974 quando le imposte dovute risultavano pari a euro 24.020.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali: euro 128.757 (euro 39.398 al 31 dicembre 2018) .

La voce che ha subito maggiore incremento è “**Altre immobilizzazioni immateriali**” (Oneri pluriennali: costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi) pari ad euro 118.844 al 31 dicembre 2019 (euro 28.405 al 31 dicembre 2018);

Di seguito il dettaglio movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	29.177	14.976	1.047.405	1.091.558
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.177	3.983	1.019.000	1.052.160
Valore di bilancio	0	10.993	28.405	39.398
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	360	-	105.294	105.654
Ammortamento dell'esercizio	120	1.320	14.854	16.294
Totale variazioni	240	(1.320)	90.440	89.359
Valore di fine esercizio				
Costo	29.537	14.976	136.854	181.369
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.297	5.303	18.010	52.612
Valore di bilancio	240	9.673	118.844	128.757

Immobilizzazioni materiali: euro 612.495 al 31 dicembre 2019 (euro 676.089 al 31 dicembre 2018) .

Di seguito il dettaglio movimenti delle immobilizzazioni materiali:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.696.046	740.059	209.796	133.358	2.779.260
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.069.045	717.337	203.441	113.348	2.103.171
Valore di bilancio	627.001	22.722	6.356	20.010	676.089
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	9.041	-	1.803	10.844
Ammortamento dell'esercizio	50.881	17.761	4.428	4.323	77.393
Altre variazioni	-	10.797	-	(7.841)	2.956
Totale variazioni	(50.881)	2.077	(4.428)	(10.361)	(63.594)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.696.046	749.100	209.796	135.161	2.790.104
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.119.926	724.301	207.869	125.512	2.177.608
Valore di bilancio	576.120	24.799	1.927	9.649	612.495

L'ammontare dell' **Attivo circolante** al 31 dicembre 2019 è pari ad euro 2.670.977 e rispetto all'esercizio scorso ha subito una variazione in aumento pari a euro 691.890.

Crediti: euro 538.546 al 31 dicembre 2019 (euro 514.497 al 31 dicembre 2018) .

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	496.924	(2.187)	494.737	469.276	25.461
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	14.945	14.945	14.945	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.573	11.291	28.864	28.864	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	514.497	24.049	538.546	513.085	25.461

Al fine di tenere conto di eventuali perdite future, viene disposto un accantonamento di euro 2.780 nel 2019 al fondo svalutazione crediti che incrementa l'importo esistente di euro 58.667 al 31.12.2018.

Disponibilità liquide: euro 2.132.431 al 31 dicembre 2019 (euro 1.464.590 al 31 dicembre 2018)

Ratei e risconti attivi: euro 873.405 al 31 dicembre 2019 (euro 965.300 al 31 dicembre 2018).

Si segnala il risconto attivo di euro 838.665, relativo ai lavori residui da effettuarsi in esercizi successivi, previsti e concordati nel contratto di concessione stipulato con il Comune di Brescia :

Importo dei lavori previsti e concordati	€
	1.011.455
dedotti:	
-lavori eseguiti ed addebitati nel 2018	€ 71.645
-lavori eseguiti ed addebitati nel 2019	€ 101.145

Residuo lavori da eseguire negli esercizi successivi	€ 838.665

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta a euro 1.184.011 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 106.644 corrispondente al risultato d'esercizio.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci :

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	327.914	-	-		327.914
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	84.957	-	-		84.957
Riserva legale	38.848	-	7.049		45.897
Altre riserve					
Riserva straordinaria	484.674	-	133.925		618.599
Totale altre riserve	484.674	-	133.925		618.599
Utile (perdita) dell'esercizio	140.974	(140.974)	-	106.644	106.644
Totale patrimonio netto	1.077.367	(140.974)	140.974	106.644	1.184.011

Fondi per rischi ed oneri

L'importo complessivo esistente a fine esercizio è di euro 865.842,00 (1.058.848 al 31 dicembre 2018) costituito da:

- Fondo Ampliamento, ammodernamento e Manutenzione Straordinaria, euro 171.907: è stato costituito diversi anni fa, per coprire eventuali oneri relativi all'ampliamento, ammodernamento e manutenzione

straordinaria per il complesso dell'Ortomercato, che il Consorzio ha gestito a seguito del contratto di concessione partito nel 1987 ed esauritosi nel 2017, con il Comune di Brescia, proprietario. Sulla base del contratto ed in base a necessità particolari che potevano emergere di anno in anno, gravando in modo molto pesante sul Conto Economico, il Fondo è stato utilizzato negli anni scorsi solo parzialmente, e l'importo residuo di € 171.907 rimane invariato orma da diversi anni e non è stato utilizzato neppure nel 2019.

- Fondo Convenzione Area Mercato, euro 693.935: l'importo è stato accantonato nel 2018 per effetto del nuovo contratto di concessione decennale stipulato con il Comune di Brescia. L'importo originario era di € 1.011.455 ed è stato ridotto ad € 886.941 alla fine del 2018 ed ulteriormente ad € 693.935 alla fine del 2019 per l'importo dei lavori ancora da eseguire. La voce va considerata anche in relazione al risconto attivo di € 838.665 iscritto nell'attivo patrimoniale con riferimento al citato contratto.

Debiti: euro 1.950.013 al 31 dicembre 2019 (euro 1.271.886 al 31 dicembre 2018) .

Di seguito si fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nelle singole voci:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	-	413.308	413.308	96.832	316.476	-
Debiti verso fornitori	1.123.185	315.737	1.438.922	882.588	556.334	460.890
Debiti tributari	60.113	(28.676)	31.437	31.437	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.554	(1.981)	12.573	12.573	-	-
Altri debiti	74.034	(20.261)	53.773	18.031	35.742	-
Totale debiti	1.271.886	678.127	1.950.013	1.041.461	908.552	-

Nei **debiti vs fornitori** si evidenzia l'importo di durata residua superiore a 5 anni di euro 460.890 verso il Comune di Brescia, originato dall'acquisto del diritto di superficie sull'area dove è stato edificato il Floromercato ed il cui pagamento è in rate annuali, senza interessi, scadente nel 2050.

4.1 - Fondazione Brescia Musei

In data 18 febbraio 2019, in seguito alle dimissioni del direttore Luigi Di Corato ed a quanto deliberato il 07/01/2019 dal Consiglio Direttivo della Fondazione, ha preso servizio il nuovo direttore dott. Stefano Karadjov.

I musei civici oggetto della gestione ordinaria a cura della Fondazione comprendono il Museo di Santa Giulia, BRIXIA – Parco Archeologico di Brescia Romana, il Museo delle Armi Luigi Marzoli, il Museo del Risorgimento (attualmente chiuso in attesa di urgenti interventi di messa in sicurezza) e la Pinacoteca Tosio Martinengo.

Nel corso del 2019 la Fondazione ha proseguito la propria attività promuovendo una serie di eventi collegati principalmente alla promozione dei musei.

L'attività espositiva si è estrinsecata principalmente con la realizzazione delle seguenti esposizioni:

- "Porti Possibili. 6 artisti per l'accoglienza. Dalla collezione San Patrignano - Work in progress", esposizione allestita in San Salvatore con la collaborazione della Fondazione San Patrignano - visibile al pubblico dal 23 febbraio al 24 marzo 2019.
- "Brescia Photo Festival" terza edizione denominata "Donne" - rassegna fotografica contenente principalmente le mostre realizzate presso il Museo di Santa Giulia, Palazzo Martinengo Colleoni sede del Ma.Co.F e alcune stazioni della metropolitana di Brescia, aperte al pubblico dal 3 maggio al 8 settembre 2019.
- "PTM365 Compleanno Pinacoteca" giornata di festeggiamento - domenica 17 marzo 2019 - per il primo anno dalla riapertura al pubblico della Pinacoteca Tosio Martinengo con entrata gratuita al museo e organizzazione di un insieme di attività culturali rivolte alla cittadinanza.
- "Zhera Dogan. Avremo anche giorni migliori. Opere dalle carceri turche." presso il Museo di Santa Giulia per il periodo dal 16 novembre 2019 al 7 marzo 2020.

Le sedi museali gestite hanno visto nel 2019 l'accesso di n. 235.285 visitatori a fronte di n. 250.907 rilevati nell'esercizio 2018.

E' continuata l'attività di gestione ordinaria della **sala multimediale "Nuovo Eden"** unitamente agli spazi annessi; sono stati inoltre realizzati, in collaborazione con enti e istituzioni e grazie ai contributi erogati da questi ultimi, numerosi eventi culturali con il coinvolgimento delle varie sedi museali e del "Nuovo Eden". L'afflusso di utenti nel corso dell'anno 2019 è stato di n.63.444 (n.60.697 nell'anno 2018).

Nell'ambito della programmazione degli impegni della Fondazione si segnala la continuazione dell'**attività di marketing e fundraising** anche con l'impegno dell'Art Bonus a sostegno degli interventi di manutenzione, protezione e restauro di beni pubblici di interesse culturale, in particolare tra i primi progetti, la raccolta fondi per il restauro della "*Vittoria Alata*" e delle opere della Pinacoteca Tosio Martinengo.

Eredità Romeda: Nel mese di marzo 2017 la Fondazione ha preso atto di essere stata nominata quale unico erede dell'artista bresciano Giuseppe Bruno Romeda, scultore e collezionista d'arte, deceduto in Francia nel mese di febbraio 2017. L'eredità, accettata dalla Fondazione con il beneficio dell'inventario, ha tra l'altro disposto la nomina dell'esecutore testamentario, incaricato di procedere alla liquidazione di tutti i beni mobili ed immobili, oltre a corrispondere i legati, e di trasferire alla Fondazione le disponibilità finanziarie residue oltre ai beni mobili ed immobili invenduti. Alla fondazione viene attribuito l'onere di divulgare la produzione artistica di Giuseppe Bruno Romeda, Robert Coutright e di altri artisti contemporanei. L'esecutore testamentario ha provveduto agli adempimenti connessi all'inventario terminando la propria attività in data 15/03/2019 e presentando il conto della gestione testamentaria ex art. 709 comma I del c.c. in data 13/05/2019.

Con detto atto i beni dell'eredità sono entrati nella disponibilità della Fondazione.

La Fondazione, dal 2014, è dotata di un regolamento per l'acquisizione di beni, servizi e lavori, al fine di favorire concorrenza e pari opportunità tra i fornitori e migliorare l'economicità e la qualità dei servizi prestati.

CONTO ECONOMICO

FONDAZIONE BRESCIA MUSEI				
Esercizio	Valore della produzione	Costi della produzione	Differenza tra valore e costi della produzione	Risultato di esercizio
31.12.2015	4.152.851	4.247.268	-94.417	18.323
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

Valore della produzione

Il valore della produzione registra un decremento passando da euro 6.131.74 dell'esercizio 2018 a euro 5.720.663 nel 2019 (- 6,70%):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.455.785	1.998.290	-542.505
Altri ricavi e proventi	4.264.878	4.133,284	131.594
Totale	5.720.663	6.131.574	-410.911

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad euro 1.455.785 (euro 1.998.290 al 31 dicembre 2018), includono ricavi verso il Comune di Brescia complessivamente per euro 14.835 e sono così ripartiti:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Corrispettivi biglietti museali cinema - eventi card e audioguide	1.015.209	1.175,102	-159.893
Corrispettivi vendita book shop	112.637	151.836	-39.199
Prestazioni di servizi di gestione spazi museali e mostre e altri rimborsi (incluso per il 2018 rimborso realizzo arredi Pinacoteca Tosio Martinengo)	226.859	546.956	-320.097
Corrispettivi connessi ai prestiti di opere	10.488	4.517	5.971
Proventi per sponsorizzazioni	90.592	119.879	-29.287
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.455.785	1.998.290	-542.505

Gli altri ricavi e proventi ammontano ad euro 4.264.878 (euro 4.133.284 al 31 dicembre 2018). sono così ripartiti:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Contributi in c/esercizio Comune di Brescia (1)	3.465.000	3.435.000	30.000
Contributi in c/esercizio di terzi e crediti imp. (2)	74.007	243.871	-169.864
Donazioni e liberalità di terzi	11.736	22.492	-10.756
Sopravvenienze attive - plusvalenze	3.760	41.630	-37.870
Altri ricavi e proventi diversi	8.709	11.037	-2.328
Adeguamento fondi rischi e oneri	0	226	-226
Utilizzo erogazioni art bonus per progetti (3)	134.062	124.228	9.834
Utilizzo fondo eredità Romeda (3)	567.604	0	567.604
Proventi per transazioni e pignoramenti	0	254.800	-254.800
Totale altri ricavi e proventi	4.264.878	4.133.284	131.594

1) Il Comune di Brescia, ai sensi dell'articolo 3 dello statuto della Fondazione, ha erogato il contributo stabilito per l'anno 2019 per l'importo di euro 3.235.000. Sono state erogate inoltre integrazioni al contributo annuo:

- euro 150.000 a copertura di ulteriori oneri per attività aggiuntive rispetto a quelle previste nella programmazione 2019;
- euro 80.000.= per attività di valorizzazione relative all'organizzazione di rassegne .

(2) Di cui contributi da altri Enti Pubblici:

Contributi da Enti Pubblici	31/12/2019	31/12/2018
Provincia di Brescia	0	2.000
Regione Lombardia	10.000	35.332
CCIAA Brescia	5.000	0
MIBAC - Cinema	7.114	8.139
MIBAC - Credito d'imposta cinema	26.745	0
Totale	48.859	45.471

(3) Sono evidenziati gli utilizzi 2019 delle erogazioni art bonus e dell'eredità Romeda, rilevati anche nelle poste di patrimonio netto, riferiti ai connessi costi dell'anno.

Costi della produzione

I costi della produzione registrano un decremento passando da euro 6.148.583 dell'esercizio 2018 a euro 5.712.004 nel 2019 (-7,10%):

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

riportate di seguito:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	139.546	161.140	- 21.594
Servizi (1)	3.978.771	4.614.158	- 635.387
Godimento di beni di terzi	171.376	174.538	- 3.162
Salari e stipendi (2)	912.052	751.743	160.309
Oneri sociali (2)	287.734	244.955	42.779
Trattamento di fine rapporto	56.806	60.507	-3.701
Altri costi del personale	4.215	7.733	-3.518
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.701	4.092	609
Ammortamento immobilizzazioni materiali	35.639	28.286	7.353
Svalutazioni crediti attivo circolante	4.768	7.025	- 2.257
Variazione rimanenze materie prime	220	690	- 470
Accantonamento per rischi	21.091	-	21.091
Oneri diversi di gestione	95.085	93.716	1.369
Totale	5.712.004	6.148.583	- 436.579

1) I costi per servizi si sono ridotti rispetto all'esercizio precedente complessivamente di Euro 635.387 principalmente per gli oneri variabili connessi alla realizzazione delle mostre e degli eventi dell'anno oltre al venir meno dei costi per l'apertura al pubblico della Pinacoteca Tosio Martinengo.

In particolare le riduzioni più significative hanno interessato le seguenti voci:

- servizi di trasporto per euro 369.879
- spese di realizzazione arredi Pinacoteca per euro 228.013
- premi di assicurazione per euro 44.998
- assistenza tecnica per euro 54.708
- consulenze tecniche e legali per euro 64.572
- spese vigilanza per euro 64.331
- spese sorveglianza per euro 291.266
- compensi diritti d'autore per euro 26.758
- mostre ed eventi (specifici contratti) per euro 218.466
- spese rappresentanza-omaggi per euro 26.454
- costi di restauro per euro 36.469.= (finanziati per la maggior parte da erogazioni liberali e/o art bonus).

2) I costi per il personale sono in aumento di euro 195.869 rispetto al valore al 31 dicembre 2018. 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 117.700.

3) Gli oneri diversi di gestione. Sono influenzati dal ricalcolo dell'incidenza del pro rata IVA di detraibilità

connesso al volume delle operazioni per attività esenti, tra cui risultano i contributi percepiti dal Comune di Brescia nell'anno 2019; il calcolo per l'anno 2019 ha avuto un'incidenza maggiore rispetto all'esercizio 2018 di circa Euro 10.661. caratterizzando, tra l'altro, lo scostamento evidenziato negli oneri diversi di gestione. Tra gli oneri diversi di gestione sono inclusi oneri verso il Comune di Brescia complessivamente per Euro 2.980..

La differenza tra valore e costi della produzione è pari a euro 8.659 (-17.009 al 31 dicembre 2018).

Proventi ed oneri finanziari: euro 19.189 (euro 33.986 al 31 dicembre 2018) si riferiscono a:

- provento maturato e attribuito definitivamente alla data contrattuale di scadenza annuale della polizza Capital Top Edizione 2015 oltre al rateo per il provento minimo garantito sino al 31/12/2019 complessivamente per Euro 20.334;
- interessi su depositi bancari per Euro 652;
- interessi attivi da terzi per Euro 2.

Gli oneri finanziari per euro 1.799 sono relativi esclusivamente alla quota di competenza degli oneri accessori connessi all'investimento finanziario immobilizzato Capital Top Edizione 2015.

Il risultato d'esercizio ante imposte è positivo per euro 27.848 (euro 10.691 rilevato al 31 dicembre 2018). Le imposte rilevate pari ad euro 20.858 sono relative all'Irap per euro 19.667, e Ires per euro 1.191. La base imponibile Ires è al netto di perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti.

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di euro 6.990 (euro 6.286 nel 2018).

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali: euro 12.280 (euro 13.367 al 31 dicembre 2018).

Gli incrementi sono relativi a costi software per licenze d'uso dei programmi (euro 51.390).

I decrementi sono relativi esclusivamente alla rilevazione delle quote di ammortamento (euro 39.110).

Immobilizzazioni materiali: euro 127.007 (euro 104.107 al 31 dicembre 2018).

Il valore è incrementato dall'acquisto di:

- macchine da proiezione e impianto sonoro: acquisto cabina da proiezione all'aperto per il cinema, impianto audio/video per sala conferenze presso Pinacoteca Tosio Martinengo e videoproiettore per domus presso Santa Giulia;
- macchine elettroniche d'ufficio: acquisto diversi pc, stampanti e notebook per uffici e sedi museali e una macchina fotografica per ufficio collezioni e archivio fotografico;
- mobili ed arredi: arredi per spazi didattici presso la Pinacoteca Tosio Martinengo, sedie per white room presso Santa Giulia e tende per uffici.

I decrementi si riferiscono esclusivamente alla rilevazione delle quote di ammortamento.

Nelle immobilizzazioni materiali sono iscritte, inoltre, beni per un'opera d'arte acquistata nel corso del 2018, in particolare un quadro dell'artista Pier Maria Bagnatoti detto il "Bagnadore" - olio su tela "Annunciazione 1590".

Per le opere d'arte non si è conteggiato alcun ammortamento.

La Fondazione ha deliberato la proposta di donazione della stessa al Comune di Brescia al fine di usufruire del art bonus per il restauro della tela.

Immobilizzazioni finanziarie: euro 2.324.113 (euro 1.253.782 al 31 dicembre 2018).

La partecipazione iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie è costituita esclusivamente 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 (**euro 1.050.000 valore a bilancio**). Società civile immobiliare di diritto francese costituita nel 1998. proprietaria principalmente di entità immobiliari così costituite:

- edificio ad uso abitativo comprendente un piano terra e un primo piano;
- edificio ad uso abitativo a piano terra comprendente due appartamenti;
- edificio indipendente utilizzato come atelier d'artista;
- piscina;
- terreno di pertinenza.

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.

Le altre immobilizzazioni finanziarie si riferiscono al prodotto finanziario rappresentato da una polizza Capital Top Edizione 2015, sottoscritto nel 2015 con capitale iniziale pari a Euro 1.191.000.=, al netto degli oneri di sottoscrizione, scadente al 05/11/2020.

L'ammontare **dell'Attivo circolante** al 31 dicembre 2019 è pari ad euro 7.562.110 e rispetto all'esercizio scorso ha subito una variazione in aumento pari a euro 4.874.508.

Crediti: euro 678.261 al 31 dicembre 2019 (euro 1.883.430 al 31 dicembre 2018) .

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	89.879	-3.409	86.470	86.470	
Crediti verso imprese controllanti (1)	1.034.057	-946.004	88.053	88.053	
Crediti tributari	223.375	156.911	380.286	380.286	
Crediti verso altri	536.119	-412.667	123.452	118.333	5.119
Totale crediti	1.883.430	-1.205.169	678.261	673.142	5.119

(1) I crediti verso controllante sono riferiti al Comune di Brescia e relative a fatture emesse per Euro 5.803 e fatture da emettere per Euro 2.250, prevalentemente per prestazioni di servizi e per integrazione del contributo annuo 2019 per Euro 80.000 come da Delibera n. 768 del 11/12/2019.

L' adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante adeguamento del **fondo svalutazione crediti che da un valore di euro 34.134 al 31 dicembre 2018 incrementa a euro 38.783 al 31 dicembre 2019.**

Disponibilità liquide: euro 6.882.831 al 31 dicembre 2019 (euro 802.933 al 31 dicembre 2018).

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta a euro 7.723.795 (euro 1.855.364 al 31 dicembre 2018)

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci :

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.188.430				1.188.430
Riserve statutarie	95.466	6.286			101.752
Altre reserve					
Varie altre reserve (1)	565.182	6.563.108	701.666		6.426.623
Totale altre riserve	565.182	6.563.108	701.666		6.426.623

Utile (Perdita) dell'esercizio	6.286	6.990	6.286	6.990	6.990
Totale patrimonio netto	1.855.364	6.576.384	707.952	6.990	7.723.795

1) La voce **altre riserve** è riferita principalmente:

Fondo liberalità donazioni e lasciti testamentari

Il Fondo liberalità donazioni e lasciti testamentari 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. Gli incrementi si riferiscono:

- disponibilità liquide sul conto corrente presso BPM complessivamente di Euro 5.443.478;
- disponibilità liquide (già detenute c/o banca HSBC France) presso il notaio francese incaricato degli adempimenti relativi al lascito per Euro 5.631;
- quota nella partecipazione societaria francese denominata Sci Du Mas per Euro 1.050.000.

I decrementi si riferiscono principalmente all'utilizzo per sostenimento di oneri connessi alla gestione della successione complessivamente di Euro 547,992 e per la gestione degli immobili intestati alla partecipazione societaria per Euro 19.612.

Descrizione	Fondo liberalità donazioni e lasciti testamentari G.Romeda
Saldo al 31/12/2018	0
Incrementi	6.499.109
Decrementi per utilizzo	567.604
Saldo al 31/12/2019	5.931.505

Fondo elargizioni diverse

Si riferiscono alla raccolta di fondi - avviata nel corso dell'esercizio 2017 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".

Si evidenziano le movimentazioni dei fondi vincolati ai diversi progetti:

Descrizione	Raccolta elargizioni progetto "Art Bonus: Vittoria Alata"	Raccolta elargizioni progetto "Art Bonus Altri progetti"	Raccolta elargizioni progetto "Art Bonus Progetto Pinacoteca"	Raccolta elargizioni Progetto "Castello-Palazzina Ufficiali"
Saldo al 31/12/2018	532.631	20.258		12.293
Incrementi per raccolta		33.239	30.760	
Decrementi per utilizzo	103.384	19.225		
Saldo al 31/12/2019	429.247	34.272	19.307	12.293

Fondi per rischi ed oneri

L'importo complessivo esistente a fine esercizio e di euro 30.559 (euro 9.468 al 31 dicembre 2018) costituito da:

- Fondo per la valorizzazione del personale per Euro 9.468. , invariato rispetto all'esercizio 2018, è destinato al finanziamento della valorizzazione del personale ai sensi dell'articolo 64 ter del CCNL Federculture previsto per le annualità 2016 2017- 2018.
- Fondo rischi e oneri per Euro 21.091.— costituito nell'esercizio, e connesso alla cessione a titolo gratuito al Comune di Brescia del quadro del "Bagnadore"—olio su tela: "Annunciazione 1590, al fine di usufruire del art bonus per il restauro della tela.

Debiti: euro 1.964.195 al 31 dicembre 2019 (euro 1.906.112 al 31 dicembre 2018).

Di seguito si fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nelle singole voci:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche 1)	1.095		509	509

Acconti 2)	118.473	33.972	152.445	152.445
Debiti verso fornitori	1.402.844	-39.892	1.362.952	1.362.952
Debiti verso controllanti 3)		62.536	62.536	62.636
Debiti tributari	117.503	-24.501	93.002	93.002
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.462	8.995	90.457	90.467
Altri debiti	184.735	17.559	202.294	202.294
Totale debiti	1.906.112	58.083	1.964.196	1.964.195

1) I debiti verso banche si riferiscono al saldo di conto corrente per servizio pos on line.

2) Gli acconti sono relativi ad anticipi per prevendita di biglietti museali complessivamente per Euro 10.888 e anticipi su contributi per progetti in corso di realizzazione per Euro 140.016 oltre ad incassi di prevendite per conto terzi complessivamente per Euro 1.541.

3) I debiti verso controllanti sono riferiti al Comune di Brescia per rimborso oneri riferiti al personale in comando del secondo semestre 2019.

Valutazione dei rischi

L'attività di costante monitoraggio e valutazione del rischio aziendale da parte della Fondazione, non evidenzia situazioni di criticità:

- Vengono stipulate polizze assicurative a copertura di eventuali rischi connessi a danneggiamento/furto opere in affidamento dal Comune di Brescia;
- Vengono stipulati contratti di cointeressenza al fine di limitare rischi di non corretta stima dei corrispettivi derivanti dai biglietti emessi in sede di programmazione mostre/eventi;
- Si ritiene quasi nullo il rischio di liquidità, in quanto la copertura dei costi di gestione è fornita dal Comune di Brescia.
- Si ritiene di non attuare alcuna forma di copertura relativa al rischio di credito.
- Gli investimenti finanziari sono coperti da polizza di capitalizzazione a capitale garantito emessa da un primario istituto di credito.

4.2 - Fondazione Brescia Solidale

La Fondazione risponde ai bisogni della popolazione anziana fragile con n. 266 posti a carattere residenziale e n. 55 posti a carattere semiresidenziale.

Alle unità d'offerta residenziali e semiresidenziali si aggiunge il servizio RSA Aperta erogato in regime di accreditamento con Regione Lombardia ai sensi della DGR 2942/2014 e con decorrenza 1 ottobre 2017 ha preso avvio il servizio di sostegno alla domiciliarità in regime di accreditamento con il Comune di Brescia. Prosegue l'applicazione del protocollo sottoscritto nel 2017 per la gestione congiunta relativa all'ingresso presso le Residenze sanitarie per anziani.

Alla data del 31/12/2019 le persone in lista per l'ingresso nelle due Rsa della Fondazione sono n. 1.213 unità.

La Fondazione ha mantenuto nel corso del 2019 le importanti collaborazioni con le associazioni e le istituzioni territoriali:

- Associazione Auser, per la gestione del servizio di trasporto e accompagnamento degli utenti i centri diurni integrati;
- Associazione Don Benedini per le attività ludico ricreative e occupazionali;
- Associazione Croce Bianca per la gestione del servizio di telesoccorso.
- Per tutto l'anno 2019 hanno trovato prosecuzione le collaborazioni consolidate nel tempo con a) la scuola dell'infanzia San Polo; b) alcune scuole secondarie e di formazione professionale tra le quali l'Istituto Mantegna e il CFP Educo; c) l'Università di Brescia; d) varie associazioni e istituzioni tra cui la Libera Università delle Terza Età di San Polo, il Coro degli Alpini di San Polo. Consolidata è ormai la collaborazione con un gruppo di artisti del territorio che hanno dato vita ad un laboratorio di pittura settimanale all'interno della RSA Arici Sega coinvolgendo attivamente gli ospiti.

Capacità di risposta delle unità d'offerta:

- **RSA Villa Elisa e Arici Sega** : si mantiene costante nel tempo con indici di saturazione del 99% per Villa Elisa e Arici Sega;
- **Centri Diurni Integrati Achille Papa e Primavera**: aperti dal lunedì al venerdì, si evidenzia una ripresa dell'indice di saturazione annuale che si attesta nel 2019 in media all'87% (83% nel 2018).
- **Comunità Residenziale per anziani Villa De Asmundis**: anche per il 2019 si conferma la difficoltà a mantenere la saturazione dei posti letto, a causa della dislocazione geografica poco appetibile per i cittadini di Brescia. Si è incentivata l'adesione da parte dei Comuni limitrofi effettuando colloqui con i servizi sociali di riferimento.
- **Comunità Residenziale per anziani Villa Palazzoli**: l'unità d'offerta è stata oggetto di autorizzazione al funzionamento con incremento della capacità ricettiva da 18 a 24 utenti con decorrenza 01.07.2018 e nel IV trimestre 2019 l'indice di saturazione ha raggiunto il 96,42% (83,85% nel 2018).
- **Comunità assistenziale sociale per anziani (C.A.S.A.) e Alloggi Achille Papa**: i servizi sono mantenuti in gestione per il tramite dell'associazione Anteas che garantisce l'assistenza tutelare ed alberghiera. L'indice di saturazione è pari al 96,70%: l'unità d'offerta risponde ai requisiti previsti della normativa regionale (DGR 7776 del 17/01/2018).
- **Servizio di assistenza domiciliare in accreditamento con il Comune di Brescia** (aiuto al pasto, igiene ambientale, igiene personale, spesa al domicilio, telesoccorso) attivato da ottobre 2017, si rivolge prevalentemente alla popolazione residente nella zona Sud e Est della città. Complessivamente nel 2019 sono state erogate 17.204 prestazioni domiciliari i pazienti in carico sono in numero di 195; le ore di servizio erogate ammontano a 12.684 alle quali si aggiungono 1.286 ore di compresenza di un secondo operatore nei casi a maggiore complessità assistenziale. Il costo del servizio è a carico dell'utente che gode di integrazione in funzione della propria condizione finanziaria reddituale (ISEE).

Sono stati attivati nel corso del 2019 anche i seguenti servizi:

- Alloggi sociali via Arici
- SAF - sportello di assistenza familiare: è collocato presso la Rsa Villa Elisa. Svolge la funzione di incontro domanda/offerta di assistenti famigliari, effettua la valutazione del possesso dei

requisiti previsti dalla norma regionale e alimenta un *data base* regionale.

La dotazione organica della Fondazione risulta al 31 dicembre 2019 pari a 215 unità.

Nel corso del 2019 la Fondazione ha provveduto a garantire la manutenzione predittiva sugli immobili affidati dall'Amministrazione comunale, attraverso la stipula di contratti specifici con le aziende del settore.

CONTO ECONOMICO

FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE				
Esercizio	Valore della produzione	Costi della produzione	Differenza tra valore e costi della produzione	Risultato di esercizio
31.12.2015	8.697.179	8.477.113	220.066	211.096
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

Valore della produzione

Il valore della produzione registra un incremento passando da euro 9.527.932 dell'esercizio 2018 a euro 9.953.357 nel 2019 (+ 4,47%).

L'importo complessivo dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi del 2019 è di euro 9.890.547 (euro 9.483.781 al 31 dicembre 2018).

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

Ricavi delle prestazioni e dei servizi	2019	2018	variazioni
Rette solventi	216.600	217.000	-400
Rette RSA da Comuni e Province	980.972	1.022.500	-41.528
Rette RSA da Privati	2.446.828	2.488.774	-41.946
Compensi ATS RSA	2.759.527	2.709.622	49.905
Compensi ATS CDI	312.459	317.055	-4.596
Rette ATS extrabudget	738.794	481.036	257.758
Rette ATS SV ante 2007	18.849	31.707	-12.858
Ricavi ATS RSA aperta	65.854	36.519	29.335
Rette CD da Comuni e Province	264.726	253.836	10.890
Rette CD da privati	2.108	-	2.108

Ricavi servizio trasporti utenti CDI (nel 2017 era incluso nel relativo ricavo)	126.770	138.272	-11.503
Rette Centri Aperti c/Comuni	202.918	172.805	30.113
Case Albergo da privati	888.386	776.334	112.052
Alloggi protetti da privati	84.762	60.000	24.762
Rette Case Albergo/Alloggi da Comuni e Province	343.535	315.784	27.751
Proventi da servizi di fisioterapia	4.416	4.323	93
Altri servizi domiciliari	420.620	455.851	-35.231
Altri proventi di carattere assistenziale e sanitario	12.424	2.363	10.061
Totale	9.890.547	9.483.781	406.766

La differenza positiva di euro 406.766 si riferisce principalmente a:

- Incremento Extra budget dovuto all'apertura presso Arici Sega del nucleo Stati Vegetativi;
- Incremento capacità ricettiva U.d.O. C.A.S.A. "Achille Papa" per n.2 posti.

Gli altri ricavi e proventi del 2019 ammontano ad euro 62.810 (euro 44.150 al 31 dicembre 2018).

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano ad euro 9.640.147 (euro 9.466.502 al 31 dicembre 2018).

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

Costo della produzione	2019	2018	variazioni
Acq. Materie prime, di consumo e merci	420.792	413.157	7.635
Acquisto di servizi 1)	3.278.700	3.197.331	81.369
Godimento beni di terzi	153.446	152.010	1.436
Costo del personale 2)	5.617.741	5.536.038	81.703
Ammortamenti e svalutazioni	91.909	86.202	5.707
Variazioni rimanenze di magazzino	(7.324)	(6.950)	(373)
Oneri diversi di gestione	48.340	51.454	(3.114)
Sopravvenienze passive	36.543	37.258	(715)
Totale	9.640.147	9.466.502	173.646

1) L'acquisto di servizi euro 3.278.700 (euro 3.197.331 al 31 dicembre 2018) registra un incremento di euro 81.369: l'aumento significativo è dovuto ai costi per utenze. Per quanto concerne l'approvvigionamento di forza motrice e luce e combustibile per riscaldamento, la Fondazione ha scelto l'affidamento ad un broker dell'analisi di mercato dei fornitori di energia.

Utenze	2019	2018	variazioni
Spese per forza motrice ed illuminazione	220.521	185.151	35.370
Spese per combustibile di riscaldamento	309.604	283.378	26.226
Spese per la fornitura dell'acqua	77.163	63.938	13.225
Servizio internet e colleg. DATAWAN	36.864	35.175	1.689
Telefonia	15.518	6.928	8.590
Totale	659.670	574.571	85.099

2) I costi per il personale euro 5.617.741 (euro 5.536.038 al 31/1/2018) registrano un incremento di euro 81.703.

Complessivamente il maggior costo del personale è determinato da:

- incremento della dotazione organica per l'attivazione nucleo Stati Vegetativi c/o RSA Arici Sega
- incremento dei tabellari contrattuali del CCNL Uneba

Costi per il personale dipendente	2019	2018	variazioni
Salari e stipendi	4.112.630	4.031.978	80.652
Oneri sociali	1.123.993	1.121.894	2.099
trattamento di fine rapporto	269.529	269.947	(418)
altri costi per il personale	111.589	112.219	(630)
totale	5.617.741	5.536.038	81.703

La differenza tra valore e costi della produzione è pari ad euro 313.210 (euro 61.431 al 31 dicembre 2018).

Proventi ed oneri finanziari: euro -9.450 (-1.075 al 31 dicembre 2018): Il saldo dei proventi e oneri finanziari è decrementato rispetto all'esercizio precedente per euro 6.536,45 in conseguenza all'iscrizione a bilancio di interessi passivi conseguenti l'attivazione di un finanziamento chirografario.

Il risultato d'esercizio ante imposte registra nell'esercizio 2019 un valore positivo per euro 306.348 (61.105 euro nel 2018), dato che coincide con il risultato d'esercizio poiché non è prevista la corresponsione di imposte in considerazione della natura di ONLUS riconosciuta alla Fondazione.

Di seguito si rappresenta il risultato di bilancio per centro di attività, elaborato tenuto conto di:

- Imputazione diretta dei ricavi di pertinenza
- Imputazione diretta dei costi di pertinenza
- imputazione percentuale dei costi generali secondo l'incidenza dei ricavi sul totale

	RISULTATO D'ESERCIZIO 2019
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE ONLUS	306.348,08
RSA ARICI SEGA	126.522,01
CDI PRIMAVERE	11.230,87
RSA APERTA	7.775,45
CRONICITA	-
SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	76.036,48
RSA VILLA ELISA	- 8.922,20

SERVIZIO ADATTAMENTO AMBIENTE DI VITA	-	10.241,79
SPORTELLLO ASSISTENTI FAMILIARI		4.495,33
NUOVA COMUNITA ARVEDI		12.734,04
COMUNITA VILLA DE ASMUNDIS	-	6.328,81
ALLOGGI VILLA DE ASMUNDIS		5.022,31
COMUNITA' C/O RICHIEDEI	-	671,51
CDI ACHILLE PAPA		24.462,54
COMUNITA ACHILLE PAPA		16.848,31
ALLOGGI ACHILLE PAPA		2.962,24
UTENZE CIRCOSCRIZIONE COMUNE		0,02
BIRD		4.839,01
CD MANTOVANI		31.889,65
ALLOGGI MANTOVANI		13.092,18
CASSETTA MANTOVANI	-	10.590,91
CD CIMABUE		1.585,50
ALLOGGI VIA ARICI		3.607,36

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali: euro 526.422 (euro 11.445 al 31 dicembre 2018).

Gli incrementi rilevanti intervenuti nel corso dell'esercizio 2019 per euro 521.867 sono i seguenti:

- Software euro 10.258;
- Spese incrementative beni Via Zappa euro 500.020 (lavori di adeguamento strutturale dell'immobile);
- Spese incrementative su beni di terzi euro 11.589.

Immobilizzazioni materiali: euro 250.701 (euro 252.467 al 31 dicembre 2018).

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31 dicembre 2019 è pari ad euro 5.763.945 (euro 5.056.331 al 31 dicembre 2018).

Crediti: euro 1.576.591 al 31 dicembre 2019 (euro 1.600.920 al 31 dicembre 2018) .

La loro composizione, comparata con quella del precedente esercizio, è rilevabile dalla tabella allegata:

descrizione	31.12.2019	31.12.2018
clienti	513.754	1.071.264
fatture da emettere	948.837	278.479
note accredito da emettere	(251)	(52)
crediti verso l'erario	283	1.611
crediti verso altri	113.968	249.618
totale	1.576.591	1.600.920

Disponibilità liquide: euro 4.123.310 al 31 dicembre 2019 (euro 3.398.691 al 31 dicembre 2018).

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta a euro 1.914.761 (euro 1.608.412 al 31 dicembre 2018)

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		incrementi	decrementi		
Fondo di dotazione	1.000.000				1.000.000
Utili (perdite) portati a nuovo	523.352			36.685	560.037
Altre riserve	23.956	24.420			48.376
Risultato d'esercizio	61.105		(61.105)	306.348	306.348
Patrimonio Netto	1.608.413	24.420	(61.105)	343.033	1.914.761

Il Fondo per rischi ed oneri ammonta ad euro 224.836 (euro 230.575 al 31 dicembre 2018).

Gli utilizzi nel corso dell'anno 2019 sono relativi a :

- Fondo svalutazione crediti per euro 1.407;
- -Fondo formazione personale per euro 4.332.

Debiti: euro 2.918.964 al 31 dicembre 2019 (euro 2.132.955 al 31 dicembre 2018).

Di seguito si fornisce il dettaglio delle singole voci:

I debiti sono valutati al loro valore nominale e di seguito se ne riporta la composizione:

Categoria	31/12/2019	31/12/2018
verso banche 1)	652.665	-
verso altri finanziatori	-	-
verso fornitori tributari	852.237 49.198	690.319 111.189
verso istituti di previdenza	222.910	239.179
clienti c/anticipi	-	-
altri debiti	1.141.954	1.092.268
Totale	2.285.634	633.330,00

1) La voce **debiti verso banche** è costituita dai due finanziamenti stipulati nel corso del 2019:

	SALDO AL 31/12/2019	RATE PAGATE	RATE RIMANENTI	DEBITO ENTRO 12	DEBITO OLTRE 12	SCADENZA	
FINANZIAMENTO UBI BANCA N. 004/01455818 FONDI BEI - TASSO VARIABILE 2,25 - N. RATE 156 MENSILI	415.665,35	8	148	29.576,51	386.088,84	23/04/2032	finanziamento chirografario con fondi BEI stipulato in data 23/04/2019 di totali € 435.000,00
FINANZIAMENTO UBI N. 004/01457876 garanzia incasso ft. ATS VE - TASSO VARIABILE 2,25 - N. RATE 156 MENSILI	237.000,00	-	156	15.873,66	221.126,34	20/12/2032	finanziamento chirografario con garanzia incasso ft. ATS Villa Elisa stipulato in data 20/12/2019 di totali € 237.000,00
totale	652.665	8	304	45.450	607.215	96.895	

4.3 - Fondazione EULO

Scopo della fondazione E.U.L.O., fatte salve in ogni caso le competenze istituzionali delle Università Bresciane, è favorire il diritto allo studio finalizzato allo sviluppo dell'istruzione ed alla ricerca scientifica ed in particolare lo sviluppo della cultura, della ricerca, dell'innovazione, dell'alta formazione, contribuendo al potenziamento dei rapporti tra il sistema univeristario bresciano e il mondo del lavoro per la formazione continua e la formazione manageriale e supportando il trasferimento a partner esterni dei risultati della ricerca anche con strumenti idonei a consentirne il pieno utilizzo e sfruttamento. Il 2019 è stato un anno di transizione per la Fondazione in quanto a seguito della nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione avvenuto a fine giugno. Prima di intraprendere nuove attività è compito del nuovo CdA risolvere alcune controversie con fornitori e chiudere situazione di debiti pregressi. A tal fine nel secondo semestre 2019 sono state intraprese azioni per raggiungere tale obiettivo.

CONTO ECONOMICO

FONDAZIONE E.U.L.O.				
Esercizio	Valore della produzione	Costi della produzione	Differenza tra valore e costi della produzione	Risultato di esercizio
31.12.2015	40.642	11.174	29.468	25.612
31.12.2016	190.020	258.392	- 68.372	- 72.298
31.12.2017	109.282	136.430	-27.148	-31.111
31.12.2018	84.409	59.095	25.314	18.408
31.12.2019	83.476	41.131	42.345	38.893

Valore della produzione

L'esercizio 2019 evidenzia un **decremento del valore della produzione che passa da euro 84.409 al 31 dicembre 2018 ad un valore di euro 83.476 al 31 dicembre 2019**: di fatto il valore della produzione è costituito quasi interamente dal contributo in conto esercizio di euro 80.000 assegnato dal Comune.

Costi della produzione

I costi di produzione decrementano da euro 59.095 al 31 dicembre 2018 ad euro 41.131 al 31 dicembre 2019. La variazione è da attribuire essenzialmente ad una netta diminuzione dei contributi erogati contabilizzati tra i **costi per servizi**, da euro 17.180 nel 2018 ad euro 1.000 nel 2019 (-94,18%).

La differenza tra valore e costi della produzione passa da euro 25.314 dell'esercizio 2018 ad euro 42.345 al 31 dicembre 2019.

Il risultato prima delle imposte registra un valore pari ad euro 42.369 (euro 25.360 al 31 dicembre 2018). Il risultato d'esercizio 2019 è positivo per euro 38.893, dopo aver scontato **euro 3.476 di imposte**, rispetto ad un utile 2018 di euro 18.408 quando le imposte dovute risultavano pari ad euro 6.952.

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale attivo evidenzia:

- **decremento delle disponibilità liquide da euro 69.326 dell'esercizio 2018 ad euro 21.563 al 31 dicembre 2019;**

- **incremento dei crediti da euro 3.496 dell'esercizio 2018 ad euro 83.502** (per euro 80.000 costituiti dal credito vantato nei confronti del Comune relativo al contributo in conto esercizio corrisposto nel gennaio 2020).

Lo Stato Patrimoniale passivo evidenzia:

- **un decremento dei debiti da euro 19.526 dell'esercizio 2018 ad euro 12.876 al 31 dicembre 2019** attribuibile alla diminuzione di debiti verso fornitori.