

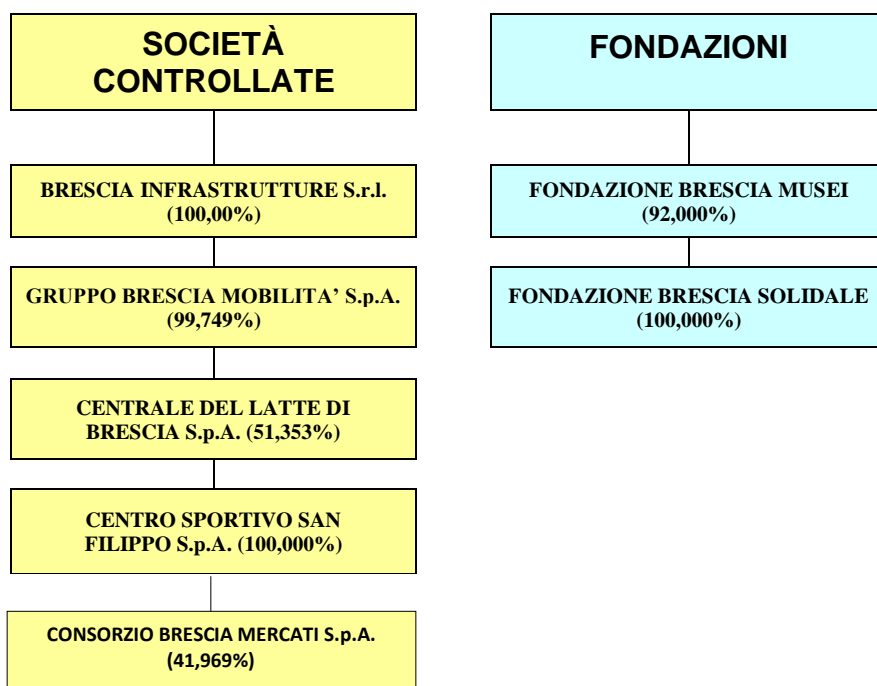
Bilanci annuali esercizio 2020
Enti soggetti al controllo ai sensi art. 14 Regolamento dei controlli interni

INDICE

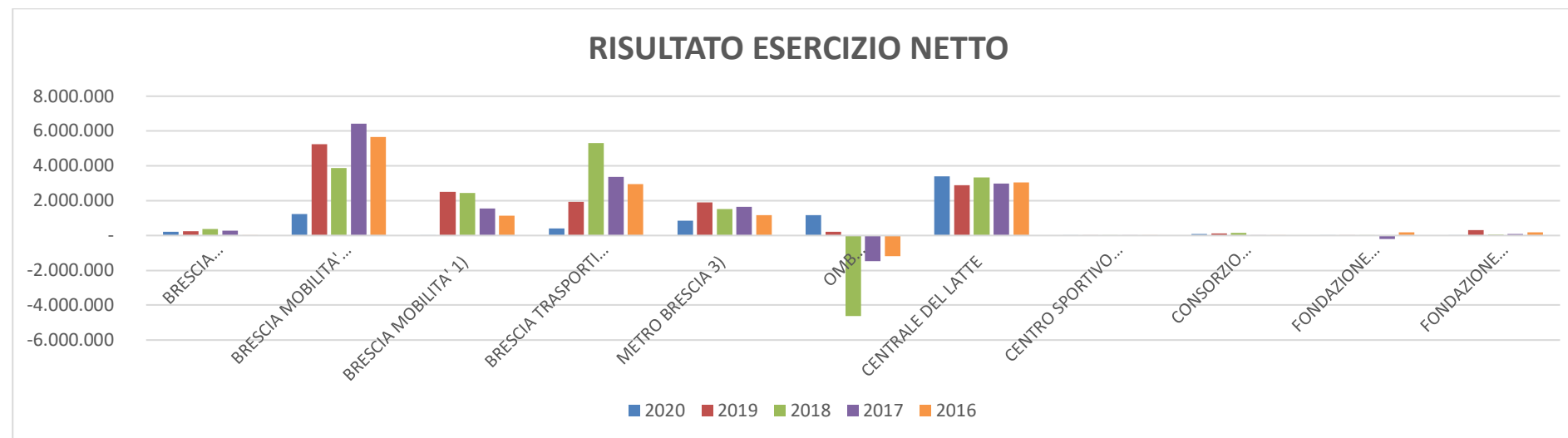
1. – Organismi Controllati	p.	3
2. – Sintesi delle risultanze di esercizio degli Organismi Controllati	p	4
3. – Bilanci esercizio 2020 delle Società:		
- Gruppo Brescia Mobilità S.p.A.	p.	18
- Brescia Infrastrutture S.r.l.	p.	40
- Centrale del Latte di Brescia S.p.A.	p.	45
- Centro Sportivo San Filippo S.p.A.	p.	49
- Consorzio Brescia Mercati S.p.A.	p.	55
4. – Bilanci esercizio 2020 delle Fondazioni:		
- Fondazione Brescia Musei	p.	62
- Fondazione Brescia Solidale	p.	69

1. Organismi Controllati

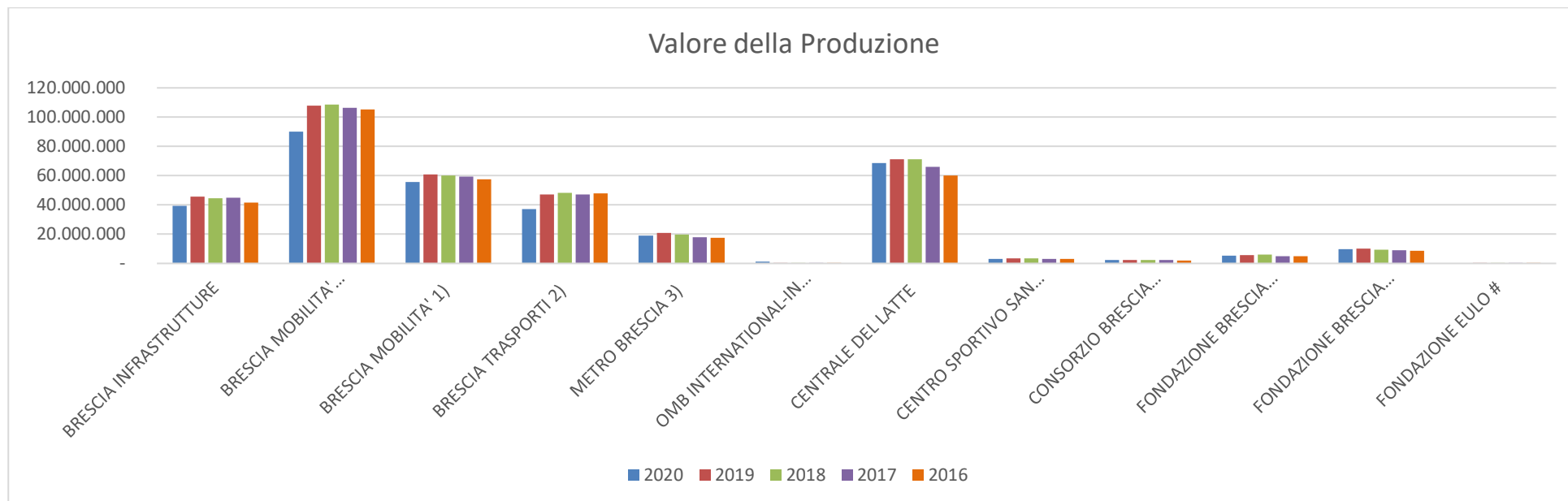
Il presente report riporta esclusivamente la situazione contabile, gestionale e organizzativa degli organismi controllati dal Comune di Brescia nell'esercizio 2020. Di seguito la rappresentazione grafica degli organismi controllati per i quali è stata effettuata l'analisi del bilancio.



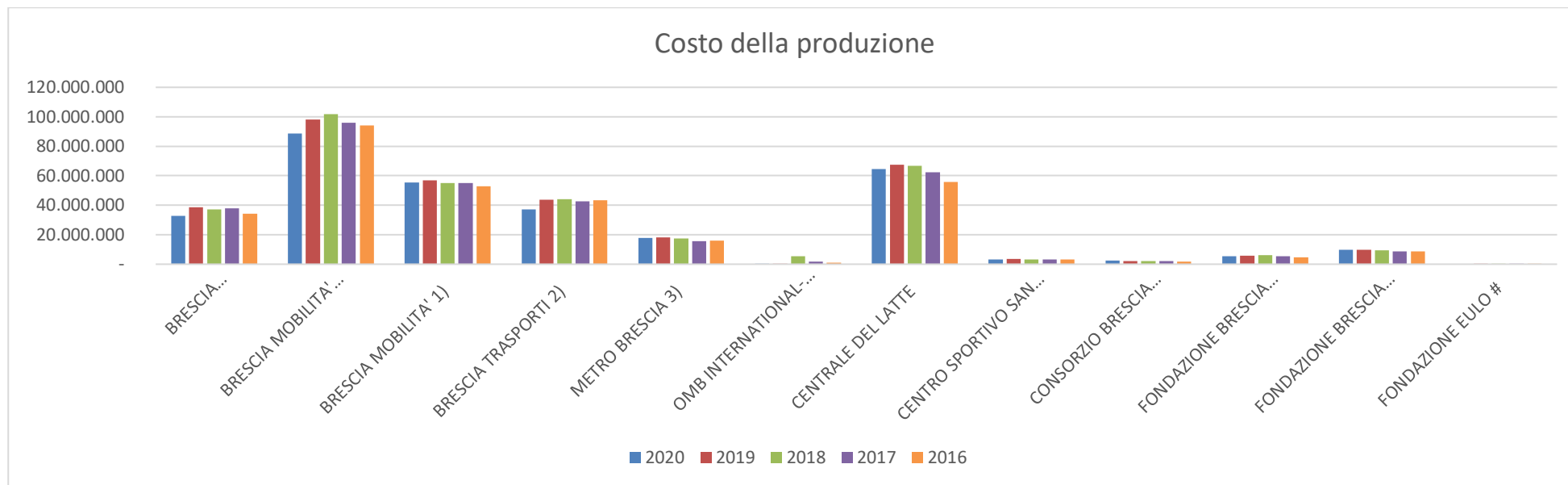
2. ANDAMENTO DELLE RISULTANZE DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI CONTROLLATI



SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2020	2019	2018	2017	2016
BRESCIA INFRASTRUTTURE	202.544	246.299	367.827	290.085	7.600
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	1.241.729	5.240.940	3.862.997	6.422.962	5.665.439
BRESCIA MOBILITA' 1)	9.081	2.493.342	2.457.582	1.553.497	1.143.039
BRESCIA TRASPORTI 2)	398.370	1.940.004	5.313.419	3.369.073	2.964.116
METRO BRESCIA 3)	853.528	1.902.568	1.524.039	1.658.029	1.175.462
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)	1.184.714	215.760	- 4.608.334	- 1.486.470	- 1.174.561
CENTRALE DEL LATTE	3.383.221	2.880.703	3.333.968	2.973.714	3.051.377
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	509	2.696	2.691	13.922	6.869
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	90.394	106.644	140.974	14.811	28.155
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	1.822	6.990	6.286	- 212.510	167.956
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	1.301	306.348	61.105	98.495	186.192

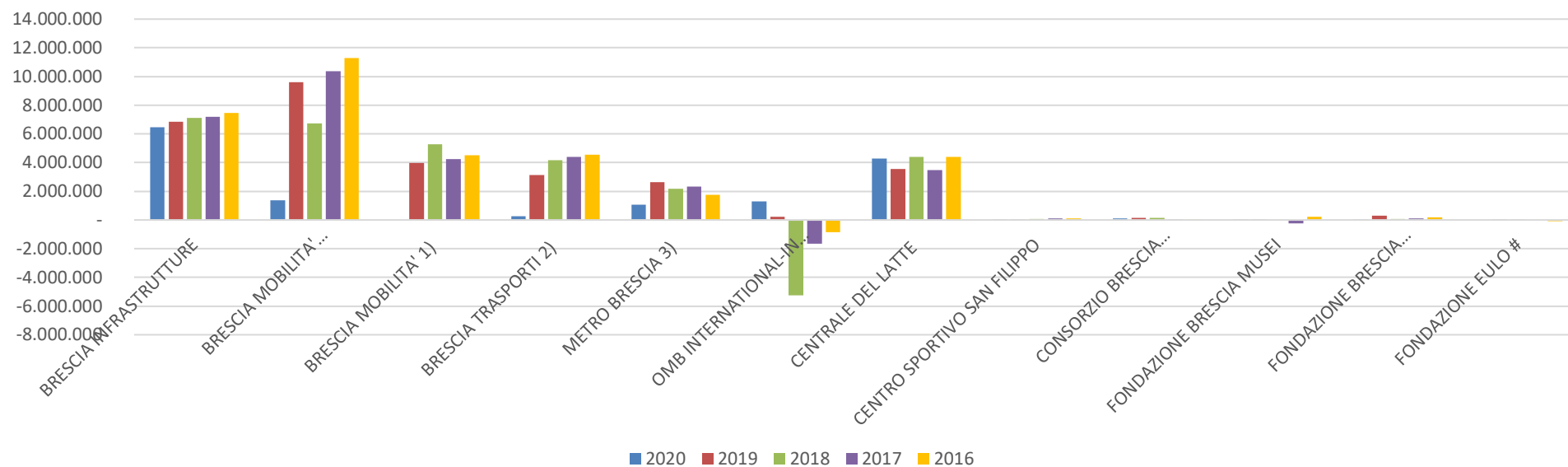


SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2020	2019	2018	2017	2016
BRESCIA INFRASTRUTTURE	39.314.642	45.579.512	44.400.533	45.007.505	41.599.074
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	90.165.563	107.731.497	108.627.395	106.483.936	105.319.616
BRESCIA MOBILITA' 1)	55.508.603	60.910.921	60.267.593	59.361.565	57.468.730
BRESCIA TRASPORTI 2)	37.309.047	46.965.722	48.245.893	47.122.998	47.959.860
METRO BRESCIA 3)	19.062.858	20.818.321	19.735.091	18.012.947	17.559.944
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)	1.345.213	323.578	49.210	69.081	219.879
CENTRALE DEL LATTE	68.677.342	71.105.625	71.024.280	65.843.000	60.259.000
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	3.115.722	3.451.237	3.282.262	3.242.575	3.185.295
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	2.493.787	2.301.184	2.322.892	2.185.876	1.896.697
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	5.282.956	5.720.663	6.131.574	5.113.419	4.854.643
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	9.794.218	9.953.357	9.527.932	8.835.928	8.827.881
FONDAZIONE EULO #	/	83.476	84.409	80.000	122.500

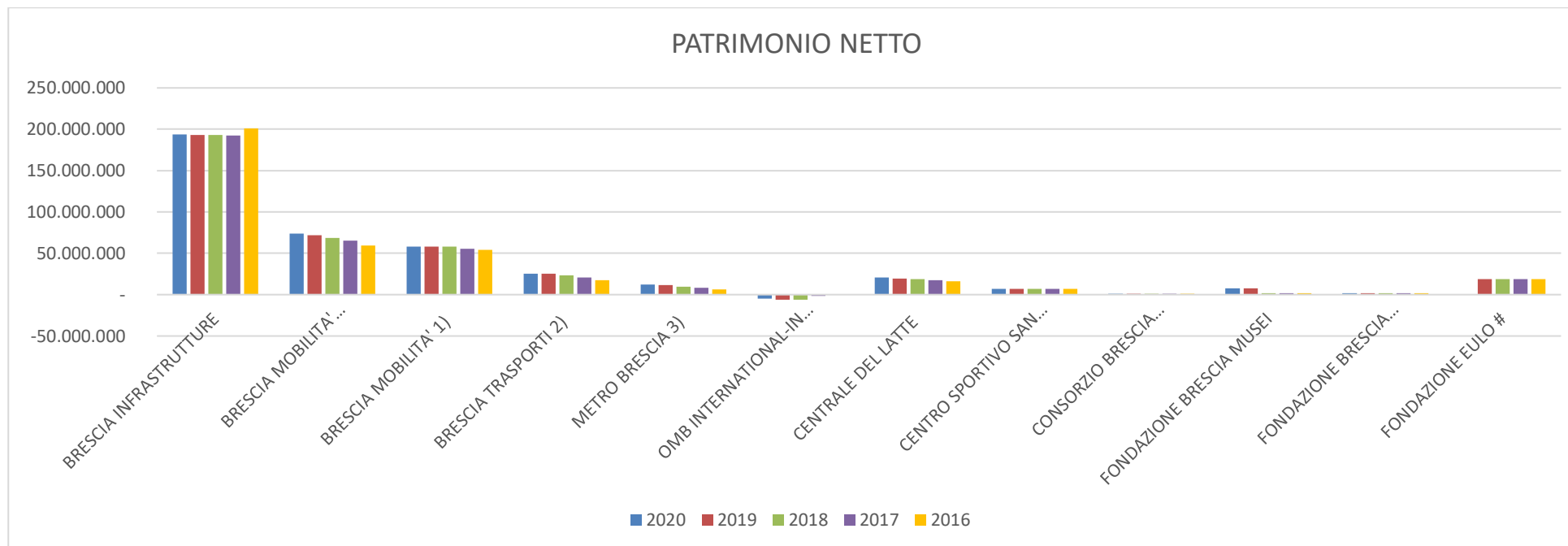


SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2020	2019	2018	2017	2016
BRESCIA INFRASTRUTTURE	32.859.715	38.741.858	37.267.554	37.799.983	34.125.061
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	88.775.550	98.125.883	101.881.226	96.128.138	94.046.968
BRESCIA MOBILITA' 1)	55.555.379	56.939.232	54.984.412	55.117.567	52.972.576
BRESCIA TRASPORTI 2)	37.050.549	43.826.944	44.094.351	42.712.502	43.416.877
METRO BRESCIA 3)	17.994.407	18.185.061	17.557.890	15.686.336	15.823.147
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)	63.712	87.370	5.301.676	1.733.336	1.086.226
CENTRALE DEL LATTE	64.410.172	67.539.460	66.632.369	62.375.978	55.875.513
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	3.086.390	3.429.134	3.209.722	3.135.181	3.073.358
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	2.387.364	2.142.248	2.164.140	2.174.504	1.881.934
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	5.266.173	5.712.004	6.148.583	5.356.285	4.628.979
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	9.780.014	9.640.147	9.466.501	8.739.009	8.645.057
FONDAZIONE EULO #	/	41.131	59.095	136.430	258.392

RISULTATO OPERATIVO

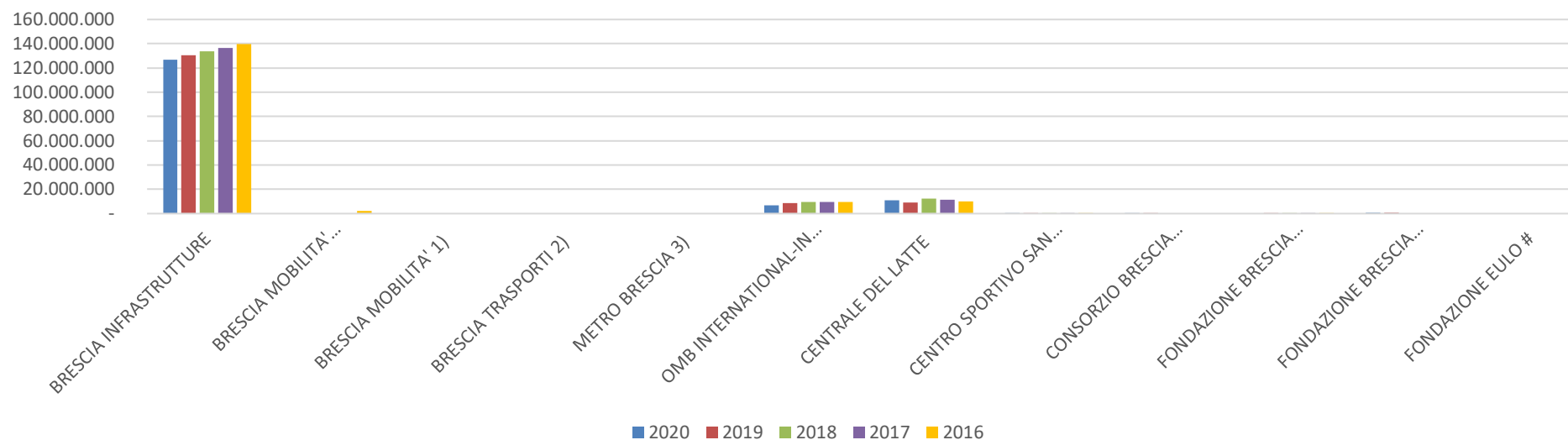


SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2020	2019	2018	2017	2016
BRESCIA INFRASTRUTTURE	6.454.927	6.837.654	7.132.979	7.207.522	7.474.013
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	1.390.013	9.605.614	6.746.169	10.355.798	11.272.648
BRESCIA MOBILITA' 1)	- 46.776	3.971.689	5.283.181	4.243.998	4.496.154
BRESCIA TRASPORTI 2)	258.498	3.138.778	4.151.542	4.410.496	4.542.983
METRO BRESCIA 3)	1.068.451	2.633.260	2.177.201	2.326.611	1.736.797
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)	1.281.501	236.208	- 5.252.466	- 1.664.255	- 866.347
CENTRALE DEL LATTE	4.267.171	3.566.165	4.391.911	3.467.000	4.383.000
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	29.332	22.103	72.540	107.394	111.937
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	106.423	158.936	158.752	11.372	14.763
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	16.783	8.659	- 17.009	- 242.866	225.664
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	14.203	313.210	61.431	96.919	182.824
FONDAZIONE EULO #	/	42.345	25.314	- 27.148	- 68.372



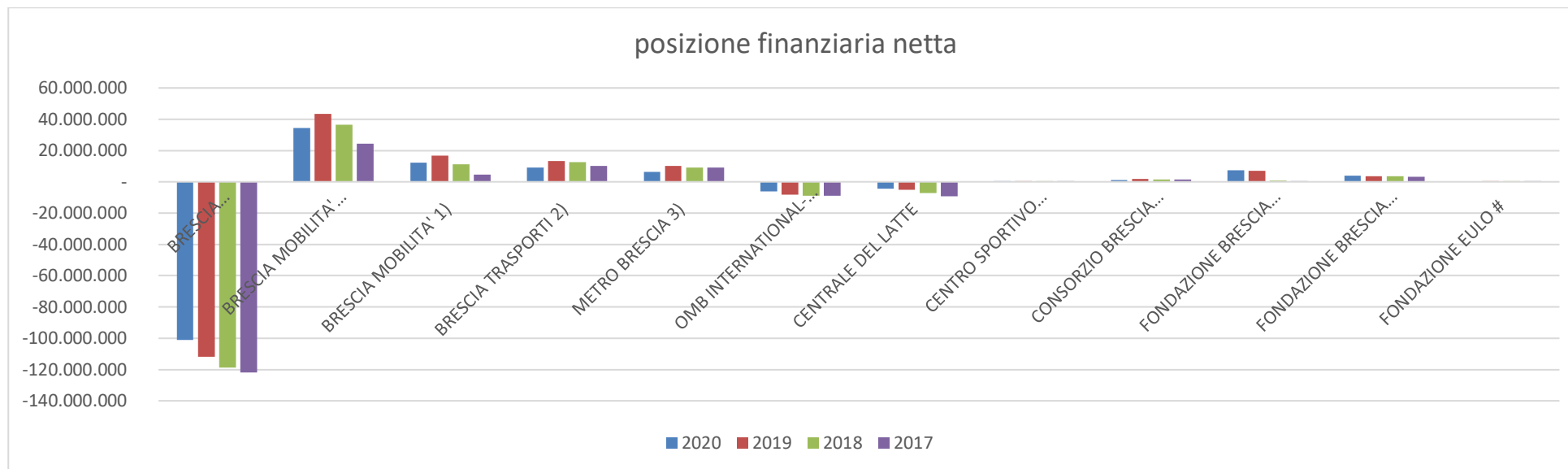
SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2020	2019	2018	2017	2016
BRESCIA INFRASTRUTTURE	193.467.199	193.264.655	193.018.356	192.650.528	201.160.443
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	74.035.606	72.070.897	68.838.025	64.982.935	59.192.860
BRESCIA MOBILITA' 1)	58.359.973	58.350.893	57.862.592	55.405.010	53.851.513
BRESCIA TRASPORTI 2)	25.621.246	25.222.875	23.282.871	21.010.167	17.641.094
METRO BRESCIA 3)	12.492.747	11.639.219	9.736.651	8.212.612	6.554.583
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)	- 4.674.696	- 5.859.410	- 6.072.050	- 1.455.716	33.515
CENTRALE DEL LATTE	20.721.732	19.482.312	18.783.692	17.248.983	16.024.693
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	6.726.920	6.726.412	6.723.718	6.721.024	6.707.100
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	1.274.408	1.184.011	1.077.367	936.393	921.582
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	7.711.818	7.723.795	1.855.364	1.688.782	1.496.408
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	1.916.062	1.914.761	1.608.412	1.523.352	1.424.857
FONDAZIONE EULO #	/	18.985.190	18.946.297	18.927.888	18.959.000

INDEBITAMENTO FINANZIARIO



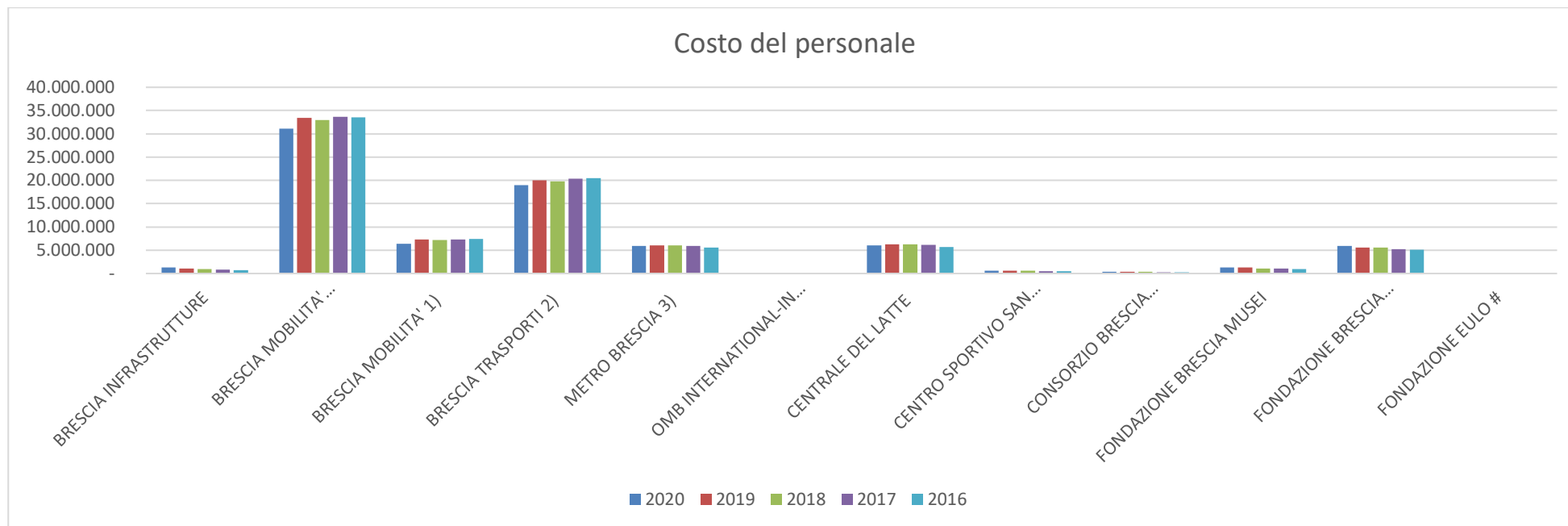
SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2020	2019	2018	2017	2016
BRESCIA INFRASTRUTTURE	127.048.758	130.365.090	133.553.844	136.620.521	139.570.834
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	-	-	-	-	2.049.092
BRESCIA MOBILITA' 1)	-	-	-	-	-
BRESCIA TRASPORTI 2)	-	-	-	-	-
METRO BRESCIA 3)	-	-	-	-	-
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)	6.697.923	8.877.923	9.401.321	9.401.321	9.401.321
CENTRALE DEL LATTE	10.770.372	9.282.983	12.165.530	11.472.439	9.962.396
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	102.208	152.863	201.791	245.613	291.239
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	357.926	413.308	-	-	-
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	20	509	1.095	1.132	851
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	607.215	652.665	-	-	-
FONDAZIONE EULO #	/	-	-	-	-

INDEBITAMENTO FINANZIARIO= DIBITI V/BANCHE +ALTRI FINANZIATORI

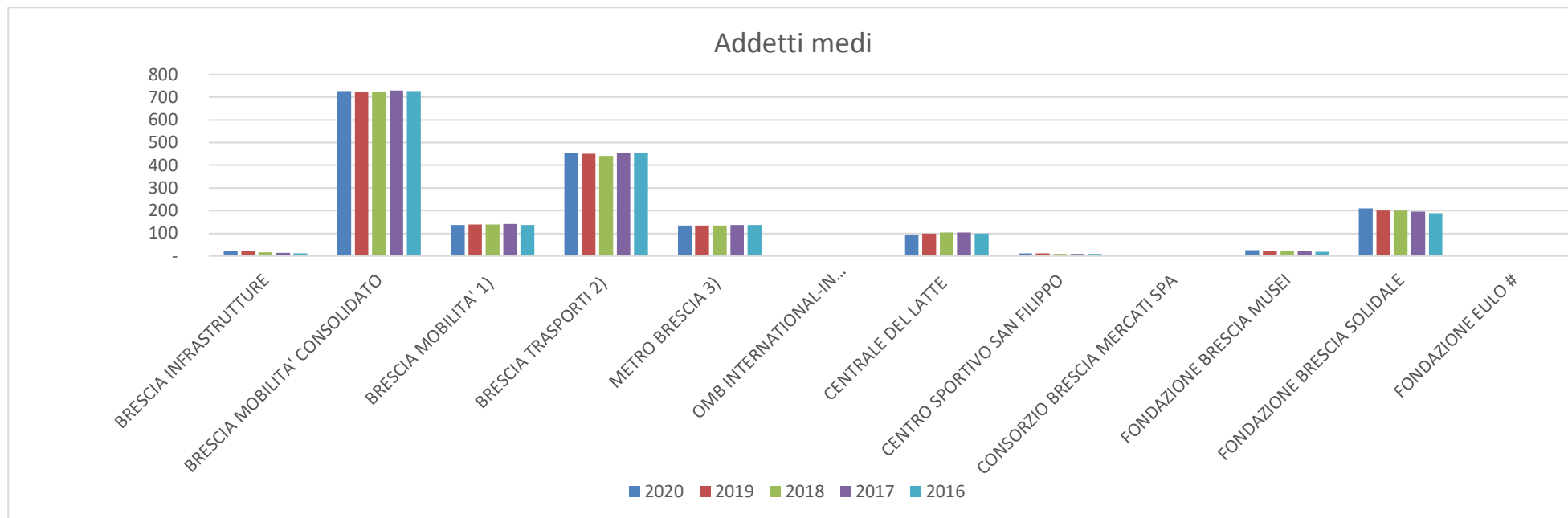


SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2020	2019	2018	2017
BRESCIA INFRASTRUTTURE	- 100.943.791	- 111.657.472	- 118.706.672	- 121.818.374
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	34.243.311	43.423.586	36.580.598	24.335.736
BRESCIA MOBILITA' 1)	12.315.248	16.567.123	11.181.757	4.517.378
BRESCIA TRASPORTI 2)	9.109.886	13.292.379	12.635.898	10.239.574
METRO BRESCIA 3)	6.208.217	10.035.702	9.226.640	9.177.718
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)	- 6.087.943	- 8.349.531	- 8.851.394	- 8.964.008
CENTRALE DEL LATTE	- 4.360.573	- 5.255.180	- 7.273.343	- 9.280.276
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	474.685	405.549	322.663	462.823
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	1.307.201	1.719.123	1.464.590	1.459.439
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	7.505.888	6.882.322	801.838	466.485
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	3.821.684	3.470.645	3.398.691	3.337.176
FONDAZIONE EULO #	/	105.066	72.822	44.996

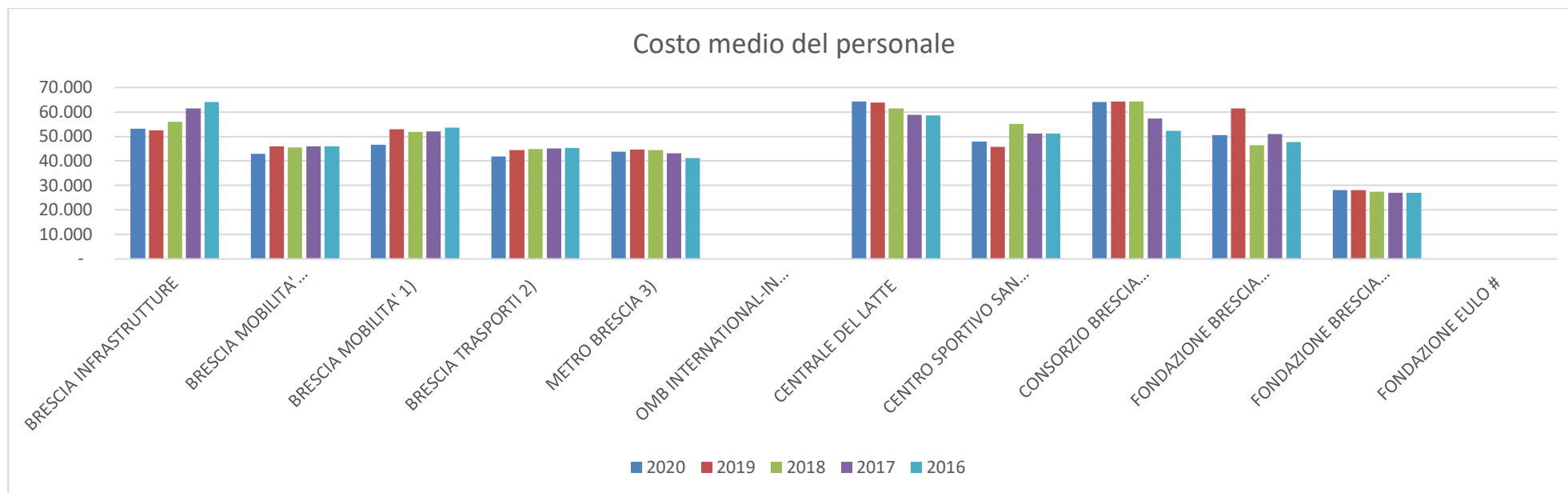
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA = (DISPONIBILITA' LIQUIDE + ATT. FINANZIARIA NO IMMOB.) - INDEBITAMENTO FINANZIARIO



SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2020	2019	2018	2017	2016
BRESCIA INFRASTRUTTURE	1.276.351	1.103.337	906.822	875.614	672.924
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	31.176.366	33.392.543	32.979.499	33.608.864	33.500.456
BRESCIA MOBILITA' 1)	6.367.678	7.334.474	7.210.839	7.331.111	7.377.670
BRESCIA TRASPORTI 2)	18.945.615	20.067.825	19.778.711	20.410.165	20.495.601
METRO BRESCIA 3)	5.868.867	5.996.945	5.995.912	5.873.923	5.627.280
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)	-	-	-	-	-
CENTRALE DEL LATTE	6.050.304	6.268.223	6.325.180	6.118.821	5.746.010
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	574.778	580.228	550.607	461.713	461.443
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	320.695	321.072	321.544	286.912	261.060
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	1.313.159	1.260.807	1.064.938	1.115.567	901.270
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	5.904.091	5.617.741	5.536.039	5.248.670	5.098.172
FONDAZIONE EULO #	/	-	-	-	-

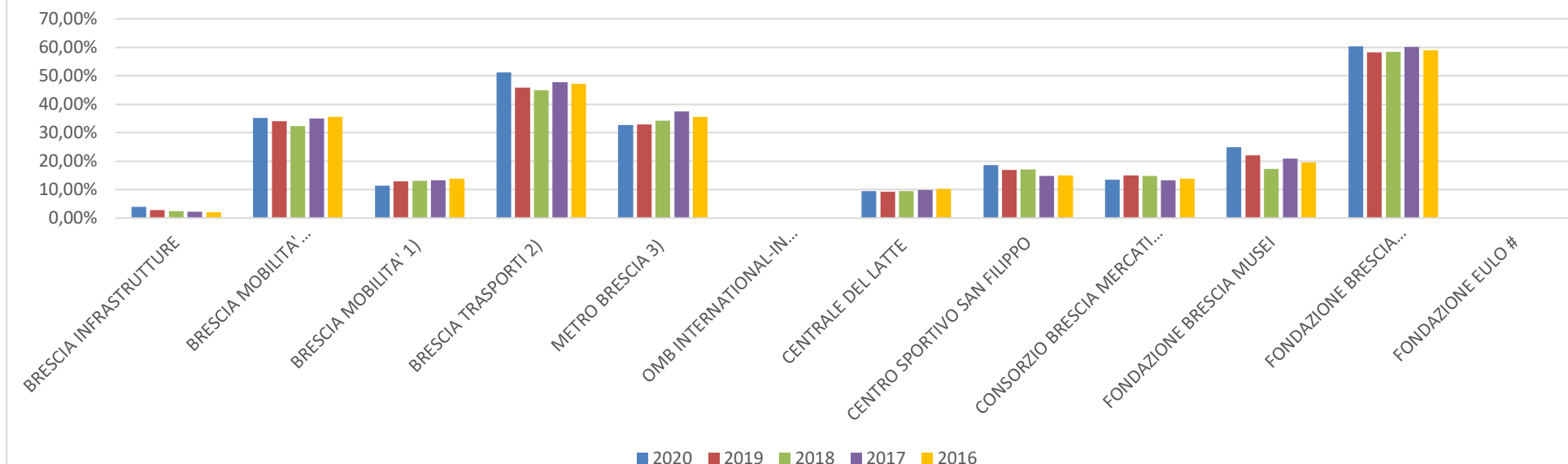


SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2020	2019	2018	2017	2016
BRESCIA INFRASTRUTTURE	24	21	16	14	11
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	728	725	725	730	728
BRESCIA MOBILITA' 1)	137	138	139	141	138
BRESCIA TRASPORTI 2)	453	452	442	453	453
METRO BRESCIA 3)	134	134	135	136	137
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)	-	-	-	-	-
CENTRALE DEL LATTE	94	98	103	104	98
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	12	13	10	9	9
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	5	5	5	5	5
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	26	20	23	22	19
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	210	200	201	195	189
FONDAZIONE EULO #	/	-	-	-	-



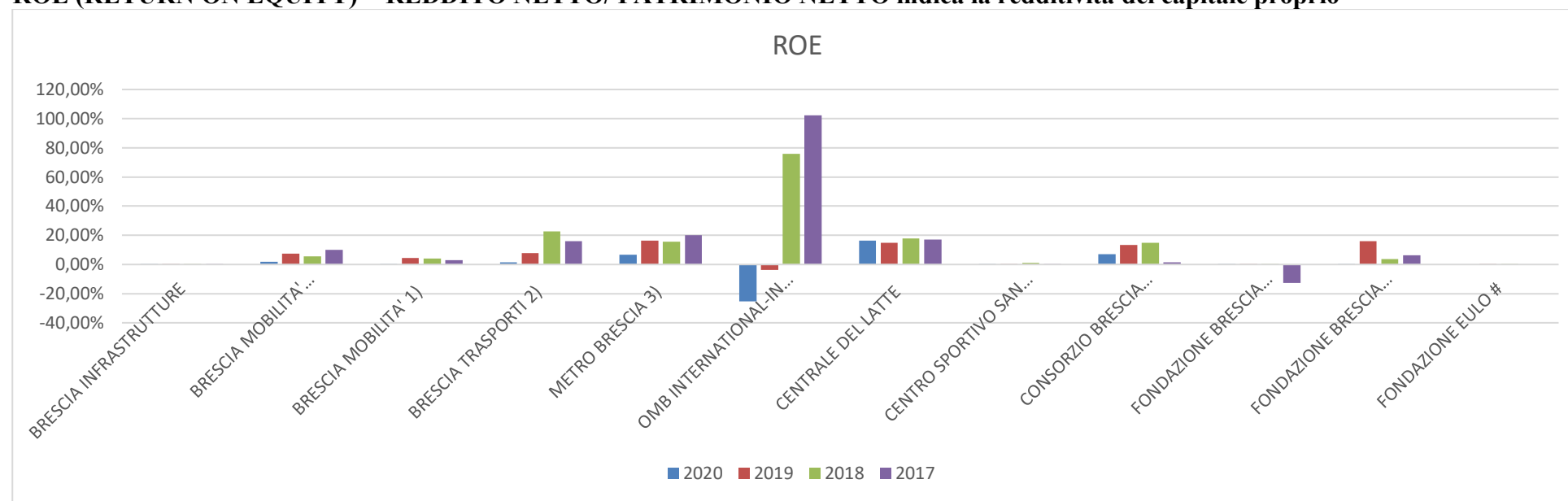
SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2020	2019	2018	2017	2016
BRESCIA INFRASTRUTTURE	53.181	52.540	56.081	61.447	64.088
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	42.825	46.059	45.489	46.055	46.044
BRESCIA MOBILITA' 1)	46.595	53.022	51.877	52.086	53.527
BRESCIA TRASPORTI 2)	41.869	44.439	44.799	45.056	45.244
METRO BRESCIA 3)	43.742	44.700	44.414	43.191	41.150
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)	-	-	-	-	-
CENTRALE DEL LATTE	64.365	63.961	61.410	58.835	58.633
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	47.898	45.687	55.061	51.301	51.271
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	64.139	64.214	64.309	57.382	52.212
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	50.487	61.533	46.504	51.079	47.661
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	28.115	28.089	27.542	26.916	26.974
FONDAZIONE EULO #	/				

Incidenza costo del personale su costo di produzione



SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2020	2019	2018	2017	2016
BRESCIA INFRASTRUTTURE	3,88%	2,85%	2,43%	2,32%	1,97%
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	35,12%	34,03%	32,37%	34,96%	35,62%
BRESCIA MOBILITA' 1)	11,46%	12,88%	13,11%	13,30%	13,93%
BRESCIA TRASPORTI 2)	51,13%	45,79%	44,86%	47,78%	47,21%
METRO BRESCIA 3)	32,61%	32,98%	34,15%	37,45%	35,56%
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
CENTRALE DEL LATTE	9,39%	9,28%	9,49%	9,81%	10,28%
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	18,62%	16,92%	17,15%	14,73%	15,01%
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	13,43%	14,99%	14,86%	13,19%	13,87%
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	24,94%	22,07%	17,32%	20,83%	19,47%
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	60,37%	58,27%	58,48%	60,06%	58,97%
FONDAZIONE EULO #	/				

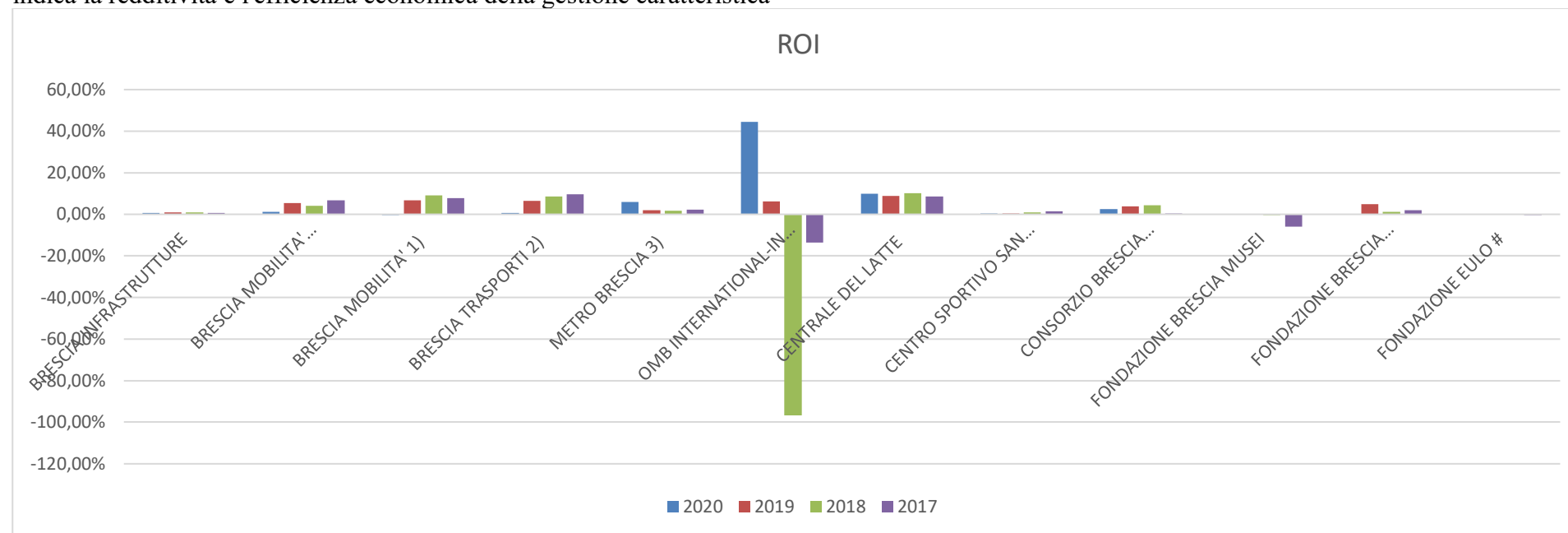
ROE (RETURN ON EQUITY) = REDDITO NETTO/ PATRIMONIO NETTO indica la redditività del capitale proprio



SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2020	2019	2018	2017
BRESCIA INFRASTRUTTURE	0,10%	0,13%	0,19%	0,15%
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	1,68%	7,27%	5,61%	9,88%
BRESCIA MOBILITA' 1)	0,02%	4,27%	4,25%	2,80%
BRESCIA TRASPORTI 2)	1,55%	7,69%	22,82%	16,04%
METRO BRESCIA 3)	6,83%	16,35%	15,65%	20,19%
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)	-25,34%	-3,68%	75,89%	102,11%
CENTRALE DEL LATTE	16,33%	14,79%	17,75%	17,24%
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	0,44%	0,33%	1,08%	0,21%
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	7,09%	13,42%	14,74%	1,58%
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	0,02%	0,09%	0,34%	-12,58%
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	0,07%	16,00%	3,80%	6,47%
FONDAZIONE EULO #	/	0,20%	0,10%	-0,16%

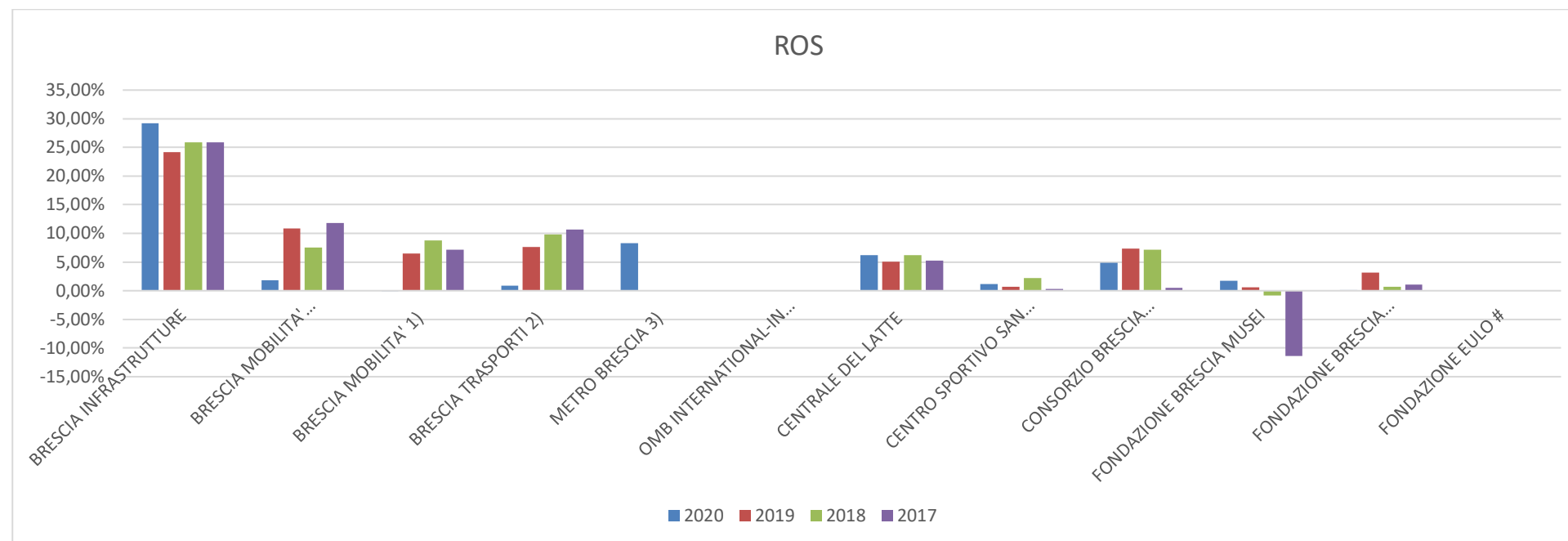
ROI (Return on Investment) = RISULTATO OPERATIVO/ TOTALE ATTIVO PATRIMONIALE

indica la redditività e l'efficienza economica della gestione caratteristica



SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2020	2019	2018	2017
BRESCIA INFRASTRUTTURE	0,77%	0,80%	0,81%	0,80%
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	1,17%	5,48%	4,14%	6,67%
BRESCIA MOBILITA' 1)	-0,08%	6,81%	9,13%	7,66%
BRESCIA TRASPORTI 2)	0,55%	6,59%	8,66%	9,67%
METRO BRESCIA 3)	5,96%	1,89%	1,83%	2,33%
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)	44,43%	6,08%	-96,66%	-13,57%
CENTRALE DEL LATTE	9,93%	8,97%	10,11%	8,49%
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	0,38%	0,28%	0,90%	1,35%
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	2,55%	3,71%	4,34%	0,40%
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	0,16%	0,09%	-0,42%	-5,95%
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	0,20%	4,77%	1,15%	1,92%
FONDAZIONE EULO #	/	0,22%	0,13%	-0,14%

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



SOCIETA' / ENTI CONTROLLATI	2020	2019	2018	2017
BRESCIA INFRASTRUTTURE	29,23%	24,15%	25,91%	25,88%
BRESCIA MOBILITA' CONSOLIDATO	1,87%	10,87%	7,56%	11,79%
BRESCIA MOBILITA' 1)	-0,08%	6,52%	8,77%	7,15%
BRESCIA TRASPORTI 2)	0,87%	7,66%	9,85%	10,72%
METRO BRESCIA 3)	8,33%	0,00%	0,00%	0,00%
OMB INTERNATIONAL-IN LIQUIDAZIONE 4)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
CENTRALE DEL LATTE	6,24%	5,08%	6,22%	5,29%
CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO	1,17%	0,65%	2,22%	0,33%
CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA	4,91%	7,33%	7,15%	0,53%
FONDAZIONE BRESCIA MUSEI	1,71%	0,59%	-0,85%	-11,40%
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE	0,15%	3,17%	0,65%	1,11%
FONDAZIONE EULO #	/	-	-	-

3. IL BILANCIO 2020

GRUPPO BRESCIA MOBILITA' S.P.A.

A) BRESCIA MOBILITA' SPA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 di Brescia Mobilità S.p.A. presenta un **utile dopo le imposte pari a € 9.081**, con un MOL positivo di € 3.923.780 e con un risultato operativo negativo di -46.776 €, relativi alla gestione caratteristica.

Nel 2020, il dirompente dilagare della pandemia generata dalla diffusione a livello globale dell'agente patogeno denominato "Covid-19", oltre ad aver determinato pesanti conseguenze socio-sanitarie, ha impattato fortemente anche sulle società del Gruppo Brescia Mobilità, le quali, fin dal mese di marzo, hanno attivato un comitato interno (Unità di Crisi) con la diretta partecipazione della Direzione Generale.

I servizi essenziali sono stati mantenuti attivi anche nei periodi di lockdown, benché in forma ridotta, con l'adozione dei necessari protocolli preventivi atti a contenere il contagio, in ottemperanza alla disciplina normativa di carattere emergenziale e ai provvedimenti, nazionali e regionali, adottati dalle Autorità e finalizzati al relativo contenimento.

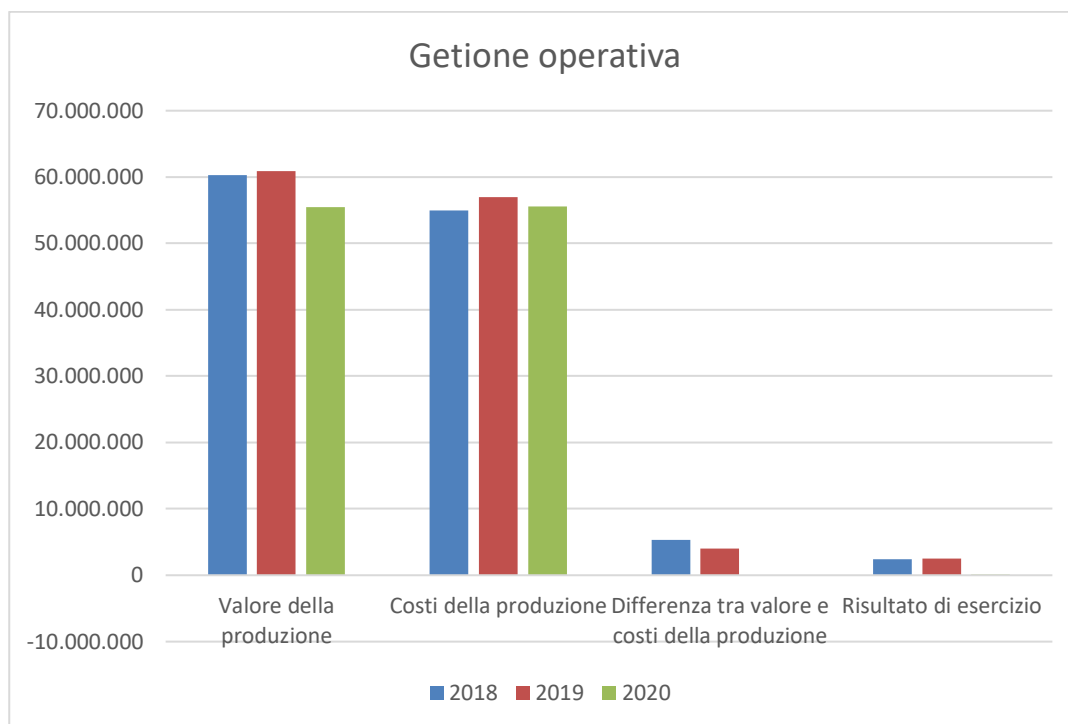
Si è proceduto, durante il lock down, tra le altre, alla sospensione del servizio di regolamentazione della sosta a pagamento e del relativo controllo, alla sospensione dei cantieri ad eccezione delle manutenzioni urgenti per la funzionalità dei servizi, alla chiusura o alla riduzione dell'orario degli Infopoint, alla chiusura del servizio Bikepoint, alla limitazione del servizio bicimia e alla sospensione del servizio "automia".

Per il servizio su gomma lo svolgimento del servizio si è ridotto rispetto alla percorrenza contrattuale (-9%), mentre per il servizio mediante metropolitana sono stati di volta in volta formulati soltanto nuovi orari e frequenze per andare incontro ai vari DPCM ed ordinanze susseguitesi nel corso dei mesi, a partire da marzo 2020 fino ad oggi. Tutto ciò, oltre al periodo di lockdown di circa due mesi e mezzo, dove il traffico passeggeri ha subito un tracollo di circa il -95%, ha provocato per il trasporto su gomma, una riduzione media annuale di passeggeri trasportati del 51,7% (sono stati trasportati infatti 28,1 milioni di passeggeri, rispetto ai 58,2 milioni del 2019), mentre i passeggeri trasportati sulla sola linea metropolitana ha subito un decremento del 53,5% rispetto all'anno precedente, passando da 18,7 milioni di passeggeri nel 2019 (che fino ad allora sono stati sempre in crescita) a 8,7 milioni di passeggeri nel 2020.

In relazione all'emergenza da Covid-19, l'Amministrazione Comunale, con delibere di Giunta nr. 652 del 16 dicembre 2020 e nr. 669 del 23 dicembre 2020, ha deliberato integrazioni economiche straordinarie a favore di Brescia Mobilità Spa per complessivi 8.880.775 € per il periodo della pandemia.

La suddivisione nelle due annualità 2020 e 2021 delle integrazioni straordinarie ricevute, è stata effettuata sulla base della evidenza dei risultati consuntivati a bilancio 2020 e sulla base di un budget economico previsionale per il 2021, predisposto dalla Società in funzione dell'andamento dei primi tre mesi dell'anno e dei forecast annuali. Le migliori stime del budget sono state effettuate valutando i possibili effetti che la pandemia sta avendo e potrà avere nel 2021 sui ricavi e sui costi di funzionamento dei servizi gestiti, in considerazione dell'andamento registrato a partire dal mese di marzo scorso.

CONTO ECONOMICO



Brescia Mobilità S.P.A.			
Valori da bilanci			
	2018	2019	2020
Valore della produzione	60.267.593	60.910.921	55.508.603
Costi della produzione	54.984.412	56.939.232	55.555.379
Differenza tra valore e costi della produzione	5.283.181	3.971.689	-46.776
Risultato di esercizio	2.457.582	2.493.342	9.081

Il **Valore della produzione** è di euro 55.508.603, con una riduzione del **8,87%**, rispetto al dato del 2019, ed è costituito da:

- **ricavi delle vendite e delle prestazioni:** euro 49.883.222 (- 10,68% rispetto al 2019);
- **incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:** euro 105.647 (euro 49.518 nel 2019);
- **altri ricavi e proventi:** euro 5.519.734 di cui 1.885.059 contributi in conto esercizio.

Di seguito il dettaglio dei **Ricavi delle vendite e delle prestazioni** :

Descrizione	2020	2019	2018
-------------	------	------	------

Proventi parcometri Brescia, Iseo e ZTL	2.754.502	4.249.050	4.249.397
Proventi dei parcheggi	6.437.459	9.938.636	9.869.921
Gestione servizi controllo traffico per il Comune di Brescia	2.585.276	2.542.692	2.426.976
Corrispettivo servizio Metrobus da Comune di Brescia	29.655.547	30.381.928	29.995.050
Gestione impianti semaforici in altri Comuni	8.250	12.650	11.150
Servizio Ecologis - City Logistics	12.259	25.011	27.720
Servizio bicimia	11.486	18.101	17.662
Noleggi e car sharing	9.932	14.652	12.076
Proventi deposito e manutenzione biciclette	39.837	49.448	49.722
Servizio telerilevazione da Bs Trasporti	20.000	20.000	20.000
Gestione infopoint	242.500	190.200	223.074
Introito da tariffe quota BSM Metrobus	4.033.095	7.049.207	6.243.592
Contributo R.L. tesserae libera circolazione metro	128.421	153.787	91.313
Gestione sistema di bigliettazione metrobus	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Realizzazione impianti elettrici e fotovoltaici	144.658	201.335	444.827
Integrazione straordinaria corrispettivo per contratto programma e metro	2.800.000		
Totale ricavi delle vendite e prestazioni	49.883.222	55.846.697	54.682.480

Da evidenziare l'integrazione straordinaria del corrispettivo per contratto programma e metro erogata dal Comune e pari a € 2.800.000 per il 2020 e € 6.080.755 per il 2021 (tale voce costituisce quota di risconti passivi registrati nello stato patrimoniale 2020).

Di seguito il dettaglio delle voci che costituiscono gli **Altri ricavi e proventi**:

Descrizione	2020	2019	2018
Quota annua utilizzo contributi c/impianto	482.682	576.804	598.298
Contributo Regione per rinnovo CCNL	303.756	303.798	303.757
Contributo GSE impianto fotovoltaico	69.336	13.100	11.943
Contributi su progetti speciali e Altri contributi	34.081	77.885	202.301
Contributo straordinario per il TPL	985.819		
Contributo straordinario spese Covid-19	9.385		
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.885.059	971.587	1.116.299
Proventi da affitti di immobili	877.730	1.022.549	921.618
Rivalsa costi amm.vi, ass.vi, e altri costi verso società controllate	1.584.189	1.495.392	1.507.455
Altri ricavi e proventi	805.507	1.187.135	1.241.292
Lavori c/terzi	367.249	338.043	347.913
TOTALE RICAVIDI E PROVENTI DIVERSI	3.634.675	4.097.276	4.009.259

I **Costi della produzione** ammontano ad euro 55.555.379, in diminuzione del 2,43% rispetto al 2019, e hanno avuto il seguente andamento:

DESCRIZIONE	2020	2019	2018
COSTI PER MATERIE PRIME, DI CONSUMO E MERCI	937.953	1.278.742	944.993
COSTI PER SERVIZI	21.270.623	16.306.279	16.116.296
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	21.672.893	28.009.137	27.486.276
COSTI PER IL PERSONALE	6.367.678	7.334.474	7.210.839
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.664.236	2.999.937	2.562.988
VARIAZIONI RIMANENZE	288.961	239.596	-
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.654.000	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	135.000	103.000	9.538
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	564.035	668.067	674.702
TOTALE COSTI PRODUZIONE	55.555.379	56.939.232	54.984.412

Di seguito il dettaglio delle voci dei **costi della produzione** che hanno subito maggiori variazioni:

I costi per **materie prime e di consumo al netto delle variazioni delle rimanenze**, sono in diminuzione di € 340.789, dovuto principalmente ad una riduzione nel consumo di carburante per autotrazione e all'acquisto di ricambi per la manutenzione e il funzionamento di impianti semaforici, parcometri, impianti di videosorveglianza.

I **costi per servizi** subiscono nel complesso un incremento di euro 4.967.344. Incide l'incremento del corrispettivo di servizio dovuto a Metro Brescia per la gestione della Metropolitana che nel 2020 aumenta di euro 4.000.000, a seguito della modifica del contratto e dell'imputazione a carico del gestore anche delle spese di manutenzione, prima in capo al concessionario. Di seguito si riporta il dettaglio delle spese che compongono tale voce:

Descrizione	2020	2019	2018
Spese per opere/lavori/manutenzioni	1.824.476	2.136.875	1.945.981
Energia elettrica, gas, calore, acqua	517.358	654.148	665.271
Pubblicità, promozionali, tipografiche, comunicazione utenti	128.265	308.699	312.371
Vigilanza, sorveglianza, pulizie	184.958	215.107	226.608
Assicurazioni, risarcimenti danni	371.886	282.392	225.394

Prestazioni professionali collaborazioni amministratori sindaci	2.688.540	876.832	824.392
Rivalse costi amministrativi e vari verso società controllate	514.540	459.621	471.462
Corrispettivo per conduzione tecnica metropolitana	14.409.580	10.424.086	10.550.369
Gestione parcheggi di terzi e quote introiti spettanti a Poliambulanza	231.871	457.096	444.399
Altri servizi e spese, aggi vendita	399.149	491.423	450.049
Totale costi per servizi	21.270.623	16.306.279	16.116.296

Nella voce “prestazioni professionali” sono compresi € 2.030.472 di prestazioni professionali tecniche di terzi per la progettazione e consulenze per la nuova linea Tramviaria di Brescia commissionata dall’amministrazione comunale.

I costi per **godimento di beni di terzi** diminuiscono di euro 6.336.244 rispetto all’esercizio precedente per la riduzione del canone di affitto della Metropolitana da versare a Brescia Infrastrutture relativamente all’anno 2020, a seguito trasferimento della manutenzione in capo a Brescia Mobilità e per riduzione del canone di affitto dei parcheggi di proprietà o in concessione a Brescia Infrastrutture..

I costi per il personale sono in diminuzione di euro 966.796 rispetto al 2019 grazie al contributo FIS erogato alla Società tra le misure di sostegno all’economia a seguito dell’emergenza Covid e contabilizzato direttamente in questa voce.

Nel corso dell’esercizio sono stati effettuati i seguenti accantonamenti:

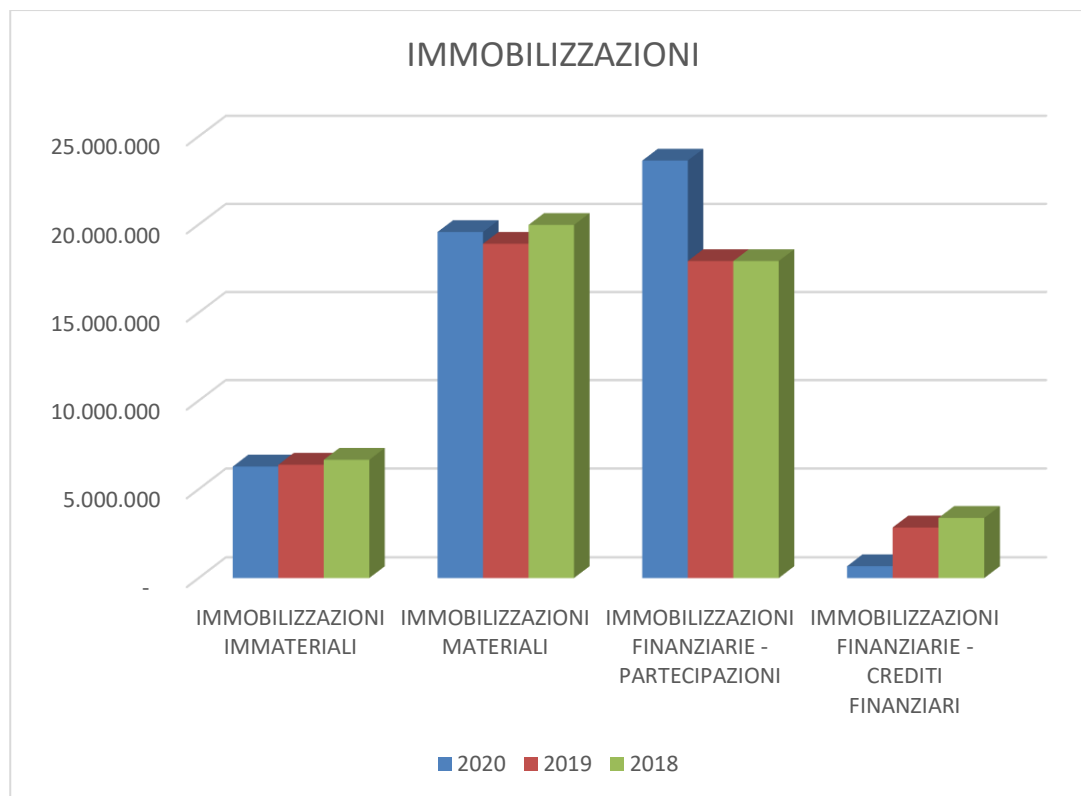
- **al fondo eventuali contenziosi** **€ 266.000** dovuto a note di rettifica trasmesse da ente previdenziale sugli importi dei contributi calcolati per CIG straordinaria e contestate
- **al fondo rischi verso altri e rischi Covid-19** **€ 1.388.000** per quote abbonamenti dei parcheggi incassati da settembre a dicembre 2020 che potrebbero essere oggetto di rimborso verso gli aventi diritto.

La differenza tra valore e costi della produzione è negativa per euro 46.776, rispetto al dato positivo del 2019 di euro 3.971.689.

I proventi e Oneri finanziari ammontano ad euro -78.615 e si riferiscono principalmente a spese e commissioni bancarie e a commissioni su fidejussioni bancarie.

Il risultato prima delle imposte è negativo per euro 125.391 e a seguito anticipo imposte anni precedenti, la società beneficia di un credito di imposta di € 134.472, che porta il **risultato d'esercizio positivo per un totale di € 9.081**.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

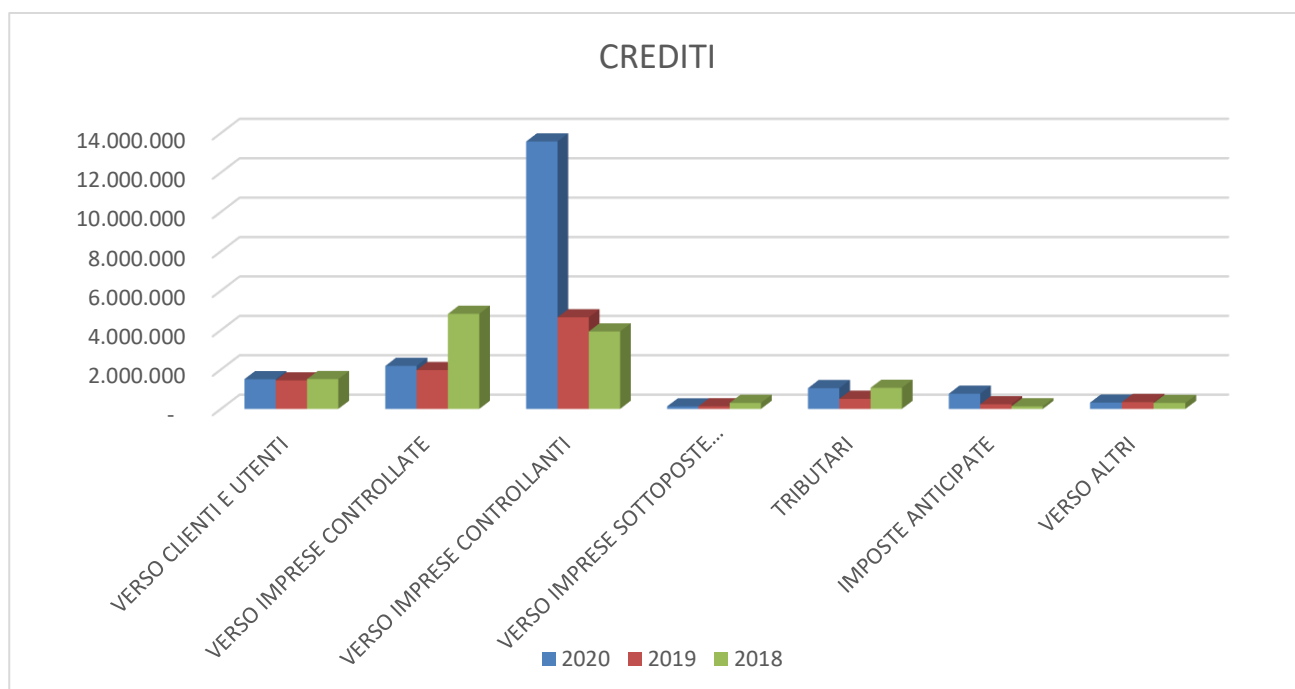


Complessivamente le immobilizzazioni immateriali decrescono a causa delle quote di ammortamento applicate direttamente, ma nel corso del 2020 sono stati effettuati acquisti di software applicativi e ampliamento uffici presso sede societaria.

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono all'implementazione e installazione di impianti semaforici, nuove apparecchiature di videosorveglianza, estensione della fibra ottica aziendale, acquisto di nuove apparecchiature elettroniche informatiche. Il valore delle partecipazioni finanziarie è aumentato a seguito dell'acquisto da parte di Brescia Mobilità della quota del 49% di Metro Brescia appartenenti a privati, a seguito della scadenza settennale del contratto avvenuta in data 1 marzo 2020; il valore di acquisto è pari a € 5.703.218.

Il valore totale delle partecipazioni detenute in società controllate da Brescia Mobilità al 31.12.2020 è pari a € 20.590.819.

La diminuzione dei crediti finanziari immobilizzati riguarda la diminuzione del finanziamento soci a favore di OMB International srl, non più necessario in quanto OMB è stata oggetto di fusione in Brescia Mobilità con effetto dal 1 gennaio 2021.



I crediti verso utenti e clienti si riferiscono a crediti commerciali per fatture emesse e da emettere e sono pari a € 2.035.329, al netto del fondo svalutazione crediti che ammonta a € 526.184, che ha subito un incremento di € 150.000 nel 2020.

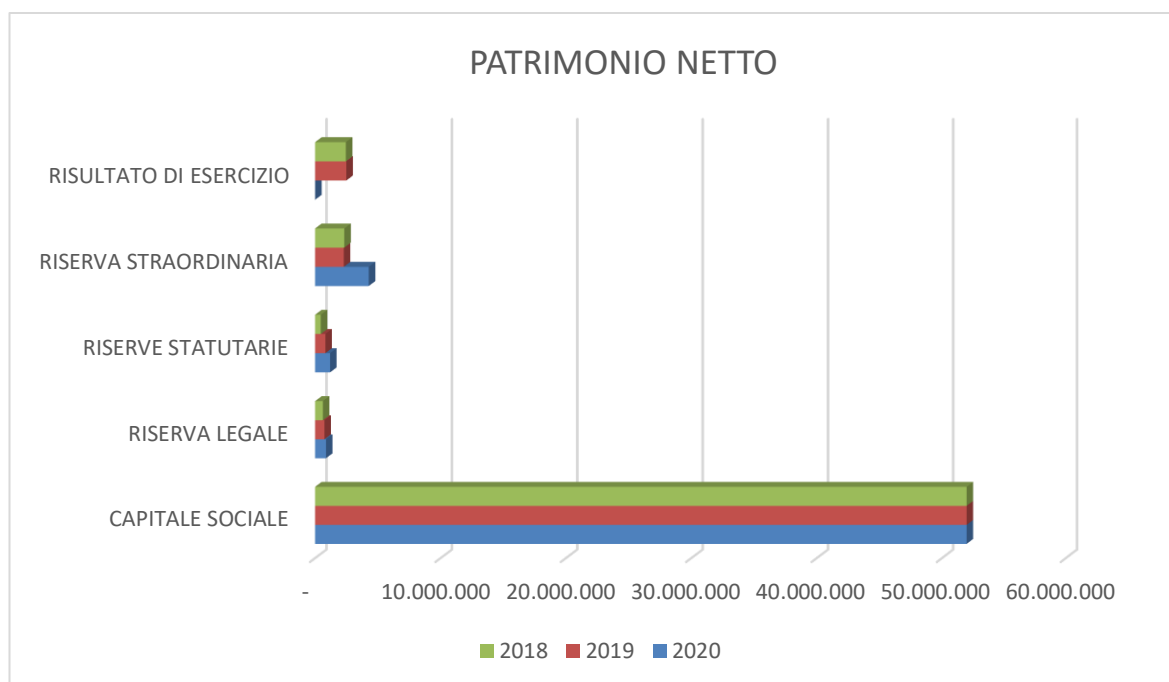
Si segnala in particolare l'aumento dei crediti commerciali verso il Comune di Brescia: si tratta di crediti straordinari per un importo di € 8.880.775. stanziati per gli esercizi 2020 e 2021 ad integrazione della forte riduzione degli introiti da tariffe dei parcheggi in struttura e dei parcometri su strada, e per la notevole riduzione dei ricavi da tariffe dei passeggeri trasportati sulla Metropolitana, a seguito della pandemia da COVID-19.

Sono in aumento rispetto all'anno precedente anche i crediti per imposte anticipate, calcolate utilizzando l'aliquota teorica vigente sulla ripresa fiscale di natura temporanea derivante dalla differenza tra ammortamenti civilistici e fiscali e sulla ripresa fiscale di accantonamenti temporaneamente non deducibili per i quali si ritiene di avere una ragionevole certezza di recupero nei prossimi esercizi.

Le disponibilità liquide al 31.12.2020 ammontano a € 10.279.016, con una diminuzione del 29,26% rispetto all'esercizio precedente.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Il patrimonio netto al 31.12.2020 ammonta a € 58.359.973 e risulta composto come di seguito



La riserva legale corrisponde al 1,67% del capitale sociale, la riserva statutaria al 2,30% e si evidenzia l'incremento della riserva straordinaria a seguito dell'ottimo risultato di esercizio del 2019.

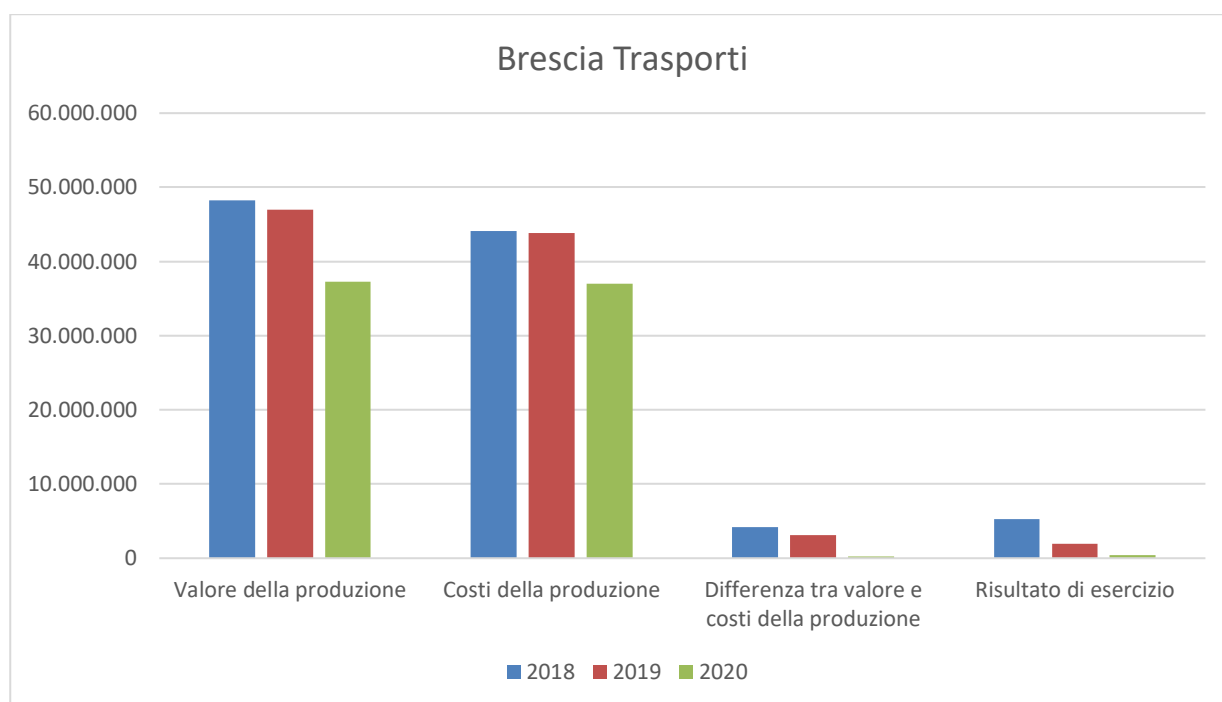
Tra le voci del passivo che subiscono maggiori variazioni si segnalano i fondi rischi verso altri e rischi Covid 19, di cui si è già sopraddeito, e i debiti verso imprese controllate che al 31.12.2020 ammontano a € 4.161.742 e si riferiscono a debiti verso Brescia Trasporti Spa per € 1.270.170 (servizi amministrativi e altri servizi) e verso metro Brescia Srl per € 2.703.250 (corrispettivi gestione Metropolitana che vengono corrisposti quando il Comune di Brescia salda le fatture corrispondenti alle medesime mensilità).

I ratei e risconti di ricavi ammontano a € 6.747.089, contro € 740.139 del 2019, e si riferiscono a rivalse verso società controllate per premi assicurativi annuali e risconti di affitti attivi ricevuti da terzi pari a € 666.334, e per **€ 6.080.755 quota di ricavi da corrispettivi straordinari anni 2020 e 2021 provenienti dal Comune di Brescia a sostegno dei mancati introiti tariffari dei parcheggi, parcometri e metropolitana, per la quota relativa al 2021.**

B) Brescia Trasporti S.p.A.

Il bilancio di Brescia Trasporti Spa presenta una **utile di € 398.370** , con un MOL positivo di € 3.456.422 e con un risultato operativo positivo (differenza tra ricavi e costi operativi) di € 258.498 , relativo alla gestione caratteristica.

Dalla fine del mese di febbraio 2020, per fronteggiare la grave crisi epidemiologica da Covid-19, la Società ha attivato prontamente tutte le misure previste dagli atti normativi di volta in volta emanati ed ha rispettato le prescrizioni impartite dagli Enti competenti. Il servizio svolto è stato ridotto del 9% rispetto alla percorrenza contrattuale e il numero di passeggeri è diminuito del 51%, con una riduzione dell'introito da titoli di viaggio del 43%. Causa l'emergenza COVID-19 non è stata effettuata nessuna indagine di customer satisfaction. La società in conseguenza dei provvedimenti del Governo per il contenimento della pandemia ha beneficiato dell'assegno ordinario del Fondo Integrazione Salariale, di una riduzione IRAP, di crediti di imposta a copertura parziale spese sostenute per sanificazione dei mezzi e del deposito e ha beneficiato di una erogazione straordinaria per mancati introiti causa Emergenza Covid.



Il **Valore della produzione** è di euro 37.309.047, in riduzione del 20,56% rispetto al 2019, ed è costituito da:

- **ricavi delle vendite e delle prestazioni:** euro 29.656.393 con riduzione del 27,6 rispetto al dato registrato nel 2019;
- **altri ricavi e proventi:** euro 7.652.654 (euro 5.963.768 nel 2019).

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

descrizione	2019	2020	% variazione
Ricavi da tariffe e tessere LC	21.342.195	11.794.516	-44,74%
Servizi speciali, scuole e gran turismo	1.586.471	842.553	-46,89%
Corrisp. servizio TPL nell'Area Urbana di BS	17.298.326	16.254.753	-6,03%
Corrisp. servizio TPL Comune di Desenzano D.G.	643.962	646.396	0,38%
Corrispettivo di servizio altri Comuni	131.000	118.175	-9,79%
Totale ricavi delle vendite e prestazioni	41.001.954	29.656.393	-27,67%

Gli altri ricavi e proventi ammontano ad euro 7.652.654 in dettaglio:

- contributi c/impianti euro 861.390 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 4.471.182 (euro 2.455.077 al 31 dicembre 2019) relative ad incrementi economici conseguenti ai rinnovi del contratto nazionale di lavoro autoferromobilità, da contributi di indennizzo civico ristoro per deviazioni di percorso autobus, da contributi conto energia ricevuti per la produzione di elettricità con l'impianto a pannelli fotovoltaici installati sul deposito degli autobus e da un contributo straordinario per mancati introiti a causa delle restrizioni alla mobilità imposte da decreti a seguito emergenza COVID 19 pari a € 2.018.538.

Ricavi e proventi diversi euro 2.320.082 in leggera diminuzione rispetto al 2019.

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 37.050.549, in diminuzione del 15,46% rispetto all'esercizio precedente. Tra le voci più significative che hanno riguardato la gestione si segnalano:

Descrizione	2019	2020	% var
Materie prime, di consumo e merci	3.826.926	3.223.737	-15,76%
Servizi	15.719.102	9.953.062	-36,68%
Godimento beni di terzi	663.168	654.335	-1,33%
Personale	20.067.825	18.945.615	-5,59%
Ammortamenti	2.980.079	3.214.114	7,85%
Svalutazioni	-	26.000	0,00%
Accantonamenti per rischi	50.000	594.200	1088,40%
Altri accantonamenti	281.000	225.000	-19,93%
Oneri diversi di gestione	238.844	214.486	-10,20%
TOTALE COSTI PRODUZIONE	43.826.944	37.050.549	-15,46%

Nelle spese per servizi rientrano quelle per l'amministratore unico (€ 10.333), per il collegio sindacale (€ 30.000) per la società di revisione (€ 16.000) e per i servizi generali e amministrativi svolti da Brescia Mobilità pari a € 95.000. la voce sicuramente più significativa riguarda la quota tariffe Metrobus spettanti a Brescia Mobilità, proventi riconosciuti in base a contratto per incassi titoli di viaggio passeggeri Metrobus (€ 4.033.095 contro € 7.049.207 del 2019). I costi per servizi sono diminuiti non solo per il Covid, ma anche per i corrispettivi per il contratto di servizio versati direttamente dall'Agenzia TPL alle società ATI per lo svolgimento del servizio di trasporto pubblico in gestione.

Nel 2020 è stato effettuato un accantonamento temporaneo prudenziale a "Fondo eventuali contenziosi" (€ 194.200), a fronte di note di rettifica trasmesse da ente previdenziale sugli importi dichiarati a seguito dell'utilizzo della cassa integrazione straordinaria per il Covid-19, contestate dalla società.

Sempre nel 2020 è stato effettuato un accantonamento temporaneo prudenziale al "fondo rimborso abbonamenti TPL" (€ 400.000) sulla base dell'importo per abbonamenti studenti incassati da settembre a dicembre 2020 che, a causa della situazione pandemica, potrebbero essere oggetto di rimborso a seguito del mancato utilizzo dei mezzi pubblici.

La differenza tra valore e costi della produzione risulta positiva per euro 258.498 (euro 3.138.778 nel 2019).

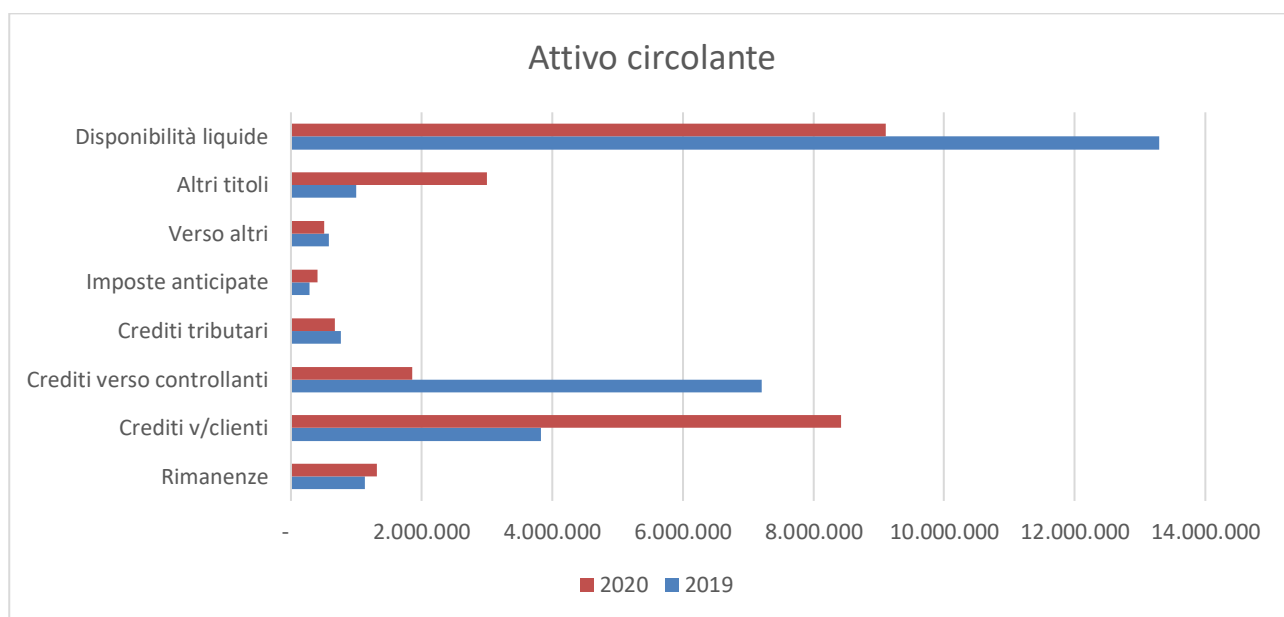
Proventi e oneri finanziari euro 6.553 (-40.494 nel 2019).

Il risultato prima delle imposte registra un valore pari ad euro 265.051 e il risultato di esercizio chiude con un saldo positivo pari a € 398.370.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Esercizio	Immobilizzazioni	Attivo circolante	Ratei 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
2020	20.868.899	25.283.990	492.705	46.645.594

Tra le immobilizzazioni si segnalano in particolare la voce altri beni che comprende investimenti in arredi vari per uffici, impianti di videosorveglianza installati a bordo degli autobus e n. 18 nuovi autobus.



I crediti verso clienti si riferiscono a crediti commerciali per prestazioni e servizi svolti in Italia pari a € 8.943.556, al netto di un fondo svalutazione crediti di € 522.702. Tale voce che ha subito un forte incremento rispetto all'esercizio precedente comprende il credito verso Agenzia TPL per € 3.130.164 prima classificato nei crediti verso controllanti che infatti subisce una riduzione.

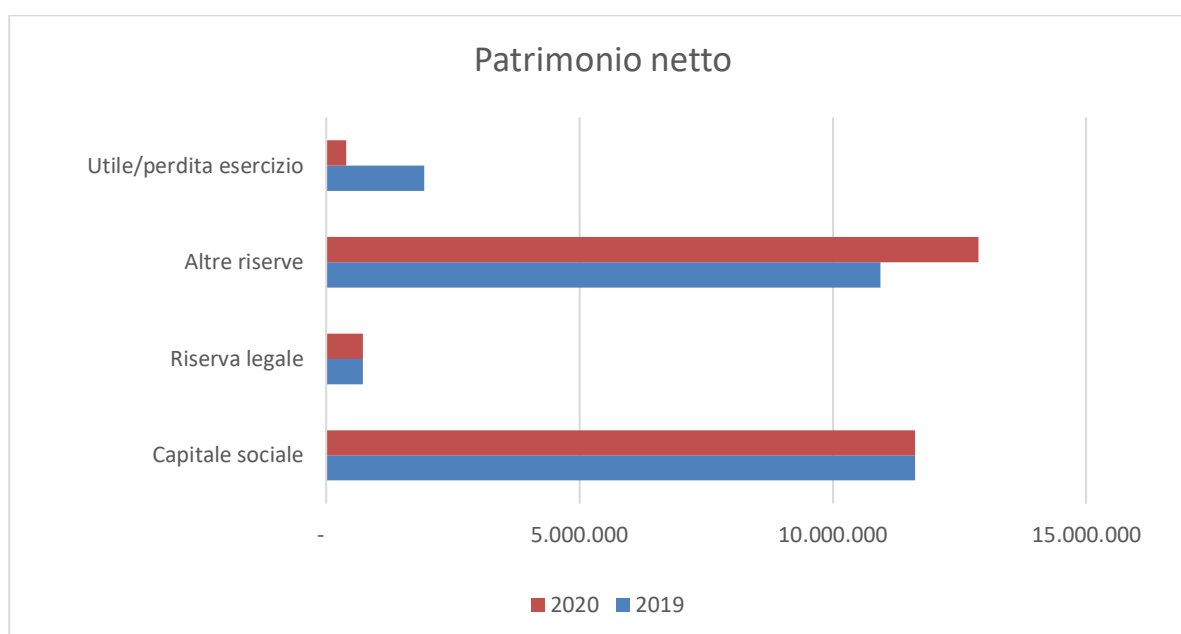
Tra i crediti verso controllanti, oltre a crediti verso Brescia Mobilità per € 1.270.045 sono compresi anche crediti verso il Comune di Brescia per servizi scolastici pari a € 584.134.

La voce altri titoli è costituita da investimenti a breve termine di liquidità in fondi comuni di investimento a basso rischio e sono stati iscritti al valore di acquisto.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

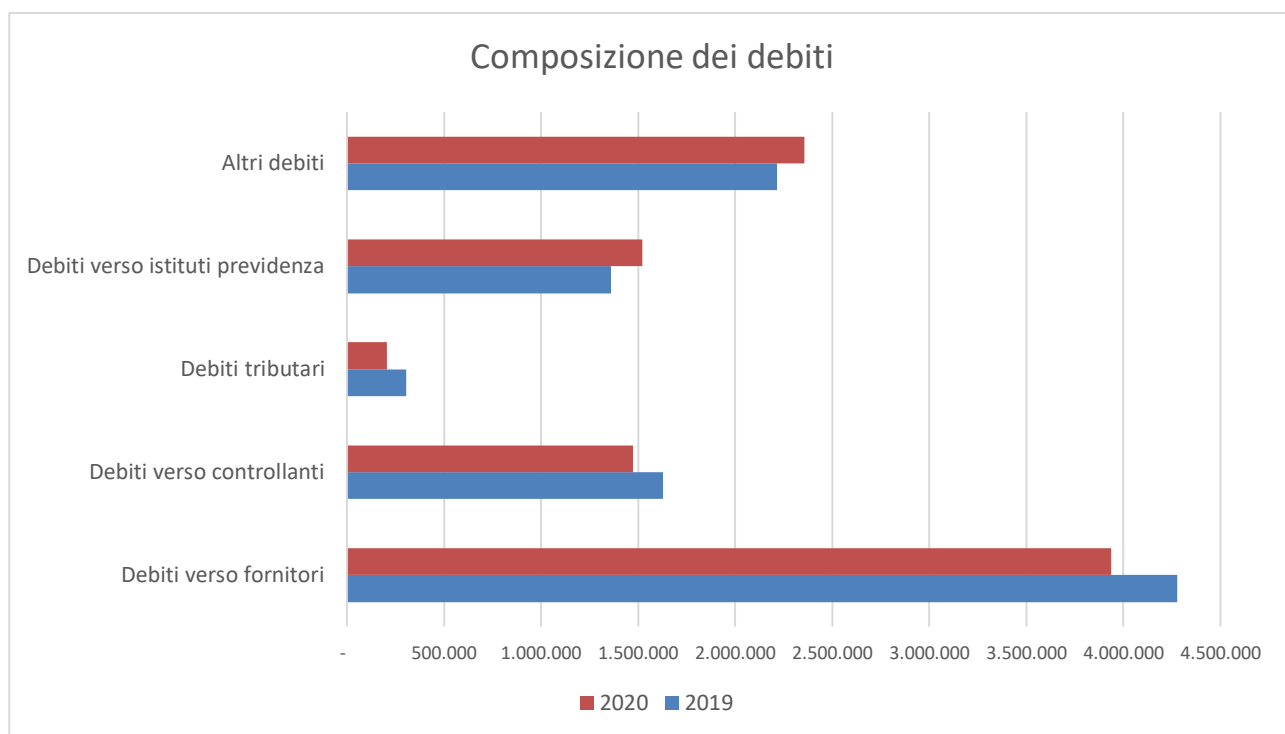
Esercizio	Patrimonio netto	Fondi per rischi e oneri	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	Debiti	Ratei e risconti passivi	Totale Passivo
2018	23.282.871	1.201.232	3.860.259	12.878.714	6.725.649	47.948.725
2019	25.222.875	1.283.294	3.816.859	9.786.860	7.485.097	47.594.985
2020	25.621.246	1.936.938	3.538.416	9.492.196	6.056.798	46.645.594

Composizione Patrimonio Netto:



Nel corso del 2020 è stato effettuato un accantonamento temporaneo prudenziale di € 194.200 a fronte di note di rettifica trasmesse da ente previdenziale sugli importi dichiarati a seguito dell'utilizzo della cassa integrazione straordinaria per il Covid-19, contestate dalla società.

Inoltre è stato accantonato un fondo di € 400.000 sulla base dell'importo per abbonamenti studenti incassati da settembre a dicembre 2020 che, a causa della situazione pandemica, potrebbero essere oggetto di rimborso.



RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce è costituita principalmente da : proventi per abbonamenti trasporto pubblico incassati nel 2020 e di competenza anno successivo (euro 1.349.763); 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 4.440.950).

C) Metro Brescia Srl

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 di Metro Brescia Srl presenta un utile di 853.528 €, con un MOL positivo di 1.741.919 € e con un risultato operativo positivo (differenza ricavi-costi operativi) di 1.068.451 €, relativi alla positiva gestione caratteristica. Il risultato di esercizio è al netto di 243.276 € di imposte.

Dalla fine del mese di febbraio 2020 causa la grave emergenza COVID-19, il servizio svolto è stato ridotto così come gli utilizzatori si sono drasticamente ridotti.

Considerato che la società svolge per contratto di servizio con Brescia Mobilità la "conduzione tecnica" e la manutenzione della metropolitana leggera automatica di Brescia, l'effetto COVID-19 non ha avuto particolari conseguenze sulla diminuzione dei ricavi, mentre sul fronte dei costi sono aumentati tutti quelli correlati alle misure da attuare a seguito delle norme per la tutela ed il contenimento della diffusione del COVID-19 e diminuiti alcuni costi legati alla diminuzione del servizio in alcuni periodi di contenimento.

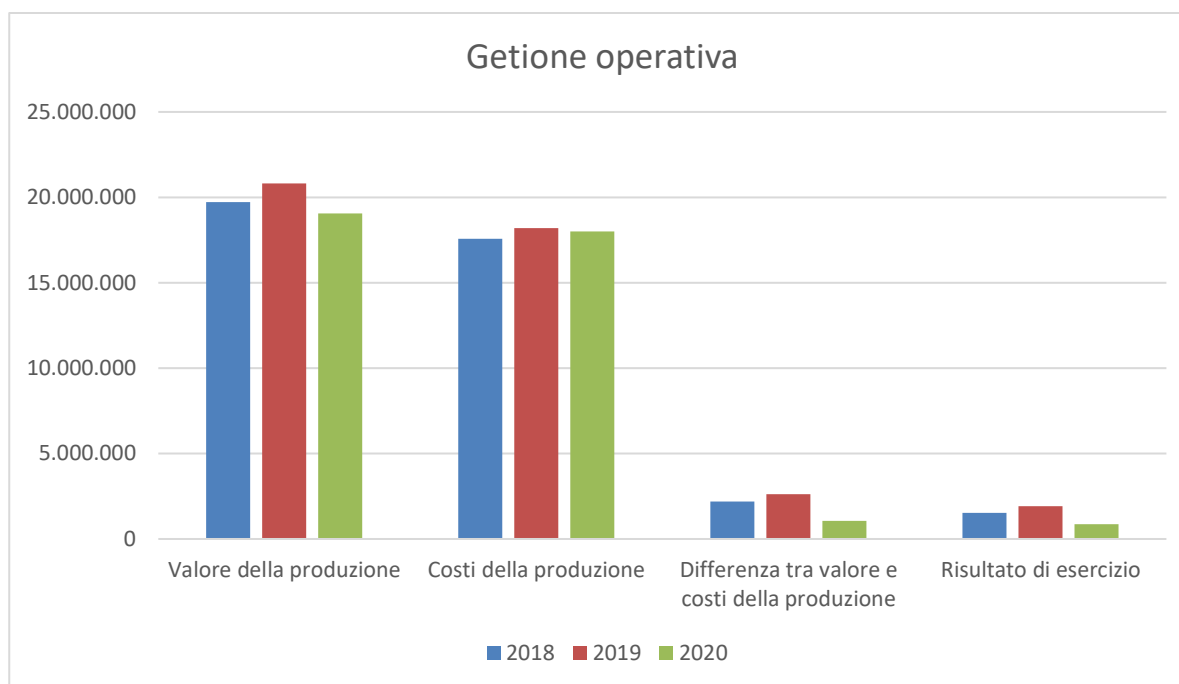
Il 28 febbraio 2020 e quindi al termine del settennato di cui al contratto iniziale, Brescia Mobilità, che precedentemente deteneva il 51% delle quote societarie di Metro Brescia, ha acquistato il residuo 49% delle quote appartenenti ai soci privati. A partire da tale data, Brescia Mobilità detiene il 100% del valore del capitale sociale della Società.

Per consentire l'esecuzione della manutenzione delle traversine della tratta in viadotto, nel periodo dal 22 giugno al 21 agosto (con anticipo sulla data di fine lavori prevista) si è limitato il servizio della metropolitana da nord verso sud alla stazione Sanpolo, supplendo il restante tragitto con l'ausilio di un efficace servizio sostitutivo su gomma.

L'efficienza del servizio reso, misurata tramite il parametro di Service Availability (SA), come valor medio mensile, è sempre stata superiore al 99%, quindi il target previsto da contratto pari al 98,00% è sempre stato raggiunto e superato. La produzione chilometrica complessiva nel periodo preso in esame (10 mesi, da marzo 2020 a dicembre 2020) comprensiva di tutte le variazioni sopra descritte è stata di 1.244.620,219 treni*km, con un decremento del 14,33% rispetto al valore teorico contrattuale stimato per lo stesso periodo. Tale riduzione è dovuta all'emergenza COVID-19 e alle lavorazioni sulle traversine esterne.

Nell'ultimo anno il traffico passeggeri trasportati sulla sola linea metropolitana, per le ragioni più volte evidenziate causate dalla pandemia da COVID-19, ha subito un decremento del 53,5% rispetto all'anno precedente passando da 18.710.631 di passeggeri nel 2019 (che fino ad allora sono stati sempre in crescita) a 8.703.250 di passeggeri nel 2020.

CONTO ECONOMICO



Il **Valore della produzione** è di euro 19.062.858, in riduzione del 8,43% rispetto al 2019, ed è costituito da:

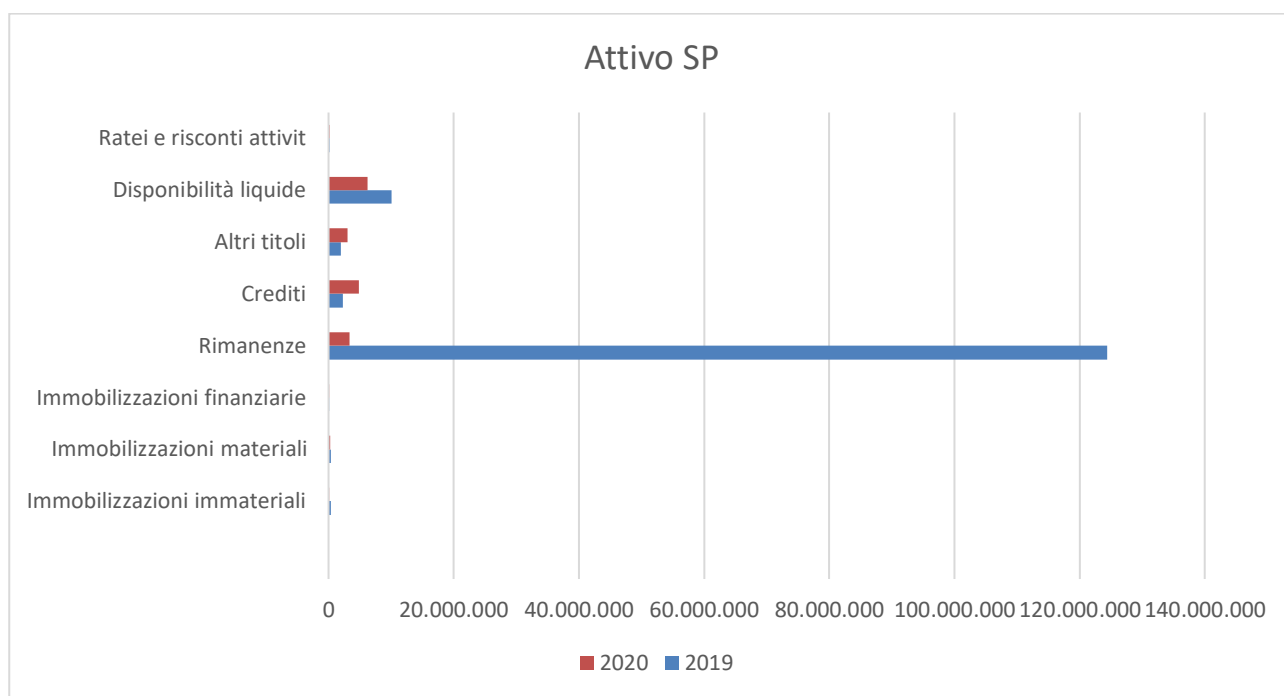
- **ricavi delle vendite e delle prestazioni:** euro 12.823.000 e si riferisce ai 10 mesi da marzo a dicembre in quanto fino a febbraio 2020 la contabilizzazione dei ricavi è avvenuta con il metodo “a commessa” poiché il contratto prevedeva la costruzione e la gestione settennale dell’infrastruttura;
- **variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione:** € 4.031.070 si riferiscono alla quota di ricavi contabilizzati con il sistema “a commessa” in quanto il contratto di cui sopradetto è scaduto il 28 febbraio 2020;
- **altri ricavi e proventi:** euro 2.208.788 (euro 785.160 nel 2019); la differenza consistente è dovuta a € 1.460.2020 di rivalse verso Brescia Infrastrutture per lavori eseguiti per la sostituzione traversine e per altri lavori di manutenzione straordinaria.

I **costi della produzione** sono pari ad euro 17.994.407, in leggera diminuzione rispetto all’esercizio precedente (8- 1,05%). Tra le voci più significative che hanno riguardato la gestione si segnalano:

- **costi per materie prime. Di consumo e di merci** € 1.672.549 sono incrementati rispetto all’esercizio precedente per acquisto materiali specifici per contrastare l’emergenza Covid-19
- **costi per servizi:** € 9.011.415 sono in flessione rispetto all’esercizio precedente (- 8,75%) in particolare sono diminuiti i costi relativi a lavori e manutenzioni, costi per le utenze e di comunicazione all’utenza. Tra questi costi sono compresi quelli relativi al compenso ai componenti del Consiglio di amministrazione (€ 67.844), al collegio sindacale (€ 31.200) e alla società di revisione (€ 15.000). Nel corso dell’anno sono stati spesi 290.767 € per servizi e prestazioni di pulizie e sanificazioni al fine di contrastare la diffusione del virus COVID-19;
- **costi per godimento beni di terzi:** € 247.595 si tratta di noleggi sistemi telematici, informatici e telefonici;

- **costi per il personale:** € 5.868.867 in linea con quanto sostenuto nel 2019;
- **ammortamenti e svalutazioni:** € 493.631 in aumento del 68,39% rispetto al 2019 in quanto incide la percentuale di ammortamento su lavori effettuati presso il deposito della società e le stazioni della metropolitana considerati lavori su beni di terzi;
- **accantonamenti per rischi:** € 94.837 Si tratta di un accantonamento temporaneo effettuato a fronte di note di rettifica trasmesse da ente previdenziale sugli importi dichiarati a seguito dell'utilizzo della cassa integrazione straordinaria per il Covid-19, contestate dalla Società.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO



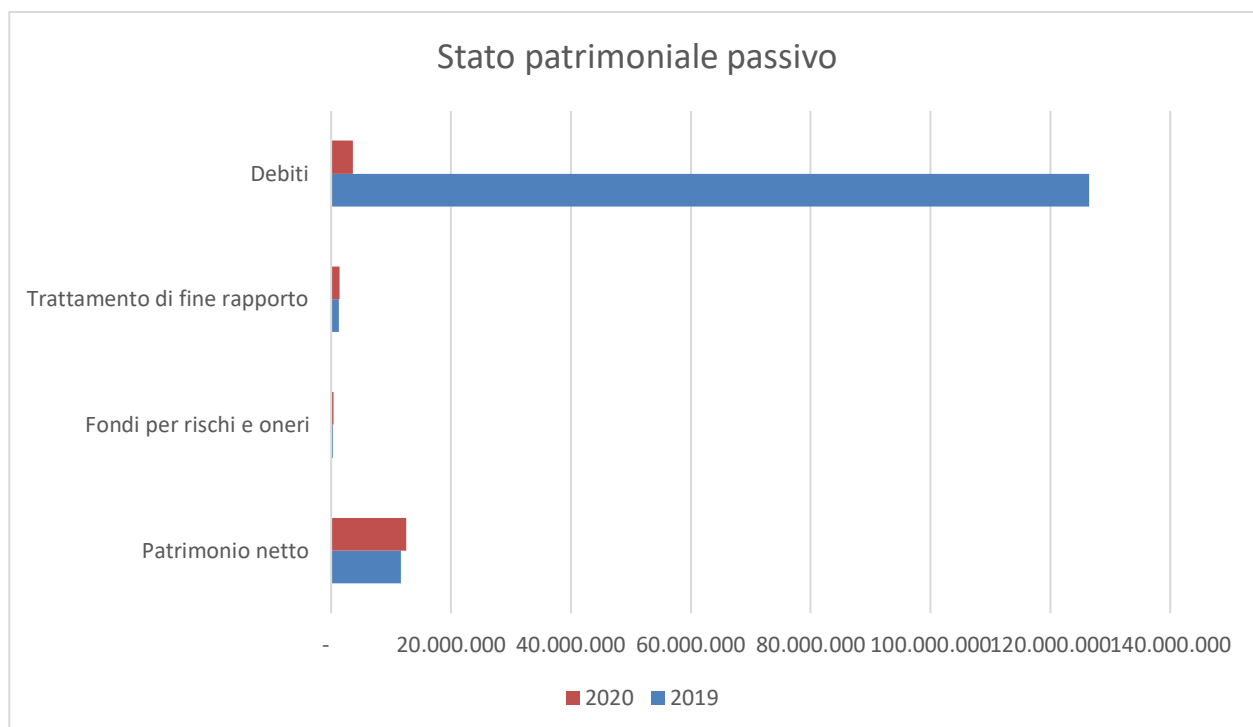
Tra le voci dell'attivo si segnalano in particolare:

- **rimanenze lavori in corso su ordinazione:** nel 2020 pari a zero, nel 2019 contabilizzate per € 120.551.569. I lavori in corso su ordinazione colonna 2019 si riferiscono alle attività svolte per la commessa di conduzione biennale e manutenzione e gestione settennale della Metropolitana Leggera Automatica di Brescia (detta Metrobus) e sono valutate in base alla percentuale di completamento. La commessa e la conseguente chiusura del contratto settennale è avvenuta il primo marzo 2020. La voce materiali, ricambi, apparecchiature a scorta è prudenzialmente esposta al netto di un fondo obsolescenza materiali a magazzino di 1.243.468 €. Nel corso del semestre il fondo si è incrementato di 280.000 € a seguito di accantonamento.
- **Crediti:** ammontano complessivamente a € 4.821.702, e risultano più che raddoppiati rispetto all'esercizio precedente. In particolare risultano quasi 2,9ml di euro i crediti verso la controllante Brescia Mobilità per il corrispettivo del servizio del mese di dicembre per la gestione della

metropolitana contrattualmente stabilito in € 2.337.383 e di crediti verso Brescia Infrastrutture Srl per i corrispettivi di servizio del mese di dicembre pari a € 1.523.479.

- **Altri titoli:** in incremento di 1ml rispetto all'esercizio precedente; si tratta di investimenti a breve termine di liquidità in certificati di deposito e in fondi comuni di investimento a basso rischio, esposti al valore di acquisto.
- **Disponibilità liquide:** ammontano a poco più di 6ml di euro.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO



Il **patrimonio netto** ammonta a € 12.492.747 e risulta così composto:

Descrizione	2019	2020
Capitale sociale	4.020.408	4.020.408
Riserva legale	209.610	209.610
Altre riserve straordinarie	5.506.633	7.409.201
Utile/perdita esercizio	1.902.568	853.528

Tra i debiti spicca la diminuzione della voce “acconti” che si riferisce agli acconti progressivamente ricevuti relativi alla commessa di conduzione biennale e manutenzione e gestione settennale della Metropolitana Leggera Automatica di Brescia che si è chiusa al primo marzo 2020. Pertanto tale voce è stata chiusa anche contabilmente in pari data.

I debiti verso controllanti che ammontano a € 753.331, riguardano sostanzialmente i debiti verso Brescia Mobilità Spa (€ 742.702) per servizi amministrativi generali,

come da contratto di servizio, e per la gestione di sistemi di esazione e debiti verso il Comune di Brescia per la quarta rata Tari dell'anno (€ 10.629).

D) OMB International Srl – in liquidazione

Il progetto di bilancio di liquidazione al 31.12.2020 riporta un **utile netto di € 1.184.714.**

Nel corso del 2020 la procedura di liquidazione societaria è ordinariamente proseguita, sia sul fronte delle entrate, con l'incasso di crediti ante liquidazione per € 17.776.218, sia su quello delle uscite, per spese ordinarie di gestione e per rimborsi finanziamenti per complessivi € 1.694.597.

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: OMB ha depositato ricorso in opposizione allo stato passivo, a causa delle reiezione della domanda di ammissione al passivo. A questo punto è auspicabile una transazione che, pur non consentendo un concreto realizzo, chiuderebbe immediatamente un capitolo di spese ed inutili rischi, con un ulteriore contenimento, tra l'altro delle spese legali nei due contenziosi pendenti.

Nel corso del 2021 si è proceduto alla fusione per incorporazione di OMB International in Brescia Mobilità con decorrenza 1 gennaio 2021.

Valore della produzione : euro 1.345.213 (euro 323.578 nel 2019).

E' interamente costituito da ricavi e proventi diversi ed in particolare dalle seguenti voci: Rilascio fondo attualizzazione crediti di euro 1.322.356 a seguito dell'incasso di crediti in precedenza considerati inesigibili;

Costi della produzione: euro 63.712 (euro 87.370 nel 2019) costituiti principalmente da: consulenze legali, tecniche e amministrative per € 34.767, compenso al liquidatore, al sindaco e alla società di revisione per € 34.965.

La differenza tra valore e costi di produzione è pari ad euro 1.281.501 (euro - 236.208 al 31 dicembre 2019).

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
2020	14	2.884.237	0	2.884.251

L'Attivo circolante al 31/12/2020 è costituito da:

Crediti verso clienti (garantiti da effetti cambiari) euro 215.802;
 Crediti verso controllanti (benefici derivanti da consolidato fiscale nazionale) euro 188.322;
 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 57.882;
 Crediti imposte anticipate(calcolate sulla ripresa fiscale dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti) euro 1.717.703.

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
2020	- 4.674.696	77.050	0	7.481.897	0	2.884.251

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 -7.053.805;

Risultato esercizio 2020 (utile) euro 1.184.714.

Per la costituzione del fondo ricavi e costi di liquidazione, 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.

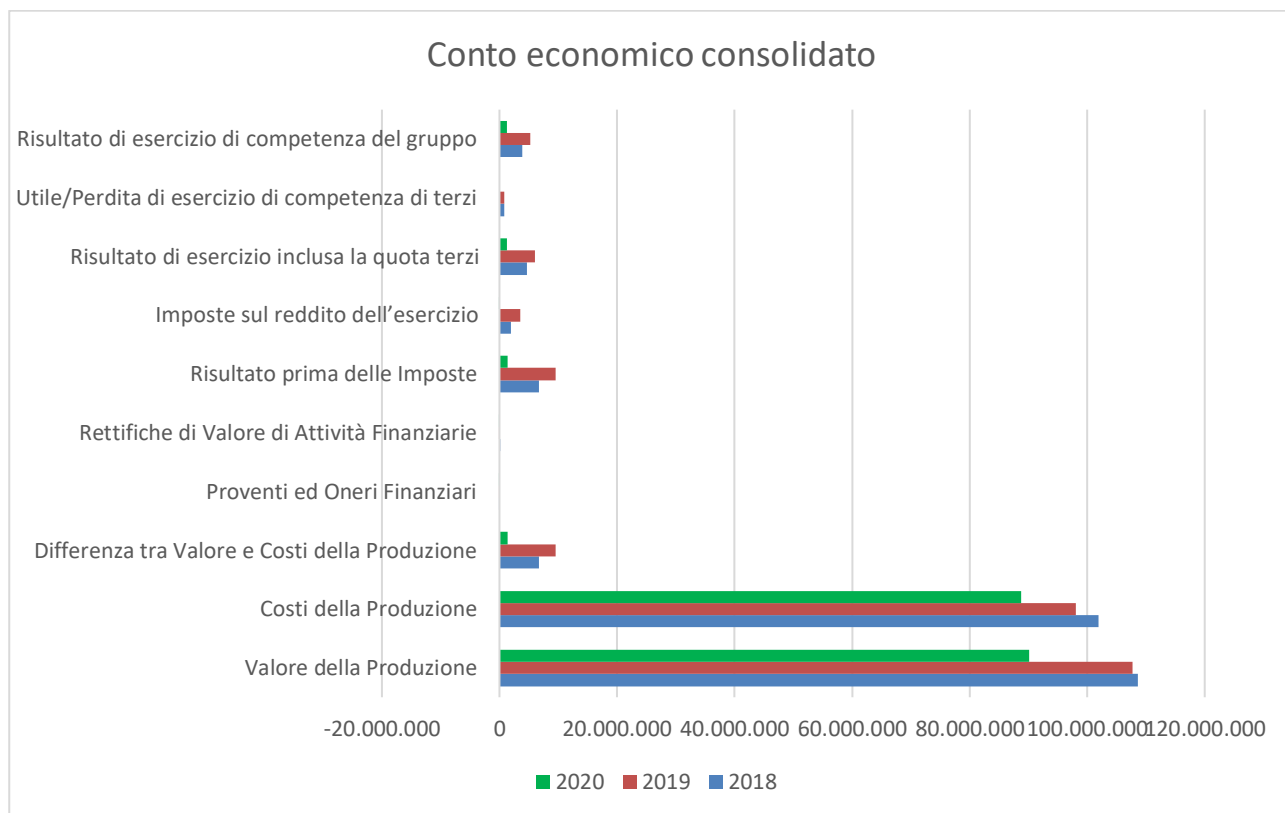
Nei debiti è rilevato il valore residuo del finanziamento soci pregresso concessi da Brescia Mobilità per (euro 6.697.923) non gravato da interessi dalla data di messa in liquidazione della Società , e per il quale nel corso del 2020 la Società ha effettuato il rimborso di euro 2.180.000.

CONSOLIDATO DEL GRUPPO BRESCIA MOBILITA'

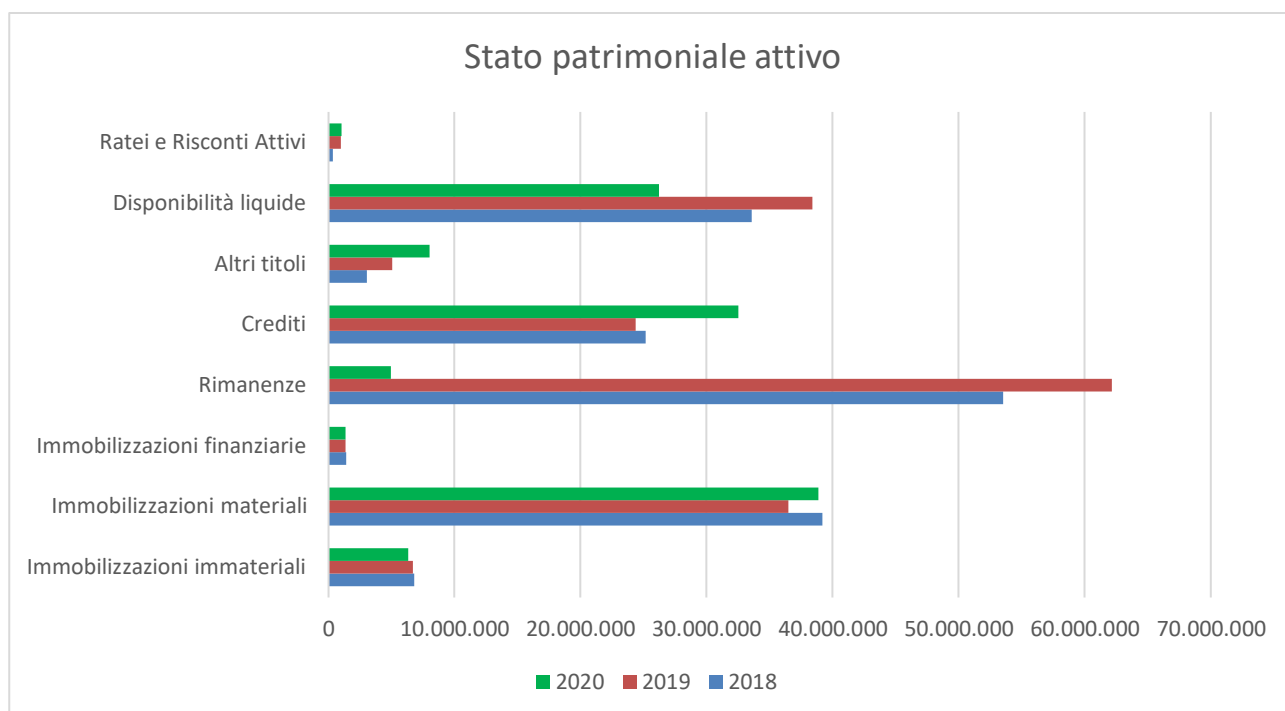
Ai sensi del D. Lgs. 127/91 è stato redatto il consolidato del gruppo, che include i bilanci di Brescia Mobilità S.p.a., di Brescia Trasporti S.r.l., di Metro Brescia, di OMB International S.r.l. in liquidazione, secondo il metodo del consolidamento integrale, assumendo cioè l'intero importo delle attività, 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 1.241.729 (5.240.940 al 31 dicembre 2019). Il MOL del bilancio consolidato è pari ad euro 9.037.875, con una riduzione del 37,23% rispetto al 2019, mentre il risultato operativo consolidato (differenza ricavi – costi operativi) è di euro 1.390.013 (9.605.614 euro nel 2019).

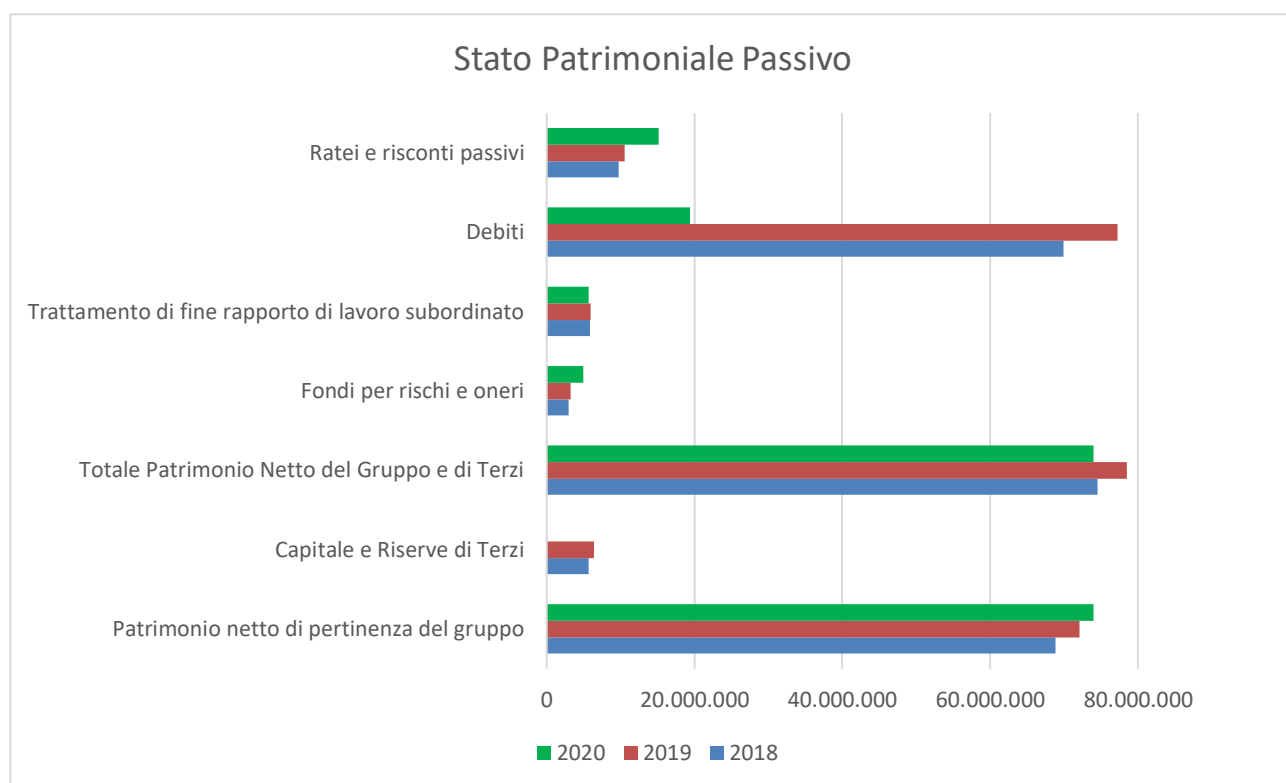
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO



STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO



STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO



BRESCIA INFRASTRUTTURE S.R.L.

Situazione contabile, gestionale e organizzativa

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

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

a) Brescia Infrastrutture S.r.l., nell'ambito del contratto per l'attività di progettazione interna stipulato con il Comune di Brescia, è stata coinvolta nella progettazione delle seguenti commesse:

- Progetto Immobiliare Via Milano 140 vol 2A, Casa del Parco delle Cave,
- Pista ciclabile di via Garzetta,
- Adeguamento sismico della palestra della scuola Giovanni XXIII.
- lavori delle Case del Sole
- Sottopasso di via Rose
- Riqualificazione via Milano, Nuovo Immobile Via Milano 140

Attualmente la Società sta invece svolgendo le seguenti direzioni lavori:

- Riqualificazione ambientale del Parco delle Cave,
- il Centro Civico di via Volturmo,
- via Garzetta primo stralcio,
- Centro Sportivo San Bartolomeo,
- rinforzo sismico Scuola Fiumicello.

b) La Società ha proseguito nella stesura del progetto definitivo per la messa in sicurezza idraulica del Garza nord e Garza sud per ridurre il rischio alluvione delle due stazioni della metropolitana di Casazza e San Polo Parco. Tali progetti sono stati trasmessi dal Comune in Regione Lombardia per accedere ad un finanziamento presso il Ministero dell'Ambiente.

c) Brescia Infrastrutture S.r.l. ha operato anche per commesse proprie con il completamento dei lavori che avverranno a metà marzo del 2021 della sistemazione superficiale nei pressi della Stazione San Faustino e della collinetta alle spalle della statua di Cesare Battisti.

d) La Società ha terminato il progetto definitivo del quinto e ultimo intervento finanziato dal CIPE n.16 del 2016, ossia le barriere antirumore presso la stazione "San Polino" della metropolitana che verranno eseguite nel biennio 2021/2022.

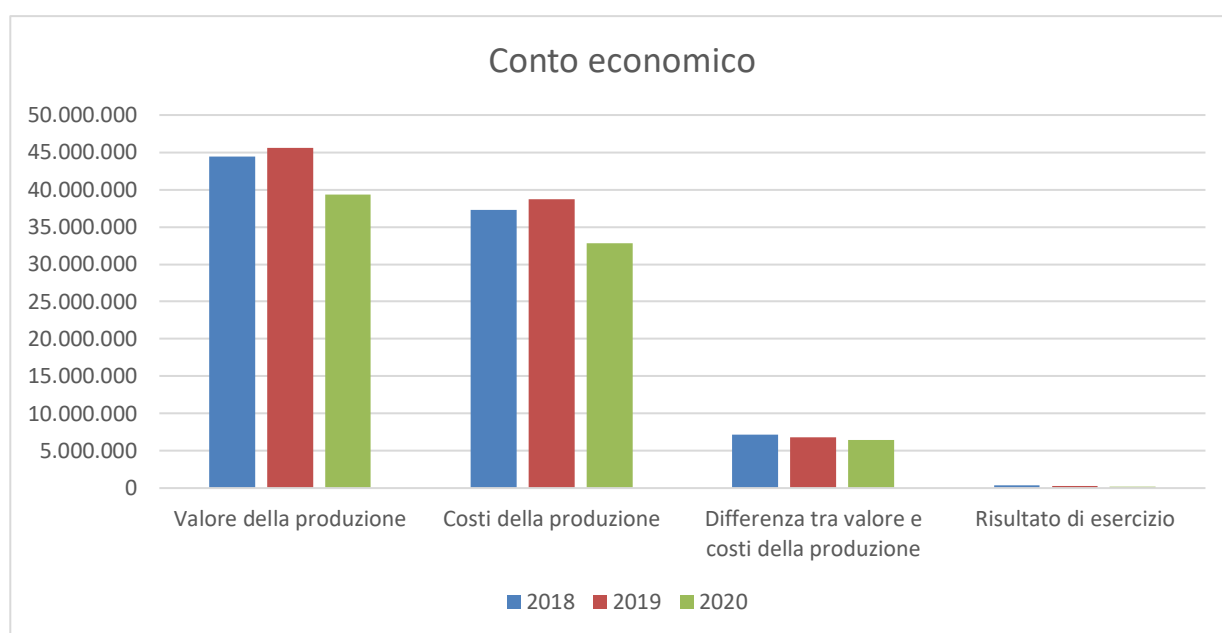
e) Dopo aver ottenuto un finanziamento per la realizzazione del Parcheggio in struttura di oltre 1.000 posti auto con la delibera Cipe n. 2/2019 del 17 gennaio 2019, Brescia Infrastrutture S.r.l. sta ora redigendo il progetto definitivo che riqualificherà tutta l'area a nord della stazione Prealpino facendola diventare un importante hub della mobilità con l'inserimento di

una zona attrezzata per l'interscambio bus urbani ed extraurbani.

f) In seguito all'ottenimento dei Fondi FSC, la Società ha appaltato i lavori del progetto denominato TVCC live, che riguarda la sicurezza sui veicoli, con l'inserimento di nuove telecamere di ultima generazione sui convogli che trasmettono le immagini live direttamente al posto centrale e consentono di monitorare la situazione sui treni durante l'esercizio commerciale.

g) A seguito della sottoscrizione con l'Università degli studi di Brescia del contratto di locazione trentennale dell'immobile in Corso Mameli, è in fase di realizzazione al piano terra e interrato una mensa universitaria.

CONTO



Il **Valore della produzione** è di euro 39.314.642, in riduzione del rispetto all'esercizio precedente, ed è costituito da:

- **ricavi delle vendite e delle prestazioni:** euro 22.083.392 (euro 28.310.448 nel 2019) riferiti essenzialmente al canone della metropolitana (€ 17.606.168) e ai ricavi da parcheggio gestiti da terzi (€ 3.477.695). I ricavi per attività di ingegneria ammontano a € 430.290 e sono in linea con quelli dell'esercizio 2019.
- **altri ricavi e proventi:** euro 17.186.621 si riferiscono principalmente alla quota annua di utilizzo dei contributi in c/impianto per la metropolitana € 16.400.473 e per € 390.889 alla quota annua della decennale postuma in riduzione dei risconti passivi.

Il **Costi della produzione** ammontano ad euro 32.859.715, in riduzione del 15,18% rispetto al dato registrato nel 2019 e sono costituiti principalmente da:

- **costi per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci:** euro 32.652;
- **costi per servizi:** euro 3.810.873 (euro 9.362.871 nel 2019); la grande differenza rispetto al 2019 è dovuta al fatto che nell'esercizio precedente sono state sostenute spese per manutenzione straordinaria preventiva/correttiva alla metropolitana pari a € 5.643.550, che si sono azzerate nel 2020. Vi è una forte riduzione dei costi di vigilanza (-56,94%) a causa della mncat

attività di presidio presso il palazzo Martinengo Colleoni sede del MO.Ca. per chiusura a causa del Covid-19. La voce comprende anche il compenso degli organi sociali che nel 2020 è pari a € 74.618 e la spesa per l'attività di revisione legale pari a € 22.000. Inoltre sono state sostenute spese per consulenze tecniche pari a € 130.229 per l'attività di ingegneria svolta dalla Società, € 139.491 per costi afferenti alla metropolitana e € 46.997 per perizie e progetti atti alla valorizzazione aree ed immobili da vendere o locare.

- **costi per godimento di beni di terzi:** euro 281.355 (euro 242.598 nel 2019): le spese dei **canoni di noleggio sistemi informatici e telematici** sono aumentate per l'incremento numerico del personale; i **costi per canoni affitto locali** hanno subito un incremento in seguito alla stipula del nuovo contratto d'affitto con Brescia Mobilità, per l'ampliamento dei locali sede della Società.
- **costi per il personale:** euro 1.276.351 (euro 1.103.337 nel 2019): in aumento per incremento dell'organico rispetto all'anno precedente. In particolare l'organico è passato dai 21 addetti del 2019 agli attuali 24 alla data del 31 dicembre 2020.
- **costi per ammortamenti e svalutazioni:** euro 26.890.639, consiste essenzialmente negli ammortamenti che ammontano a € 26.837.044.
- **oneri diversi di gestione:** euro 567.845 riguarda principalmente l'IMU € 475.630.

La differenza tra valore e costi della produzione è positiva per euro 6.454.927, sostanzialmente in linea con il dato del 2019.

I proventi e Oneri finanziari ammontano ad euro -5.922.962 e si tratta principalmente degli interessi passivi su mutui, in particolare quello assunto per la realizzazione della metropolitana.

Il risultato prima delle imposte è positivo per euro 542.723 e **il risultato d'esercizio** ammonta a € 202.544.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

descrizione	2019	2020	% variazione
Immobilizzazioni immateriali	17.138.124	16.304.942	-4,86%
Immobilizzazioni materiali	804.160.332	780.605.093	-2,93%
Immobilizzazioni finanziarie	24.535	24.564	0,12%
Rimanenze	3.603.876	2.997.228	-16,83%
Crediti	8.999.779	8.131.331	-9,65%
Disponibilità liquide	18.707.618	26.104.967	39,54%
Ratei e risconti attivi	1.992.645	1.578.625	-20,78%
Total attivo	854.626.909	835.746.750	-2,21%

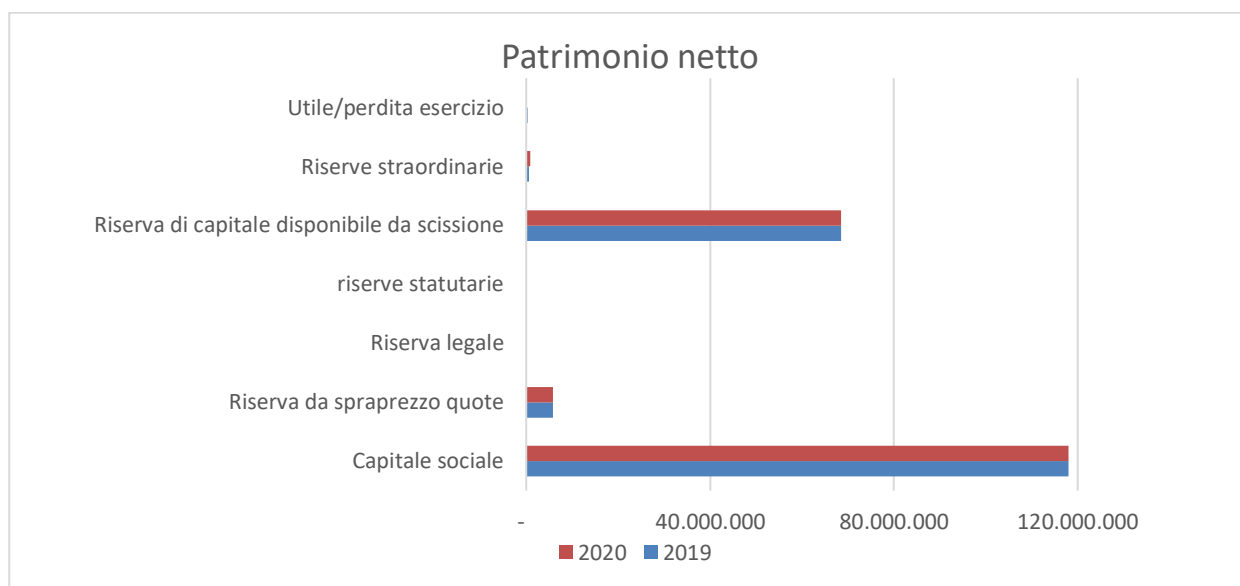
Tra le voci dell'attivo si segnalano in particolare:

- **immobilizzazioni immateriali:** la variazione rispetto all'esercizio precedente è dovuta sostanzialmente alle quote di ammortamento annue applicate e sono relative ai parcheggi in concessione e ai parcheggi la cui gestione è affidata alla società;
- **immobilizzazioni materiali:** la variazione riguarda incrementi nel valore di terreni e fabbricati (€ 1.490.664) relativa ad attività straordinarie sull'armamento di linea tratta San Polino-deposito, incrementi nella voce altri beni (€ 61.158) per arredi acquistati per la sede societaria e decrementi (€ 465.250) per smobilizzo del costo contabilizzato dalla Società nel 2013 per il 50% della registrazione dell'atto transattivo in quanto con sentenza n. 977/2020 la Corte d'Appello di Brescia ha dichiarato la non responsabilità della società, e un incremento alla voce immobilizzazioni in corso (€ 1.328.539) per interventi alla Metropolitana. Le quote di ammortamento relative al 2020 ammontano a € 26.058.122.
- **rimanenze:** si riferiscono ad immobili da rivendere e ammontano a € 2.997.228.
- **Crediti:** ammontano complessivamente a € 8.131.331, e risultano in diminuzione del 9,65% rispetto all'esercizio precedente. In particolare i crediti verso clienti ammontano a € 692.456 e risultano iscritti al netto del fondo svalutazione crediti per € 491.598 (criticità legata ad un affittuario), i crediti verso il Comune di Brescia ammontano a € 306.803 e si riferiscono in particolare ad affitti degli immobili locati e per attività svolte dall'ufficio tecnico della Società, i crediti verso imprese controllate dal Comune di Brescia ammontano a € 2.104.985 e si riferiscono quasi totalmente a crediti verso Brescia Mobilità per il corrispettivo del servizio del mese di dicembre per la gestione della metropolitana. Risultano inoltre crediti verso lo Stato per contributi conto imputato a fondo perduto per la costruzione della Metropolitana.
- **Ratei e risconti attivi:** si riferiscono per € 1.026.897 a costi sostenuti nel 2020 o anni precedenti per premi assicurativi sulla decennale postuma per la metropolitana ma di competenza di tutto il periodo della costruzione e per la restante parte anticipazione di altri premi assicurativi.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Descrizione	2019	2020	% VARIAZIONE
Patrimonio netto	193.264.655	193.467.199	-0,10%
Fondi per rischi e oneri	1.680.801	1.680.801	0,00%
Trattamento di fine rapporto	162.747	155.208	4,86%
Debiti	133.655.885	131.328.556	1,77%
Ratei e risconti passivi	525.862.821	509.114.986	3,29%
TOTALE PASSIVO	854.626.909	835.746.750	2,26%

Il patrimonio netto ammonta a € 193.264.655 e risulta così composto:



Tra i **debiti** che ammontano complessivamente a € 131.328.556, la quota più rilevante pari al 96,74% del totale è rappresentata da debiti verso banche e si riferisce a mutui contratti per la realizzazione di parcheggi e per la metropolitana, inoltre si segnala un importo di € 1.355.928 per fatture da ricevere per acquisti vari. Si segnala inoltre la diminuzione della voce “**Altri debiti**” dovuta all’eliminazione del debito contabilizzato relativo a spese di registrazione dell’atto transattivo metropolitana e alla estinzione di debiti per la chiusura della commessa per la realizzazione di progetti commissionati dal Comune in merito al progetto “Oltre la Strada”.

I **ratei e risconti passivi** ammontano a € 509.114.986 e si riferiscono a contributi in conto impianti a fondo perduto che vengono stornati in proporzione alle quote di ammortamento dei beni per cui sono stati stanziati.

CENTRALE DEL LATTE DI BRESCIA SPA

Anche il 2020 evidenzia un bilancio in utile per euro 3.383.221.

Il 2020 è stato caratterizzato dalla contrazione del canale ho.re.ca. e dal cambiamento nelle abitudini dei consumatori per le limitazioni imposte dalla pandemia Covid-19. La Centrale del Latte anche nel corso del 2020 ha realizzato una serie di interventi con clienti del conto terzi e della Grande Distribuzione volti a recuperare i volumi di vendita.

Durante tutto il 2020 è proseguita l'attività di espansione e consolidamento dei profili social (in particolare Facebook e Instagram) del marchio Centrale del Latte di Brescia. È stata realizzata una campagna di comunicazione focalizzata sulla sostenibilità e sull'anima GREEN dell'azienda. Piazza della Loggia, simbolo della città di Brescia, si è trasformata per l'occasione in un prato verde con mucche al pascolo. Obiettivo della campagna di comunicazione era focalizzare l'attenzione sull'utilizzo delle nuove bottiglie realizzate con il 50% di plastica riciclata (RPET) - il massimo consentito dalla legge italiana per i contenitori di liquidi alimentari.

Continua l'attività di ricerca e sviluppo per prodotti a marchio: novità di quest'anno sono il latte UNO con solo l'1% di grassi, la scamorza bianca, nuovi gusti di yogurt (mango e curcuma) e yosprint (ribes, mirtillo e melograno).

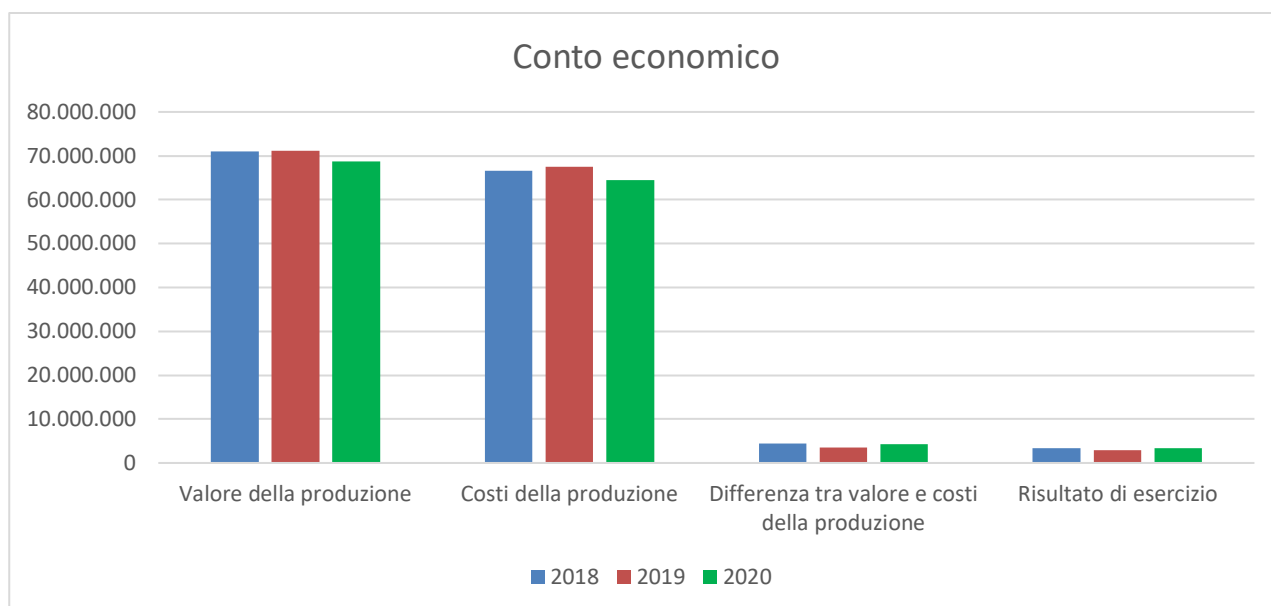
Infine l'attività di marketing si è focalizzata, durante tutto l'anno, sullo sviluppo e la realizzazione di nuove referenze conto terzi.

Conto Economico Riclassificato dal 01/01/20 al 31/12/20

in migliaia di euro	2020	2019
Ricavi Caratteristici	68.349	70.255
Altri Ricavi	328	850
Valore della Produzione	68.677	71.105
Costi Operativi Esterni	-56.343	-59.425
Valore Aggiunto	12.334	11.680
Costo del Lavoro	-6.050	-6.268
Margine Operativo Lordo	6.284	5.412
Ammortamenti e Perdite di Valore	-2.017	-1.845
Margine Operativo Netto	4.267	3.567
Saldo Gestione Finanziaria	-28	-6
Risultato Prima delle Imposte	4.239	3.561
Imposte	-856	-680
Utile (Perdita di Esercizio)	3.383	2.881

La gestione finanziaria chiude con un risultato negativo pari a € 27.739 a causa degli interessi passivi su mutuo contratto per estinzione contratti di leasing.

Il risultato prima delle imposte è pari a € 4.239.432 e al netto delle imposte € 3.383.221.



Il **valore della produzione** ammonta a € 68.677.342, in diminuzione del 4,82% rispetto all'esercizio precedente; si tratta prevalentemente di ricavi dalle vendite e delle prestazioni che rappresentano il 99,52% del totale.

I **costi della produzione** ammontano complessivamente a € 64.410.172 e le voci più significative riguardano:

- **Materie prime, di consumo e merci** rappresentano il 66,98% del totale dei costi di produzione e di questi oltre la metà sono materie prime, anche se in forte diminuzione rispetto all'esercizio precedente;
- **Servizi** ammontano a € 12.763.500 si suddividono in spese industriali per il 37,10%, spese commerciali per il 53,83% e spese generali per la restante quota del 9,07%
- **Spese per personale** che risultano pari a € 6.050.304, in diminuzione del 3,48% rispetto all'esercizio precedente, in quanto il numero medio dei dipendenti è passato da 98 a 94.

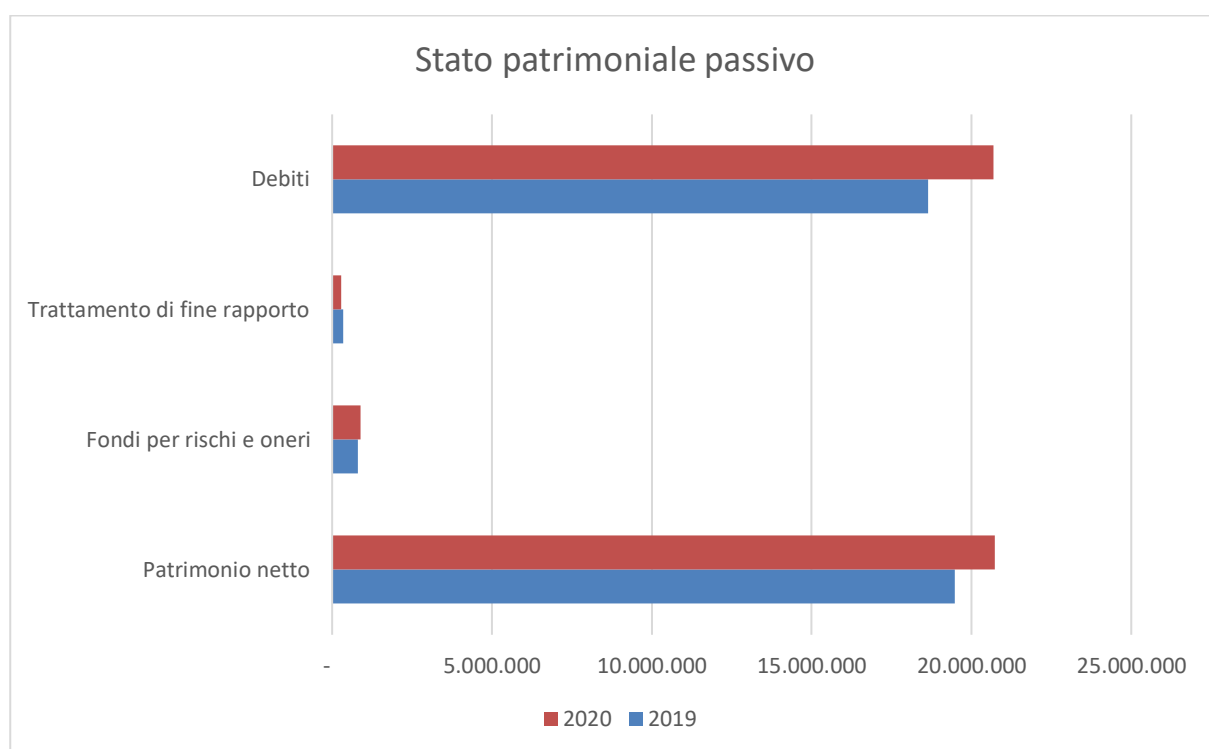
STATO PATRIMONIALE ATTIVO

descrizione	2019	2020	% variazione
Immobilizzazioni immateriali	28.656	15.942	-44,37%
Immobilizzazioni materiali	19.888.791	20.832.436	4,74%
Immobilizzazioni finanziarie	5.955	5.955	0,00%
Rimanenze	1.815.112	1.601.908	-11,75%
Crediti	13.936.979	14.061.103	0,89%
Disponibilità liquide	4.027.803	6.409.799	59,14%
Ratei e risconti attivi	64.596	52.769	-18,31%
Total attivo	39.767.892	42.979.912	8,08%

Lo Stato Patrimoniale passa da un totale di euro 39.767.892 nel 2019 ad euro 42.979.912 nel 2020; le principali voci dell'Attivo patrimoniale che hanno subito le più consistenti movimentazioni sono:

- **Immobilizzazioni materiali** sono aumentate complessivamente di € 4.441.000; in particolare sono stati effettuati nuovi interventi sull'immobile di via Lamarmora sul quale è costituita un'ipoteca a favore di Unicredit il cui saldo al 31.12.2020 ammonta a € 6.690.000 ed è stata completata l'installazione del nuovo impianto di depurazione con trattamento delle acque di scarico di tipo biologico a biomassa sospesa.
- **Crediti** che ammontano complessivamente a € 14.061.103 e si riferiscono per lo più a crediti verso clienti iscritti per € 13.040.744 al netto di un fondo svalutazione crediti pari a € 621.000.
- **Disponibilità liquide:** sono in incremento rispetto all'esercizio precedente (+59,52%)

STATO PATRIMONIALE PASSIVO



La variazione del **patrimonio netto** è la seguente:

Descrizione	Capital e Sociale	Riserva da sopraprezzo delle azioni	Riserva Legale	Altre Riserve	Utile di esercizio	Totale
Saldo al 31/12/2018	7.656	930	1.224	5.639	3.334	18.783
Delibera assemblea 16 aprile 2019:			167	3.167	-3.334	0
- Distribuzione dividendi				-2.181		-2.181
Utile esercizio 2019				2.880		2.880
Saldo al 31/12/2019	7.656	930	1.391	6.625	2.880	19.482
Delibera assemblea 21 maggio 2020:			144	2.736	-2.880	0
- Distribuzione dividendi				-2.144		-2.144
Utile esercizio 2020				3.383		3.383
Saldo al 31/12/2020	7.656	930	1.535	7.217	3.383	20.721

Il fondo per rischi ed oneri comprende 300.006 per trattamento di quiescenza e euro 590.278 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 18.648.045 nel 2019 a 20.679.139 nel 2020 e comprende debiti verso banche per euro 10.770.372 così distribuiti:

Dati in migliaia di euro

	2019	2020	Variazio
Scoperti di c/c	370	120	-240
Quota a breve del Mutuo Unicredit Banca d'Impresa	473	492	19
Quota a breve del Mutuo Monte dei Paschi di Siena	500	1.100	600
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE ENTRO 12 MESI	1.343	1.722	379
			0
Quota a medio-lungo del Mutuo Unicredit Banca d'Impresa S.p.A.	6.690	6.198	-492
Quota a medio-lungo del Mutuo Monte dei Paschi di	1.250	2.850	1.600
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE OLTRE 12 MESI	7.940	9.048	1.108

Il debito oltre l'esercizio successivo di complessivi Euro 9.048 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 4.595 migliaia. Il debito di complessivi € 2.850 migliaia corrisponde al mutuo di 1.000 migliaia stipulato in data 29 maggio 2018 ai fini del riscatto anticipati dei due impianti in leasing e ha durata di 5 anni e al mutuo pari a € 3.000 migliaia stipulato in data 21 aprile 2020 con Monte dei Paschi di Siena ai fini di possibili difficoltà di incasso di crediti clienti a seguito della situazione di emergenza sanitaria dovuta al Covid-19.

CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO SPA

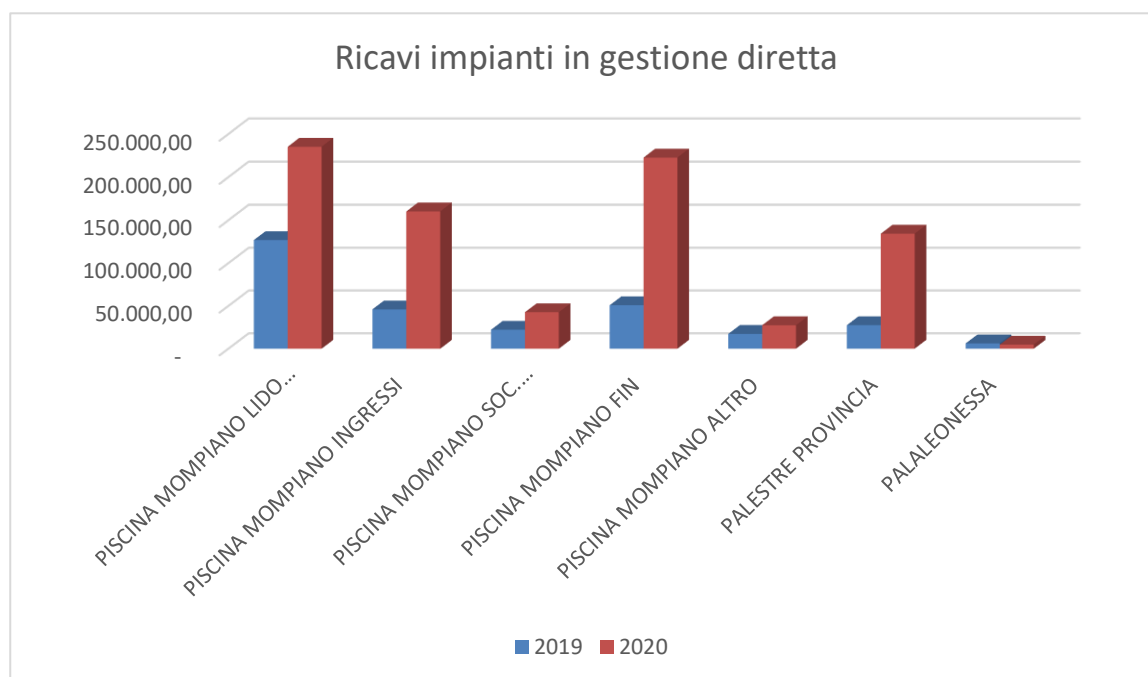
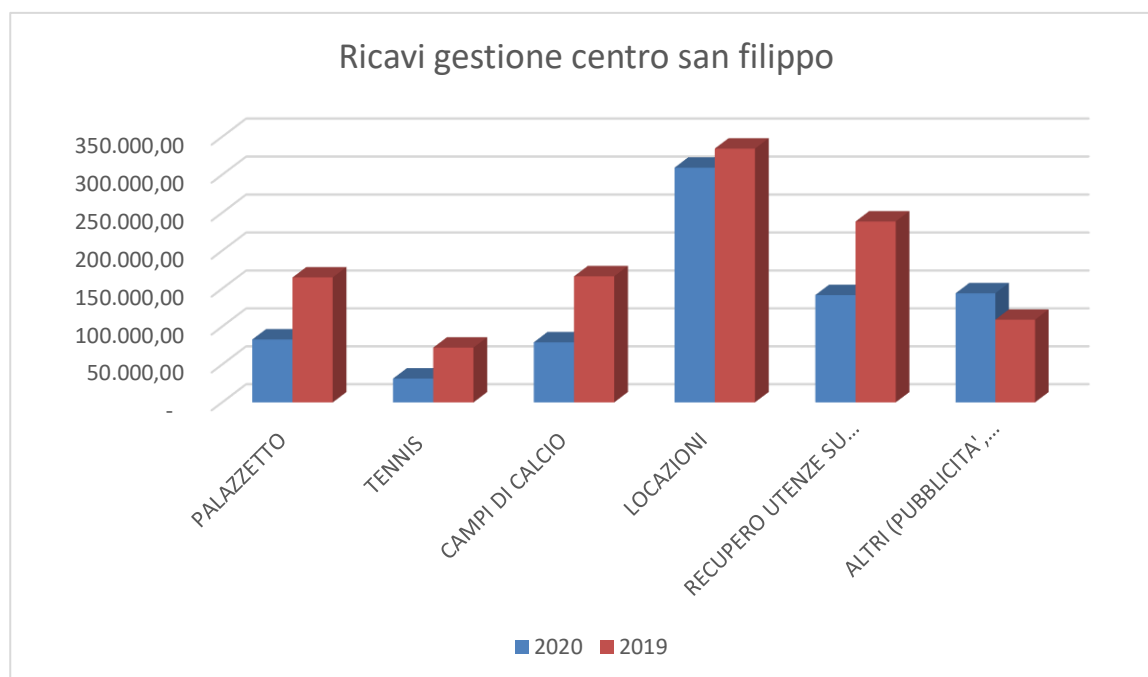
La situazione macroeconomica del mercato in cui opera la Società.

La società Centro Sportivo San Filippo Spa gestisce direttamente il proprio Centro, l'Impianto natatorio di Mompiano, il Palaleonessa e venti palestre, in orario extrascolastico, degli istituti secondari superiori cittadini della Provincia di Brescia, applicando esclusivamente piani tariffari stabiliti dall'Amministrazione Comunale che si posizionano, con tariffe calmierate, fuori da un andamento di mercato concorrenziale. I fruitori degli spazi sportivi sono principalmente associazioni/società sportive, con le quali vengono sottoscritte convenzioni per l'intero anno sportivo, mentre un rapporto con il singolo utente si concretizza esclusivamente presso alcuni impianti del Centro San Filippo (campi da tennis e calcio) e dell'Impianto natatorio di Mompiano (nuoto libero e ingresso lido estivo). Va segnalato che un'intensa attività gestionale viene programmata per l'assolvimento degli obblighi del Contratto di Servizio, stipulato con il Comune di Brescia, per l'affidamento di numerosi impianti sportivi, che prevedono nello specifico bandi di gara per la concessione a soggetti terzi della gestione degli impianti sportivi, manutenzioni straordinarie degli impianti e concessione degli spazi sportivi.

La gestione 2020 è stata fortemente condizionata dalla situazione pandemica, gli impianti sportivi sono rimasti nell'arco dell'anno prevalentemente chiusi ovvero fruibili ai soli atletici agonisti.

La forte contrazione dei ricavi in ogni ambito e settore d'attività, ha oscillato mediamente nell'ordine del 50%, senza per altro trovare la stessa contrazione nei costi d'esercizio, vuoi per i costi fissi dovuti alle manutenzioni periodiche e annuali, vincolate da un'esigenza di mantenere livelli di sicurezza e efficienza, vuoi per il mantenimento in funzione, seppur a livelli ridotti, degli impianti con consumi di energia elettrica e calore che hanno nel complesso inciso con una riduzione dei costi nell'ordine del 15 per cento. L'apertura degli impianti per le attività sportive agonistiche e l'erogazione di un contributo da parte del Comune di Brescia hanno permesso alla Società, nonostante la contrazione dei ricavi, di ottenere un risultato d'esercizio in sostanziale pareggio. Purtroppo va segnalato che tale situazione anomala si concretizzerà anche nel 2021, considerato, alla data di stesura della presente relazione, il perdurare delle limitazioni e restrizioni imposte da decreti autoritativi.

Ricavi della gestione diretta per ogni attività caratteristica:



I ricavi generati, direttamente dal corrispettivo o indirettamente dalla concessione e gestione di spazi, valgono più dell'80% dell'intero valore della produzione. A tal proposito, per evidenziare che l'attività caratteristica del Centro va oramai considerata di pubblico interesse, il piano tariffario degli impianti sportivi, che annualmente la Giunta Comunale delibera, comprende anche le tariffe d'utilizzo degli impianti del Centro. Come poc'anzi accennato, nonostante i ricavi derivanti

dall'affitto degli spazi degli impianti in gestione diretta abbiano subito una forte contrazione, il valore del corrispettivo del Contratto di Servizio è rimasto invariato, consentendo alla Società di mantenere arginata al 26 per cento la contrazione del valore di produzione al netto del contributo straordinario e immutati gli accordi con i Gestori terzi a cui viene affidata, tramite bando di gara, la concessione degli impianti.

Complessivamente i ricavi sono i seguenti nelle diverse composizioni

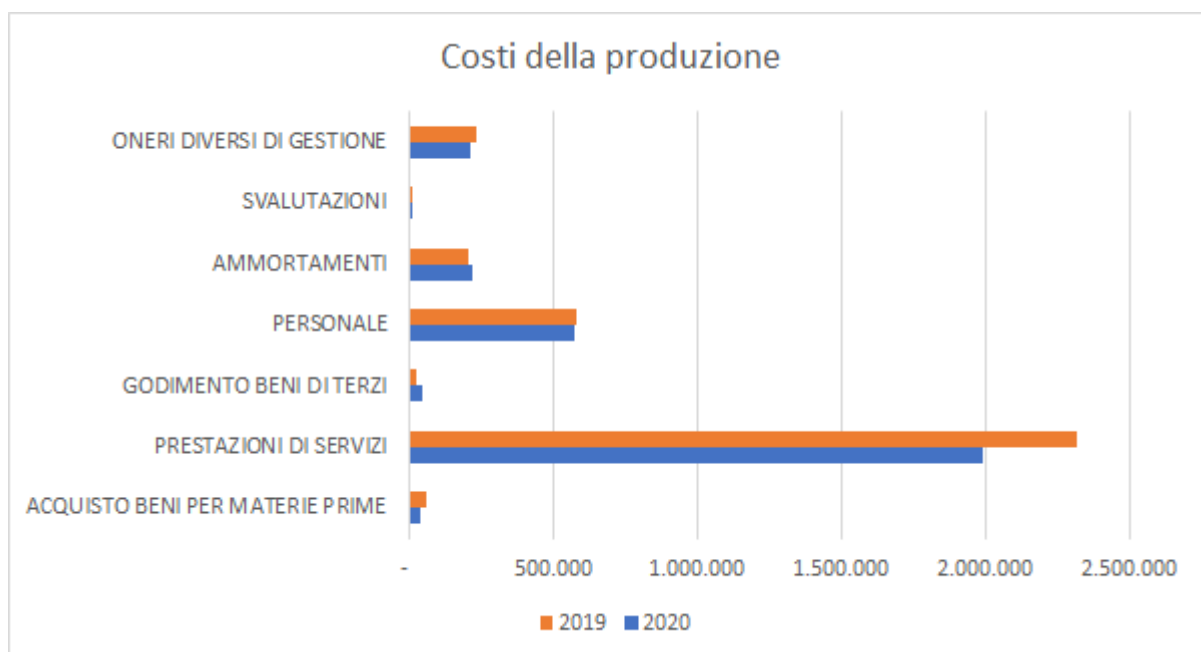
DESCRIZIONE	2020	2019
PALAZZETTO	82.972,83	164.836,96
TENNIS	31.434,22	72.254,88
CAMPI DI CALCIO	79.238,52	166.314,10
LOCAZIONI	309.390,34	334.454,51
RECUPERO UTENZE SU LOCAZIONI	141.487,50	238.535,38
ALTRI (PUBBLICITA', CONTRIBUTI, ECC.)	143.865,24	109.016,78
PISCINA MOMPIANO	263.082,03	688.083,88
PALESTRE PROVINCIA	27.495,69	134.378,03
PALALEONESSA	6.200,00	4.695,91
CONCESSIONI VARI IMPIANTI	69.326,01	77.437,05
CONTRATTO DI SERVIZIO	1.461.229,53	1.461.229,52
CONTRIBUTO STRAORDINARIO PER COVID	500.000,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.115.721,91	3.451.237,00

I **costi della produzione** diminuiscono, senza trovare la stessa contrazione rilevata per i ricavi, in quanto i costi fissi per manutenzioni ordinarie ed utenze, anche se in modo ridotto, sono comunque stati mantenuti e ammontano a euro 3.086.390 (3.429.134 euro nel 2019, - 10,00%).

In particolare i costi di produzione sono stati mediamente inferiori rispetto a quelli dell'esercizio 2019. I **costi per servizi** (B7) pari ad euro 1.989.087, comprendono euro 23.389 dovuti a spese impreviste per COVID-19; i **costi per godimento di beni di terzi** passano da 26.173 euro del 2019 a 44.844 del 2020 e si riferiscono a noleggio autoveicoli e noleggi attrezzature presso la piscina di Mompiano e il Palaleonessa, i **costi per il personale** che passano da un valore di 580.228 dell'esercizio 2019 a 574.778 dell'esercizio 2020, la riduzione dei costi dovuta al pensionamento di un dipendente ed il ricorso alla cassa integrazione parziale per circa 210 giorni, è stata parzialmente compensata da maggiori ratei relativi a ferie maturate dai dipendenti e non fruite.

Gli **oneri diversi di gestione** passano da 234.587 del 2019 a 211.984 del 2020 (- 10%).

	2020	2019
ACQUISTO BENI PER MATERIE PRIME	39.878	58.034
ASSICURAZIONI	34.713	34.544
UTENZE (ACQUA, ENERGIA, GAS, TELERISCALDAMENTO)	449.699	561.841
COSTI PER GESTIONI	693.729	889.370
CONSULENZE GESTIONALI	44.871	39.691
COMPENSO AMMINISTRATORI	54.480	54.400
COMPENSO SINDACI	33.817	34.337
GESTIONE AUTOMEZZI	22.221	21.740
MANUTENZIONI ORDINARIE	200.525	163.677
COLLABORAZIONI ESTERNE	150.226	170.289
PUBBLICITA'	127.814	136.538
PULIZIA	60.300	90.956
ATTIVITA' SPORTIVE	38.134	35.621
ALTRO	78.558	85.830
GODIMENTO BENI DI TERZI	44.844	26.173
PERSONALE	574.778	580.228
AMMORTAMENTI	221.819	203.188
SVALUTAZIONI	4.000	8.089
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	211.984	234.587
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.086.390	3.429.134



Differenza tra valore e costi della produzione è positiva per euro 29.332 in aumento

rispetto al dato dell'esercizio 2019, positivo per euro 22.103 (+32,71%). Il risultato prima delle imposte è di euro 24.356 (euro 15.708 nel 2019) e sono state corrisposte imposte per Euro 23.847 (euro 13.012 nel 2019).

IL RISULTATO DELL'ESERCIZIO E' PARI A € 509,00. Senza il contributo straordinario di € 500.000,00 la Società avrebbe chiuso con una forte perdita di esercizio, dovuta alla situazione di obbligatorietà di chiusura delle attività sportive.

La Società per quanto riguarda l'ambito amministrativo-contabile mantiene sempre particolare attenzione ai flussi di cassa in entrata ed in uscita, tramite l'applicazione di verifiche mensili dei budget ed un controllo costante e sistematico dei conti correnti bancari,

Parte degli interessi passivi sono generati dall'accollo di un mutuo, concordato con il Comune di Brescia, per il quale è stata prevista adeguata copertura nel corrispettivo del Contratto di servizio, finalizzato ad assorbire gli investimenti realizzati nel campo di calcio "Robusti"

Il **patrimonio netto** è pari a euro 6.726.920 e rappresenta un elemento che permette, nel caso si dovesse ricorrere a linee di finanziamento, di affrontare investimenti onerosi per manutenzioni straordinarie da programmare e realizzare nel Centro.

Composizione del Patrimonio Netto

DESCRIZIONE	2020	2019
CAPITALE SOCIALE	6.669.109	6.669.109
RISERVA LEGALE	14.000	12.000
RISERVA STRAORDINARIA	43.302	42.607
UTILE ESERCIZIO	509	2.696
TOTALE	6.726.920	6.726.412

La struttura del capitale investito mostra una parte significativa composta da attivo circolante, dato che i valori immediatamente liquidi (cassa e banche) ammontano a euro 576.003, mentre le rimanenze di merci e di prodotti finiti sono valutate in euro 0.

A ciò si deve aggiungere la presenza di crediti nei confronti della clientela per un totale di euro 562.522: la maggior parte di tale somma è considerata esigibile, anche se per alcuni si segnalano difficoltà nella riscossione. Di seguito si riporta l'elenco dei principali crediti da riscuotere alla data del 31/12/2020

DESCRIZIONE	IMPORTO
BRESCIA CALCIO	330.377,36
ATALDITIDE PALLAVOLO BRESCIA SSD	127.655,56
TENNIS FORZA E COSTANZA	42.822,00
CAVALLERIZZA BETTONI	32.731,25

PIZZERIA ALLA TRIBUNA DI CRISCI	32.309,69
ESC SOC. SPORTIVA DILETT. SRL	144.281,99
ALLA TRIBUNA DI ESPOSITO FLORA	34.211,95
COMUNE DI BRESCIA	51.244,54

Si segnala che la società ha accantonato un fondo svalutazione crediti pari a € 480.760 che serviranno a coprire la mancata entrata da parte di un cliente, per cui si è proceduto alla messa in mora per € 108.780,00.

Dal lato delle fonti di finanziamento si può evidenziare che il bilancio presenta un importo delle passività a breve termine pari a euro 668.605, rappresentate principalmente da esposizione nei confronti dei fornitori per euro 477.941 e delle banche per euro 50.736. Il capitale circolante netto, dato dalla differenza tra l'attivo circolante e il passivo a breve, risulta pari a euro 889.381 ed evidenzia un equilibrio tra impieghi a breve termine e debiti a breve termine.

Analisi dei rischi aziendali

Rischi non finanziari

La Società ha avviato un piano di riordino dell'organico aziendale che prevede a regime la presenza di un nuovo amministrativo, con la prospettiva di poter organizzare una migliore redistribuzione dei carichi di lavoro, che negli anni si sono intensificati per un incremento degli affidamenti di impianti sportivi comunali, ovvero per assecondare le numerose incombenze che la gestione del Contratto di servizio richiede.

La Società lavora in regime di concorrenza con altre realtà cittadine che per diversa costituzione o impostazione aziendale potrebbe avere una minore attrazione, con perdita di quote di mercato, nonostante i servizi offerti restano di livelli qualitativi di assoluta rilevanza;

La Società è fortemente condizionata oramai dal valore che il contratto di servizio ha assunto nella dinamica aziendale ed un mutamento delle condizioni o recesso del contratto da parte dell'Amministrazione comunale potrebbe compromettere in futuro la stabilità economica della stessa Società.

Rischi finanziari

Nella scelta delle operazioni di finanziamento e di investimento la società ha adottato criteri di prudenza e di rischio limitato. La società non ha emesso strumenti finanziari e non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Per quanto riguarda i crediti negli anni è stato accantonato un congruo fondo svalutazione a copertura delle situazioni di lenta e difficile esigibilità.

CONSORZIO BRESCIA MERCATI SPA

Nel corso del 2020 la Società ha dato continuità all'esecuzione dei lavori previsti per la sistemazione, l'aggiornamento e il miglioramento del mercato, in conformità all'accordo sottoscritto con il Comune di Brescia, proprietario dell'immobile, relativo alla gestione del servizio pubblico delle attività connesse al mercato agroalimentare all'ingrosso di Brescia.

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

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

La Società ha avuto il compito di dare continuità al servizio pubblico anche durante tutto il periodo di emergenza sanitaria, in considerazione del considerevole aumento dei consumi di frutta e verdura, adoperandosi nel rispetto delle norme emanate e adottando tutti i provvedimenti necessari a tutela della salute sia degli operatori che dei frequentatori del mercato e sostenendo quindi costi più elevati.

Dopo l'apertura nel corso dell'anno 2019 di un proprio profilo instagram e facebook, sono state investite ulteriori risorse nel corso del 2020 per la promozione dell'Ortomercato, al fine di dare maggior risalto alle realtà presenti in mercato, ai prodotti forniti dai produttori locali e ai prodotti di qualità dei grossisti.

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

La Società attesta di non essere esposta a particolari rischi e/o incertezze pur prevedendo che, a causa del perdurare dell'emergenza Covid-19, dovrà sostenere anche per il 2021 consistenti costi di gestione dovuti a spese per dotazioni, presidi igienico sanitari e servizi di sanificazione.

In data 24.02.2020 l'Assemblea straordinaria dei soci ha modificato lo Statuto del Consorzio Brescia Mercati Spa per adeguarlo al modulo delle società "in house" (D.Lgs 175/2016 - Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica").

L'Anac ha negato l'iscrizione nell'elenco delle società in house della Società, richiesta dal Comune di Brescia, a causa della presenza di capitale privato all'interno della stessa, causa di incompatibilità col modulo della società "in house". Il diniego è stato impugnato al TAR del Lazio, in quanto la Legge Regionale

n.6/2010 ammetterebbe la presenza di capitali privati minoritari nelle società a capitale pubblico che gestiscono i mercati agroalimentari all'ingrosso.

In attesa dell'esito del contenzioso, al fine anche di dare definitiva risposta alla richiesta di recesso espressa nel 2018 dal Gruppo Grossiti di Brescia, che nel corso del 2020 ha chiesto mediazione presso la Camera di Commercio, il Comune di Brescia ha prospettato l'acquisizione delle azioni possedute dal Gruppo Grossiti di Mercato, pari al 16% del capitale sociale, demandando a Brescia Mercati l'acquisizione, ai sensi dell'art.2357 c.c., del restante 7% del capitale sociale privato, in modo da avere una totale partecipazione pubblica nel capitale societario, così come prescritto da Anac.

Conto Economico

Il conto economico della Società al 31/12/2020 registra un risultato positivo di euro 90.394.

CONSORZIO BRESCIA MERCATI S.P.A.				
Esercizio	Valore della produzione	Costi della produzione	Differenza tra valore e costi della produzione	Risultato di esercizio
31.12.2016	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
31.12.2020	2.493.787	2.387.364	106.423	90.394

Valore della produzione: il conto economico della Società nel 2020 vede un incremento del valore della produzione pari al 8,37% rispetto all'esercizio precedente.

L'importo complessivo dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi è pari ad euro 2.166.341 ed in linea con quello dell'esercizio precedente (euro 2.167.754 al 31 dicembre 2019).

Di seguito il dettaglio di tale importo suddiviso per attività:

	2020	2019
Concessione stand grossisti	805.103	767.712
Ingressi e abbonamenti	345.468	363.459
Concessione uso locali	322.662	350.778
Plateatico produttori fissi	52.813	53.795
Proventi vari e diversi	1.509	4.967
Concessione locali	60.842	60.450
Servizio movimentazione merce	577.944	566.593
Totale	2.166.341	2.167.754

Gli altri ricavi e proventi del 2020 ammontano ad euro 327.446 (euro 133.430 al 31 dicembre 2019). Si riferiscono in particolare a Credito d'imposta per spese emergenza Covid di euro 27.398 e Sopravvenienza attiva di euro 171.907 per azzeramento fondo oneri ampliamento, ammodernamento e manutenzione straordinaria del complesso Ortomercato stanziato in relazione alla precedente concessione scaduta nel 2018.

Costi della produzione: ammontano a euro 2.387.364 (euro 2.142.248 al 31 dicembre 2019).

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

	2020	2019
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.699	0
Costi per servizi	1.385.714	1.287.004
Costi per godimento di beni di terzi	404.148	403.176
Costi per il personale	320.695	321.072
Ammortamenti e svalutazioni	102.608	96.468
Accantonamenti per rischi	139.000	0
Oneri diversi di gestione	29.500	34.528
Totale costi della produzione	2.387.364	2.142.248

L'incremento dei costi di produzione rispetto all'esercizio precedente (+11,44%), è attribuibile principalmente a costi non ricorrenti e nello specifico:

Spese per emergenza Covid	113.287
---------------------------	---------

Accantonamento per vertenza recesso socio	94.000
Accantonamento per vertenza Ats	45.000

Di seguito le principali voci dei costi per servizi rapportate ai valori dell'anno precedente:

	2020	2019
Servizio ingressi e vigilanza	127.390	139.529
Utenze	94.454	88.256
Spazzamento e smaltimento rifiuti	127.617	129.977
Collaboratori e professionisti	57.997	106.385
Manutenzioni e riparazioni	45.181	51.754
Amministratori, Sindaci	73.585	71.927
Pubblicità e sviluppo marketing	13.365	12.635
Servizio Movimentazione merce	531.948	521.178
Diverse	59.044	64.217
Opere da convenzione col Comune	101.371	101.146
Spese per emergenza Covid	113.287	-

La **differenza tra valore e costi della produzione** è pari a euro 106.423 (euro 158.936 al 31 dicembre 2019).

Proventi ed oneri finanziari: pari ad euro - 3.472 (euro - 4.205 nel 2019), costituiti da:

Proventi finanziari euro 6.165 (euro 7.627 al 31 dicembre 2019);

Oneri finanziari per euro 9.637 (euro 11.832 al 31 dicembre 2019).

Il risultato prima delle imposte registra un valore pari a euro 102.951 (euro 154.731 al 31 dicembre 2019).

Il **risultato di esercizio 2020** è positivo per euro **90.394**, dopo aver scontato euro 12.557 di imposte.

Stato Patrimoniale Attivo

descrizione	2019	2020	% variazione
Immobilizzazioni immateriali	128.757	239.278	85,84%
Immobilizzazioni materiali	612.495	557.369	-9,00%
Crediti	538.546	654.885	21,60%
Disponibilità liquide	2.132.431	1.665.127	-21,91%
Ratei e risconti attivi	873.405	1.049.552	20,17%
Total attivo	4.285.634	4.166.211	-2,79%

La voce che ha subito maggiore incremento è “Altre immobilizzazioni immateriali” (costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi) pari ad euro 227.365 (euro 118.844 nel 2019).

Immobilizzazioni materiali: euro 557.369 al 31 dicembre 2020 (euro 612.495 al 31 dicembre 2019) al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31 dicembre 2020 è pari ad euro 2.320.012 e rispetto all'esercizio scorso (euro 2.670.977) ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 350.965.

Di seguito l'analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore 1.1.2020	Variazione	Valore 31.12.20	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	494.737	88.251	582.988	565.927	17.061
Crediti tributari	14.945	45.466	60.411	60.411	-
Crediti verso altri	28.864	(17.378)	11.486	11.486	-
Totale crediti	538.546	116.339	654.885	637.824	17.061

Ratei e risconti attivi: euro 1.049.552 al 31 dicembre 2020 si riferiscono principalmente a spese effettuate per miglioria del complesso Ortomercato di competenza di esercizi futuri (euro 737.294) relative agli interventi previsti nel

contratto di servizio, € 290.380 si riferiscono a maggiori spese per miglorie dell'Ortomercato, non previste nel contratto di servizio

Stato Patrimoniale Passivo

Descrizione	2019	2020	% VARIAZIONE
Patrimonio netto	1.184.011	1.274.408	7,63%
Fondi per rischi e oneri	865.842	929.565	7,36%
Trattamento di fine rapporto	221.115	237.103	7,23%
Debiti	1.950.013	1.651.632	-15,30%
Ratei e risconti passivi	64.653	73.503	13,69%
TOTALE PASSIVO	4.285.634	4.166.211	-2,79%

Il Patrimonio netto ammonta a euro 1.274.408 ed evidenzia una variazione in aumento rispetto al valore al 31 dicembre 2019 di euro 90.394, corrispondente al risultato d'esercizio 2020.

Di seguito la composizione del Patrimonio netto al 31 dicembre 2020:

Descrizione	2019	2020
Capitale sociale	327.914	327.914
Riserva da spraprezzo azioni	84.957	84.957
Riserva legale	45.897	51.229
Riserve straordinarie	618.599	719.914
Utile/perdita esercizio	106.644	90.394

Fondi per rischi ed oneri: l'importo complessivo è pari ad euro 929.565 ed è costituito da:

- Spese per miglorie Ortomercato: euro 460.275 residue, come da convenzione, a fronte di un importo originario di euro 1.011.455;
- Oneri per maggiori spese miglorie Ortomercato: euro 330.290, l'importo scaturisce dalle differenze tra i costi preventivati in sede di convenzione con il Comune di Brescia e quello nuovamente stimato in fase di realizzazione lavori;

- Oneri per vertenza recesso soci (onere non ricorrente): è stato effettuato un accantonamento di euro 94.000 a fronte di presunti oneri per la definizione della vertenza nei confronti di un socio che ha richiesto il recesso;
- Oneri vertenza ATS (onere non ricorrente): è stato effettuato un accantonamento di euro 45.000 a fronte di una vertenza con ATS, per contestazioni inerenti difformità riscontrate nel complesso Ortomercato.

Si evidenzia l'annullamento nel 2020, previa verifica di insussistenza di impegni residui, del "fondo ampliamento, ammodernamento e manutenzione straordinaria del complesso Ortomercato" per l'importo residuo di euro 171.907. Tale annullamento ha generato una sopravvenienza attiva di pari importo nel conto economico.

Il fondo era stato costituito in relazione alla precedente concessione, scaduta nel 2018, al fine di coprire eventuali oneri relativi all'ampliamento, ammodernamento e manutenzione straordinaria del complesso Ortomercato.

Debiti: pari ad euro 1.651.632 (euro 1.950.013 al 31 dicembre 2019). I principali si riferiscono a debiti verso banche (€ 357.926) e debiti verso fornitori (€ 1.196.114, di cui € 460.890 verso il Comune di Brescia originato dall'acquisto di diritto di superficie dell'area su cui è stato realizzato il fabbricato "floromercato" che viene pagato in quote annuali, senza interessi, fino al 2050.

FONDAZIONE BRESCIA MUSEI

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);
- la Pinacoteca Tosio Martinengo.

Nel corso del 2020 la Fondazione ha proseguito seppur in maniera significativamente ridotta 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:

- “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.
- “PTM andata e ritorno” progetto espositivo in corso dal 2019 che prevede di accogliere nelle sale della Pinacoteca Tosio Martinengo nuove opere “ospiti”, a fronte di prestiti di opere d'arte, per ampliare l'offerta ai visitatori all'interno della collezione permanente.
- “GestoZero.Istantanee 2020” esposizione di oltre 70 artisti di Brescia, Bergamo e Cremona, città particolarmente colpite dal Covid-19, sul tema dell'arte come strumento di rinascita e di ripartenza dopo la tragedia, presso il Museo di Santa Giulia per il periodo 1 agosto - 20 settembre 2020.
- “Juan Navarro Baldeweg. Architettura, Pittura, Scultura in un campo di energia e processo” presso il Museo di Santa Giulia per il periodo 18 settembre 2020 - 5 aprile 2021 progetto espositivo riferito all'architetto che ha realizzato il nuovo allestimento del Capitolium che accoglie la Vittoria Alata dopo il restauro.
- “Raffaello. L'invenzione del divino pittore” presso il Museo di Santa Giulia per il periodo 2 ottobre 2020 - 10 gennaio 2021 prorogata sino al 19 febbraio 2021 progetto espositivo dedicato al genio raffaellesco che approfondisce la diffusione del linguaggio e le invenzioni del genio urbinato.

Si segnala che la Fondazione nel 2019 ha pubblicato un avviso per la raccolta di manifestazioni di interesse per l'affidamento diretto (ai sensi dell'articolo 36 del D.L. 50/2016) del partenariato per la produzione editoriale, la gestione dei bookshop e per le cointeressenze nella produzione di mostre. L'affidamento è stato aggiudicato all'operatore Skirà Editore SPA la cui operatività è iniziata a settembre 2020, dopo la chiusura definitiva dei punti vendita da parte della Fondazione nel mese di marzo 2020.

Le sedi museali gestite hanno visto nel 2020 l'accesso di n. 48.461 visitatori a fronte di n. 235.285 rilevati nell'esercizio 2019: il risultato numerico delle presenze nelle sedi espositive è inficiato dai lunghi periodi di chiusura al pubblico imposti dalle disposizioni normative relative all'emergenza sanitaria.

E' continuata nel periodo di apertura al pubblico l'attività di gestione ordinaria della sala multimediale “Nuovo Eden” unitamente agli spazi annessi, con la programmazione definita in collaborazione con il Comune di Brescia.

A seguito della chiusura per la pandemia, avvenuta verso fine febbraio, è stata attivata una piattaforma web per la visione in streaming di film.

Nei mesi estivi si è svolta la rassegna del cinema “Nuovo Eden” presso la nuova arena estiva in Castello unitamente alle attività estive di “ATS We Love Castello”.

La sala cinematografica è stata riaperta al pubblico nei periodi previsti dalle disposizioni governative. L’afflusso di utenti nel corso dell’anno 2020 è stato di n.22.748 (n.63.444 nell’anno 2019).

E’ proseguita l’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. Nell’ambito del progetto finanziato tramite art bonus per la ricollocazione della “Vittoria Alata” si è concluso il riallestimento dell’aula orientale del Tempio Capitolino e prosegue l’attività per il nuovo allestimento della sezione “Età romana” presso Santa Giulia a seguito dello spostamento del bronzo che si prevede di completare nel 2021.

Si evidenzia, inoltre, che nel corso del 2020 ha avuto avvio il programma denominato “Alleanza per la cultura” che ha finalità oltre che di raccolta fondi anche di coinvolgimento diretto di enti e imprese del territorio alle attività culturali della città.

Eredità Romeda: la Fondazione è 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 ha tra l’altro disposto la liquidazione di tutti i beni mobili ed immobili e di trasferire alla Fondazione le disponibilità finanziarie residue oltre ai beni mobili ed immobili invenduti, in cambio della divulgazione della 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 e presentando il conto della gestione testamentaria in data 13/05/2019; con detto atto i beni dell’eredità sono entrati nella disponibilità della Fondazione. Tali fondi sono evidenziati nel patrimonio netto.

Conto Economico

Il conto economico della Fondazione al 31/12/2020 registra un risultato positivo di euro 1.822.

	Valore della produzione	Costi della produzione	Differenza tra valore e costi della produzione	Risultato di esercizio
31.12.2016	4.854.643	4.628.979	225.664	167.956
31.12.2017	5.113.419	5.356.285	-242.866	- -212.510
31.12.2018	6.131.574	6.148.583	17.009	6.286
31.12.2019	5.720.663	5.712.004	8.659	6.990
31.12.2020	5.282.956	5.266.173	16.783	1.822

Il **Valore della produzione** registra un decremento del 7,65% rispetto all'esercizio precedente ed è costituito da:

- Ricavi delle vendite e delle prestazioni € 982.946, in diminuzione del 32,48% rispetto al 2019 dovuti principalmente ai corrispettivi per biglietti museali, cinema ed altri eventi (- 63,88%), mentre sono in aumento rispetto al 2019 i proventi per sponsorizzazioni per € 423.886
- Altri ricavi e proventi (€ 4.300.010) sono leggermente aumentati rispetto al 2019 e sono così ripartiti:

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Contributi in c/esercizio Comune di Brescia	3.400.000	3.465.000	(65.000)
Contributi in c/esercizio di terzi e crediti imp.	459.090	74.007	385.083
Donazioni e liberalità di terzi	3.000	11.736	(8.736)
Sopravvenienze attive - plusvalenze	2.487	3.760	(1.273)
Altri ricavi e proventi diversi	9.813	8.709	1.104
Utilizzo erogazioni art bonus per progetti	364.982	134.062	230.920
Utilizzo fondo eredità Romeda	60.638	567.604	(506.966)
Totale	4.300.010	4.264.878	35.132

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

	- 31/12/2020	- 31/12/2019
Contributi da Enti Pubblici		
Provincia di Brescia	0	0
Regione Lombardia	40.000	10.000
CCIAA Brescia	0	5.000
MIBAC - Cinema	11.450	7.114
MIBAC - Credito d'imposta cinema	33.670	26.745
MIBAC - Contributo fondo emergenze musei e sale cinematografiche	268.462	0
Credito d'imposta per sanificazione acquisto dispositivi protezione (D.L.34/2020)	4.144	0
Credito d'imposta per investimenti pubblicitari (Art.57-bis DL 50/2017/L.96/2017)	- 3.532	- 0

I **Costi della produzione** registrano una riduzione, rispetto all'anno precedente, del 7,80%.

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	130.470	139.546	(9.076)
Servizi	3.023.108	3.978.771	(955.663)
Godimento di beni di terzi	97.142	171.376	(74.234)
Salari e stipendi	941.945	912.052	29.893
Oneri sociali	298.010	287.734	10.276
Trattamento di fine rapporto	61.767	56.806	4.961
Altri costi del personale	11.437	4.215	7.222
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.765	4.701	1.064
Ammortamento immobilizzazioni materiali	36.652	35.639	1.013
Svalutazioni crediti attivo circolante	-	4.768	(4.768)
Variazione rimanenze materie prime	(461)	220	(681)
Accantonamento per rischi	640.000	21.091	618.909
Oneri diversi di gestione	20.338	95.085	(74.747)
Totale	5.266.173	5.712.004	(445.831)

Materie prime, sussidiarie, merci e Costi per servizi: sono strettamente correlati all'andamento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, in seguito all'emergenza Covid-19 e includono:

- costi relativi agli interventi di restauro di opere d'arte realizzati con il sostegno delle erogazioni ricevute a titolo di Art Bonus per Euro 364.990 (nel bilancio 2019 per Euro 134.062);
- oneri connessi all'eredità G. Romeda per Euro 60.638 (nel bilancio 2019 per Euro 567.604).

Le principali variazioni sono dovute ad una riduzione dei costi relativi al servizio di sorveglianza e custodia e agli acquisti di libri e oggettistica in vendita oltre agli oneri variabili connessi alla realizzazione delle mostre e degli eventi dell'anno.

Godimento di beni di terzi: la variazione in diminuzione di euro 74.234 è principalmente riferita alla riduzione del costo per noleggio dei film conseguente alla ridotta attività della sala cinematografica.

- **Costi per il personale** sono in aumento di euro 52.352 rispetto al valore al 31 dicembre 2019. 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 121.334.
- **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 risulta il contributo percepito dal Comune di Brescia nell'anno 2020; il calcolo per l'anno 2020 ha avuto un'incidenza minore rispetto all'esercizio 2019.

La **differenza tra valore e costi della produzione è pari a euro 16.783** (euro 8.659 al 31 dicembre 2019).

Proventi ed oneri finanziari: euro 19.904 (euro 19.189 al 31 dicembre 2019)
Includono oneri connessi alle polizze vita intera Lombarda Vita Twin Selection, sottoscritte nell'esercizio 2020, per euro 8.000.

Il risultato d'esercizio ante imposte è positivo per euro 36.687 (euro 27.848 nel 2019). Il **risultato d'esercizio netto ammonta a € 1.822.**

Stato Patrimoniale Attivo

descrizione	2019	2020	% variazione
Immobilizzazioni immateriali	12.280	13.369	8,87%
Immobilizzazioni materiali	127.007	294.422	131,82%
Immobilizzazioni finanziarie	2.324.113	2.042.000	-12,14%
Rimanenze	1.018	1.479	45,28%
Crediti	678.261	497.972	-26,58%
Disponibilità liquide	6.882.831	7.505.908	9,05%
Ratei e risconti attivi	19.090	36.681	92,15%
Total attivo	10.044.600	10.391.831	3,46%

Le **Immobilizzazioni** al 31 dicembre 2020 pari ad euro 2.349.791 (euro 2.463.400 nel 2019) hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 113.609. Si segnalano in particolare movimentazioni in aumento per acquisti di software per licenze d'uso di programmi, acquisti di attrezzature (carrelli per trasporto opere, UPS), acquisti di macchine da proiezione e impianto sonoro e di macchine elettroniche d'ufficio e acquisizione di opere d'arte (€ 125.829 relativi all'opera Vittoria alata di Emilio Isgrò e opere fotografiche di Alfred Seiland)

Le Immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla partecipazione nella società Sci Du Mas San Peyre, rappresentata da una quota pari al 100% del capitale sociale di Euro 457.347.= v.n. della stessa. Detta partecipazione è stata iscritta al valore di perizia attribuito al complesso immobiliare elaborato da Sandrine Bordes, dello Studio CAPAN & BORDES - nel giugno 2017 (€ 1.050.000); da un prodotto finanziario rappresentato da due polizze Lombarda Vita Twin Selection sottoscritte nel 2020, al netto degli oneri di sottoscrizione. Dette polizze sono state acquisite con le risorse del lascito G.Romeda.

Crediti: euro 497.972 al 31 dicembre 2020 (euro 678.261 al 31 dicembre 2019). Di seguito si fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore 01.01.20	Variazione	Valore 31.12.20	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	86.470,	(18.238)	68.232	68.232	-
Crediti verso imprese controllanti	88.053	(83.610)	4.443	4.443	-
Crediti tributari	380.286	(40.548)	339.738	339.738	-
Crediti verso altri	123.452	(37.893)	85.559	80.440	5.119
Totale crediti	678.261	(180.289)	497.972	492.853	5.119

Stato Patrimoniale Passivo

Descrizione	2019	2020	% VARIAZIONE
Patrimonio netto	7.723.795	7.711.818	-0,16%
Fondi per rischi e oneri	30.559	670.559	2094,31%
Trattamento di fine rapporto	323.822	377.038	16,43%
Debiti	1.964.195	1.620.278	-17,51%
Ratei e risconti passivi	2.229	12.138	444,55%
TOTALE PASSIVO	10.044.600	10.391.831	3,46%

Il **Patrimonio netto** risulta composto soprattutto da altre riserve che sono costituite da Fondo liberalità donazioni e lasciti testamentari (euro 5.870.867). Tale fondo è stato costituito per accogliere l'insieme delle risorse finanziarie, dei beni mobili e patrimoniali dell'eredità G. Romeda resi disponibili alla Fondazione alla

data in cui l'Esecutore testamentario ha terminato il suo incarico. E' inoltre previsto un Fondo elargizioni diverse (€ 541.955) relativo alla raccolta di fondi - avviata nel corso degli anni precedenti, anche con l'impiego dell'Art Bonus - destinati al sostegno di interventi di manutenzione, protezione e restauro di beni pubblici di interesse culturale. Tra i primi progetti, la raccolta fondi per il restauro della "Vittoria Alata".

Fondi per rischi ed oneri: l'importo complessivo esistente a fine esercizio è di euro 670.559 costituito dal fondo per la valorizzazione del personale per Euro 9.468, ai sensi del CCNL Federculture previsto per annualità 2016/2018; il fondo rischi e oneri per euro 21.091, costituito nel 2019 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; fondo rischi e oneri contrattuali per euro 640.000, costituito nel 2020 per rischio di maggiori oneri connessi a clausole contrattuali per forniture di servizi in appalto.

Trattamento fine rapporto euro 377.038 al 31 dicembre 2020 (euro 323.822 al 31 dicembre 2019). Si segnala la variazione nel numero medio dei dipendenti (da 20,49 al 31 dicembre 2019 a 26,01 del 31 dicembre 2020 riferita ad assunzioni in sostituzione di maternità e incremento organico.

Debiti: euro 1.620.278 al 31 dicembre 2020 (euro 1.964.195 al 31 dicembre 2019), così suddivisi:

Descrizione	2019	2020	% variazione
Debiti verso banche	509	20	-96,07%
Acconti	152.445	433.592	184,43%
Debiti verso fornitori	1.362.952	744.661	-45,36%
Debiti verso controllanti	62.536	65.853	5,30%
Debiti tributari	93.002	80.351	-13,60%
Debiti verso istituti previdenza	90.457	88.523	-2,14%
Altri debiti	202.294	207.278	2,46%
TOTALE DEBITI	1.964.195	1.620.278	-17,51%

Gli **acconti** sono relativi a:

- Euro 6.797 prevendita di biglietti museali;
- Euro 399.415 contributi per progetti in corso di realizzazione;
- Euro 400 incassi di prevendite per conto terzi;
- Euro 26.980 contributo a fondo perduto incassato nell'esercizio correlato ad venti la cui programmazione è stata rinviata al 2021.;

I **debiti verso controllanti** sono riferiti al Comune di Brescia per rimborso oneri del personale in comando del secondo semestre 2020.

Altri debiti sono costituiti per la quasi totalità (euro 198.922) da debiti verso dipendenti e assimilati.

FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE

La Fondazione risponde ai bisogni della popolazione anziana fragile con n. 269 posti a carattere residenziale e n. 77 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.

Con decorrenza 01.10.2020 la Fondazione ha sottoscritto un protocollo d'intesa con l'Amministrazione Comunale per la gestione dello Sportello Assistenti Familiari (S.A.F.) di cui alla Legge regionale 15/2015 e successiva DGR Lombardia 5648/2016.

Prosegue l'applicazione del protocollo sottoscritto nel 2017 per la gestione congiunta relativa all'ingresso presso le Residenze sanitarie per anziani.

Nel periodo estivo ha trovato conclusione il lavoro di ristrutturazione e ampliamento dell'immobile sito a Brescia in Via Zappa nr. 22 e ciò ha permesso di trasferire nella nuova struttura gli ospiti accolti presso la comunità residenziale ex Villa Palazzoli ubicati presso la Fondazione Richiedei a Gussago.

Alla data del 31/12/2020 le persone in lista per l'ingresso nelle due Rsa della Fondazione sono n. 879 unità.

La flessione degli indici di saturazione delle unità d'offerta ha impattato indistintamente sulle strutture. In particolare per quanto concerne le RSA risultata particolarmente colpita la RSA Arici Sega interessata da un importante focolaio di Covid-19 nei mesi di aprile-maggio, con una flessione della saturazione rispetto al 2019 pari al 6.50%.

Di seguito si riporta la tabella con variazione indici di saturazione:

SATURAZIONE	2015	2016	2017	2018	2019	2020
RSA VILLA ELISA	99,87%	99,78%	99,87%	99,68%	99,87%	96,89%
RSA ARICI SEGA	99,78%	99,78%	99,78%	99,91%	99,52%	93,02%

L'emergenza pandemica ha avuto importanti ripercussioni sull'organizzazione delle unità d'offerta sociali tenuto conto delle disposizioni normative che hanno imposto:

- la chiusura temporanea di alcuni servizi con flessione della produzione annuale;
- l'impossibilità ad effettuare nuovi inserimenti di ospiti e/o utenti in presenza di focolai attivi la necessità di effettuare isolamenti e mantenere misure di distanziamento sociale con riduzione della capacità ricettiva;
- la necessità di garantire un elevato standard assistenziale per far fronte ai mutati bisogni clinici e assistenziali.

Anche l'organizzazione del personale ha dovuto adattarsi con flessibilità al verificarsi: di quarantene precauzionali tra il personale; di infortunio biologico da Covid19; della necessità di effettuare monitoraggio attraverso screening quindicinali con tamponi nasofaringei per gli operatori e mensile per gli ospiti delle Unità d'offerta residenziali, settimanale per gli ospiti e gli operatori dei servizi semi residenziali.

L'evento pandemico straordinario ha avuto anche dal punto di vista economico finanziari notevoli ripercussioni, producendo minori ricavi a fronte di maggiori costi sostenuti.

La Fondazione non è esposta a particolari rischi e/o incertezze, pur prevedendo che l'evento pandemico possa avere ripercussioni anche nel corso dell'anno 2021.

La Fondazione ha in essere importanti collaborazioni con associazioni e 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;
- Scuola dell'infanzia San Polo per scambio intergenerazionale tra gruppi di pazienti affetti da demenza e i bambini;
- Scuole secondarie e di formazione professionale per i tirocini di personale ausiliario (CFP Zanardelli, Dedalo, Lal Lombardia, Target Service);
- Università Statale di Brescia per tirocini corsi di laurea;
- Università Cattolica e Università Statale di Bergamo per tirocini del corso di laurea in Psicologia.

I rapporti con il territorio durante il 2020 sono stati interrotti a seguito delle restrizioni alla mobilità imposte dalla normativa nazionale e regionale legata all'emergenza sanitaria.

La progettualità condivisa a inizio anno non ha trovato pieno compimento, fatto salvo la ripresa nel periodo autunnale di alcune attività di tirocinio professionalizzante.

In data 08 marzo 2020 è stata disposta la chiusura dei centri diurni integrati.

La riapertura, avvenuta nel mese di agosto ha comportato l'adeguamento dei locali, la rivalutazione di tutti gli ospiti, la somministrazione di tampone nasofaringeo prima della riammissione.

Durante il periodo di chiusura sono stati garantiti e mantenuti rapporti telefonici con la rete parentale. La riorganizzazione degli spazi e la necessità di garantire il distanziamento sociale nonché le attività giornaliere a gruppi omogeni e costanti per ridurre la possibilità di diffusione del contagio non ha permesso di raggiungere la saturazione prevista dalla capacità ricettiva dei locali.

Conto Economico

FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE				
Esercizio	Valore della produzione	Costi della produzione	Differenza tra valore e costi della produzione	Risultato di esercizio
31.12.2016	8.835.981	8.651.715	184.266	186.192
31.12.2017	8.814.542	8.701.126	113.416	98.495
31.12.2018	9.527.932	9.466.501	61.431	61.105

31.12.2019	9.953.357	9.640.147	313.210	306.348
31.12.2020	9.794.218	9.780.014	14.203	1.301

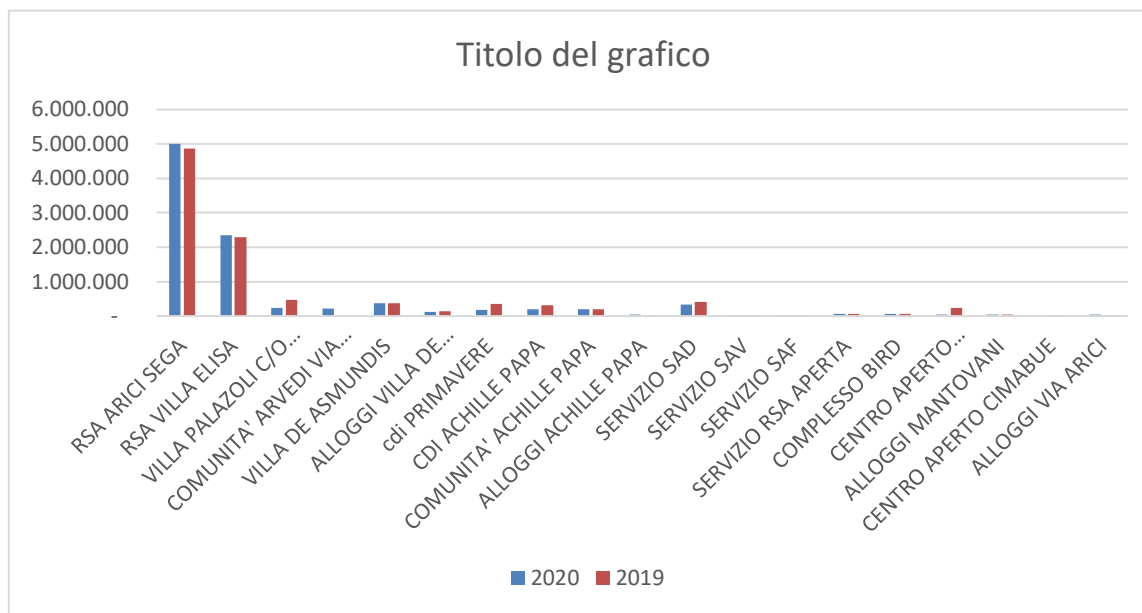
Il **Valore della produzione** registra un decremento del 1,60%. Di seguito si evidenzia l'andamento dei ricavi delle prestazioni:

Ricavi delle prestazioni e dei servizi	2020	2019	variazioni
Rette solventi	180.300	216.600	(36.300)
Rette RSA da Corruni e Province	850.986	980.972	(129.986)
Rette RSA da Privati	2.391.591	2.446.828	(55.237)
Corrgensi ATS RSA	2.895.673	2.759.527	136.146
Corrgensi ATS CDI	231.722	312.459	(80.737)
Rette ATS extrabudget	979.477	738.794	240.683
Rette ATS SV ante 2007	18.900	18.849	52
Ricavi ATS RSA aperta	65.854	65.854	
Ricavi ATS iperproduzione 2020 rif DGR 4611/21	32.009		32.009
Rette CD da Comuni e Province	111.694	264.726	(153.032)
Rette CD da privati		2.108	(2.108)
Ricasi servizio trasporti utenti CDI	33.215	126.770	(93.555)
Rette Centri Aperti c/Corruni	38.802	202.918	(164.117)
Rette Centri Aperti privati	355		355
Case Albergo da privati	850.523	888.386	(37.863)
Alloggi protetti da privati	99.328	84.762	14.566
Rette Case Albergo/Alloggi da Corruni e Province	236.590	343.535	(106.946)
Rette alloggi c/corruni	139.787		139.787
Proventi da servizi di fisioterapia	1.398	4.416	(3.018)
Altri servizi domiciliari	339.973	420.620	(80.646)
Altri proventi di carattere assistenziale e sanitario	25.099	12.424	12.674
Totale	9.523.275	9.890.547	(367.272)

Le principali variazioni registrate nel 2020 rispetto al 2019 si riferiscono a:

- incremento extra budget dovuto all'apertura presso Arici Sega del nucleo Stati Vegetativi in corso 2019;
- chiusura forzata centri diurni a causa pandemia e mancata saturazione posti letto RSA e Case Albergo.

Nella seguente grafico si evidenzia l'andamento dei ricavi per singola unità d'offerta:



Gli altri ricavi e proventi ammontano ad euro 270.943 e si riferiscono in particolare ad un contributo straordinario del Comune (€ 133.012), contributo per maggiori spese per sanificazione (€ 28.297) e contributo da Fondazione ASM per progetto SAV (€ 1.000).

I **Costi della produzione** ammontano ad euro 9.780.014 e hanno registrato un incremento del 1,45%.

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

Costo della produzione	2020	2019	variazioni
Acq. Materie prime, di consumo e merci	443.509	420.792	22.718
Acquisto di servizi	3.069.926	3.278.700	(208.774)
Godimento beni di terzi	84.821	153.446	(68.625)
Costo del personale	5.904.091	5.617.741	286.350
Ammpramenti e svalutazioni	165.390	91.909	73.481
Variazioni rimanenze di magazzino	(26.906)	(7.324)	(19.582)

Altri accantonamenti	71.717	-	71.717
Oneri diversi di gestione	48.440	48.340	100
Sopravvenienze passive	19.025	36.543	(17.517)
totale	9.780.014	9.640.147	139.867

L'acquisto di servizi euro 3.069.926 registra un decremento di euro 208.774. In particolare decrementano i servizi appaltati non sanitari, le prestazioni di servizi assistenziali, le utenze;

Incrementano invece per € 63.111 i costi per le manutenzioni e riparazioni e i servizi in appalto globale (Comunità Achille Papa).

I costi per il personale euro 5.904.091 (euro 5.617.741 al 31.12.2019) registrano un incremento di euro 286.350, determinato da:

- incremento della dotazione organica a seguito dell'attivazione di uno specifico nucleo per l'accoglienza di pazienti in stati vegetativo c/o RSA Arici Segà;
- incremento dei tabellari contrattuali del CCNL Uneba;
- incremento delle ore di servizio durante il periodo di massima diffusione del contagio pandemia cooptando presso le RSA il personale operante sui servizi semiresidenziali chiusi per disposizione normativa.

La **differenza tra valore e costi della produzione** è pari ad euro 14.203 (euro 313.210 al 31 dicembre 2019).

Proventi ed oneri finanziari: pari ad euro -12.902 riguardano principalmente interessi passivi su mutui e finanziamenti.

Il **risultato d'esercizio** ante imposte registra nell'esercizio 2020 un **valore positivo** per **€ 1.301** (euro 306.348 nel 2019), dato che coincide con il risultato d'esercizio.

Non sono infatti iscritte imposte di competenza in conformità alla normativa vigente, in relazione alle esenzioni applicabili per le Fondazioni O.N.L.U.S. che prevedono la non assoggettabilità dell'eventuale reddito derivante dallo svolgimento di attività aventi finalità di solidarietà sociale ad imposizione diretta. Una specifica normativa regionale esenta inoltre le O.N.L.U.S. dall'IRAP.

Stato Patrimoniale Attivo

descrizione	2019	2020	% variazione
Immobilizzazioni immateriali	526.422	813.765	54,58%
Immobilizzazioni materiali	250.701	265.900	6,06%
Rimanenze	64.044	90.950	42,01%
Crediti	1.576.591	1.628.175	3,27%
Disponibilità liquide	4.123.310	4.428.899	7,41%
Ratei e risconti attivi	22.015	17.359	-21,15%
Total attivo	6.563.083	7.245.048	10,39%

Immobilizzazioni: ammontano a euro 1.079.665 e sono costituite da:

- **Immobilizzazioni immateriali:** sono incrementate per i seguenti motivi: acquisto nuovi software (€ 9.943), lavori di adeguamento strutturale immobile via Zappa (€ 337.244) e spese incrementative su beni di terzi (€ 15.105).
- **Immobilizzazioni materiali:** euro 265.900 costituite soprattutto da arredi e attrezzature specifiche.

L'ammontare **dell'Attivo circolante** al 31 dicembre 2020 è pari ad euro 6.148.024 (euro 5.763.945 al 31 dicembre 2019) risulta così composto:

- **Rimanenze:** relative soprattutto a farmaci e altri beni sanitari;
- **Crediti:** euro 1.628.175 si riferiscono a crediti verso clienti (397.231, di cui € 362.230 verso privati) e a crediti per fatture da emettere (a ATS Brescia per € 859.783, Comune di Brescia € 116.292 e privati € 69.830).
- **Crediti verso altri:** € 222.122 (verso Comune di Brescia per contributo straordinario per emergenza Covid e verso l'erario per contributo per sanificazione)

Disponibilità liquide: euro 4.428.899 al 31 dicembre 2020. Il saldo ha registrato un incremento dovuto essenzialmente all'ordinaria attività di gestione.

Stato Patrimoniale Passivo

Descrizione	2019	2020	% VARIAZIONE
Patrimonio netto	1.914.761	1.916.062	0,07%
Fondi per rischi e oneri	224.836	296.553	31,90%
Trattamento di fine rapporto	1.504.521	1.606.552	6,78%
Debiti	2.907.960	3.416.968	17,50%
Ratei e risconti passivi	11.005	8.913	-19,01%
TOTALE PASSIVO	6.563.083	7.245.048	10,39%

Il **Patrimonio Netto** ammonta a euro 1.916.062 dal capitale di dotazione pari a un milione di euro, altre riserve per € 248.376 e utili portati a nuovo per la differenza.

Fondo per rischi ed oneri: l'importo complessivo ammonta ad euro 296.553 (euro 224.836 al 31 dicembre 2019). L'incremento del fondo per euro 71.717 nell'esercizio 2020 è stato valutato rispetto a:

- residuo dei costi presunti derivanti dai possibili aumenti retributivi da liquidare in forza dei contratti di lavoro collettivi nazionali;
- residuo di accantonamento per manutenzione ciclica;
- probabilità di dover corrispondere ad A2A Energia la differenza IVA determinatasi a seguito di espressione di parere da parte dell'Agenzia delle Entrate in tema di agevolazioni sulle aliquote relative alle utenze ad uso domestico;
- potenziale rischio di insolvenza da parte dei Clienti;
- residuo accantonamento a fondo formazione personale al netto di quanto utilizzato nel 2019.

Trattamento di fine rapporto subordinato: euro 1.606.552 al 31 dicembre 2020 (euro 1.504.521 al 31 dicembre 2019): La dotazione organica della Fondazione risulta al 31 dicembre 2020 pari a 210 unità.

Debiti: euro 3.416.968 e risultano così suddivisi:

Debiti	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Totale al 31/12/20	Valore al 31/12/19
verso banche	46.487	560.728	607.215	652.665
verso fornitori	824.912		824.912	841.232
tributari	40.479		40.479	49.198
verso istituti di previdenza	247.182		247.182	222.910
clienti c/anticipi	472.582		472.582	0
altri debiti	1.224.598		1.224.598	1.141.955
Totale	2.856.240	560.728	3.416.968	2.907.960

La voce debiti verso banche è costituita dai due finanziamenti accesi nel corso del 2019 a copertura dell'intervento di ristrutturazione e ampliamento dell'immobile sito a Brescia in via Zappa, di proprietà del Comune di Brescia, finalizzato all'accoglimento di una comunità residenziale per anziani e un servizio residenziale sociale alloggiativo.

La voce clienti c/anticipi è relativa ad anticipo rette Rsa e Cdi da parte del Comune di Brescia, per il periodo gennaio/marzo 2021.