

Allegato 1

Bilanci annuali esercizio 2024
Enti soggetti al controllo ai sensi art. 14 Regolamento dei
controlli interni

INDICE

1. – Organismi Controllati	pag	3
2. – I Bilanci 2024:		
- Brescia Infrastrutture S.r.l.	pag	4
- Gruppo Brescia Mobilità S.p.A.	pag	15
- Centrale del Latte di Brescia S.p.A.	pag	42
- Centro Sportivo San Filippo S.p.A.	pag	50
- Consorzio Brescia Mercati S.p.A.	pag	59
- Fondazione Brescia Musei	pag	66
- Fondazione Brescia Solidale	pag	77
- Associazione Centro Teatrale Bresciano	pag	85

1. Organismi Controllati

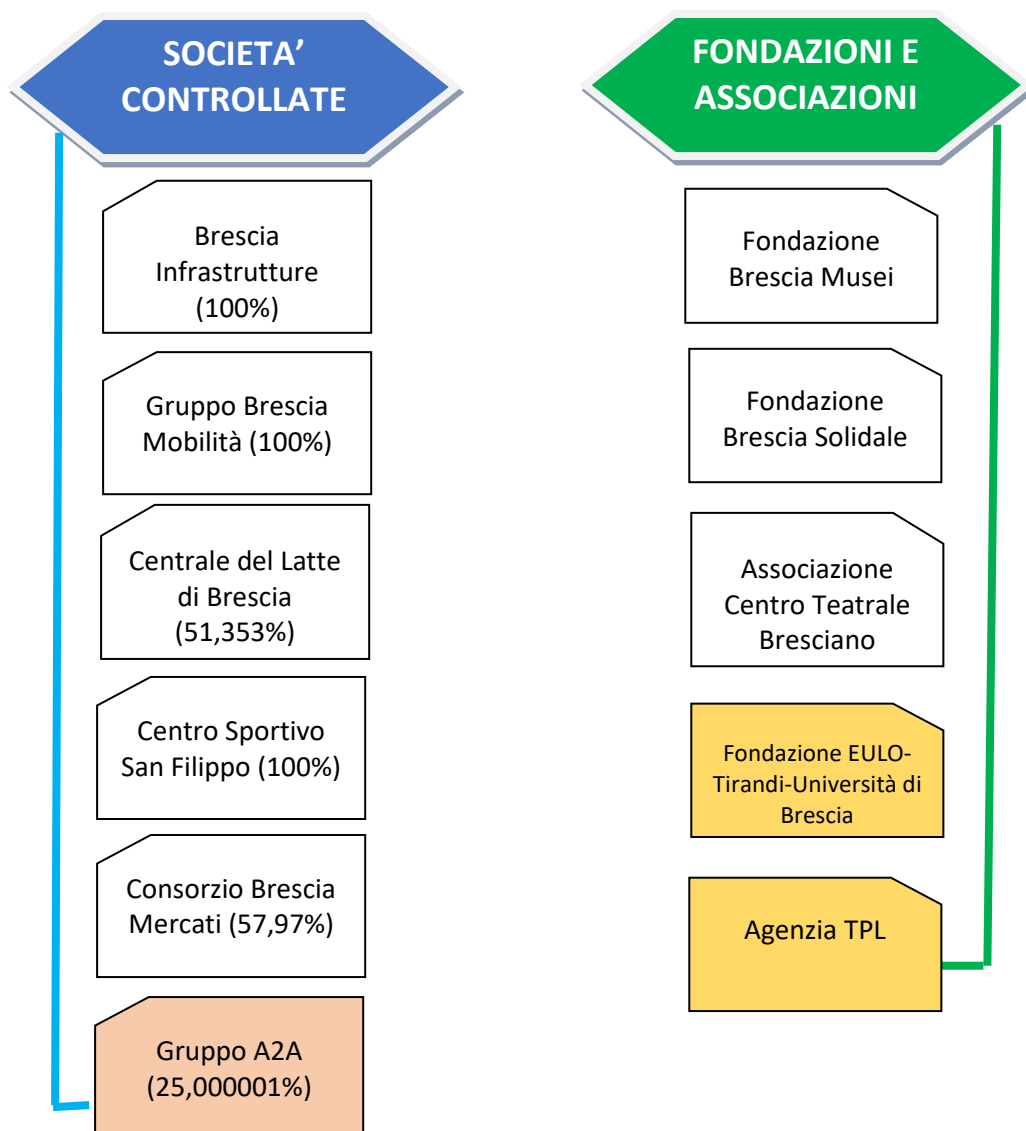
Il presente report riporta esclusivamente la situazione contabile, gestionale e organizzativa degli organismi controllati dal Comune di Brescia nell'esercizio 2024, ai sensi del D. Lgs. 175/2016 e del Regolamento Comunale di Disciplina dei Controlli Interni. In particolare, rispetto ai soggetti controllati oggetto di consolidamento come da grafico sotto riportato, sono esclusi dalla presente analisi i seguenti enti in quanto non soggetti al controllo analogo e pertanto non destinatari di obiettivi specifici.

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

Gruppo A2A Spa

Agenzia del TPL

Fondazione EULO-Tirandi-Università di Brescia



2. I BILANCI 2024

BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL

Storia e mission: Brescia Infrastrutture S.r.l. ha origine dalla scissione parziale proporzionale (art. 2506 bis c.1 CC) di Brescia Mobilità S.p.A. in una società a responsabilità limitata (società beneficiaria, di nuova costituzione, destinata a divenire società patrimoniale) e in una società di gestione/erogazione. Al nuovo soggetto giuridico, operativo dall' 1.1.2012, sono stati trasferite le attività, i debiti e i crediti relativi alla realizzazione del Metrobus, nonché il diritto di proprietà o diritto di superficie o diritto di concessione dei parcheggi pubblici nel Comune di Brescia prima presenti nel patrimonio di Brescia Mobilità S.p.A.. A quest'ultima inoltre sono rimaste in capo tutte le attività che svolge a favore del Comune di Brescia in base al contratto-programma, direttamente o tramite le proprie controllate, ad eccezione della realizzazione del Metrobus.

Con delibera del Consiglio Comunale n. 143 del 29.7.2011 il Comune di Brescia, a seguito della scissione proporzionale, ha acquisito la quota azionaria pari allo 0,2515% detenuta da A2A S.p.A., e conseguentemente ha ottenuto la proprietà di Brescia Infrastrutture S.r.l al 100%. Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 16.1.2012 è stata approvata la fusione per incorporazione di Brixia Sviluppo S.p.A., società anch'essa posseduta interamente dal Comune di Brescia, in Brescia Infrastrutture S.r.l.. Con assemblea straordinaria di Brescia Infrastrutture del 19.03.2012 è stato deliberato l'aumento del capitale sociale da euro 98.000.000 ad euro 100.000.000. Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 208 in data 21.12.2012, ratificata con assemblea straordinaria della società del 27.12.2012, è stato approvato un ulteriore aumento di capitale portandolo ad euro 118.000.000. Nel corso dell'esercizio 2022 il Consiglio Comunale con deliberazione n. 26 del 20.5.2022 ha approvato l'aumento di capitale sociale tramite conferimento dell'area ove è stato realizzato il parcheggio in struttura presso la stazione "Prealpino" della Metropolitana per un valore complessivo di euro 2.183.000, portando così il capitale sociale a euro 120.183.000.

Ai sensi del proprio Statuto, Brescia Infrastrutture S.r.l. che detiene la proprietà delle infrastrutture attribuitele in sede di scissione da Brescia Mobilità S.p.A., può detenere la proprietà delle reti, degli impianti e delle altre dotazioni patrimoniali attinenti sia i servizi pubblici locali sia le attività rese a favore del Comune di Brescia, che non configurino servizi pubblici locali. Inoltre può detenere la proprietà di fabbricati e di ogni tipologia di immobile, rete, impianto, dotazione patrimoniale. Può svolgere attività, nel campo immobiliare, di predisposizione ed esecuzione di indagini e pratiche amministrative, di ottenimento di licenze, concessioni, permessi ed utenze, di formulazione di preventivi, stime ed analisi, di conferimento di incarichi professionali.

Con deliberazioni della Giunta Comunale n. 161 del 7.4.2015 e n. 67 del 14.2.2017 a Brescia Infrastrutture è stata affidata direttamente, ricorrendo alle previsioni normative riferite alle società in house, mediante apposito contratto, l'attività di

progettazione interna in materia di lavori pubblici, ai sensi dell'art. 24, del D.lgs. n. 50 del 18 aprile 2016. Tali contratti sono stati rinnovati con nuovo contratto approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 115 del 26.10.2020 e aggiornato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 24.01.2025 per il periodo 2020-2030.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 94 del 20.12.2022 è stata approvata la concessione amministrativa a titolo gratuito a favore di Brescia Infrastrutture S.r.l. dell'asset "Metropolitana Leggera" con scadenza 31.12.2100; con stesso atto è stata approvata la convenzione per la gestione dell'asset Metropolitana a carico di Brescia Infrastrutture S.r.l. che si impegna alla manutenzione straordinaria, mentre per la gestione ordinaria dovrà locare l'asset al gestore individuato dal Comune di Brescia.

Bilancio 2024: Il Bilancio 2024 si chiude con un risultato positivo al netto delle imposte di euro 138.660, in linea con le aspettative della Società e con quanto preventivato in sede di approvazione del budget 2024, risultato ottenuto grazie ad un significativo incremento dei ricavi e ad una diminuzione degli oneri finanziari.

Nel corso del 2024 la Società ha proseguito nel mantenimento e nella cura degli importanti assets conferiti dall'Amministrazione Comunale tra cui la Metropolitana con la valorizzazione delle aree annesse, i parcheggi in struttura e gli immobili, realizzando nuovi progetti per la città, anche attraverso la ricerca e acquisizione di finanziamenti statali ed europei. La Società ha inoltre incrementato l'attività tecnico/ingegneristica a supporto dei singoli settori comunali e verso terzi.

Nell'ambito del contratto di servizio stipulato con il Comune di Brescia, la Società ha sviluppato, in linea con gli step richiesti e nei tempi contrattualmente previsti, le seguenti attività di progettazione:

- Riprogettazione per la realizzazione e completamento del fabbricato da destinarsi a consultorio e ambulatori denominato 2A sito in Via Milano 140;
- Adeguamento sismico e riqualificazione impiantistica ed energetica della scuola Ungaretti;
- Demolizione e ricostruzione del ponte di Via Labirinto;
- Demolizione e ricostruzione del nuovo ponte presso il Parco Pescheto;
- Manutenzione straordinaria di Via Milano nel tratto compreso tra Via Trivellini e Piazzale Garibaldi e riqualificazione nella stessa via del parcheggio fronte ex palazzina uffici Caffaro.

La Società è stata incaricata di predisporre il PFTE per la realizzazione di tre edifici di edilizia sociale a San Polino (Bando Pinqua finanziamento PNRR). Il progetto consegnato nei tempi all'Amministrazione Comunale, è stato dalla stessa assegnato mediante appalto integrato.

Nell'ambito del contratto di servizio relativo all'attività di Direzione Lavori, la Società ha concluso i seguenti interventi:

- Realizzazione dell'impianto fotovoltaico presso il centro civico Casazza;

- Riqualificazione del centro San Bartolomeo;
- Copertura a tetto verde della palestra Calini;
- Recupero conservativo e funzionale dell'ex biblioteca scuola Crispi per nuova destinazione a sala civica;
- Riqualificazione di Via Metastasio;
- Realizzazione del ponte pedonale del Parco Pescheto.

La Società è impegnata, per conto del Comune di Brescia, nella Direzione Lavori delle seguenti opere:

- Impianto Polivalente *indoor* destinato alle discipline dell'atletica leggera, delle arti marziali e dell'arrampicata (Cluster 1);
- Centro di preparazione olimpica di ginnastica artistica (Cluster 3);
- Realizzazione di passerella ciclopedonale sul fiume Mella e percorsi ciclabili di collegamento (Greenway del Mella) lotto 1A e lotto 1B;
- Lavori di adeguamento sismico e antincendio della scuola secondaria di primo grado "Tridentina".

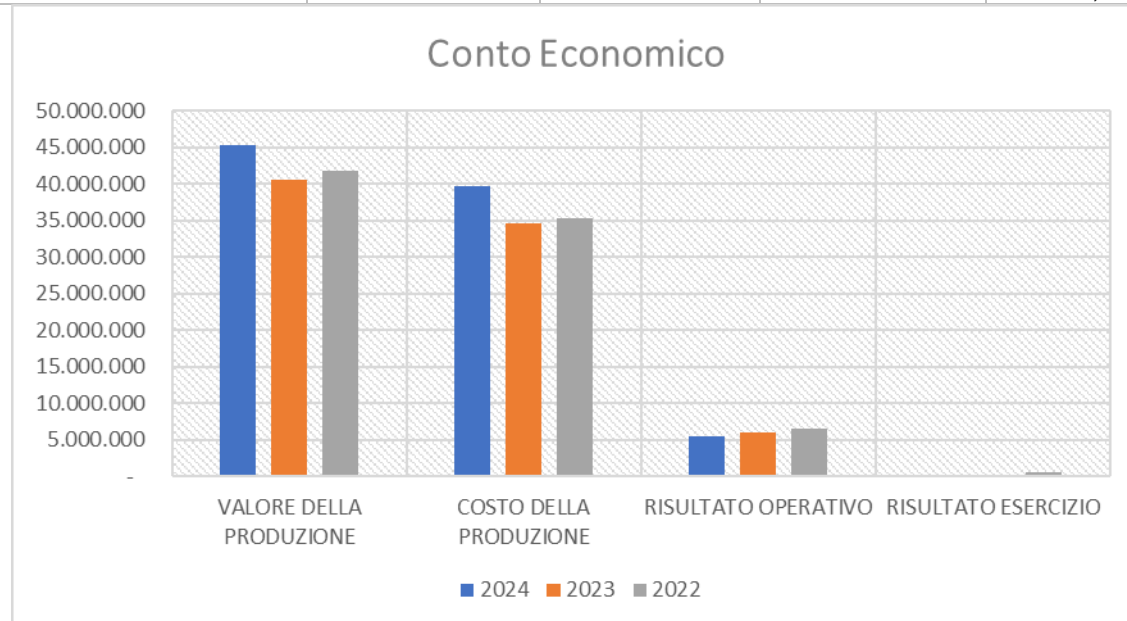
Sono in corso di realizzazione:

- Barriere antirumore presso la stazione della Metropolitana denominata "San Polino", opera finanziata dal MIT;
- Revisioni decennali (Y10) dei vari sottosistemi della Metropolitana (revisione dei treni, ascensori, scale mobili, porte di banchina);
- Realizzazione dell'impianto di alimentazione elettrica di tipo fotovoltaico presso il Deposito della Metropolitana a Sant'Eufemia.

Nel 2024 si è completato il parcheggio di interscambio modale in struttura denominato "Prealpino", entrato in esercizio in data 10 settembre 2024. Con il completamento degli spazi a raso esterni, previsto nel corso del 2025, i posti auto disponibili saranno n.1.005.

CONTO ECONOMICO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Valore della produzione	45.262.232	40.658.917	41.876.145	11,32%
Costo della produzione	39.735.883	34.588.895	35.320.407	14,88%
Risultato operativo	5.526.349	6.070.022	6.555.738	-8,96%
Risultato esercizio	138.660	164.820	458.878	-15,87%



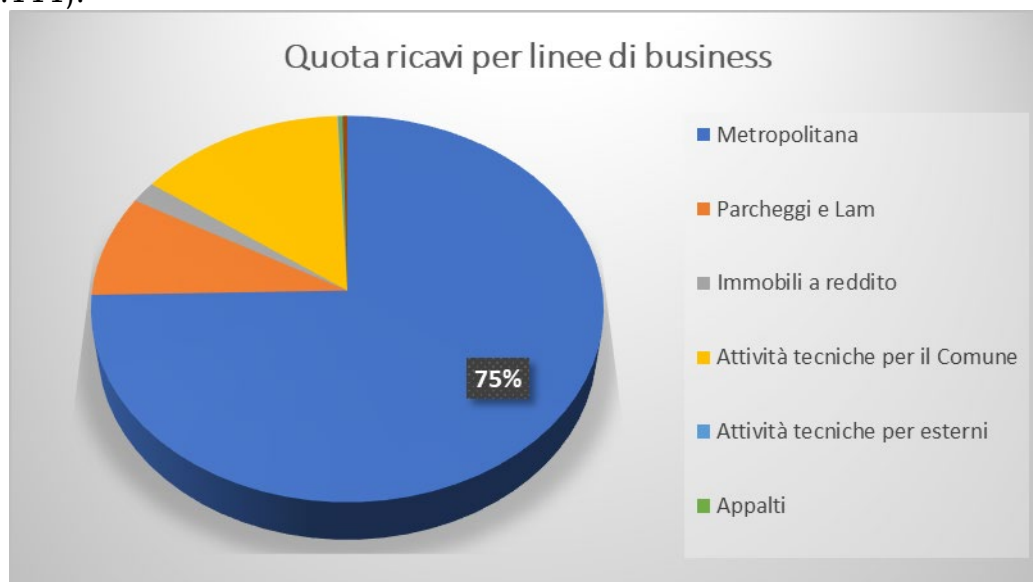
Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.895.816	22.010.374	22.926.963	4,02%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	82.330	87.191	3.047	-5,58%
Contributi in conto esercizio	16.703.971	16.537.893	16.565.808	1,00%
Altri	5.580.115	2.023.459	2.380.327	175,77%
Totale	45.262.232	40.658.917	41.876.145	11,32%

Il **Valore della produzione** è di euro 45.262.232, in incremento del 11,32% rispetto all'esercizio precedente, ed è costituito da:

- **Ricavi delle vendite e delle prestazioni:** euro 22.895.816 (euro 22.010.374 nel 2023) riferiti principalmente al canone della metropolitana euro 17.000.000, ai ricavi da parcheggio gestiti da terzi euro 3.815.693, agli affitti attivi relativi a fabbricati di proprietà euro 640.364, in leggero aumento rispetto all'esercizio precedente, ai ricavi da locazione paline e pensiline LAM euro 14.700 e ricavi legati alla funzione del Servizio Appalti come stazione appaltante qualificata euro 84.763. I ricavi per attività di ingegneria ammontano a euro 1.340.296, con un incremento del 126,77% rispetto all'esercizio precedente per maggiori introiti dei

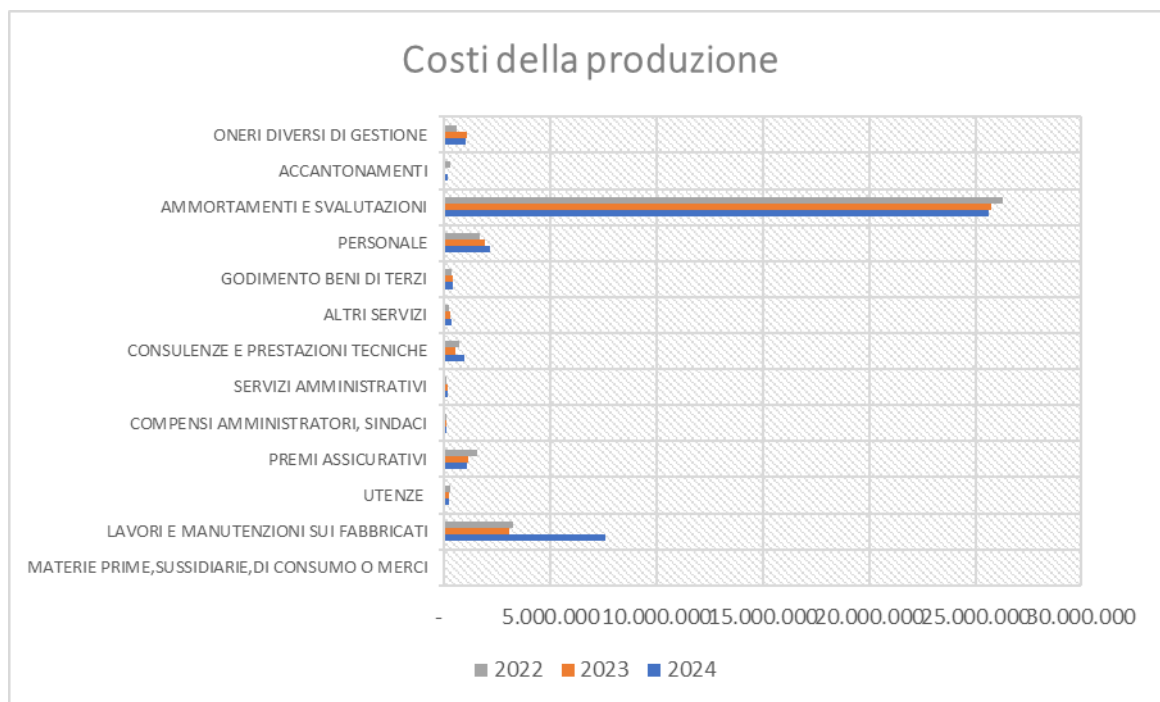
servizi tecnici di architettura e ingegneria contrattualizzati con il Comune di Brescia e legati anche al PNNR.

Altri ricavi e proventi: euro 22.284.086 si riferiscono principalmente alla quota annua di utilizzo dei contributi in c/impianto per la Metropolitana (euro 16.584.860) e alla quota annua di utilizzo contributi c/esercizio per MO.CA (euro 119.111).



Costi della produzione

Descrizione	2024	2023	2022
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO O MERCI	54.402	47.114	43.121
LAVORI E MANUTENZIONI SUI FABBRICATI	7.594.020	3.050.887	3.245.940
UTENZE	211.023	214.783	268.037
PREMI ASSICURATIVI	1.044.860	1.118.566	1.526.442
COMPENSI AMMINISTRATORI, SINDACI	82.775	79.695	77.339
SERVIZI AMMINISTRATIVI	141.656	139.409	96.068
CONSULENZE E PRESTAZIONI TECNICHE	963.151	513.489	727.141
ALTRI SERVIZI	361.108	288.654	250.832
GODIMENTO BENI DI TERZI	410.817	399.417	317.108
PERSONALE	2.132.000	1.921.680	1.653.757
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	25.625.799	25.747.451	26.277.287
ACCANTONAMENTI	135.974	-	252.340
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	978.298	1.067.750	584.995
Totale	39.735.883	34.588.895	35.320.407

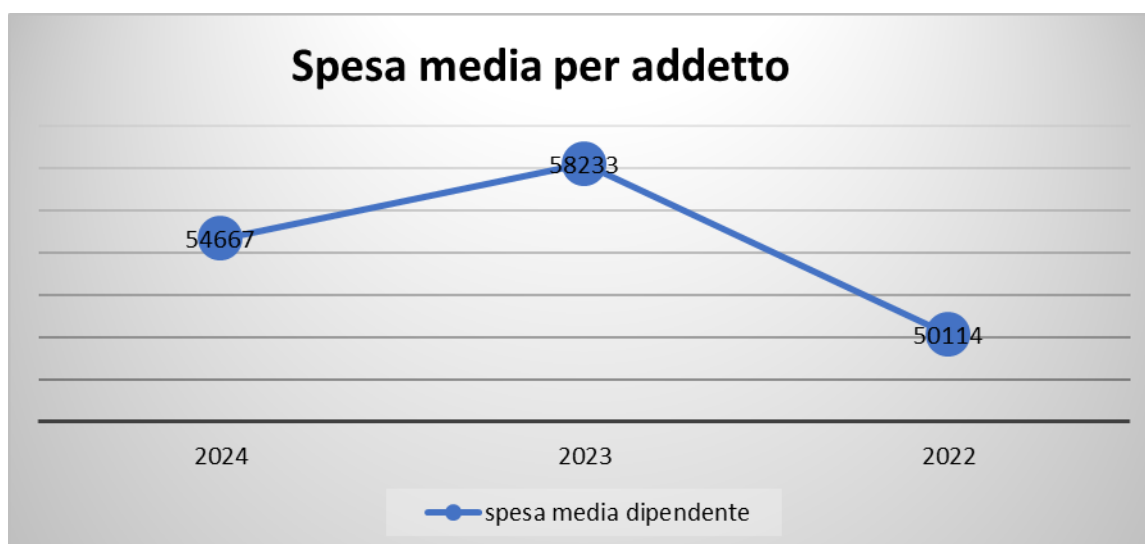


I **Costi della produzione** per euro 39.735.883 vedono un incremento del 14,88% rispetto all'anno 2023 (euro 34.588.895) e sono costituiti principalmente da:

- **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci:** euro 54.402 (euro 47.114 nel 2023), sono costituiti per euro 10.225 da costi per cancelleria e stampati, euro 6.009 da costi materiale per il progetto MO.CA, euro 9.104 per materiali funzionali ai parcheggi e immobili di proprietà, euro 23.786 per software, euro 5.278 per carburante delle autovetture aziendali e autocarri;
- **Costi per servizi:** euro 10.398.593 (euro 5.405.483 nel 2023), in particolare l'incremento è riferito:
 - ai costi per manutenzione/lavori sui fabbricati (+148,91%) per le attività di manutenzione ordinaria svolta per la sede societaria, per gli immobili di proprietà, per i parcheggi e per la metropolitana (euro 2.362.310), oltre ai lavori conto terzi per i contratti chiavi in mano stipulati con il Comune di Brescia (euro 5.118.503);
 - i costi per vigilanza (+78,20%) per la continua attività di vigilanza intorno al plesso autostazione;
 - alle consulenze e prestazioni tecniche (+ 87,57%) che ricomprendono tutti gli incarichi di ingegneria e architettura ed in particolare il progetto di edilizia pubblica residenziale di Sanpolino (euro 414.565) e gli incarichi legati ai c.d. progetti chiavi in mano (euro 206.657);
 - alle spese condominiali (+97,95%);
 - ai servizi al personale/rimborsi spese (+26,03%).

Le voci che hanno subito riduzioni rispetto all'esercizio precedente sono quelle riferite alle spese promozionali, pubblicità, tipografiche, fotografiche (- 31,75%) e ai premi assicurativi (- 6,59%);

- **Costi per godimento di beni di terzi:** euro 410.817 (euro 399,417 nel 2023): i costi per canoni affitto locali hanno subito un incremento del 14,9% principalmente per adeguamenti Istat e la decorrenza del canone d'affitto di una porzione della sede aziendale in misura piena.
In riduzione le spese per canoni di noleggio sistemi informatici e telematici (-4,38%) grazie ad una migliore razionalizzazione dei sistemi;
- **Costi per il personale:** euro 2.132.000 (euro 1.921.680 nel 2023 e euro 1.653.757 nel 2022) sono in aumento del 10,95% per l'incremento dell'organico rispetto all'anno precedente. In particolare l'organico è pari a 39 addetti alla data del 31 dicembre 2024, di cui 19 donne. Il costo del personale ammonta al 5,35% (5,56% nel 2023 e 4,68% nel 2022) dei costi di produzione e incide per il 9,31% sui ricavi delle vendite e delle prestazioni del 2024. L'assunzione di nuovo personale è autorizzata dal socio Comune di Brescia ed è valutata ai sensi dell'art. 19 comma 5 del D. Lgs. n. 175/2016;



- **Ammortamenti e svalutazioni:** euro 25.625.799 (euro 25.747.451 nel 2023): si registra un aumento non significativo degli ammortamenti per immobilizzazioni materiali (da euro 16.037.519 a euro 16.138.007) essenzialmente per l'entrata in esercizio del Parcheggio Prealpino, mentre si riducono gli ammortamenti per immobilizzazioni immateriali (da euro 9.707.987 a euro 9.485.372);
- **Altri accantonamenti:** sono stati accantonati euro 135.974 al Fondo Manutenzione ciclica, corrispondenti al preventivo definitivo per intervento e sostituzione di hardware e software destinati al comando e controllo da remoto di molti impianti della metropolitana, divenuti obsoleti;
- **Oneri diversi di gestione:** euro 978.298 (euro 1.067.750 nel 2023): in decremento del 8,38% rispetto all'esercizio precedente, comprende Imu per euro 662.991.

La **differenza** tra **Valore** e **Costi della produzione** è positiva per euro 5.526.349, in riduzione rispetto all'esercizio precedente (-8,96%).

I **Proventi e Oneri finanziari** ammontano ad euro -5.090.821 (euro -5.487.473 nel 2023) e si tratta principalmente degli interessi passivi su mutui, diminuiti rispetto all'esercizio precedente, in seguito alla chiusura del mutuo a tasso variabile contratto con BPER Banca, che aveva visto aumentare notevolmente il tasso nell'ultimo periodo. La Società ha provveduto a rivedere con gli istituti bancari il tasso avere sulla giacenza libera di denaro.

- **Imposte sul reddito di esercizio:** euro 296.868 (euro 417.729 nel 2023), sono relative a: IRES per euro 80.263, IRAP per euro 253.254, imposte anticipate per euro 14.007, imposte relative ad esercizi precedenti pari ad euro -50.657 (importi rettificati a seguito presentazione dichiarazione fiscale esercizio 2023, rispetto a quanto stimato in sede di bilancio).
- **Il Risultato prima delle imposte** è positivo per euro 435.528 in riduzione del 25,24% rispetto all'esercizio precedente.
- **Il Risultato d'esercizio** ammonta a euro 138.660 (euro 164.820 nel 2023), con una riduzione del 15,87%.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Immobilizzazioni immateriali	488.292.471	496.010.158	17.366.053	-1,56%
Immobilizzazioni materiali	239.431.004	241.114.642	733.460.392	-0,70%
Immobilizzazioni finanziarie	32.022	32.023	32.037	-
Rimanenze	5.007.228	5.007.228	5.007.228	-
Crediti	14.543.386	25.600.607	11.555.178	-43,19%
Disponibilità liquide	25.315.810	13.208.922	24.656.285	91,66%
Ratei e risconti attivi	599.167	767.916	649.196	-21,97%
Totale attivo	773.221.088	781.741.496	792.726.369	-1,09%

Tra le voci dell'attivo si segnalano in particolare:

- **Immobilizzazioni immateriali:** ammontano ad euro 488.292.471 al netto delle quote di ammortamento (euro 496.010.158 al 31.12.2023). L'importo è rappresentato principalmente dalla concessione dell'infrastruttura metropolitana;
- **Immobilizzazioni materiali:** ammontano ad euro 239.431.004 (euro 241.114.642 al 31.12.2023) al netto del fondo ammortamento. Risultano in decremento le immobilizzazioni in corso il cui importo è pari a euro 7.933.782 (euro 15.649.152 alla fine dell'esercizio precedente); il decremento è essenzialmente dovuto all'entrata in funzione del Parcheggio Prealpino oltre

che di altri impianti di revamping della metropolitana come il cambio dei corpi illuminanti con quelli a Led.

Di seguito il dettaglio della composizione delle immobilizzazioni in corso:

Armamento traversine deposito (Metropolitana deposito)	euro 9.503
Carrelli ferroviari (Metropolitana)	euro 950.000
Riqualificazione Emergency Call Point dei treni e delle stazioni	euro 221.980
Riqualificazione treni Y10 (Metropolitana)	euro 4.983.056
Riqualificazione ascensori Y10 (Metropolitana)	euro 304.051
Riqualificazione scale mobili Y10 (Metropolitana)	euro 1.069.251
Riqualificazione porte di banchina Y10 (Metropolitana)	euro 113.933
Impianto fotovoltaico (Metropolitana deposito)	euro 282.008

- **Rimanenze:** si riferiscono a terreni o fabbricati destinati alla vendita e ammontano a euro 5.007.228 come nell'esercizio precedente. Questi risultano essere iscritti al netto di un fondo svalutazione per complessivi euro 1.262.752 che non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio;
- **Crediti:** ammontano complessivamente a euro 14.543.386, e risultano in decremento del 43,19% rispetto all'esercizio precedente. In particolare i crediti verso clienti/utenti ammontano a euro 328.150 al netto del fondo svalutazione crediti di euro 457.919. I crediti verso il Comune di Brescia ammontano a euro 4.447.357 e si riferiscono in particolare ad affitti degli immobili locati ad attività svolte dall'Ufficio Tecnico della Società, oltre che rivalsa spese sostenute per lavori (Impianto polivalente indoor e Centro sportivo ginnastica artistica);
I crediti verso imprese controllate dal Comune di Brescia ammontano a euro 3.822.972 per canone d'affitto della metropolitana di novembre e dicembre e canone affitto parcheggi del 4° trimestre verso Brescia Mobilità, per spese condominiali dei locali in Stazione e canone d'affitto delle pensiline Lam.
- **Disponibilità liquide** ammontano ad euro 25.315.810 (euro 13.208.922 al 31.12.2023). Le disponibilità liquide della società dalla fine del 2014 sono soggette ad un vincolo stringente con BPER Banca, quale depositaria del "Mandato Irrevocabile" e dall' "Accordo tra le Parti", per l'accantonamento a copertura delle due rate di mutuo con Cassa Depositi e Prestiti Spa per complessivi euro 7.727.377;

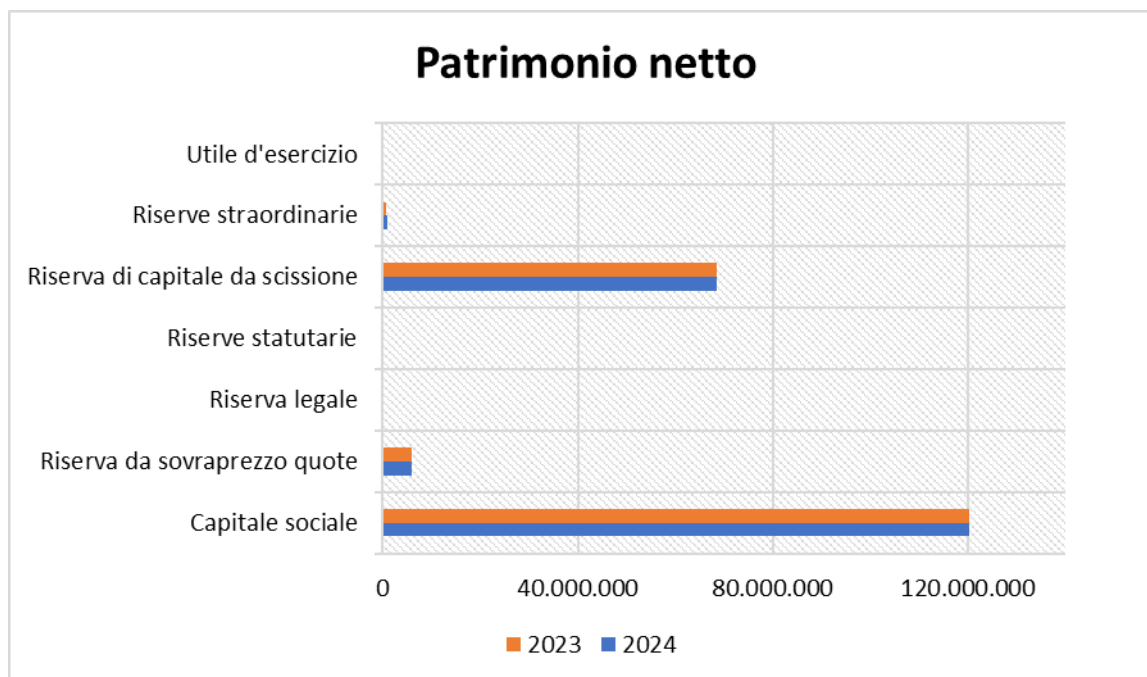
- **Ratei e risconti attivi:** I risconti si riferiscono per la quasi totalità ad anticipazione di vari premi assicurativi per euro 529.633.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz. 2024/ 2023
Patrimonio Netto	195.733.698	195.595.036	196.476.705	0,07%
Fondi per rischi e oneri	1.653.095	1.680.801	1.680.801	-1,65%
Trattamento di fine rapporto	181.835	309.212	270.029	-41,19%
Debiti	107.401.912	116.526.689	118.358.979	-7,83%
Ratei e risconti passivi	468.250.548	467.629.758	475.939.854	0,13%
Totale passivo	773.221.088	781.741.496	792.726.368	-1,09%

Il Patrimonio Netto ammonta a euro 195.733.698, presenta un incremento rispetto al 2023 dello 0,07% e risulta così composto:

Descrizione	2024	2023	% Variaz. 2024/ 2023
Capitale sociale	120.183.000	120.183.000	-
Riserva da sovrapprezzo quote	5.880.000	5.880.000	-
Riserva legale	114.294	106.053	7,77%
Riserve statutarie	114.294	106.053	7,77%
Riserva di capitale da scissione	68.454.825	68.454.823	-
Riserve straordinarie	848.625	700.287	21,18%
Utile d'esercizio	138.660	164.280	-15,60%
Totale	195.733.698	195.594.496	0,07%



Riserva legale e riserve statutarie sono pari al 0,10% ciascuna del capitale sociale, mentre fra le altre riserve, la riserva straordinaria ammonta ad euro 848.625 pari al 0,71% del capitale sociale, in incremento rispetto all'esercizio precedente per effetto della destinazione degli utili dell'esercizio 2023, come da delibera assembleare del 23 aprile 2024.

Varie altre riserve pari ad euro 68.454.825, raccoglie la riserva disponibile che si è costituita per effetto della scissione dalla società Brescia Mobilità Spa e trattasi di componenti di patrimonio netto disponibili in capo alla scissa.

I fondi per rischi e oneri sono costituiti da euro 1.380.801 per imposte differite IRES/IRAP e da euro 272.294 per fondo manutenzione ciclica o periodica. Quest'ultimo è stato adeguato rispetto al valore al 31.12.2023 di euro 300.000, con l'accantonamento di euro 135.974. Il fondo è stato utilizzato nel corso dell'esercizio per euro 163.680.

Tra i **debiti**, che ammontano complessivamente a euro 107.401.912 (in diminuzione del 7,83% rispetto all'esercizio 2023), la quota più rilevante pari al 82,98% è rappresentata da debiti verso banche ed è relativa al mutuo contratto con Cassa Depositi e Prestiti per la realizzazione di parcheggi e per la metropolitana (di cui euro 94.797.249 con scadenza oltre 12 mesi). I debiti verso fornitori ammontano ad euro 6.028.009 (euro 655.641 per fatture ricevute ed euro 5.372.368 per fatture da ricevere), sono relativi ad acquisti e prestazioni mentre il debito verso società controllate dal Comune di Brescia ammonta ad euro 2.970.327 (- 1,34% rispetto al 2023) relativo a fatture ricevute e da ricevere da Metro Brescia S.r.l., di cui euro 2.876.823 per i lavori attinenti alla manutenzione straordinaria Y10 ed euro 8.087 relativi ad una fattura di rivalsa acqua sempre afferente al comparto metropolitana.

La voce **risconti passivi** comprende come valore più significativo i risconti di contributi da parte di enti pubblici per la realizzazione della metropolitana per euro 468.217.144.

GRUPPO BRESCIA MOBILITÀ

- **Storia e mission:** Brescia Mobilità S.p.A., operativa dal 28.12.2001, deriva dalla scissione di ASM Brescia S.p.A. con attribuzione al nuovo soggetto giuridico del ramo semafori, del ramo soste, di studi e progetti per la realizzazione della metropolitana leggera automatica, del 100% di Brescia Trasporti S.p.A. e del 96% di Sintesi S.p.A., con deliberazione di Consiglio Comunale n.123 del 27.07.2001.

Brescia Mobilità S.p.A., ai sensi del proprio statuto, provvede al coordinamento degli aspetti normativi, finanziari e operativi dell'appalto e successiva realizzazione e messa in esercizio del Metrobus e/o di altri sistemi di trasporto innovativi; alla realizzazione e gestione di aree di sosta per autoveicoli, autosilo ed autostazioni e impianti connessi; all'attività di noleggio al pubblico di veicoli, motocicli e biciclette; alla gestione della rimozione forzata dei veicoli; al controllo delle aree di sosta, delle corsie riservate per il trasporto pubblico; alla realizzazione, manutenzione e gestione di impianti fissi e informatici e telematici connessi alla mobilità; all'impianto ed esercizio di apparati semaforici, di segnaletica stradale orizzontale, verticale e luminosa; all'attività di studio, monitoraggio e progettazione della mobilità, pubblica e privata, nelle sue diverse componenti. La Società può anche, tramite società controllate e/o collegate, svolgere attività di trasporto pubblico di persone con qualsiasi mezzo: l'esercizio dei trasporti pubblici urbani ed extraurbani, su gomma e su rotaia, di superficie e sotterranei; servizi di trasporto atipici per disabili e di altri servizi di trasporto individuale richiesti da soggetti pubblici o privati; servizi complementari di trasporto di persone, quali servizi turistici, di noleggio anche a mezzo di fuori linea e di trasporto merci, anche per conto terzi; istituzione di agenzie di turismo e viaggi; attività di officina per uso proprio e per conto terzi; gestione del magazzino e vendita di automezzi e di ricambi; attività di vendita di titoli di viaggio, promozione ed informazione circa i servizi di trasporto e le attività connesse; gestione delle aree di sosta per autoveicoli e impianti connessi; esercizio di impianti fissi di trasporto pubblico; esercizio di servizi di trasporto merci; esercizio e gestione delle attività di liquidazione e riscossione tributi; attività di progettazione, realizzazione, gestione di ponti radio, impianti telefonici, di telecomunicazione nonché impianti di produzione di energia elettrica di ogni genere.

Con deliberazione n. 158 del 26.7.2002 il Consiglio Comunale ha approvato il contratto-programma che regola i rapporti fra il Comune e la Società relativamente ai servizi pubblici affidati, poi sottoscritto dalle parti in data 16.12.2002.

Il 30 giugno 2009 l'assemblea di Brescia Mobilità, in seduta ordinaria, ha stabilito di costituire la società OMB International a socio unico al fine di rilevare da *OMB Brescia S.p.A. in liquidazione in concordato preventivo* il ramo d'azienda per la produzione di cassonetti e auto compattatori.

Con deliberazione n. 143 del 29.7.2011 il Consiglio Comunale ha assunto determinazioni attinenti al riassetto societario di Brescia Mobilità S.p.A., le realizzazioni e i servizi ad essa affidati. È stata approvata la scissione proporzionale ex art. 2506 Codice Civile e ss. in una società a responsabilità limitata di nuova costituzione proprietaria delle infrastrutture, destinata a diventare società patrimoniale ex art. 113 c. 13 D. Lgs. 267/2000 (Brescia Infrastrutture S.r.l.) e una società di gestione/erogazione (Brescia Mobilità, società scissa).

Con l'operazione di scissione in Brescia Infrastrutture S.r.l. sono collocati tutti i cespiti che si caratterizzano per l'effettiva non sostituibilità ed assoluta integrazione con il suolo e il sottosuolo (le infrastrutture relative alla metropolitana ed i parcheggi in struttura) nonché le unità di personale strettamente necessarie al funzionamento della società stessa. A Brescia Infrastrutture S.r.l. spetta il compito di completare la realizzazione della metropolitana cittadina, delle opere complementari e di altri connessi interventi incrementativi del patrimonio, nonché degli interventi incrementativi sui parcheggi in struttura.

A Brescia Mobilità S.p.A., società gestionale, spetta lo svolgimento di esercizio dei servizi e delle attività assegnate nonché l'intervento incrementativo patrimoniale sui cespiti assegnati in sede di scissione, relativi ai parcheggi a raso ed alle attività rese al Comune, ferma la collocazione delle società partecipate da Brescia Mobilità in capo alla stessa società gestionale. Con il medesimo atto di scissione Brescia Mobilità S.p.A. ha ridotto il capitale da euro 231.965.074,12 ad euro 52.000.000,00 detenuto per il 99,75% dal Comune di Brescia e per lo 0,25% da A2A S.p.A..

Al 31.12.2013 Brescia Mobilità S.p.A. detiene il 51% del capitale sociale di Metro Brescia S.r.l. (altri soci Ansaldo STS S.p.A., Ansaldo Breda S.p.A. e Astaldi S.p.A.), società che ha quale oggetto sociale la gestione dei servizi di trasporto e la conduzione tecnica e la manutenzione ordinaria e straordinaria del Metrobus, il 100% del pacchetto azionario di Brescia Trasporti S.p.A. (ha per oggetto l'esercizio dei servizi pubblici di trasporto in genere) e di OMB International S.r.l., la quale detiene il 75% del capitale sociale di OMB SISTEMAS INTEGRADOS PARA LA HIENE URBANA SA (Spagna).

Con deliberazione del Consiglio Comunale n 14 in data 27.2.2013 è stato istituito il servizio pubblico comunale di trasporto delle persone mediante metropolitana leggera automatica, affidando il servizio stesso con la modalità in house providing a Brescia Mobilità.

Nel corso del 2013 il Comune ha approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 132 del 24.9.2013 indicazioni circa le operazioni di ristrutturazione e razionalizzazione del gruppo Brescia Mobilità al fine di eliminare diseconomie, duplicazioni e sovrapposizioni di ruoli. Tra i punti essenziali di tale atto si evidenziano:

1) la fusione per incorporazione di Sintesi S.p.A. in Brescia Mobilità S.p.A., ai

sensi art. 2501 c.c. e seguenti, con effetto a partire dal 1° gennaio 2013;

2) la modifica statutaria della controllata Brescia Trasporti al fine di trasformare l'organo amministrativo da collegiale a monocratico, inserendo la figura dell'Amministratore Unico;

3) la modifica statutaria di Brescia Mobilità al fine di rafforzare le prerogative dell'Assemblea, anche con riferimento al controllo analogo previsto per l'affidamento in house providing di servizi pubblici, formalizzando la competenza assembleare in ordine all'approvazione dei piani programmatici annuali, del bilancio consolidato, alla concessione di fidejussioni per importi superiori ad euro 1.000.000, alla acquisizione e cessione di partecipazioni per importi superiori ad euro 500.000, all'assunzione di mutui di importo superiore a euro 3 milioni ciascuno, il superamento del meccanismo di nomina diretta degli amministratori ex art. 2449-2450 c.c. e la sua riconduzione all'Assemblea della Società, nonché la soppressione della possibilità per il CdA di deliberare fusioni nei casi di cui agli artt. 2505 e 2505-bis. La modifica riguarda altresì l'oggetto sociale, sottoposto a riordino e semplificazione, nonché la precisazione che la fissazione dei compensi di amministratori – di competenza assembleare - venga svolta a cadenza annuale;

4) l'adeguamento degli statuti sociali alle normative di genere di cui al DPR 30 novembre 2012 n. 251.

Per quanto riguarda OMB International S.r.l. si segnala che l'assemblea straordinaria dei soci del 27 ottobre 2016 ha deliberato la messa in liquidazione della società e la nomina del liquidatore che ha assunto le funzioni in data 3 novembre 2016. A seguito di opportune verifiche e analisi e visto il buon esito di alcuni recuperi di crediti vantati dalla società anche a seguito di atti transattivi, il Consiglio di Amministrazione di Brescia Mobilità S.p.A. ha proposto ai soci la fusione per incorporazione di OMB International in liquidazione in Brescia Mobilità. Tale operazione è stata approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 33 del 24.5.2021 e successivamente si è proceduto con atto notaio Zampaglione in data 8.10.2021 Rep. 112945 all'atto di fusione con decorrenza in termini di efficacia economica a far data dal 1° gennaio 2021.

Nel settembre 2015 il Consiglio Comunale ha approvato la revisione del contratto programma tra il Comune e Brescia Mobilità introducendo una diversa articolazione dei servizi pubblici comunali affidati in ambito di mobilità che risultano ora suddivisi in:

- gestione e manutenzione della sosta su suolo pubblico e in struttura;
- gestione della circolazione del traffico: gestione e manutenzione della segnaletica stradale luminosa, orizzontale e verticale;
- controllo del traffico: manutenzione delle apparecchiature per il controllo delle infrazioni al codice della strada, gestione e manutenzione del sistema di controllo degli accessi ZTL, manutenzione degli impianti per il controllo del traffico e della rete per la sicurezza;
- green mobility: bike sharing, car sharing e city logistic.

Il 28 febbraio 2020 è scaduto il contratto stipulato a seguito di gara indetta nel 2000 dall'allora ASM che prevedeva la progettazione esecutiva, la realizzazione, la conduzione tecnica biennale e la manutenzione ordinaria e straordinaria settennale della metropolitana leggera automatica. Pertanto, il Consiglio Comunale con deliberazione n. 34 del 27.2.2020 ha autorizzato l'acquisto delle quote dei soci privati di Metro Brescia S.r.l., pari al 49% del totale del capitale sociale, da parte di Brescia Mobilità e la conseguente modifica statutaria. Dal 1° marzo 2020 Brescia Mobilità S.p.A. detiene il 100% delle quote di Metro Brescia S.r.l..

Inoltre con deliberazione del Consiglio Comunale n. 98 del 28.9.2020 è stato approvato il contratto di servizio per la gestione degli infopoint cittadini con una durata di 15 anni.

Il Consiglio Comunale con deliberazione n. 29 del 9.6.2022 ha approvato, con la formula dell'*in house providing*, il nuovo contratto di servizio di gestione, accertamento e riscossione del canone unico patrimoniale e del canone mercatale, nonché del servizio di gestione degli impianti pubblicitari comunali per un periodo di 8 anni con decorrenza 1° luglio 2022.

Il Consiglio Comunale con deliberazione n. 28 del 9.6.2022 ha autorizzato la società all'acquisto della partecipazione azionaria detenuta da A2A S.p.A. e pari allo 0,25% del capitale sociale, con corrispettiva variazione dello statuto. Il valore di acquisto del pacchetto azionario è stato quantificato in euro 138.555,00 pari a euro 0,55 ad azione.

Nel corso del 2020, con deliberazioni di Giunta n. 321 in data 8 luglio 2020 e n. 466 in data 30 settembre 2020, è stato dato mandato a Brescia Mobilità S.p.A. affinché procedesse allo sviluppo di una proposta progettuale, economico-finanziaria ed organizzativo-gestionale per la finanziabilità, la realizzazione e la gestione della tramvia Pendolina-Fiera (T2), finalizzata alla presentazione di istanza al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di un finanziamento. Con Decreto del Ministro delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili n. 464 del 22 novembre 2021, registrato dalla Corte dei conti in data 27 dicembre 2021, è stato assegnato al Comune di Brescia per tale progetto un finanziamento statale pari a euro 359.545.887,07 e con deliberazioni Giunta comunale n. 35 del 2.2.2022 e n. 291 del 6.7.2022 è stato dato a Brescia Mobilità S.p.A. l'incarico dello sviluppo del progetto definitivo per la realizzazione della tramvia T2 Pendolina-Fiera. Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 9 del 27.2.2023 Brescia Mobilità S.p.A. è stata individuata quale soggetto attuatore dell'intervento per la realizzazione della tramvia T2 Pendolina-Fiera. Con decreto ministeriale n. 346 del dicembre 2023 è stato assegnato un finanziamento statale aggiuntivo pari ad euro 63.091.133. Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 39 del 24.6.2024 è stato approvato il progetto definitivo per la realizzazione dell'opera suddetta. Nella medesima data, il CdA societario ha approvato la documentazione di gara e in data 11.11.2024, conclusa la procedura, ha provveduto alla nomina della commissione giudicatrice e, conseguentemente, è stato attivato l'iter di

valutazione delle due offerte pervenute e valutate regolari, che si è concluso in data 18.03.2025.

Inoltre, con deliberazione del Consiglio Comunale n.41 dell'08/07/2024 è stata approvata la liquidazione della società NTL - Nuovi Trasporti Lombardi S.r.l. con mantenimento, da parte di Brescia Mobilità S.p.A., della quota di partecipazione societaria in APAM Esercizio S.p.A..

Ai fini del nuovo affidamento della gestione del Servizio Metropolitana, con Deliberazione di Consiglio Comunale del 20.12.2024, n. 79, il Comune ha:

- deliberato l'affidamento, in house providing, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 17, comma 2, del D.Lgs. 201/2022, a Brescia Mobilità del Servizio Metropolitana, per il periodo dall'1.1.2025 al 31.12.2033, con l'autorizzazione a quest'ultima ad avvalersi di Metro Brescia, in continuità con la precedente gestione;
- approvato sia lo schema di contratto di servizio tra il Comune e Brescia Mobilità sia il piano economico-finanziario asseverato.

Il capitale sociale di Brescia Mobilità S.p.A. al 31.12.2024 ammonta ad euro 52.000.000,00, diviso in n. 100.000.000 azioni del valore nominale di euro 0,52, interamente posseduto dal Comune di Brescia.

Alla data del 31.12.2024 fanno parte del gruppo Brescia Mobilità:

- Brescia Trasporti S.p.A. (100%)
- Metro Brescia S.r.l. (100%)
- NTL - Nuovi Trasporti Lombardi S.r.l. (50%)

A) **BRESCIA MOBILITÀ S.p.A.**

- **Bilancio 2024:** Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 di Brescia Mobilità S.p.A. presenta un **utile di euro 3.202.829**, con un MOL positivo di euro 4.584.732 e con un risultato operativo positivo (differenza ricavi-costi operativi) di euro 1.954.310, relativi alla gestione caratteristica.

Nell'area urbana di Brescia sono stati trasportati in totale 54,5 milioni di passeggeri, in linea con l'esercizio 2023, di questi 37,1 milioni serviti dai bus di Brescia Trasporti e 17,4 milioni dalla metropolitana.

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

Da un punto di vista tecnologico continua il servizio Telepass presso tutti i principali parcheggi aziendali (Stazione, Piazza Vittoria, Fossa Bagni, Palagiustizia, Ospedale nord, Ospedale sud) e l'estensione del sistema di riconoscimento automatico della targa della vettura transitante.

Ai parcheggi in struttura per circa 14.983 posti si aggiungono, in ambito urbano, i piazzali di parcheggio scambiatore della metropolitana presso le stazioni Prealpino e Poliambulanza, con la particolarità del piano tariffario integrato con la metropolitana, con il ticket all'ingresso del parcheggio, valido anche per il trasporto pubblico.

I **parcometri** al 31 dicembre 2024 sono in numero di 332 apparecchiature nel Comune di Brescia per circa 4.738 posti auto controllati, oltre a diverse altre apparecchiature in Comuni del territorio provinciale. La Società ha continuato la sua politica di ammodernamento tecnologico dei parcometri con le funzionalità di pagamento anche con modalità elettronica.

Per quanto riguarda il **servizio BiciMia** esso riguarda 95 ciclo-stazioni, 971 colonnine e 510 biciclette e ha fatto registrare nel corso dell'anno 2024 n. 42.164 utenti abbonati, con un incremento di 4.498 utenti rispetto al 2023 ed una media mensile di 64.263 prelievi di biciclette.

A settembre del 2022 è stato attivato il servizio di e-bike sharing denominato new-BiciMia, costituito da 5 postazioni per un totale di 20 stalli di aggancio e 13 biciclette a pedalata assistita.

La Società è impegnata nell'esercizio e manutenzione degli impianti di rete direttamente connessi alla gestione della viabilità. In particolare è costituita da 198 impianti semaforici, 2.662 lanterne semaforiche installate e 98 coppie di avvisatori acustici per ipovedenti. Nel corso del 2024 si sono conclusi gli aggiornamenti a diversi impianti semaforici per l'adeguamento delle segnalazioni dei percorsi ciclabili e l'installazione di dispositivi sonori sugli attraversamenti pedonali.

Per quanto riguarda la **videosorveglianza** al 31 dicembre 2024 la piattaforma è costituita da 282 telecamere presenti sul territorio. Nel 2024 la piattaforma digitale è stata potenziata con l'integrazione di 15 nuove postazioni di ripresa e l'implementazione del sistema di controllo accessi tramite badge per il personale della Polizia Locale, con la realizzazione di nuovi varchi di controllo presso il Distaccamento PL di Piazza Loggia.

Nel 2024 è proseguito il servizio di gestione e manutenzione dei dispositivi di rilevazione dei transiti nelle zone a traffico limitato, svolto per conto del Comune di Brescia. Al 31 dicembre 2024 erano attive 21 postazioni sul territorio, controllate e centralizzate attraverso una piattaforma di gestione ospitata nel data center di Brescia Mobilità. Inoltre, prosegue la gestione dell'ufficio permessi ZTL. È stato pertanto predisposto un ufficio apposito di front office verso l'utenza, dedicato alla gestione di tutte le richieste e relativa eventuale emissione dei vari permessi per l'accesso alla ZTL.

Nel 2024 è proseguito il servizio di gestione e manutenzione dei dispositivi di rilevazione dei transiti semaforici con luce rossa, condotto per il Comune di Brescia. Il sistema può contare su 16 postazioni presso altrettanti impianti semaforici. Tutte le postazioni fanno capo ad una centrale che provvede a trattare i transiti irregolari rilevati, mettendo a disposizione le relative immagini per la procedura sanzionatoria effettuata dalla Polizia Locale.

Prosegue la gestione dell'accertamento e la riscossione ordinaria del canone unico patrimoniale e canone mercatale del Comune di Brescia, affidata alla Società dal luglio 2022 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 29.06.2022, nonché la gestione (affissioni pubblicità, affissioni istituzionali, eventuali defissioni, pulizia e manutenzione pannelli) di 865 impianti

pubblicitari comunali di varie dimensioni e tipologie. Sono state pertanto approntate apposite unità organizzative per la gestione di tutto quanto sopra, allestendo ed attivando un ufficio operativo di front office e call center per la gestione del rapporto con i cittadini ed utenti vari.

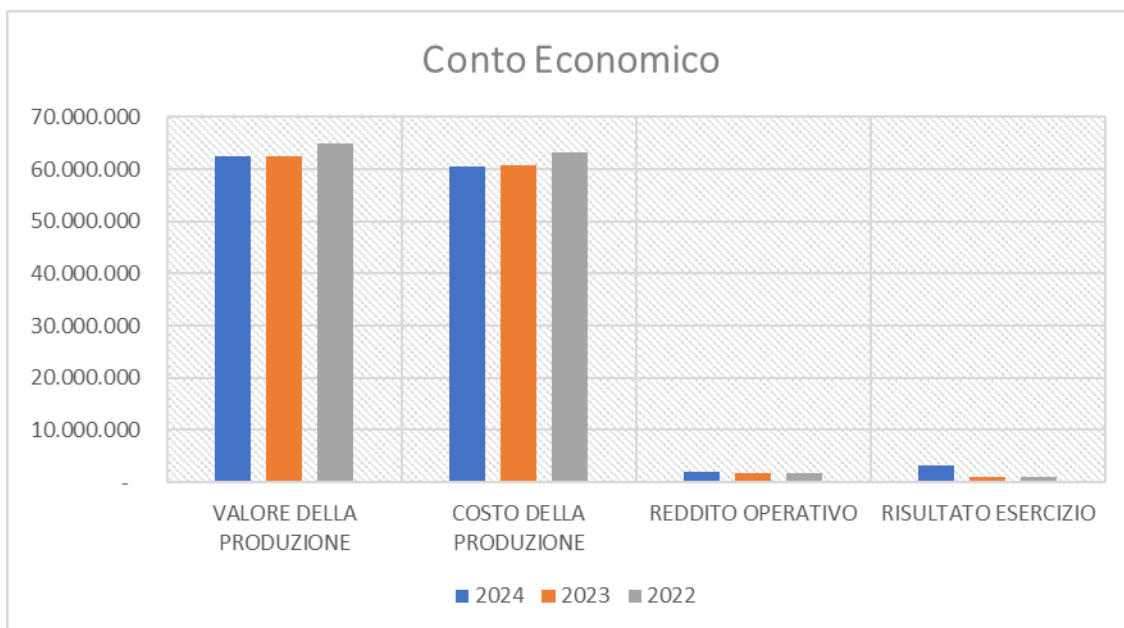
Nuova linea tramviaria T2 di Brescia

Con riferimento al progetto della linea tramviaria T2 “Pendolina – Fiera”, nel corso del 2024 si evidenziano i seguenti passaggi:

- attivata la procedura di apposizione del vincolo preordinato all'esproprio, la Società ha proceduto con l'attività d'invio delle note informative di cortesia agli espropriandi, circa 280 note, nonché alla gestione dei conseguenti incontri con i soggetti interessati che ne hanno fatto richiesta;
- i referenti societari hanno partecipato, nel corso del primo semestre dell'anno, a diversi incontri istituzionali promossi dall'Amministrazione Comunale, quali la presentazione dell'aggiornamento sullo stato di fatto del Progetto alla Giunta e alla Commissione consiliare; si sono svolti incontri con i Consigli di Quartiere;
- in data 29.04.2024 è stato validato il progetto definitivo dell'opera da parte del RUP, a conclusione dell'attività di Verifica ex art. 26 del D.lgs. 50/2016;
- con deliberazione n. 39 del 24.06.2024 il Consiglio Comunale ha approvato il progetto definitivo dell'opera;
- in data 27.06.2024 la Società ha proceduto all'invio del bando di gara per la pubblicazione sulla GUUE (Gazzetta Ufficiale Unione Europea), i cui termini per la presentazione delle offerte sono stati fissati al 30.10.2024;
- in data 11.11.2024 il CdA societario ha provveduto alla nomina della commissione giudicatrice e, conseguentemente, è stato attivato l'iter di valutazione delle due offerte pervenute e valutate regolari, che si è concluso in data 18.03.2025.

CONTO ECONOMICO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Valore della produzione	62.431.646	62.511.797	64.956.364	-0,13%
Costo della produzione	60.477.336	60.723.867	63.271.009	-0,41%
Risultato operativo	1.954.310	1.787.930	1.685.355	9,31%
Risultato esercizio	3.202.809	1.087.536	913.094	194,50%



Il **“Valore della produzione”** è di euro 62.431.646, in leggera diminuzione dello 0,13% rispetto al 2023, ed è costituito da:

- **Ricavi delle vendite e delle prestazioni:** euro 55.913.940 così suddivisi:

Descrizione	2024	2023	Variazione %
PROVENTI PARCOMETRI	4.180.820	4.142.428	0,93%
PROVENTI DA PARCHEGGI	10.398.943	10.238.059	1,57%
GESTIONE SERVIZI COMUNE DI BRESCIA	3.889.292	3.730.410	4,26%
PARCHEGGIO E MANUT. BICICLETTE STAZIONE	52.547	53.225	-1,27%
CORRISPETTIVO TELERILEV. DA BST	92.645	92.645	0,00%
CORRISPETTIVO METROBUS DA COMUNE	28.883.870	28.719.330	0,57%
INTROITO DA TARIFFE QUOTA METROBUS	7.049.588	7.320.947	-3,71%
CONTRIBUTO R.L. TESSERE LIBERA CIRCOLAZ	24.732	211.944	-88,33%
SISTEMA BIGLIETTAZIONE METROBUS	1.000.000	1.000.000	0,00%
REALIZZ. IMPIANTI ELETTRICI E FOTOVOLTAICI	341.503	555.040	-38,47%

TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	55.913.940	56.064.028	-0,27%
--	-------------------	-------------------	---------------

- **Altri ricavi e proventi:** comprendono euro 1.672.845 (-5,91% rispetto esercizio precedente) di contributi in conto esercizio relativi alla quota annua di utilizzo dei contributi in conto impianti (euro 570.928) e contributi da Regione, Stato (contributo straordinario Covid per minori introiti TPL per euro 724.638) e GSE, ed euro 4.626.511 di ricavi e proventi diversi dovuti principalmente alla rivalsa dei costi amministrativi sulle società controllate per servizi resi dalla capogruppo (euro 1.254.116), ricavi pubblicitari, corrispettivo per il servizio di segnaletica orizzontale e ricavi dalla rivendita di biglietti e tessere per il TPL.

I **“Costi della produzione”** sono pari ad euro 60.477.336 (- 0,41% rispetto al 2023).

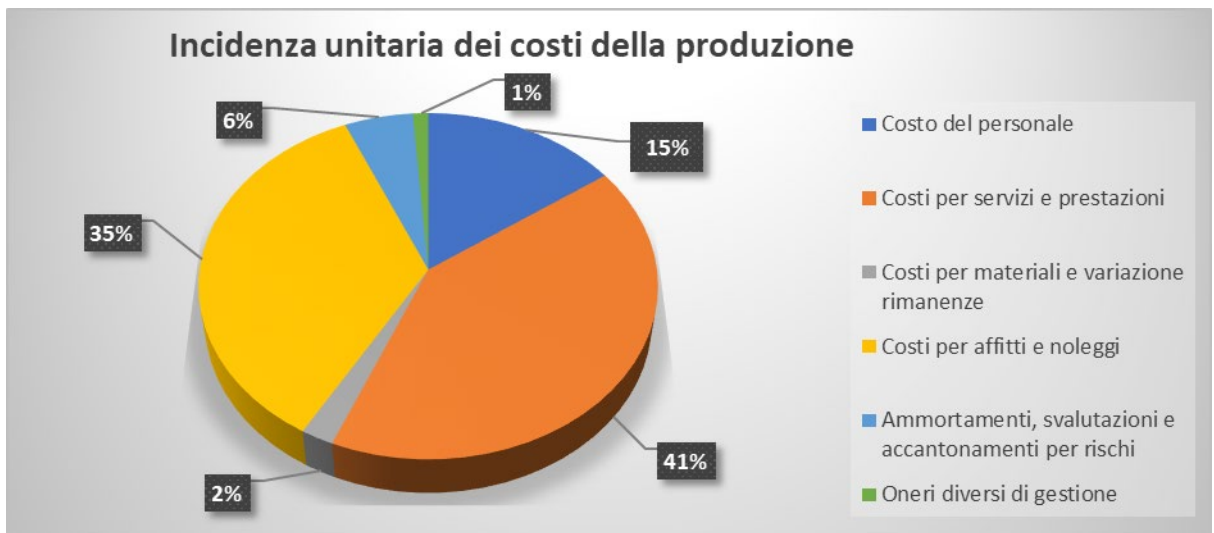
Descrizione	2024	2023	Variazione %
COSTI PER MATERIE PRIME, DI CONSUMO E MERCI	1.263.571	1.405.958	-10,13%
COSTI PER SERVIZI	24.846.878	24.625.983	0,90%
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	21.237.925	21.171.728	0,31%
COSTI PER IL PERSONALE	9.177.337	8.906.960	3,04%
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	3.201.350	2.991.894	7,00%
VARIAZIONI RIMANENZE	32.957	264.660	-87,55%
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	126.000	-100,00%
ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	717.318	1.230.684	-41,71%
TOTALE COSTI PRODUZIONE	60.477.336	60.723.867	-0,41%

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

- **“Costi per materie prime di consumo e di merci”:** euro 1.263.571 (-11,27% rispetto all’esercizio precedente) si riferiscono a carburanti per autotrazione e materiale di consumo e ricambi per segnaletica stradale e impianti elettrici;
- **“Costi per servizi”:** euro 24.846.878 sono in leggero aumento dello 0,89% rispetto all’esercizio precedente. La voce comprende i corrispettivi contrattuali per la manutenzione e gestione della metropolitana versati a Metro Brescia per euro 17.400.000. Il compenso per il Consiglio di Amministrazione ammonta a euro 95.943 (inclusi oneri previdenziali), quello per il Collegio Sindacale a euro 53.700 (inclusi oneri previdenziali);
- **“Costi per godimento beni di terzi”:** euro 21.237.925, comprendono il canone di affitto della metropolitana (euro 17.000.000) e il canone di affitto dei parcheggi (euro 3.705.678) entrambi corrisposti a Brescia

Infrastrutture S.r.l., oltre a canoni di noleggio sistemi informatici e telematici e noleggio veicoli e altri locali;

- **“Costi per il personale”**: euro 9.177.337, in incremento rispetto al dato 2023 pari ad euro 8.906.960, a causa dell’applicazione degli aumenti contrattuali per rinnovo Ccnl Autoferrotranvieri siglato a fine dicembre e dell’incremento medio dell’organico di 10 unità rispetto all’anno precedente con una forza media che passa da 154,75 a 165,50 dipendenti;
- **“Ammortamenti e svalutazioni”**: euro 3.201.350 in aumento rispetto al 2023 relativamente all’ammortamento delle immobilizzazioni materiali;
- **“Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci”**: euro 32.957 quale variazione in diminuzione del valore del magazzino dal 1° gennaio al 31 dicembre del 2024;
- **“Accantonamenti per rischi”**: è stato azzerato l’accantonamento temporaneo prudenziale (fondo eventuali contenziosi per euro 126.000) riferito ad una vertenza contrattuale di lavoro a livello nazionale, che interessava tutto il personale dipendente, in quanto superata;
- **“Oneri diversi di gestione”**: euro 717.318, tra i quali le voci più rilevanti si riferiscono a IMU per euro 177.538, imposte di registro per euro 108.461, TARI per euro 261.813 e canone demaniale per i parcheggi Goito e Randaccio per euro 43.561.



Il **Reddito operativo** (differenza valore e costi produzione) ammonta a euro 1.954.310, in aumento del 9,31% rispetto al 2023.

La **Situazione finanziaria** chiude con un risultato negativo pari a euro 19.616 per spese e commissioni bancarie su pagamenti e incassi tramite moneta elettronica.

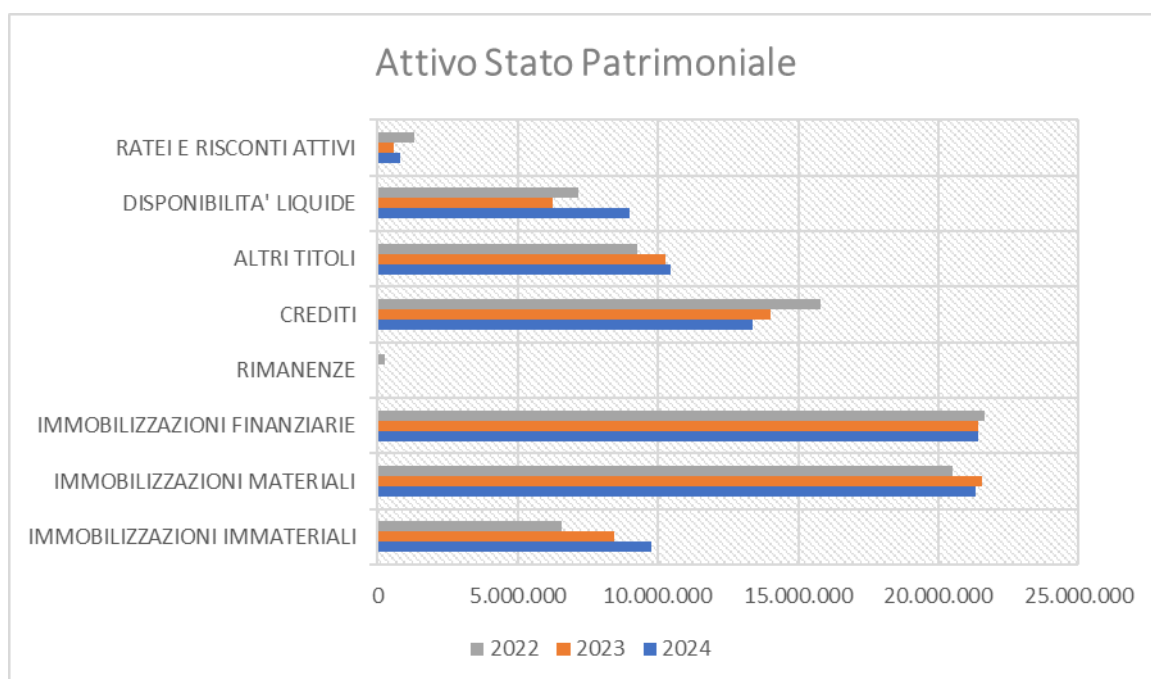
La voce **Rettifiche di valore di attività finanziarie** pari ad euro 97.696 (nel 2023 era negativo per euro 116.554) si riferisce al rilascio di una parte del fondo di svalutazione degli investimenti di liquidità in portafoglio, appostato

nel 2022, in conseguenza dell'incremento del valore di mercato avvenuto nel corso 2024 rispetto al loro valore al 31 dicembre 2023. Azzerate le svalutazioni riferite alla partecipazione in NTL e per i crediti finanziari per svalutazione del finanziamento soci infruttifero concesso ad APAM Esercizio S.p.A. tramite NTL S.r.l..

Il **Risultato d'esercizio** ammonta ad **euro 3.202.829**.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.771.690	8.419.440	6.582.233	16,06%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	21.321.049	21.555.841	20.518.263	-1,09%
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	21.401.904	21.401.904	21.648.904	-
RIMANENZE	15.586	46.980	254.757	-66,82%
CREDITI	13.372.912	14.032.206	15.773.542	-4,70%
ALTRI TITOLI	10.440.678	10.268.570	9.249.462	1,68%
DISPONIBILITA' LIQUIDE	8.982.285	6.226.461	7.154.181	44,26%
RATEI E RISCONTI ATTIVI	817.649	572.000	1.299.160	42,95%
Totale	86.123.753	82.523.402	82.480.502	4,36%



Tra le voci dell'attivo si segnalano in particolare:

- **Immobilizzazioni immateriali:** ammontano complessivamente a euro 9.771.690 in aumento del 16,06% rispetto al 2023, a causa degli incrementi degli acquisti di diritti e brevetti industriali e all'incremento delle "immobilizzazioni in corso e acconti" (euro 1.859.694) sostenute per la nuova linea tramviaria di Brescia e per acquisto di software applicativi. Il decremento della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" riguarda lo

smobilizzo degli impianti ai parcheggi degli ospedali di Iseo e Chiari, non più gestiti da Brescia Mobilità da metà febbraio 2024. Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali sono pari ad euro 660.667;

- **Immobilizzazioni materiali:** ammontano complessivamente a euro 21.321.049 che comprendono diminuzioni per quote ammortamento (euro 2.540.683) ed incrementi principalmente per impianti e macchinari per euro 711.316, per nuove postazioni BiciMia, nuovi impianti semaforici, nuove apparecchiature di videosorveglianza e installazione nuovi parcometri, oltre che l'incremento della voce "altri beni" (euro 437.962) riferita all'acquisto di nuove apparecchiature elettroniche informatiche e per la bigliettazione, autovetture di servizio, e-bike, materiale per l'assemblaggio di biciclette per il servizio BiciMia e arredi;
- **Immobilizzazioni finanziarie:** ammontano complessivamente a euro 21.401.904 e sono costituite:
 - euro 20.590.818 partecipazioni in imprese controllate (euro 12.837.193 Brescia Trasporti S.p.A. e euro 7.753.625 Metro Brescia S.r.l.) inserite al valore di acquisto. Le due società presentano la seguente situazione:

Descrizione	Brescia Trasporti S.p.A.	Metro Brescia S.r.l.
Valore della produzione	50.275.113	21.338.759
Risultato netto	3.728.888	480.706
PATRIMONIO NETTO	32.814.931	14.081.752
Quota partecipazione	100%	100%
Valore nominale	11.628.000	4.020.408
Costo acquisto	12.837.193	7.753.625

- euro 765.716 partecipazione in Nuovi Trasporti Lombardi S.r.l.
NTL detiene il 45% di APAM Esercizio S.p.A. e al 31 dicembre 2024 l'utile d'esercizio di quest'ultima ammonta ad euro 20.694, di cui euro 9.312 di competenza di NTL. Il patrimonio netto complessivo di APAM Esercizio S.p.A. al 31 dicembre 2024 ammonta a euro 5.999.514, di cui euro 2.699.781 di competenza di NTL, che è ancora superiore di euro 245.236 rispetto al valore di iscrizione della partecipazione nel bilancio di NTL al valore di costo, che è di euro 2.454.545;
- euro 45.370 da *"Crediti che costituiscono immobilizzazioni verso altri"* sono riferiti a depositi cauzionali, mentre i *"crediti finanziari verso NTL Srl"* rappresentano il finanziamento soci residuo erogato nel mese di gennaio 2023 alla controllata NTL, destinato al sostegno finanziario di APAM Esercizio S.p.A, cautelativamente svalutato con l'appostazione di un fondo svalutazione crediti di pari importo. Nel corso del 2024 APAM Esercizio S.p.A ha regolarmente rimborsato la rata di finanziamento dovuta e conseguentemente è stato ridotto anche il fondo svalutazione.

- **Rimanenze:** il valore pari a euro 15.586 (materiali di ricambio e di primo impianto) è esposto al netto di un fondo svalutazione prodotti finiti pari a euro 750.000 che nel corso dell'anno non è stato movimentato.
- **Crediti:** ammontano complessivamente a euro 13.372.912 in leggera riduzione del 4,70% rispetto all'esercizio precedente, in particolare risultano incrementati i "*Crediti verso clienti*", ma va evidenziato che la voce ricomprende anche tutti i crediti acquisiti dall'operazione di fusione con OMB International in liquidazione (euro 3.825.642) e relativo rilascio di una quota del fondo svalutazione crediti per euro 9.824.808. Risulta in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (euro 4.839.397 rispetto a euro 5.965.563 del 2023) la voce relativa ai crediti commerciali verso il Comune di Brescia per corrispettivi per la gestione dei servizi compresa la gestione della metropolitana, così come si è ridotto del 20,23% l'ammontare dei crediti verso imprese controllate; si tratta in particolare di crediti verso Brescia Trasporti (euro 2.046.390) per quota parte ricavi TPL per metropolitana, canone trimestrale servizi amministrativi e noleggio sistemi informatici e telematici e i crediti verso Metro Brescia (euro 272.796) per corrispettivi servizi amministrativi e noleggio sistemi informatici, mentre le imposte anticipate passano da euro 2.446.839 del 2023 a euro 3.317.207 del 2024.
- **Altri titoli:** pari ad euro 10.440.678 si tratta di investimenti a breve termine di liquidità in fondi comuni di investimento a basso rischio, esposti al minore tra valore di acquisto e quotazione di mercato al 31.12.2024.
- **Disponibilità liquide:** ammontano a euro 8.982.285, in aumento rispetto all'esercizio precedente (euro 6.226.461).
- **Risconti attivi:** sono costituiti da costi sostenuti nel 2024, ma di competenza del prossimo esercizio, per il pagamento di premi assicurativi, tasse di proprietà autoveicoli aziendali, canoni di affitto anticipati, abbonamenti annuali a riviste e quotidiani.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Patrimonio Netto	65.248.846	62.046.017	60.958.481	5,16%
Fondi per rischi e oneri	1.985.484	2.020.471	1.922.742	-1,73%
Trattamento di fine rapporto	643.217	753.261	757.563	-14,61%
Debiti	14.721.610	13.832.158	15.527.279	6,43%
Ratei e risconti passivi	3.524.596	3.871.495	3.314.437	-8,96%
Totale passivo	86.123.753	82.523.402	82.480.502	4,36%

Il Patrimonio Netto ammonta a euro 65.248.846 e risulta così composto:

Descrizione	2024	2023	2022
Capitale sociale	52.000.000	52.000.000	52.000.000
Riserva legale	980.482	926.105	880.450
Riserve statutarie	1.532.324	1.369.194	1.232.230
Altre riserve straordinarie	7.533.211	6.663.182	5.932.707
Utile/perdita esercizio	3.202.829	1.087.536	913.094

Sono leggermente diminuiti i **Fondi per rischi e oneri** euro 1.985.484; si evidenzia l'utilizzo di una quota del "*fondo eventuali contenziosi*" per euro 37.289.

Il **Trattamento di fine rapporto** passa da euro 753.261 del 2023 a euro 643.217 del 2024.

I **Debiti** euro 14.721.610, sono superiori a quelli dell'esercizio precedente (euro 13.832.158 – +6,43%). Sono aumentati i "*debiti verso fornitori*" del 15,22% e i debiti nei confronti di Brescia Infrastrutture per canone di affitto mensile della metropolitana e affitto dei parcheggi per l'1,54%. Sostanzialmente stabili i "*debiti verso imprese controllate*" per euro 2.110.176: verso Brescia Trasporti per servizi amministrativi effettuati a favore di Brescia Mobilità per euro 647.423 e verso Metro Brescia per euro 1.462.753 per i corrispettivi di gestione della metropolitana, che vengono corrisposti alla controllata nel momento in cui il Comune di Brescia salda a sua volta le fatture corrispondenti alle medesime mensilità.

Mentre la voce "*Altri debiti*" euro 3.140.914, in leggero aumento, si riferisce sostanzialmente a depositi cauzionali verso clienti/utenti a fronte della emissione di tessere abbonamento parcheggi o per accedere a vari servizi (per esempio BiciMia), o a depositi cauzionali per affitti di immobili e, in parte, a debiti verso clienti (Comune di Desenzano, Comune di Iseo, Istituto Poliambulanza, ecc.) che consistono negli incassi di parcometri o parcheggi gestiti da Brescia Mobilità e che sono riversati mensilmente sui conti correnti bancari dei clienti stessi.

Si riducono i **risconti passivi** da euro 3.871.495 del 2023 ad euro 3.524.596 del 2024. Tale voce comprende i "*contributi c/impianto*" a fondo perduto e sono rilasciati a Conto Economico in proporzione alle quote di ammortamento dei beni per cui sono stati stanziati, dal momento della loro entrata in funzione. I cespiti per i quali vengono ricevuti i contributi in conto impianto, sono iscritti all'attivo patrimoniale al loro valore di acquisto o di costruzione. Inoltre sono compresi i risconti di affitti attivi ricevuti da terzi e i risconti di abbonamenti annuali ai parcheggi.

B) **BRESCIA TRASPORTI S.p.A.**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 presenta un utile netto pari a euro 3.728.888, con un MOL positivo di euro 5.771.618 e con un risultato operativo positivo (differenza ricavi-costi della produzione) di euro 4.082.025, relativi alla positiva gestione caratteristica. Il risultato prima delle imposte è positivo per euro 4.143.293; le imposte dell'esercizio ammontano a

euro 414.405.

Il Contratto di Servizio, già oggetto di precedente proroga, è stato nuovamente prorogato, come anche deliberato dal Consiglio Regionale, fino al 31 dicembre 2026, con conferma delle percorrenze dell'anno 2023 oltre che un adeguamento infra-annuale del corrispettivo chilometrico (da 2,5596 euro/km fino al 30 giugno 2024 a 2,5801 euro/km dal 1° luglio 2024).

L'adeguamento tariffario approvato da parte del CdA dell'Agenzia del TPL, introdotto a partire dal 1° settembre 2023, ha interessato l'andamento dei ricavi del 2024, mentre l'eventuale nuovo adeguamento dei titoli di viaggio è stato rimandato al 1° settembre 2025.

Anche per il 2024 la Società ha potuto beneficiare di una quota del contributo straordinario per mancati introiti dovuti al Covid 19 (euro 1.265.186).

Nel 2024 sono stati trasportati nell'area urbana 54,4 milioni di passeggeri, (in leggera diminuzione rispetto al 2023 dello 0,07%), di cui 37 milioni serviti dai bus di Brescia Trasporti.

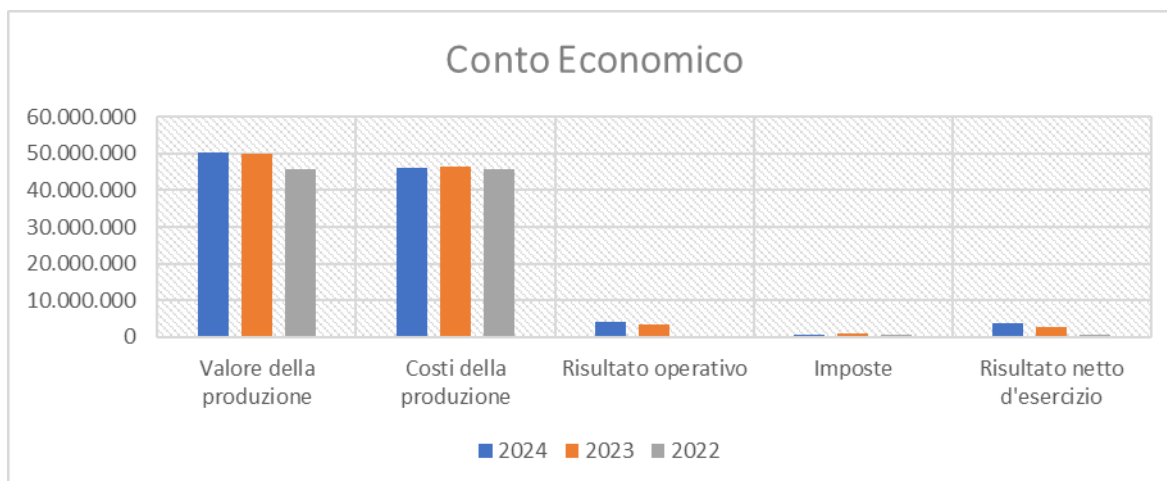
La Società ha continuato a svolgere attività per conto di Brescia Mobilità e precisamente:

- attività commerciali inerenti i titoli di viaggio integrati in ottemperanza al contratto di servizio che ha permesso di riconoscere alla capogruppo euro 7.049.588 al lordo degli oneri di aggio e costi di commercializzazione per euro 558.254;
- intervento di autobus sostitutivi nel caso di guasto o mal funzionamento totale o parziale della metropolitana.

Si è mantenuta alta l'attenzione sul contrasto all'evasione tariffaria. I passeggeri controllati a bordo dei bus nel corso dell'anno sono stati 345.900, mentre i passeggeri controllati a bordo della metropolitana sono stati 762.416. Le sanzioni elevate a bordo dei bus sono state 20.008 (pari al 5,78% dei passeggeri controllati), mentre quelle elevate a bordo della metropolitana sono state 23.445 (pari al 3,08% dei passeggeri controllati).

CONTO ECONOMICO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Valore della produzione	50.275.113	49.929.797	45.874.976	0,69%
Costi della produzione	46.193.088	46.588.062	45.637.771	-0,85%
Risultato operativo	4.082.025	3.341.736	237.206	22,15%
Imposte	414.405	985.720	579.242	-57,96%
Risultato netto d'esercizio	3.728.888	2.662.950	658.389	40,03%



Il **Valore della produzione** è di euro 50.275.113, in leggero incremento dello 0,69% rispetto al 2023, ed è costituito da:

- **Ricavi delle vendite e delle prestazioni:** euro 42.279.964 sostanzialmente stabili e sono riferiti essenzialmente a ricavi da tariffe per euro 19.452.051 (+0,8% rispetto al 2023), corrispettivo del contratto di servizio per euro 17.659.629 (+ euro 689.959 rispetto al 2023), corrispettivo servizio presso Comune di Desenzano euro 846.618 e servizi atipici per euro 1.982.603 (servizi scuole Brescia per euro 1.337.542, servizio disabili per euro 66.000, servizio Gran Turismo per euro 445.975 e servizio trasporti riservati e speciali per euro 133.086);
- **Altri ricavi e proventi:** euro 7.995.680 in aumento rispetto all'esercizio precedente del 4,39%; la differenza riguarda il contributo straordinario per mancati introiti a causa del Covid (euro 1.265.186 nel 2024 rispetto a euro 1.114.129 del 2023) e la quota di contributo conto impianto incassati e messa in ammortamento nel 2024 per euro 1.406.798. Tra i ricavi e proventi diversi si segnalano le poste più importanti quali la voce "multe a passeggeri" per euro 766.195, "proventi pubblicitari" per euro 483.658 e "rivalsa costi servizi vari" per euro 732.218.

Descrizione	2024	2023	Variazione %
COSTI PER MATERIE PRIME, DI CONSUMO E MERCI	4.807.086	5.391.120	-10,83%
COSTI PER SERVIZI	15.529.101	14.625.775	6,18%
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	834.900	811.053	2,94%
COSTI PER IL PERSONALE	21.664.752	20.920.485	3,56%
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	3.046.391	3.151.234	-3,33%
VARIAZIONI RIMANENZE	41.190	380.951	-89,19%
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	50.000	1.010.000	-95,05%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	219.668	297.444	-26,15%
TOTALE COSTI PRODUZIONE	46.193.088	46.588.062	-0,85%

I **Costi della produzione** sono pari ad euro 46.193.088, in riduzione dello 0,85% rispetto all'esercizio precedente. Tra le voci più significative che hanno riguardato la gestione si segnalano:

- **Costi per materie prime di consumo e di merci:** euro 4.807.086, in

diminuzione del 10,8% rispetto all'esercizio precedente; sono diminuite in particolare le spese per carburanti autotrazione, anche se restano comunque più elevate rispetto agli anni 2020 e precedenti;

- **Costi per servizi:** euro 15.529.101 sono in aumento del 6,2% rispetto all'esercizio precedente e riguarda i servizi per pulizia ambienti ed autobus, trasporti effettuati da terzi, quote tariffe Metro spettanti a Brescia Mobilità, vigilanza e sorveglianza e assicurazioni. Si evidenzia il deciso incremento della spesa per corrispettivo versato a vettori terzi per il servizio di trasporto pubblico con un +34,14% rispetto al 2023. Tale costo è in crescita a causa della carenza di proprio personale. Sono inoltre compresi i costi per compensi per l'Amministratore Unico (euro 20.000) e per il Collegio Sindacale (euro 30.000);

- **Costi per godimento beni di terzi:** euro 834.900 si tratta dei canoni dei sistemi telematici riconosciuti alla controllante (euro 307.557), canone di affitto locali e aree (euro 397.190) e altri noleggi (euro 130.153);

- **Costi per il personale:** euro 21.664.752 (euro 20.920.485 nel 2023) con un incremento del 3,5%. La forza lavoro media è pari a 418,33 unità, in riduzione dell'1,32% rispetto alla media del 2023, per cui il costo medio per dipendente automaticamente si incrementa. La voce include l'accantonamento per il costo del mancato rinnovo contrattuale (euro 272.452), nonché l'applicazione degli effetti retributivi stabiliti dalla contrattazione nazionale di settore in corso. Una delle problematiche che stanno interessando, oramai da qualche anno, le società del Gruppo, e fra queste in misura maggiore Brescia Trasporti, è quella delle crescenti difficoltà nel reperimento del personale di guida. La crescente scarsità di tale tipologia di figura professionale che interessa i comparti del trasporto persone e merci, ha reso sempre più competitivo il mercato del lavoro e determinato una progressiva perdita di attrattività dell'offerta formulata dalla Società. Alla fine del 2024 il personale viaggiante (che comprende autisti, allievi e controllori) è pari a 330 persone (erano 296 nel 2023) ed include 23 allievi autisti ancora impegnati nei percorsi formativi per l'abilitazione alla conduzione degli autobus di linea. Il fabbisogno teorico di personale viaggiante è pari a 365 persone totali da cui scaturisce la persistenza della necessità di ricorso all'esterno per circa 20 autisti. Con l'intento principale di contribuire al miglioramento dell'immagine e dell'attrattività aziendale, sia verso i dipendenti in forza sia verso il mercato del lavoro, la società ha corrisposto ad ogni dipendente in servizio, ad esclusione dei dirigenti, un premio straordinario una tantum di euro 2.250 lordi, aggiuntivo al premio di risultato per l'anno 2024, per un costo complessivo aziendale pari a euro 1.090.147, oneri previdenziali compresi. Complessivamente nel 2024 l'incidenza del costo del lavoro rispetto al costo complessivo della produzione è stata pari al 46,9%;

- **Ammortamenti e svalutazioni:** euro 3.046.391, in riduzione rispetto al 2023; in particolare si registra una diminuzione dell'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali da euro 130.364 del 2023 a euro 10.696 nel 2024;

- **Accantonamenti per fondi:** euro 50.000 si riferisce al "fondo indennizzo sinistri" valutato in base al numero di sinistri aperti al 31.12.2024. L'accantonamento di euro 810.000 relativo al "fondo eventuali contenziosi", riferito ad una vertenza contrattuale di lavoro a livello nazionale che interessa tutto il personale dipendente, è stato azzerato nel 2024, in quanto superata.

Il **risultato operativo** è pari a euro 4.082.025, in aumento rispetto all'esercizio precedente che ammontava a euro 3.341.735.

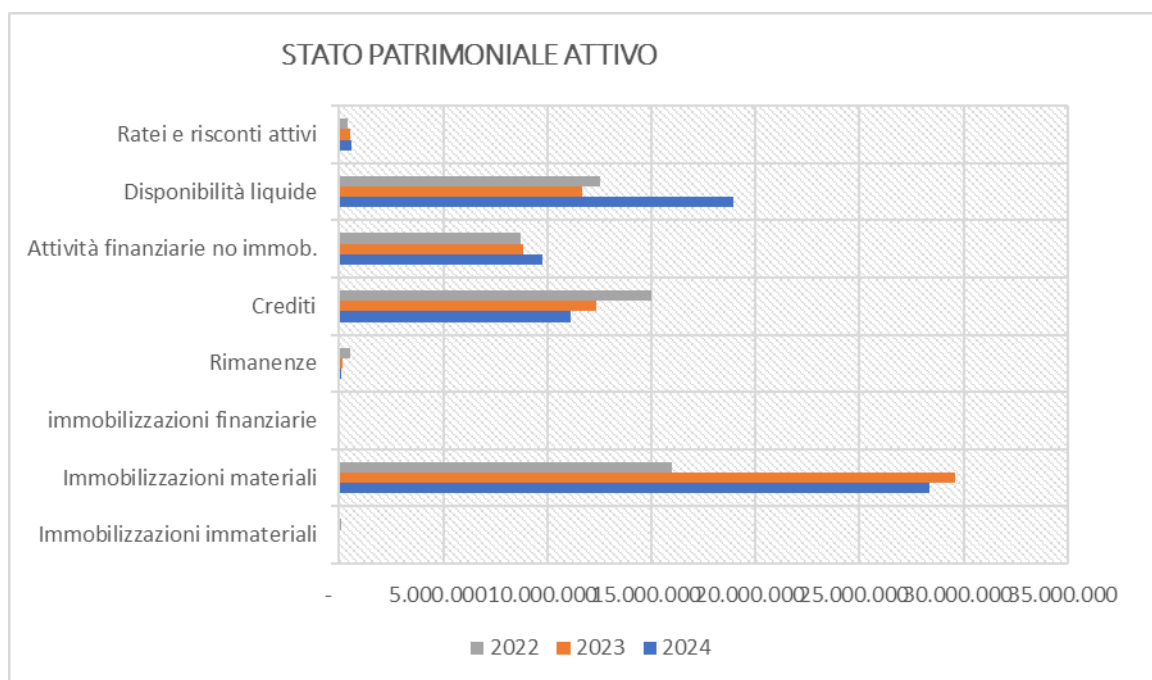
Le **"Rettifiche di valore di attività finanziarie"** pari a euro 61.952 sono

riferite al rilascio di una parte del fondo di svalutazione degli investimenti di liquidità in portafoglio, per incremento del valore di mercato avvenuto nel 2024.

Tutto ciò porta ad un risultato ante imposte pari a euro 4.143.293 e tolte le imposte di euro 414.405 si determina un **risultato di esercizio** pari a euro 3.728.888.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.788	14.514	121.155	-67,01%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	28.344.150	29.584.858	15.962.252	-4,19%
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	15.950	17.115	15.950	-6,81%
RIMANENZE	107.834	149.555	519.098	-27,90%
CREDITI	11.123.382	12.348.335	14.986.062	-9,92%
ATTIVITA' FINANZIARIE NO IMMOB.	9.749.921	8.846.839	8.719.982	10,21%
DISPONIBILITA' LIQUIDE	18.922.818	11.691.391	12.512.459	61,85%
RATEI E RISCONTI ATTIVI	594.172	516.379	398.585	15,07%
Totale attivo	68.863.015	63.168.986	53.235.543	9,01%



Tra le voci dell'attivo (euro 68.863.015) si segnalano in particolare:

- **Immobilizzazioni:** euro 28.364.888 (-4,23% rispetto esercizio precedente) essenzialmente per un decremento delle immobilizzazioni materiali; in particolare gli incrementi nella voce "altri beni" comprendono l'investimento in arredi per gli uffici e a n.3 nuovi autobus. I decrementi si riferiscono alla dismissione di n.23 autobus completamente ammortizzati. Gli incrementi alla voce "immobilizzazioni in corso e acconti" si riferiscono all'investimento in progettazione di sistemi di ricarica bus elettrici e un compressore metano. Le riclassifiche in diminuzione si riferiscono all'entrata in funzione di n.17 nuovi autobus acquisiti nel 2023;

- **Crediti:** ammontano complessivamente a euro 11.123.382 in riduzione del 9,92% rispetto all'esercizio precedente, in particolare risultano "crediti verso utenti e clienti" per euro 8.392.506 al netto del relativo fondo svalutazione crediti che ammonta ad euro 632.577. Tale voce comprende crediti verso l'Agenzia per il TPL per euro 4.475.910 per il corrispettivo del servizio che prevede:

- euro 1.442.871 per il corrispettivo di servizio relativo ad alcuni mesi del 2024;
- euro 1.610.000 per il "patto" tra Regione/Province/Comuni e imprese del TPL per aiutare finanziariamente il trasporto pubblico a causa dello stato di crisi economica in cui versava il settore;
- euro 437.942 per corrispettivo tessere di libera circolazione;
- euro 428.903 per conguaglio servizio TPL nel Comune di Brescia;
- euro 556.194 per contributi per maggiori oneri rinnovo CCNL.

Risultano inoltre iscritti crediti verso controllanti e in particolare euro 647.423 verso la capogruppo Brescia Mobilità e euro 438.625 verso il Comune di Brescia;

- **Altri titoli:** ammontano a euro 9.749.921 e si riferiscono ad investimenti a breve termine di liquidità in fondi comuni di investimento a basso rischio e BTP. La quotazione rispetto al 31 dicembre 2023 è risalita, per cui viene rilasciato parte del fondo svalutazione titoli per euro 61.952;

- **Disponibilità liquide:** ammontano a quasi 19 milioni di euro;

- **Ratei e risconti attivi:** euro 594.172 si riferiscono soprattutto a risconti attivi per assicurazioni e affitti di competenza dell'esercizio successivo.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Patrimonio Netto	32.814.931	29.086.043	26.423.093	12,82%
Fondi per rischi e oneri	2.116.444	2.366.091	2.376.984	-10,55%
TFR	2.646.220	2.855.681	3.211.567	-7,33%
Debiti	13.223.050	18.327.975	11.458.522	-27,85%
Ratei e risconti passivi	18.062.370	10.533.196	9.765.377	71,48%
Totale passivo	68.863.015	63.168.986	53.235.543	9,01%

euro 3.770	Software aziendale
euro 1.494.353	N. 3 nuovi autobus
euro 360	Lavori su aree di attesa Bus e pensiline
euro 77.674	Impianti funzionali al deposito e alla sede
euro 119.500	N.3 dispositivi di ricarica bus
euro 12.002	Macchine elettroniche e arredi di ufficio
euro 88.297	Spese per lavori effettuati presso il deposito di Brescia per la realizzazione di un sistema di ricarica bus elettrici ed un compressore metano in fase di creazione

Nel corso del 2024 sono entrati in servizio 17 autobus a metano 12 metri ed effettuato un ordinativo diretto di fornitura in favore di Iveco S.p.A. per l'acquisto n. 12 Autobus elettrici (Modello Eway 12 M), urbani, nuovi di fabbrica, destinati al servizio di T.P.L..

C) **METRO BRESCIA S.r.l.**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 di Metro Brescia S.r.l. presenta un utile di euro 480.706, con un MOL positivo di euro 539.288 e con un risultato operativo positivo (differenza ricavi-costi operativi) di 413.681 euro, relativi alla positiva gestione caratteristica.

Con il 31 dicembre 2024 si è concluso il dodicesimo anno di esercizio della metropolitana.

Il nuovo contratto di servizio per la gestione in house della metropolitana tra Brescia Mobilità (che si avvale di Metro Brescia per la conduzione e manutenzione) ed il Comune di Brescia, formalizzato il 30 dicembre 2024, con avvio dal primo gennaio 2025 con durata fino al 2033 – nove anni, ha stabilito i nuovi obiettivi chilometrici annuali.

La produzione chilometrica complessiva per l'anno contrattuale 2024 è stata di 1.746.446 treni*km, con un decremento del 1,06 % rispetto al valore contrattuale stimato pari a 1.765.135 treni*km.

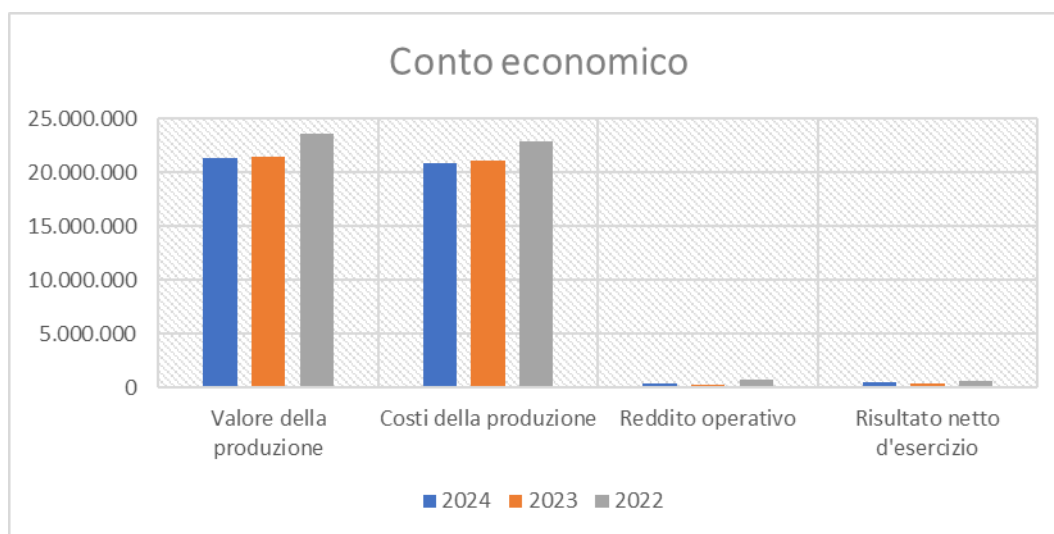
Sono regolarmente in corso le attività di revisione pesante dei treni ("Y10") da effettuarsi al raggiungimento della percorrenza di 1.100.000 km per ogni veicolo.

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

Il numero dei passeggeri trasportati con la Metropolitana nel 2024 sono pari a 17,383 milioni, con un incremento del 1,99% rispetto al 2023, ma comunque ancora inferiori rispetto ai passeggeri del 2019 pari a 18,711 milioni (- 7,09%).

CONTO ECONOMICO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Valore della produzione	21.338.759	21.417.014	23.597.001	-0,37%
Costi della produzione	20.925.078	21.156.013	22.852.923	-1,09%
Reddito operativo	413.681	261.001	744.078	58,50%
Risultato netto d'esercizio	480.706	381.435	568.603	26,03%



Il **Valore della produzione** è di euro 21.338.759, in leggera flessione dello 0,13% rispetto al 2023, ed è costituito da:

- **Ricavi delle vendite e delle prestazioni:** euro 17.400.000 riferiti al corrispettivo di servizio ricevuto da Brescia Mobilità per la gestione della metropolitana di Brescia;
- **Altri ricavi e proventi:** euro 3.938.759 con un lieve decremento rispetto al 2023 (1,95%); i ricavi e proventi diversi, pari ad euro 3.279.051, sono imputabili per euro 3.076.239 alle rivalse nei confronti di Brescia Infrastrutture per materiali e prestazioni relativi ai lavori di manutenzione straordinaria decennale di veicoli, scale mobili e ascensori delle stazioni di fermata (c.d. "Y10"), ed ai rimborsi ricevuti da enti previdenziali e altri soggetti per spese anticipate dalla Società, per i risarcimenti assicurativi e le rivalse verso la capogruppo per servizi forniti o verso dipendenti per costi anticipati (euro 202.812). Sono inoltre contabilizzati contributi in conto esercizio a carico dello Stato ed erogati tramite Regione Lombardia per il rinnovo del contratto Autoferromobilità (euro 654.752) e contributi straordinari ricevuti a sostegno delle imprese per il rincaro delle materie prime e di consumo (euro 4.956).

I **Costi della produzione** sono pari ad euro 20.925.078, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (1,09%). Tra le voci più significative che hanno riguardato la gestione si segnalano:

- **Costi per materie prime di consumo e di merci:** euro 1.525.921 che comprendono essenzialmente i costi per "ricambi" relativi alla

manutenzione straordinaria decennale ("Y10") in riduzione rispetto al 2023 del 32,85%;

- **Costi per servizi:** euro 11.784.869 sono in aumento dell'8,82% rispetto all'esercizio precedente. In particolare è leggermente aumentata la spesa per l'energia elettrica, passando a euro 3.582.982 del 2024 da euro 3.535.475 del 2023. Si precisa che pre pandemia la spesa media era pari a euro 2.500.000. La voce "manutenzioni e riparazioni" è cresciuta rispetto al 2023 di circa euro 600.000 (le manutenzioni relative alla "Y10"); tra i costi per servizi sono inclusi euro 89.422 per gli amministratori e di euro 30.880 per il Collegio Sindacale; euro 8.500 per la società di revisione Crowe Bompani S.p.A.;
- **Costi per godimento beni di terzi:** euro 265.135 si tratta di noleggi sistemi telematici, informatici e telefonici;
- **Costi per il personale:** euro 7.299.914 con un incremento del 5,48% rispetto al 2023.

La scarsità di addetti alle attività di manutenzione, di operai specializzati e di impiegati tecnici ha reso competitiva questa fetta di mercato del lavoro e determinato una progressiva perdita di attrattività dell'offerta da parte di Metro Brescia S.r.l.. A tale scopo, con l'intento di contribuire al miglioramento dell'immagine e dell'attrattività aziendale, è stato valutato di corrispondere a tutti i dipendenti un premio straordinario una tantum per un costo complessivo aziendale lordo pari a euro 353.091;

- **Ammortamenti e svalutazioni:** euro 125.607;
- **Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci:** euro -166.624 per variazione della consistenza del magazzino;
- **Accantonamenti per fondi:** sono stati azzerati nel 2024 rispetto agli euro 300.000 del 2023 che erano riferiti ad accantonamenti prudenziali al fondo rischi effettuati nell'eventualità di incorrere in penali per il mancato rispetto dei termini contrattuali definiti per l'esecuzione delle manutenzioni "Y10".

La differenza tra valore della produzione e costi della produzione è pari a euro 413.681.

La **Gestione finanziaria** presenta un saldo positivo di euro 92.613.

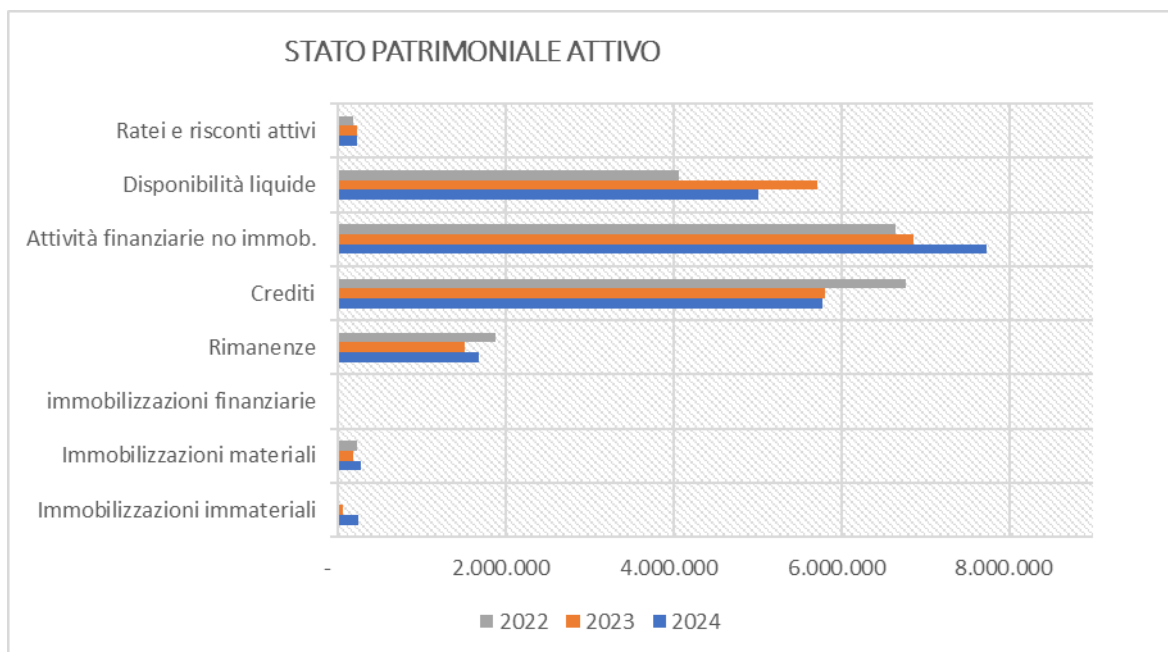
Con riferimento alle "rettifiche di valore di attività finanziarie" è stato iscritto un valore di euro 38.012 riferito al rilascio di una parte del fondo di svalutazione degli investimenti di liquidità in portafoglio messi nel 2023, in conseguenza dell'incremento del valore di mercato nel corso del 2024.

Il **Risultato prima delle imposte** è pari a euro 544.306 e tolte le imposte per euro 63.600 si ottiene un **Risultato d'esercizio** di euro 480.706.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	234.832	53.039	-	342,75%
IMMOBILIZZAZIONI	266.806	172.108	221.085	55,02%

MATERIALI				
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.500	1.500	1.500	-
RIMANENZE	1.667.760	1.501.136	1.873.630	11,10%
CREDITI	5.763.993	5.808.997	6.766.836	-0,77%
ATTIVITA' FINANZIARIE NO IMMOB.	7.729.870	6.849.508	6.648.457	12,85%
DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.012.703	5.703.207	4.060.157	-12,11%
RATEI E RISCONTI ATTIVI	226.918	218.571	175.123	3,82%
Totale attivo	20.904.382	20.308.066	19.746.788	2,94%

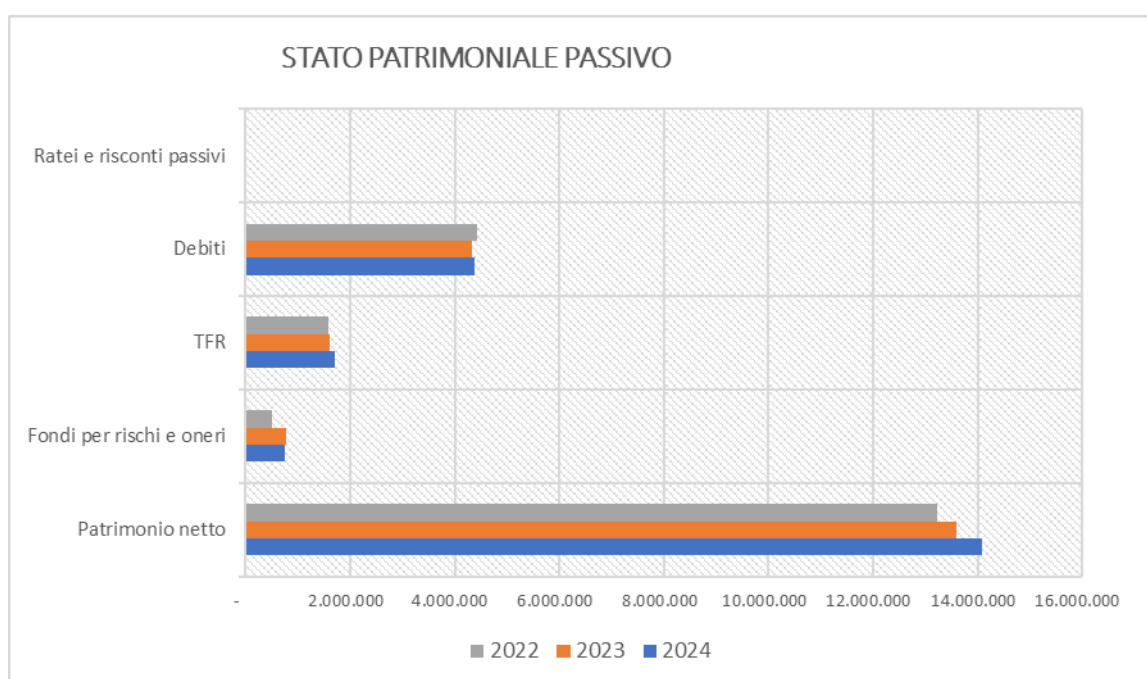


Tra le voci dell'attivo si segnalano in particolare:

- **Rimanenze materiali, ricambi, apparecchiature a scorta:** euro 1.667.760, tale voce è prudenzialmente esposta al netto di un fondo obsolescenza materiali a magazzino di 3.247.764 euro. Nel corso dell'esercizio il fondo non si è movimentato;
- **Crediti:** ammontano complessivamente a euro 5.763.993 in decremento dello 0,77% rispetto all'esercizio precedente. In particolare vi troviamo crediti verso Brescia Mobilità per euro 1.462.754 (corrispettivo mensile servizio gestione Metropolitana), crediti verso Comune di Brescia per euro 381.939 per contributo rinnovo CCNL autoferromobilità e crediti verso Brescia Infrastrutture per rivalse su lavori di manutenzione straordinaria Metro effettuati nel 2024 (euro 2.768.805). Sostanzialmente stabile la voce relativa ai crediti per imposte anticipate pari a euro 1.112.771, accantonate per Ires e Irap sulla ripresa fiscale di costi temporaneamente non deducibili nell'esercizio e nei precedenti;
- **Altri titoli:** euro 7.729.870, risalito rispetto al valore dello scorso anno; si tratta di Investimenti a breve termine di liquidità in fondi comuni di investimento a basso rischio e BTP, esposti al minimo tra valore di acquisto e quotazione di mercato;
- **Disponibilità liquide:** ammontano a 5 milioni di euro.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Patrimonio Netto	14.081.752	13.601.045	13.219.610	3,53%
Fondi per rischi e oneri	752.700	765.729	506.480	-1,70%
TFR	1.701.131	1.618.047	1.580.485	5,13%
Debiti	4.368.799	4.323.245	4.440.213	1,05%
Ratei e risconti passivi	-	-	-	-
Totale passivo	20.904.382	20.308.066	19.746.788	2,94%



Il **Patrimonio Netto** ammonta a euro 14.081.752 e risulta così composto:

Descrizione	2024	2023	2022
Capitale sociale	4.020.408	4.020.408	4.020.408
Riserva legale	479.033	209.610	209.610
Altre riserve straordinarie	9.101.605	8.989.592	8.420.989
Utile/perdita esercizio	480.706	381.435	568.603

I **Debiti** pari a euro 4.368.799 sono sostanzialmente in linea rispetto ai debiti dell'esercizio precedente: i debiti verso fornitori sono debiti di natura commerciale per acquisti e prestazioni per la normale attività aziendale.

CONSOLIDATO DEL GRUPPO BRESCIA MOBILITÀ

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

Il risultato netto del bilancio consolidato del Gruppo Brescia Mobilità presenta un utile pari a euro 7.454.864 (nel 2023 è stato pari a euro 4.419.292). Il MOL del bilancio consolidato è pari a euro 10.895.638 mentre il risultato operativo consolidato è di euro 6.517.861.

Il Conto Economico consolidato presenta la seguente situazione:

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Valore della produzione	105.921.980	105.480.969	105.112.078	0,42%
Costi della produzione	99.404.119	100.022.458	102.495.659	-0,62%
Risultato operativo	6.517.861	5.458.511	2.616.419	19,41%
Imposte	673.999	-1.609.176	1.203.064	-141,88%
Risultato netto d'esercizio	7.454.864	4.419.292	2.319.385	68,69%

Il valore della produzione per euro 105.921.980 comprende principalmente le seguenti voci:

- euro 20.028.751 ricavi da tariffe TPL;
- euro 28.883.870 per corrispettivo servizio Metrobus;
- euro 20.037.179 per corrispettivo servizio bus;
- euro 7.549.815 per contributi in conto esercizio;
- euro 8.492.956 per ricavi e proventi diversi (proventi pubblicitari, multe ai passeggeri sprovvisti di titoli di viaggio, proventi da officina autorizzata, proventi da affitti immobiliari, risarcimenti di danni subiti nell'anno in corso per sinistri a beni di proprietà, proventi derivanti dai servizi amministrativi verso terzi).

I costi della produzione di euro 99.404.119 sono composti essenzialmente da:

- costi per materie prime e ricambi per euro 7.499.626 in riduzione rispetto al 2023;
- costi per servizi per euro 24.708.062 in aumento del 10,38% rispetto all'anno precedente, dove ha inciso la voce "trasporti effettuati da terzi";
- utilizzo beni di terzi per euro 21.773.340 risulta sostanzialmente stabile, in particolare il canone corrisposto a Brescia Infrastrutture per Metrobus per euro 17.000.000;
- costo del personale per euro 38.133.603.

Il personale del gruppo incide per il 38,36% del totale dei costi di produzione e risulta così composto:

Società	Totale forza	Uomini	Donne	Età media	Anzianità media	Contratti T.D.
Brescia Mobilità S.p.A.	170	105	65	42,61	9,80	14
Brescia Trasporti S.p.A.	418	345	73	48,22	13,73	26
Metro Brescia S.r.l.	129	119	10	45,41	9,30	3
Totale gruppo	717	569	148	46,38	12,00	43

CENTRALE DEL LATTE DI BRESCIA S.P.A.

- **Storia e mission:** La Centrale del Latte di Brescia venne costituita nel 1931 e gestita "in economia" dal Comune sino al 1995.

La possibilità di istituire le Centrali del Latte da parte dei Comuni fa riferimento alle disposizioni legislative contenute nel R.D. del 9.5.1929 n. 994: lo scopo principale era quello di assicurare la genuinità e salubrità di questo alimento attraverso la pastorizzazione ed altri trattamenti igienico-sanitari per tutelare la salute pubblica. La legge 8 giugno 1990 n. 142 "Ordinamento delle autonomie locali", all'articolo 22, richiama il ruolo dei Comuni e delle Province che "...nell'ambito delle rispettive competenze, provvedono alla gestione dei servizi pubblici che abbiano per oggetto produzione di beni ed attività rivolte a realizzare fini sociali ed a promuovere lo sviluppo economico e civile delle comunità locali", prevedendo conseguentemente la gestione dei "Servizi pubblici locali" attraverso diverse forme tra le quali la Società per Azioni.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 98 del 30.06.1995, è quindi stata costituita, ai sensi dell'art. 22 lett. e) della legge n. 142/1990, una Società per Azioni per la gestione delle attività esercitate dalla centrale comunale del latte. Contestualmente alla costituzione è stata stipulata una convenzione fra la Società ed il Comune di Brescia per la gestione della Centrale comunale del latte. Ulteriore operazione è avvenuta nel corso dell'anno 2001 quando il Comune ha disposto, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 142 del 14.09.2001, il conferimento e la cessione alla stessa Società dei beni già costituenti il complesso aziendale della centrale comunale del latte ad eccezione degli immobili che rimanevano di proprietà del Comune e che venivano concessi in locazione alla Società per trent'anni; il Consiglio Comunale con deliberazione n. 193 del 29.09.2006 ha poi approvato l'alienazione del complesso immobiliare di cui sopra alla Società al prezzo di euro 10.350.000,00.

Con deliberazione n. 193 del 19.12.2013 il Consiglio Comunale ha approvato la cessione del 44% del capitale della Società detenuto dal Comune; con deliberazione n. 202 del 22.12.2015 il Consiglio Comunale ha approvato l'indirizzo di cedere n. 80.000 azioni - pari a circa l'1% del capitale sociale - riservando la cessione ai dipendenti, ex dipendenti e collaboratori della Società: al termine della procedura è stato assegnato lo 0,68% del capitale sociale.

Dal 1931 sino ad oggi la Società ha fortemente avvertito il suo ruolo di garante della genuinità e salubrità dei propri prodotti, che ha perseguito attraverso la pastorizzazione ed altri trattamenti igienico-sanitari finalizzati alla tutela della salute pubblica.

Alto livello di attenzione viene riservato al latte raccolto dalle cooperative conferenti, sul quale ha sempre condotto precise e puntuali indagini, consapevole inoltre che la qualità ed il pregio dei prodotti derivano in maniera sempre più diretta dalle caratteristiche delle materie prime di partenza. Anche la trasformazione in S.p.A. è stata realizzata con la volontà di individuare una veste giuridica maggiormente adeguata e non di dismettere un servizio pubblico.

La Società ha dimostrato negli anni un notevole dinamismo proponendo con successo, accanto a latte e derivati, prodotti-servizio che hanno goduto da subito del favore del pubblico e salvaguardato la posizione sul mercato del marchio aziendale, ben radicato sul territorio e percepito dai consumatori locali come garanzia di freschezza e buona qualità. I punti di forza sono: la grande attenzione riservata al costante adeguamento tecnico e tecnologico di impianti e processi e la scelta di privilegiare la raccolta di latte crudo in provincia di Brescia (più onerosa ma funzionale alle politiche di qualità e controllo perseguite e confermate dalle normative emanate in materia di tracciabilità del prodotto). Nell'ambito delle politiche comunali la Società riveste la fondamentale valenza di presidio nell'ambito sanitario e del controllo degli alimenti; in ossequio alle direttive comunali si rileva l'Alta Qualità, intesa come insieme di rigorosi controlli qualitativi, concetto esteso a tutte le attività dell'azienda, ad ogni prodotto e ad ogni fase della sua lavorazione. La Società ha sempre perseguito gli obiettivi che le sono stati assegnati in termini di qualità e salubrità di prodotti e processi, presidiando e certificando la filiera produttiva dalla stalla alla tavola, collaborando attivamente con gli organi ufficiali di controllo. Una tangibile dimostrazione del livello dell'azione in tali campi si è avuto nel 2007, quando ha saputo individuare i focolai di contaminazione da PCB diossina like, furani e diossine ed eliminare il rischio per la popolazione della diffusione nel latte di sostanze nocive alla salute pubblica. Da diversi anni la Centrale collabora con le Università per lo sviluppo di progetti di ricerca accollandosene gli oneri.

In data 07.12.2017, a seguito di specifico atto notarile, la società Centrale del Latte di Brescia S.p.A. e la sua controllata Biologica S.r.l. si sono fuse. Si è trattato di una fusione per incorporazione semplificata ex art. 2505 codice civile in quanto trattasi di partecipazione totalitaria della controllante rispetto alla incorporata. Ai fini contabili e fiscali gli effetti della fusione sono stati retrodatati al 1.1.2017. La fusione, avvenuta sulla base delle rispettive situazioni patrimoniali al 31.12.2016, ha generato un avanzo per fusione pari ad euro 202.966, rilevato in apposita voce di Patrimonio Netto. Con l'operazione di fusione è stato perseguito il vantaggio di semplificare la struttura societaria del gruppo con diminuzione dei costi complessivi. Conseguentemente alla fusione, a partire dall'esercizio chiuso al 31.12.2017, Centrale del Latte S.p.A. non redige più il bilancio consolidato.

Nell'ottobre 2017, con specifico decreto emanato dal Presidente del Consiglio dei Ministri ai sensi dell'art. 4 c. 9 D. Lgs. 175/2016, è stata disposta la totale esclusione dall'applicazione delle disposizioni dell'art. 4 dello stesso Decreto a Centrale del Latte di Brescia, in considerazione dell'importanza che tale società riveste quale presidio sanitario e del controllo degli alimenti e della relativa filiera produttiva.

Tale decreto è stato trasformato in disposizione normativa nazionale e infatti la legge n. 119 del 2019 ha aggiunto il comma 9-quater all'art. 4 del D. Lgs. 175/16 che recita: *“Le disposizioni del presente articolo non si applicano alla costituzione né all'acquisizione o al mantenimento di partecipazioni, da parte delle amministrazioni pubbliche, in società aventi per oggetto sociale prevalente la produzione, il trattamento, la lavorazione e l'immissione in commercio del latte, comunque trattato, e dei prodotti lattiero-caseari.”*

Al 31.12.2024 il capitale sociale risulta così ripartito:

Socio	N. azioni	Capitale	In %
Comune di Brescia	3.931.780	3.931.780,00	51,353
Filiera Latte Brescia S.r.l.	969.584	969.584,00	12,664
Iniziative Alimentari S.r.l.	898.352	898.352,00	11,733
Nuova Emilgrana S.r.l.	449.176	449.176,00	5,867
Consorzio dei comuni del bacino imbrifero di Vallecamonica (Bim)	449.176	449.176,00	5,867
Coop. Produttori Latte Indenne della Provincia di Brescia Soc. Coop. Agr.	232.200	232.200,00	3,032
Latte Brescia Soc. Coop. Agr.	449.176	449.176,00	5,867
Agrilatte Soc. Coop. Agr.	224.588	224.588,00	2,933
Dipendenti, ex dipendenti e collaboratori (agenti ed autotrasportatori in servizio o cessati)	52.400	52.400,00	0,684
Totale	7.656.432	7.656.432,00	100,000

- **Bilancio 2024:** L'esercizio 2024 chiude un bilancio in **utile** per euro **3.115.960** (euro 5.440.247 nel 2023), con un decremento del 42,72% rispetto all'esercizio precedente.

Il 2024 è stato caratterizzato da un forte aumento dei prezzi delle materie prime e in particolare del latte a partire dal secondo semestre, determinando un risultato negativo in termini di fatturato (-3,65%).

Il 2024 ha visto l'ampliamento dell'offerta di nuovi prodotti supportato da un'importante campagna di comunicazione che ha coinvolto i principali media locali: tv, giornali e web.

La comunicazione di Centrale continua a crescere sui social Network: Facebook e Instagram. È proseguita l'attività di espansione e consolidamento dei profili social del marchio con un ottimo risultato in termini di crescita.

Centrale ha partecipato a due Fiere di settore importanti a livello nazionale ed internazionale: Sigep di Rimini e Cibus di Parma. La Fiera Sigep è stata l'occasione per presentare un nuovo prodotto che affianca lo storico Yogelè: lo Yogelè PIU' pensato per realizzare lo YOGURGELATO con il mantecatore. La fiera Cibus invece è stata occasione per presentare agli operatori professionali e alla GDO le produzioni che contraddistinguono l'azienda.

L'attività promozionale è stata comunicata e pubblicizzata anche tramite svariate uscite sui quotidiani principali della provincia di Brescia, oltre che sul sito e sui social media.

Inoltre, durante tutto l'anno, l'attività di marketing si è focalizzata sul monitoraggio dei prezzi sul mercato, sullo sviluppo e la realizzazione di nuove referenze conto terzi e sulla gestione degli incarti già esistenti. Sono poi riprese a pieno ritmo le visite aziendali rivolte agli studenti delle scuole elementari e medie.

CONTO ECONOMICO

Importi in migliaia di euro	2024	2023	% Variaz 2024/ 2023
Valore della Produzione	84.877	88.102	-3,66
Costi della Produzione	80.646	80.557	0,11
Utile Operativo	4.231	7.544	-43,92
Saldo Gestione Finanziaria	127	-48	-364,58
Risultato Prima delle Imposte	4.358	7.497	-41,87
Imposte	1.242	2.056	-39,59
Utile (Perdita di Esercizio)	3.116	5.440	-42,72

r

Valore della produzione ammonta a euro 84.876.583, in diminuzione del 3,66% rispetto all'esercizio precedente; si tratta prevalentemente di ricavi dalle vendite e dalle prestazioni che rappresentano il 99,25% del totale.

I Costi della produzione ammontano complessivamente a euro 80.645.885 con un incremento del 0,33% rispetto all'esercizio precedente. Il costo di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci rappresentano il 69,88% del totale e sono in aumento del 1,64% rispetto al 2023 in seguito ai costi di acquisto legati alle dinamiche del mercato del latte. I costi per servizi ammontano a circa 15 milioni di euro e sono in aumento del 3,76%, dovuto all'incremento delle spese industriali a seguito incremento globale dei costi dovuto alla situazione generale.

Le Spese per personale risultano pari a euro 6.547.491, sostanzialmente in linea con i costi dell'anno precedente (+6,51%). Il numero dei dipendenti al 31.12.2024 è pari a 95 suddiviso nelle seguenti figure:

Descrizione	Totale	Di cui tempo det.
Operai	54	5
Impiegati amministrativi	23	0
Impiegati tecnici	14	0
Dirigenti	4	0
Totale	95	5

Gli **Ammortamenti** sono in diminuzione del 23,06% a causa di modifiche ai software gestionali, impianto per il raffreddamento dell'acqua, primo sistema di trattamento dell'acqua depurata e nuova Centrale Termica, con un leggero incremento nel valore delle immobilizzazioni materiali di pari a circa 200 mila di euro.

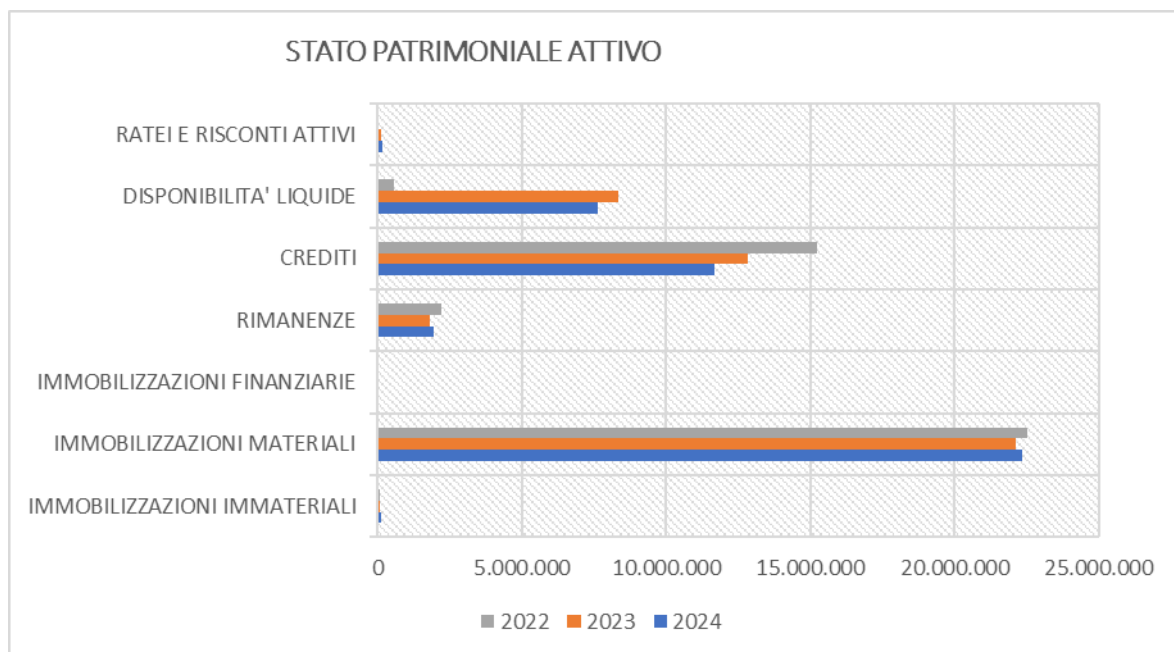
Tra gli **Oneri diversi di gestione** si segnala l'incremento delle spese per controversie varie che passano da 92.000 a 206.000 euro e le sopravvenienze passive che ammontano a euro 160.000, contro gli 82.000 euro del 2023.

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

Il risultato prima delle imposte è pari a 4.357.988 euro con un valore quasi dimezzato rispetto all'esercizio precedente dovuto sostanzialmente al forte aumento dei prezzi delle materie prime e in particolare del latte a partire dal secondo semestre.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	94.823	87.745	90.832	8,07
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	22.330.890	22.120.180	22.502.333	0,95
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.955	5.955	5.955	-
RIMANENZE	1.930.759	1.812.432	2.196.488	6,53
CREDITI	11.661.196	12.830.416	15.232.250	-9,11
DISPONIBILITA' LIQUIDE	7.603.284	8.346.890	576.937	-8,91
RATEI E RISCONTI ATTIVI	180.580	120.123	46.550	50,33
Totale attivo	43.807.487	45.323.741	40.651.345	-3,35



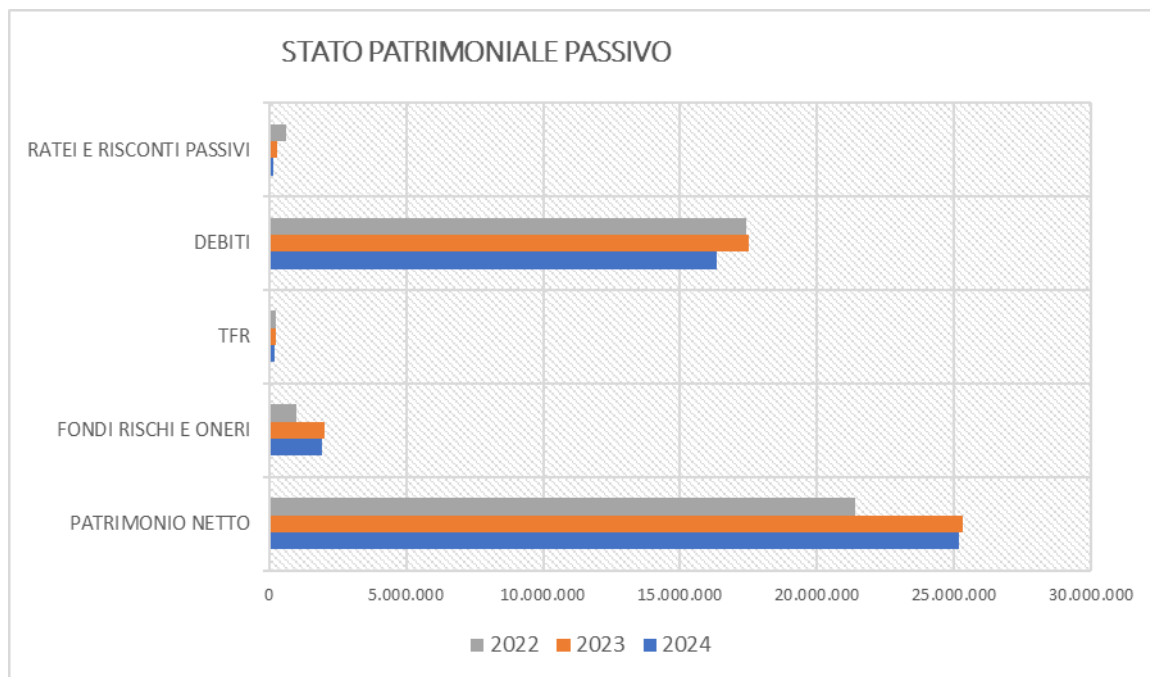
Il Totale attivo dello Stato Patrimoniale passa da euro 45.323.741 nel 2023 a euro 43.807.487 nel 2024, le principali voci dell'attivo patrimoniale sono:

- Immobilizzazioni immateriali sono in leggero aumento passando da euro 87.745 a euro 94.823 nel 2024 (+8,06%) per modifiche apportate ai programmi software gestionali;
- Immobilizzazioni materiali in linea con esercizio precedente (+0,95%) 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 31.12.2023 ammonta a euro 4.595.000;
 - sono state completate le attività di installazione del nuovo cluster a servizio dei serbatoi di ricevimento latte, del trasferimento del prodotto, delle linee di trasformazione e stoccaggio, dei principali processi e del nuovo impianto UHT Tetra Pak (UPE2);
- Crediti ammontano complessivamente a euro 11.661.196 e si riferiscono per oltre l'80% a crediti verso clienti, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente al netto di un fondo svalutazione crediti pari a euro 1.085.000. Il fondo svalutazione crediti riflette la stima del management circa le perdite attese relative al portafoglio di crediti verso la clientela. I crediti tributari ammontano a euro 1.236.000.
- Disponibilità liquide: sono diminuite passando da euro 8.346.890 nel 2023 a euro 7.603.284 nel 2024 a seguito dei minori incassi crediti.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
-------------	------	------	------	---------------------------

PATRIMONIO NETTO	25.182.079	25.330.056	21.406.550	-0,58
FONDI RISCHI E ONERI	1.941.465	2.007.486	1.000.630	-3,29
TFR	195.257	217.851	239.150	-10,37
DEBITI	16.356.916	17.504.927	17.410.528	-6,56
RATEI E RISCONTI PASSIVI	131.770	263.421	594.487	-49,98
Totale passivo	43.807.487	45.323.741	40.651.345	-3,35



Il Patrimonio Netto ha subito negli anni la seguente variazione:

Patrimonio netto	2024	2023	2022
Capitale sociale	7.656.432	7.656.432	7.656.432
Riserva da soprapprezzo azioni	930.276	930.726	930.726
Riserva legale	1.534.313	1.534.313	1.534.313
Riserva straordinaria	11.742.132	9.565.822	9.061.018
Riserva da avanzo di fusione	202.966	202.966	202.966
Utile esercizio	3.115.960	5.440.247	2.021.545
Totale	25.182.079	25.330.506	21.407.000

La voce Fondi per rischi ed oneri comprende euro 378.000 per trattamento di quiescenza e obblighi simili e euro 1.563.000 nella voce Altri (- 4,985% rispetto al 2023) relativi a passività per fondo rischi stanziato per coprire perdite o passività di esistenza certa o probabile delle quali, tuttavia, alla data di chiusura del bilancio non è possibile determinare con esattezza l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

La voce debiti è in linea con l'esercizio precedente e riguarda soprattutto debiti verso banche (29,92%) e debiti verso fornitori (61,94%).

I debiti verso banche riguardano:

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

I debiti verso fornitori per euro 10.132.878 sono aumentati rispetto all'esercizio precedente (euro 8.464.094).

CENTRO SPORTIVO SAN FILIPPO S.p.A.

- **Storia e mission:** nel maggio 2005 il Comune ha deliberato l'affidamento alla Società della gestione di diciotto impianti sportivi comunali per la durata di venti anni. Gli elementi di vantaggio individuati in questa nuova modalità gestionale sono la massima autonomia e rapidità, i criteri di managerialità della gestione operativa con il miglioramento dei precedenti standard di offerta del servizio e le economie di scala, in quanto la Società, già gestore delle strutture del palazzetto di via Bazoli, può occuparsi delle altre strutture con un *know how* consolidato ed elevato sfruttamento di sinergie di integrazione operativa.

Il 27 maggio 2005 fra il Comune di Brescia e la Società è stato stipulato il Contratto di Servizio che detta le modalità di svolgimento dell'attività di gestione degli impianti affidati e fissa gli obblighi reciproci tra il Comune e la Società.

Nel corso del 2006 sono stati affidati ulteriori tre impianti sportivi comunali, nel 2007 i campi da bocce del Centro sportivo Badia e nel 2008 il campo da calcio "Chico Nova". La Provincia di Brescia, in data 27.09.2012 ha disposto l'affidamento di alcune palestre cittadine (n. 22) per il biennio 2012/2014 al Comune di Brescia: l'accordo prevede a carico del Comune l'onere di effettuare interventi manutentivi sulle strutture entro l'importo annuo di euro 90.000. Successivamente il Comune ha trasferito la gestione di tali palestre alla Società San Filippo per migliorare e ottimizzare la pianificazione dell'assegnazione degli spazi alle società sportive. Con il trasferimento della gestione delle palestre provinciali il Comune di Brescia ha previsto, con proprie risorse, di affidare alla San Filippo anche l'esecuzione degli interventi manutentivi.

Nel corso del 2014 il Comune di Brescia ha affidato alla controllata, con decorrenza 1° luglio 2014, la gestione di ulteriori 12 impianti sportivi comunali, in prevalenza campi di calcio, compreso il nuovo Centro natatorio di Mompiano.

Dal settembre 2018 alla Società è stata affidata la gestione del Palazzetto ex EIB (Palaleonessa): l'affidamento a tale data ha permesso alla Società di seguire con attenzione tutte le fasi finali dei lavori di ristrutturazione potendo di conseguenza acquisire molte informazioni funzionali alla gestione.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 472 del 7 ottobre 2020, alla Società è stata affidata la gestione del nuovo impianto sportivo di atletica a Sanpolino, a decorrere dalla data di ottenimento di tutte le necessarie certificazioni edilizie e impiantistiche, compresa l'omologazione FIDAL per l'utilizzo della struttura.

Alla fine dell'anno 2021, la Società gestisce in totale n. 40 impianti sportivi comunali e n. 17 palestre cittadine della Provincia. Nel corso del 2021 sono

state avviate interlocuzioni con la Società per addivenire ad un nuovo contratto di servizio, con impostazioni diverse per quanto riguarda la determinazione del corrispettivo e per l'effettuazione da parte della Società delle manutenzioni ordinarie e straordinarie agli impianti sportivi concessi. Il lavoro iniziato nel 2021 si è concluso con l'approvazione del nuovo contratto di servizio, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 34 del 27.6.2022. Alla Società sono stati affidati in concessione n. 40 impianti sportivi, in gestione n. 17 palestre provinciali e n. 38 palestre comunali scolastiche e tutti gli impianti natatori cittadini (Mompiano, Lamarmora, Viale Piave).

La Società inoltre è concessionaria, tramite un contratto di servizio (stipulato nel corso del mese di settembre 2022), degli impianti sportivi comunali, che vengono per la quasi totalità affidati a gestori/sub concessionari tramite procedure ad evidenza pubblica e alla maggioranza dei quali la Società eroga un contributo atto a garantire una buona ed efficiente gestione dell'impianto affidato. I fruitori degli spazi sportivi sono principalmente associazioni/società sportive, con le quali vengono sottoscritte convenzioni per l'intero anno sportivo, mentre un rapporto con il singolo utente si concretizza esclusivamente presso alcuni impianti del Centro San Filippo (campi da tennis e calcio) e degli impianti natatori (nuoto libero e ingresso lido estivo).

Nel 2024 la società ha implementato il sistema di contabilità analitica e di controllo di gestione che ha consentito la determinazione della "tariffa di sostenibilità" per tipologia di impianto e di attivare il processo ciclico del controllo di gestione in base al quale si è proceduto a svolgere l'analisi per la stagione 2025/2026.

Tale tariffa potrà permettere alla società di svolgere la propria attività di gestione degli impianti sportivi secondo logiche di sostenibilità, consapevolezza gestionale così come previsto nel contratto di servizio.

Inoltre è proseguita l'attività di studio della struttura dell'azienda, individuandone le carenze organizzative e strutturali alle quali è seguita la definizione di un nuovo organigramma e funzionigramma che tenesse conto delle competenze e dell'esperienza del personale e degli obiettivi strategici e operativi del nuovo CdA.

Al 31.12.2024 il capitale sociale di euro 6.669.109,08 è interamente versato ed è diviso in n. 1.292.463 azioni da euro 5,16 nominali ciascuna; l'intero pacchetto è detenuto dal Comune di Brescia.

- **Bilancio 2024:** Il bilancio relativo all'anno 2024 rileva un utile di euro 155.341 al netto di imposte per euro 40.375 e di ammortamenti e svalutazioni per euro 175.726. Il risultato ottenuto risulta in linea con le aspettative di chiusura della Società e con quanto era stata preventivato in sede di redazione del budget anno 2024.

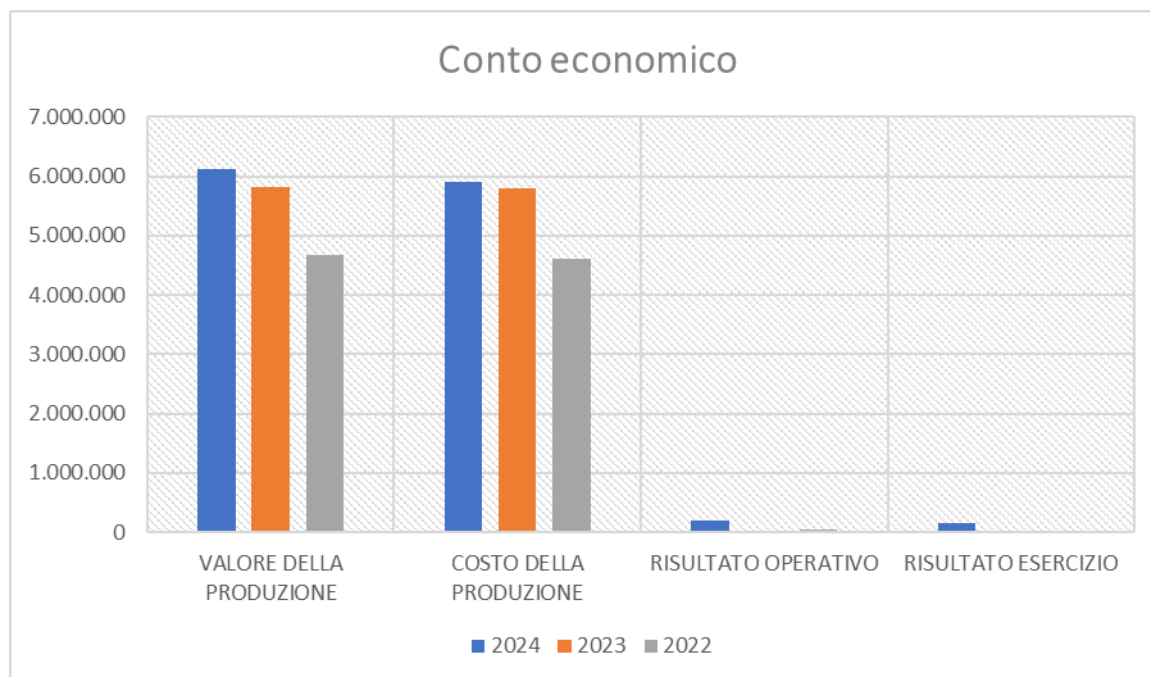
Nel 2024 sono stati pianificati e realizzati degli interventi di manutenzione straordinaria, ad integrazione di quella ordinaria, su tre impianti comunali: la Palestra Pirandello, il Centro natatorio di Viale Piave e il Centro natatorio di Lamarmora. Questi interventi sono serviti a recuperare, valorizzare e potenziare il patrimonio sportivo grazie a fondi straordinari che il Comune ha messo a disposizione.

Nello specifico l'entità economica di ciascuno:

- Palestra Pirandello: costo lavori affidati euro 117.442,09+iva (costi tra progettazione, direzione e oneri ecc... euro 181.382,05);
- Centro natatorio di Viale Piave controsoffitto: costo lavori affidati euro 147.936,35 + iva (costi tra progettazione, direzione e oneri ecc... euro 222.553,66);
- Centro natatorio di Viale Piave infissi: costo lavori da affidare euro 102.047,60 + iva (costi tra progettazione, direzione e oneri ecc... euro 147.443,19);
- Centro natatorio di Viale Piave spogliatoi: costo lavori da affidare euro 149.818,04 + iva (costi tra progettazione, direzione e oneri ecc... euro 225.113,32);
- Centro natatorio di Lamarmora spogliatoi: costo lavori affidati euro 149.944,20 + iva (costi tra progettazione, direzione e oneri ecc... euro 224.016,14).

CONTO ECONOMICO

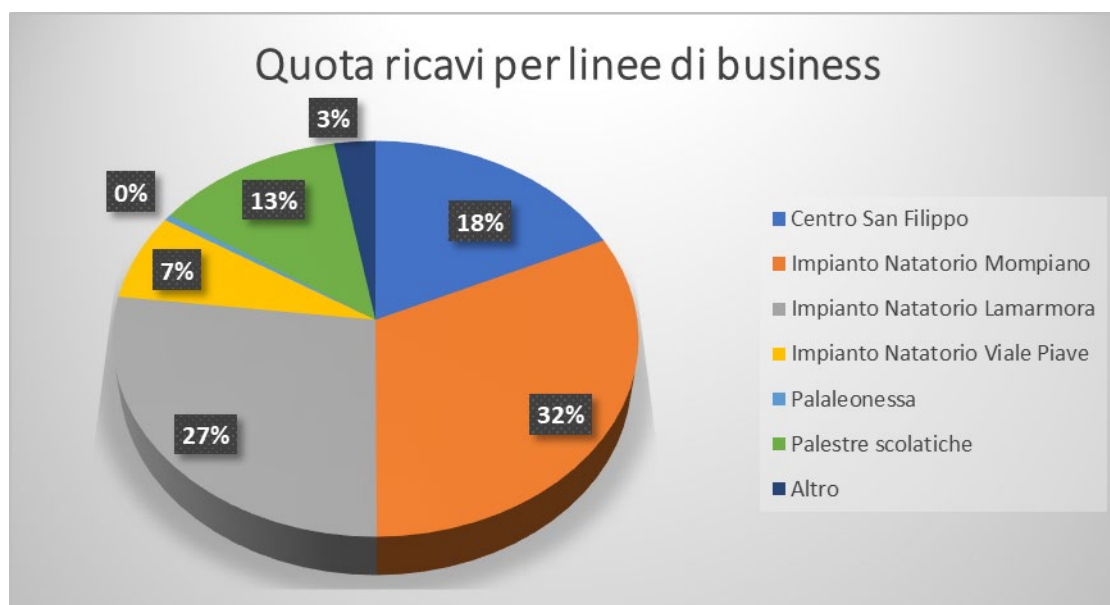
Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Valore della produzione	6.120.994	5.822.863	4.671.170	5,12
Costo della produzione	5.913.932	5.786.466	4.615.821	2,20
Risultato operativo	195.716	22.758	38.739	759,99
Risultato esercizio	155.341	4.281	8.801	3.528,61



I ricavi generati direttamente dal corrispettivo o indirettamente dalla concessione e gestione di spazi, valgono più dell'80% dell'intero valore della produzione. L'attività caratteristica del Centro è di pubblico interesse, il piano tariffario degli impianti sportivi, che la Giunta Comunale annualmente delibera, comprende anche le tariffe d'utilizzo degli impianti del Centro. Il valore del corrispettivo del Contratto di Servizio per l'anno 2024 ammonta a euro 3.096.302.

Il **Valore della produzione** ammonta a euro 6.120.994 (in aumento dall'esercizio precedente, pari a euro 5.822.863) dato da euro 5.412.430 da ricavi delle prestazioni e da euro 708.564 da attività accessorie di natura non corrispettiva.

- **Ricavi delle vendite e delle prestazioni** per un totale di euro 5.412.430 comprende: euro 3.096.302 dovuto al contratto di servizio con il Comune di Brescia, oltre alla gestione di altri impianti: centro sportivo via Bazoli (euro 418.553), impianto natatorio Mompiano (euro 737.743, euro 938.530,00 nel 2023), impianto natatorio Lamarmora (euro 624.793, euro 749.950,00 nel 2023), impianto natatorio Viale Piave (euro 164.209, euro 197.464,00 nell'esercizio precedente), Palaleonessa (euro 11.370), concessioni attive tennis (euro 64.244), palestre scolastiche (euro 295.216).
- **Altri ricavi e proventi:** I ricavi che completano il valore della produzione sono: 333.082 euro per fitti attivi di impianti sportivi, 213.280 euro per riaddebiti di spese per energia elettrica, teleriscaldamento, acqua e gas, 27.124 euro per fitti attivi di spazi diversi, 15.339 euro per riaddebiti di altre spese, 59.703 euro per sopravvenienze attive, 53.582 euro per proventi diversi, 6.452 euro contributi monetari per realizzare eventi organizzati da associazioni sportive patrocinati dal Comune di Brescia.



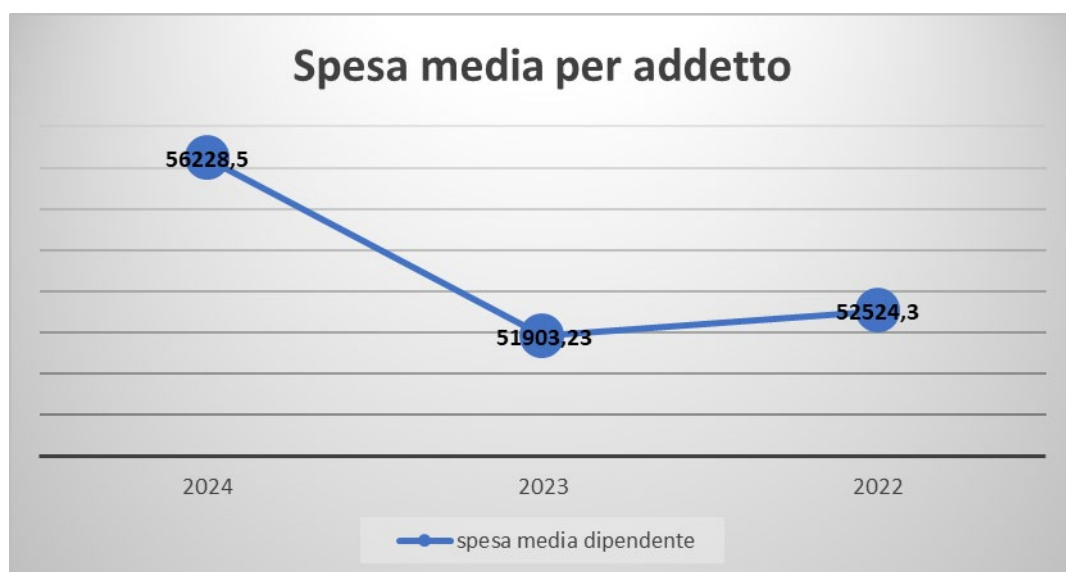
Costi della produzione

Descrizione	2024	2023	% Variaz 2024/ 2023
MATERIE PRIME DI CONSUMO	137.742	159.530	-13,66%
MANUTENZIONI ORDINARIE	308.763	501.238	-38,40%
UTENZE	1.389.635	1.364.537	1,84%
PREMI ASSICURATIVI	54.384	47.993	13,32%
ORGANI SOCIETARI	126.727	87.981	44,04%
GESTIONE CONTRATTO DI SERVIZIO	1.150.088	810.753	41,85%
CONSULENZE E COSTI PER GESTIONI VARIE (Vigilanza, pulizie, portierato, pubblicità)	1.378.282	1.537.140	-10,33%
GODIMENTO BENI DI TERZI	81.074	81.493	-0,51%
PERSONALE	792.974	674.742	17,52%
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	175.726	249.036	-29,44%
ACCANTONAMENTI E SVALUTAZIONI	57.229	5.200	1.000,56%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	261.308	266.823	-2,07%
TOTALE COSTI PRODUZIONE	5.913.932	5.786.466	2,20%

I **Costi della produzione** per euro 5.913.932 vedono un aumento del 2,20% rispetto all'anno 2023 (5.786.466 euro) e sono costituiti principalmente da:

- **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci:** sono costituiti per euro 137.742 per materiale sportivo e materiale di consumo anche finalizzato al mantenimento della salubrità delle acque;

- **Costi per servizi:** euro 4.407.879 (euro 4.349.642 nel 2023), la differenza rispetto al 2023 dell'1,33% è dovuta ad alcune voci che hanno subito aumenti rispetto all'esercizio precedente e sono quelle riferite alle utenze (1,8%), ai premi assicurativi (14,6%) e ai servizi di pulizia (30%).
- **Costi per godimento di beni di terzi:** euro 81.074 (81.493 euro nel 2023) per noleggio macchinari e altri beni strumentali;
- **Costo del personale:** euro 792.974 (euro 674.742 nel 2023) con un incremento legato all'implementazione della dotazione organica che passa da 12 a 16 addetti, per l'assunzione del nuovo Direttore Generale da luglio 2024 e per 35 assistenti bagnanti a tempo determinato per il periodo estivo;



- **Costi per ammortamenti e svalutazioni:** euro 175.726,
- **Oneri diversi di gestione:** 261.308 euro in linea con l'esercizio 2023, sono dati maggiormente da imposte dirette per euro 197.958 e sopravvenienze attive per euro 36.928.

La **differenza** tra **Valore** e **Costi della produzione** è positiva per euro 207.062, in aumento rispetto all'esercizio precedente.

I **Proventi** e **Oneri finanziari** conseguiti ammontano ad euro 3.599, gli oneri finanziari invece sono pari a 14.945 euro rappresentati da commissioni bancarie ed interessi passivi sui fidi di conto corrente.

Imposte sul reddito di esercizio: 40.375 sono relative a: IRES per 13.095, IRAP per 27.280 euro. Quest'anno non sono state rilevate imposte differite/anticipate.

Il Risultato prima delle imposte è positivo per euro 195.716 in aumento rispetto all'esercizio 2023 (euro 22.758).

Il Risultato d'esercizio ammonta a euro 155.341 (nel 2023 euro 4.281).

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Immobilizzazioni immateriali	185.694	194.523	297.969	-4,54%
Immobilizzazioni materiali	5.880.089	5.839.902	5.956.757	0,69%
Crediti	969.317	1.644.595	2.715.246	-41,06%
Disponibilità liquide	920.749	1.262.054	86.397	-27,04%
Ratei e risconti attivi	24.744	7.170	10.400	245,10
Totale attivo	8.282.739	8.948.244	9.066.769	-7,44

Tra le voci dell'attivo si segnalano in particolare:

- **Immobilizzazioni immateriali:** pari a euro 185.694, riguardano oneri pluriennali connessi a manutenzioni straordinarie su beni di proprietà del Comune e l'acquisto della licenza di un software per 2.500 euro.
- **Immobilizzazioni materiali:** sono attribuite principalmente al complesso immobiliare sportivo sito in via Bazoli n.6 e risultano incrementate pari a euro 5.880.089 rispetto al valore del 2023 di euro 5.839.902. Di seguito le specifiche riferite a:

Terreni e fabbricati	5.606.358
Impianti e macchinario	100.963
Attrezzature industriali e commerciali	71.895
Altre immobilizzazioni materiali	100.873
Totale immobilizzazioni materiali	5.880.089

- **Crediti:** ammontano complessivamente a euro 969.317, e risultano in diminuzione del 64,3% rispetto all'esercizio precedente.

Non ci sono crediti iscritti nell'attivo aventi durata residua superiore a 5 anni. In particolare i crediti verso clienti/utenti ammontano a 354.061 e quelli verso il Comune di Brescia ammontano a euro 500.042 (dimezzati rispetto all'anno precedente), al netto del fondo svalutazione crediti di euro 470.266. Il fondo svalutazione crediti nel corso del 2024 non ha subito movimentazioni e rappresenta il 47% dei crediti nei confronti della clientela diversa dal Comune di Brescia.

I crediti di natura tributaria, di importo pari a 95.695 euro per acconti di imposte IRAP ed IRES versati, ritenute subite ed ordinario credito annuale iva.

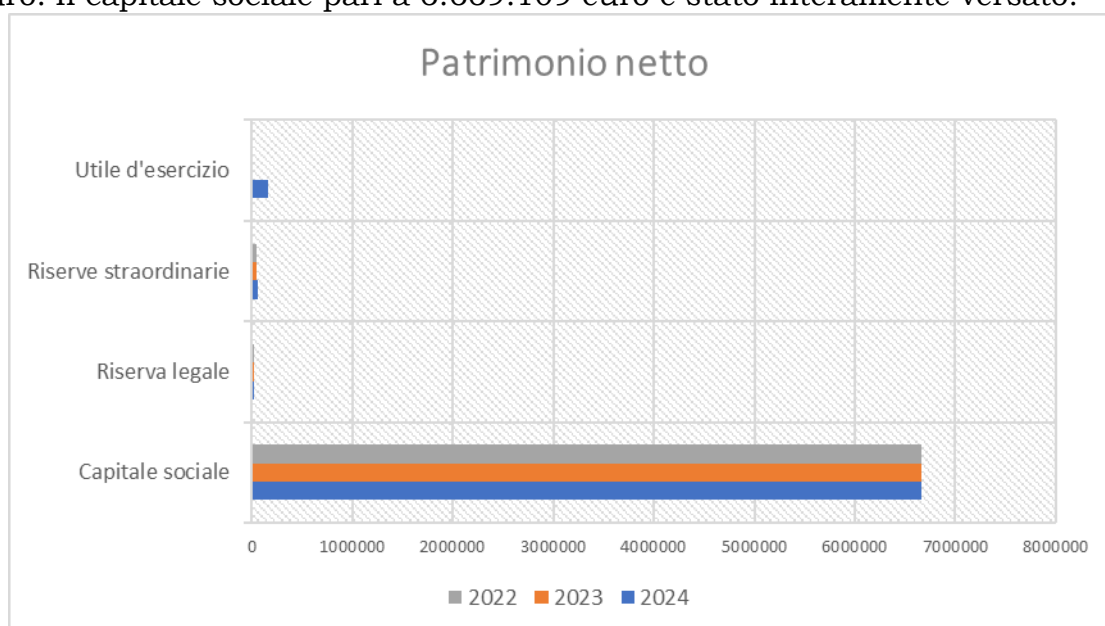
I crediti verso altri di 19.519 euro si riferiscono ad anticipazioni da fornitori, cauzioni versate e piccoli crediti diversi.

- **Disponibilità liquide:** per euro 920.749 che corrispondono alle giacenze sui conti correnti bancari e alle attività liquide in cassa alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.
- **Ratei e risconti attivi:** si riferiscono esclusivamente a risconti attivi dati in prevalenza da quota di competenza di esercizi successivi di canoni di assistenza macchinari ed impianti oltre al maxi canone per noleggio autovetture e servizi di vigilanza per euro 24.744. Il totale nel 2023 era pari a 7.170 euro.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024 / 2023
Patrimonio Netto	6.895.343	6.740.002	6.735.721	2,30%
Fondi per rischi e oneri	62.429	5.200	94.139	1.100,56%
Trattamento di fine rapporto	155.855	137.716	271.883	13,17%
Debiti	1.157.041	1.900.626	1.815.181	-39,12%
Ratei e risconti passivi	12.071	166.700	149.845	-92,76%
Totale passivo	8.282.739	8.948.244	9.066.769	-7,44%

Il Patrimonio Netto ammonta a euro 6.895.343, presenta un aumento del 2,3%, comprende il risultato d'esercizio realizzato nel 2024 pari a 155.341 euro. Il capitale sociale pari a 6.669.109 euro è stato interamente versato.



Descrizione	2024	2023	%
-------------	------	------	---

Debiti vs Banche	-	-	-
Debiti vs Fornitori	922.101	1.648.089	- 44,05%
Debiti tributari	63.841	82.789	- 22,89%
Debiti vs Istituti di previdenza	34.387	28.391	21,12%
Altri debiti	135.673	141.355	- 4,02%
Totale debiti	1.157.041	1.900.626	- 39,12%

I debiti ammontano complessivamente a euro 1.157.041 e sono in diminuzione del 40% rispetto al 2023. L'indebitamento nel corso dell'anno si è ridotto di oltre 822.000 euro prevalentemente per un processo di pagamento nei confronti dei fornitori più veloce.

La quota maggiore pari a 922.101 euro è rappresentata da debiti verso fornitori, 63.841 euro nei confronti dell'Erario per ritenute ed imposte sui redditi, 34.387 euro nei confronti di istituti previdenziali, 1.039 euro per acconti ricevuti. In "Altri debiti" per 135.673 euro si ha l'importo dei debiti relativo al personale dipendente per la mensilità di dicembre 2024 di 30.066 euro, quello per ferie residue di 50.594 euro e le cauzioni passive ricevute sono di 51.988 euro. L'indebitamento verso gli istituti bancari è stato azzerato nel corso del 2023 e la condizione di assenza di debiti verso le banche permane anche nel 2024.

La relazione del Collegio Sindacale evidenzia che l'attività tipica svolta dalla Società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale, inoltre le decisioni assunte dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale.

L'organizzazione della Società si è stabilizzata con l'assunzione del nuovo Direttore Generale e l'incremento del personale amministrativo.

CONSORZIO BRESCIA MERCATI S.p.A.

- **Storia e mission:** Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 297/13257 P.G. del 20.3.1985, il Comune di Brescia, vista la costruzione del nuovo Mercato Ortofrutticolo e considerata inadeguata la gestione in economia, ha deciso di costituire una Società Consortile per Azioni con il vincolo dell'appartenenza della maggioranza del capitale ad enti pubblici (24.7.1986 atto n.27360 di rep. Notaio Rotondo). Alla suddetta Società il Comune ha concesso la gestione del mercato ortofrutticolo all'ingrosso, tramite convenzione approvata con deliberazione della Giunta Municipale n. 2054/14335 P.G. del 10 maggio 1988 e stipulata in data 11 giugno 1988, avente scadenza il 31.12.2017. Per effetto di tale convenzione il Consorzio Brescia Mercati S.p.A. ha corrisposto, sino alla data del 31 dicembre 2017, un canone annuo e si è obbligato a provvedere ad ogni manutenzione ordinaria e straordinaria dell'immobile.

La Società ha per oggetto:

- la gestione di mercati agroalimentari all'ingrosso e di altri impianti e strutture commerciali all'ingrosso;
- la realizzazione di impianti per lo svolgimento di mercati all'ingrosso e di altre attività commerciali mediante predisposizione degli studi necessari, dei progetti, realizzazione delle costruzioni, acquisto delle attrezzature e la realizzazione di quant'altro necessario per lo svolgimento delle attività di cui sopra;
- l'istituzione di mercati e centri di commercio all'ingrosso;
- il potenziamento e l'ampliamento del Mercato Agro-Alimentare di Brescia.

Il Comune di Brescia con deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 del 26 marzo 2018, ha affidato al Consorzio il servizio pubblico di gestione del mercato all'ingrosso di via Orzinuovi per il periodo 16.04.2018 – 15.04.2028, con l'approvazione di apposito contratto.

Sono state approvate contestualmente le modifiche allo statuto sociale al fine di sottolineare la natura di società in house del Consorzio Brescia Mercati e il controllo analogo che compete al Comune di Brescia e ai soci pubblici per i servizi affidati; uno specifico patto di *governance* tra Comune di Brescia, Provincia di Brescia, C.C.I.A.A. di Brescia e Comunità Montana della Valle Trompia regola e garantisce il controllo congiunto dei soci pubblici sulla Società.

È prevista, nel decennio di gestione, la realizzazione a cura del Consorzio di un piano di investimenti al fine di rendere la struttura adeguata alle norme in materia di sicurezza e di migliorarne significativamente le condizioni di operatività.

L'importo complessivo preventivato è pari a euro 1.011.455,20 iva esclusa in riduzione del corrispettivo per l'affidamento della struttura e delle attività che il Consorzio corrisponde al Comune.

In data 29 luglio 2020 l'ANAC con delibera n. 692 ha rigettato la domanda di iscrizione nell'elenco delle società in house, affermando che vi devono essere solo soci pubblici escludendo pertanto l'ipotesi della società mista. Il Comune di Brescia ha presentato ricorso al TAR Lazio, sede di Roma, in data 14.11.2020 per l'annullamento della delibera n.692 di cui sopra: ricorso, infine, dichiarato improcedibile per sopravvenuta carenza di interesse dal Presidente del TAR Lazio con decreto decisorio n.5877 del 09.12.2024.

Nel frattempo il Gruppo Grossisti, che dal 2018 aveva presentato richiesta di rimborso delle proprie quote, ha presentato una richiesta di mediazione presso la CCIAA di Brescia. La mediazione si è conclusa con l'acquisto delle quote del gruppo grossisti da parte del Comune di Brescia (deliberazione Consiglio Comunale n. 47 del 25.6.2021) avvenuto con atto notaio Mistretta del 22.10.2021 Rep. 116897.

Il Consiglio di Amministrazione della Società, al fine di rendere la stessa totalmente pubblica, ha acquisito il restante pacchetto di proprietà di vari enti/associazioni di categoria e alla data del 31.12.2024 la composizione del capitale sociale è la seguente:

Socio/totale	N. azioni	Importo (in euro)	in %
Comune di Brescia	3.681	190.086,84	57,97
CCIAA di Brescia	1.382	71.366,48	21,76
Provincia di Brescia	800	41.312,00	12,60
Comunità Montana di Valle Trompia	50	2.582,00	0,79
Totale enti pubblici	5.913	305.347,32	93,12
Consorzio Brescia Mercati S.p.A. (azioni proprie)	437	22.566,68	6,88
Totale generale	6.350	327.914,00	100,00

- **Bilancio 2024:** Nel corso del 2024 la Società ha dato continuità all'esecuzione dei lavori previsti per la sistemazione, l'aggiornamento e il miglioramento del mercato, in conformità al contratto sottoscritto con il Comune di Brescia, proprietario dell'immobile, relativo alla gestione del servizio pubblico delle attività connesse al mercato agroalimentare all'ingrosso di Brescia.

La Società ha operato in ottemperanza al contratto di affidamento del servizio sottoscritto in data 13.04.2018 e in ottemperanza alla Legge Regione Lombardia n. 6/2010 – Testo Unico delle leggi regionali in materia di commercio e fiere e al Regolamento del Mercato Ortofrutticolo e Agroalimentare all'Ingrosso di Brescia, adottato con Deliberazione CC n. 82/21478 PG in data

17.3.2006, 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 del mercato, raccolta differenziata all'interno del mercato, bar e ristoro, videosorveglianza, accoglienza, gestione delle utenze, fonia comune).

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

L'esercizio 2024 chiude un bilancio in utile per euro 17.828, con un incremento del 186,16% rispetto all'esercizio precedente.

Conto Economico riclassificato

Descrizione	2024	2023	2022	Var % 2024/2023
Ricavi delle vendite (Rv) A1	2.229.945	2.164.682	2.156.956	3,01%
Altri ricavi e proventi A5	127.302	165.928	175.138	-23,28%
Valore della produzione operativa (VP)	2.357.247	2.330.610	2.332.094	1,14%
Costi esterni operativi (C esterni) B6+B7+B8+B11	1.770.751	1.750.013	1.793.732	1,19%
Valore aggiunto (VA)	586.496	580.597	538.362	1,02%
Costi del personale (Cp) B9	316.075	347.916	332.106	-9,15%
Oneri diversi di gestione tipici B14	48.354	72.461	54.608	-33,27%
Costo della produzione operativa (CP)	2.135.180	2.170.390	2.180.446	-1,62%
Margine operativo lordo (EBITDA)	222.067	160.220	151.648	38,60%
Ammortamenti e accantonamenti (Am + Ac) B10+B12+B13	216.785	141.993	130.722	52,67%
Margine operativo netto (EBIT)	5.282	18.227	20.926	-71,02%
Risultato area finanziaria (C) C15+C16-C17	20.099	- 3.278	- 7.204	713,15%
Risultato corrente	25.381	14.949	13.722	69,78%
Risultato ante imposte	25.381	14.949	13.722	69,78%
Imposte sul reddito	-7.553	- 8.719	1.508	-13,37%
Risultato netto (RN)	17.828	6.230	12.214	186,16%

Il valore della produzione ammonta a euro 2.357.247, in linea rispetto all'esercizio precedente; si tratta prevalentemente di ricavi dalle vendite e dalle prestazioni che rappresentano il 94,59% del totale.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni presentano, tra le voci più significative, i seguenti valori:

Descrizione	2024	2023
Abbonamento ingressi	82.066	80.790
Concessione locali floromercato	71.417	70.150
Concessione plateatico produttori	55.876	56.809
Concessione spazio esterno	58.754	72.650
Concessione stands grossisti	920.124	884.454
Concessioni varie	291.416	298.121
Ingressi	253.232	248.641
Prestazioni servizio movimento merce	485.702	469.707
Rimborso concessionari 4%	-	- 18.869

Tra gli altri ricavi, che ammontano a euro 127.302, è compresa la quota per riaddebito spese per le opere realizzate in base al contratto di servizio pari a euro 101.146 annue per un totale contrattualmente previsto da suddividere in 10 anni per euro 1.011.460.

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

ATTIVITÀ VALORIZZAZIONE IMMOBILIARE E GESTIONI DIVERSE			
Descrizione	2024	2023	2022
Contratti di affitto	143.638	143.348	129.116
Costo affitto al Comune	- 18.544	- 18.544	- 18.544
Contratti concessione	107.824	121.847	115.069
Ingressi privati consumatori	40.408	34.697	33.832
Costo annuo extra presenza	- 7.865	- 7.865	- 6.835
Ingressi magazzini	-	-	375
Totali	265.460	273.483	253.013
Costi generali (5%)	- 8.344	- 11.630	- 11.539
Utile Commerciale	257.116	261.853	241.474
Descrizione	2024	2023	% Variaz 2024/ 2023
MATERIE PRIME DI CONSUMO	7.898	2.855	176,64%
SERVIZI	1.342.988	1.311.796	2,38%
GODIMENTO BENI DI TERZI	419.865	435.362	-3,56%
PERSONALE	316.075	347.916	-9,15%
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	216.785	141.993	52,67%

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	48.354	72.461	-33,27%
TOTALE COSTI PRODUZIONE	2.351.965	2.312.383	1,71%

I Costi della produzione ammontano complessivamente a euro 2.351.965, sostanzialmente in linea con quelli dell'esercizio precedente (euro 2.312.383). I costi per servizi rappresentano il 57,1% del totale e sono in crescita rispetto all'esercizio precedente (+ 2,37%). I principali costi riguardano:

- canone di concessione del mercato a favore del Comune di Brescia (euro 412.180);
- servizio vigilanza e ingressi (euro 151.023);
- utenze energia elettrica, gas, acqua (euro 119.737);
- servizio movimentazione merci (euro 417.287) da sottolineare che a seguito di gara ad evidenza pubblica, si è avuto un risparmio di spesa rispetto agli anni precedenti (- 22,94%) con un'ottima qualità del servizio;
- servizi pulizia e varie (euro 161.025).

Le Spese per il personale risultano pari a euro 316.075 (euro 347.916 nel 2023), in decrescita rispetto ai costi dell'anno precedente. Il numero dei dipendenti è lo stesso del 2023 ed è pari a 5.

Gli Ammortamenti e gli accantonamenti sono in deciso incremento rispetto all'esercizio precedente (+ 52,67%), in conseguenza dell'iscrizione di una svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide pari ad euro 46.107.

Il Risultato prima delle imposte è pari a euro 25.381 e le Imposte dell'esercizio ammontano a euro 7.553, portando il Risultato d'esercizio a euro 17.828.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Descrizione	2024	2023	2022	Var % 2024/2023
Immobilizzazioni immateriali	324.705	320.610	337.815	1,28%
Immobilizzazioni materiali	427.395	461.888	506.901	-7,47%
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-
Rimanenze	-	-	-	-
Crediti	1.194.843	1.133.471	945.786	5,41%
Disponibilità liquide	1.069.350	956.642	789.457	11,78%
Ratei e risconti attivi	653.907	853.061	1.085.286	-23,35%

Totale attivo	3.970.200	3.725.672	3.665.245	6,56%
----------------------	------------------	------------------	------------------	--------------

Il Totale attivo dello Stato Patrimoniale è pari a euro 3.970.200, le principali voci dell'attivo sono:

- **Immobilizzazioni immateriali:** decrementate per effetto dell'applicazione dell'ammortamento (euro 109.336) ma incrementate per euro 113.430 per migliorie su beni in concessione;
- **Immobilizzazioni materiali:** calcolati ammortamenti per euro 61.432;
- **Crediti:** ammontano complessivamente a 1.194.843, in incremento rispetto all'esercizio precedente (+5,4%) e si riferiscono, come indicato nel bilancio riclassificato inviato, a crediti verso clienti per euro 445.715 e altri crediti per euro 749.128;
- **Disponibilità liquide:** pari ad euro 1.069.350, aumentate del 11,78% rispetto all'esercizio precedente;
- **Risconti attivi:** ammontano a euro 653.907 e si riferiscono principalmente alla quota spese investimenti previsti nel contratto a carico del Comune di Brescia (euro 463.888), oltre a maggiori spese per investimenti effettuate (extra contratto) per cui la Società ha chiesto il riconoscimento al Comune e la cui definizione è ancora in atto (euro 121.438).

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Patrimonio Netto	1.404.964	1.387.136	1.380.906	1,29%
Fondi rischi e oneri	369.233	376.330	477.519	-1,89%
TFR	1.111	53.631	62.770	-97,93%
Debiti	1.827.969	1.866.729	1.664.033	-2,08%
Ratei e risconti	40.704	41.846	80.017	-2,73%
Totale passivo	3.643.981	3.725.672	3.665.245	-2,19%

Il Patrimonio Netto ha subito negli anni la seguente variazione:

Descrizione	2024	2023	2022	Var % 2024/2023
Capitale sociale	327.914	327.914	327.914	-
Riserva da soprapprezzo azioni	84.957	84.957	84.957	-
Riserva legale	65.583	64.023	63.413	2,44%
Riserva straordinaria	967.677	963.007	951.403	0,48%
Utile esercizio	17.828	6.230	12.214	186,16%

Riserva negativa per azioni proprie	- 58.995	- 58.995	- 58.995	-
Totale Patrimonio Netto	1.404.964	1.387.136	1.380.906	1,29%

I **debiti** sono in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (- 2,08%) e comprendono debiti verso il Comune di Brescia per diritto di superficie (euro 463.612), debiti verso fornitori (euro 1.256.380). Risulta inoltre emessa garanzia fidejussoria per euro 1.011.455 con scadenza 15.4.2028 a favore del Comune a fronte degli obblighi contrattuali previsti dal contratto di concessione.

FONDAZIONE BRESCIA MUSEI

- **Storia e mission:** Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 61 del 07.03.2003 è stata approvata la costituzione di una Società per Azioni denominata Brescia Musei, operativa dal 18.07.2003, avente per oggetto la gestione di attività e servizi per i Musei di Brescia affidati dal Comune e la promozione di attività connesse quali mostre ed eventi artistici, con l'espressa finalità di concorrere a mantenere vivo il legame fra la storia culturale della città e il futuro della stessa e tenendo in particolare considerazione la promozione di Brescia come città d'arte. Con tale atto venivano messi a disposizione della Società i beni immobili e mobili culturali, archeologici, artistici, storici, ecc. di proprietà o in disponibilità del Comune, raccolti nei Civici Musei d'Arte e Storia. I rapporti con il Comune di Brescia erano regolati da apposito contratto di servizio. Alla Società competeva svolgere, tra l'altro, attività di ricerca di soggetti disposti a finanziare interventi di valorizzazione dei musei cittadini; attivare iniziative di promozione, comunicazione e marketing finalizzate alla più ampia fruizione dei musei cittadini; organizzare le attività in modo efficiente, al fine di ampliare la fruizione pubblica dei musei; organizzare nei locali dei musei, secondo indicazioni e direttive fornite dal Comune, particolari mostre di significativo valore, anche in collaborazione con altri soggetti pubblici e privati; promuovere, coordinare e gestire i cosiddetti servizi aggiuntivi (editoriali, vendita di riproduzioni, realizzazioni di cataloghi ed oggettistica, servizi correlati all'informazione, servizi di book-shop e di ristorazione, guardaroba, accoglienza, guida, sorveglianza, vigilanza e pulizia, biglietteria, manutenzione ordinaria delle strutture museali e delle relative aree verdi).

In data 10 luglio 2006 il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 154, a seguito del mutato quadro normativo (riforma del diritto societario) e delle inadeguatezze evidenziate sotto diversi profili nell'esperienza gestionale in relazione alla forma giuridica della Società per Azioni per lo specifico settore di attività, ha approvato, previo consenso favorevole di tutti i soci, la trasformazione della società Brescia Musei S.p.A. in "Fondazione Brescia Musei". Vennero contestualmente approvati l'atto costitutivo, lo statuto ed il nuovo contratto di servizio che sostanzialmente confermava i contenuti dell'affidamento alla Società per Azioni. L'assemblea straordinaria dei soci della società Brescia Musei S.p.A. del 26 settembre 2006 ha approvato, tra l'altro, la trasformazione della Società in Fondazione, previo versamento della somma di euro 950.000,00 in conto capitale destinata ad incrementare il patrimonio del nuovo ente, da suddividersi tra i soci proporzionalmente alle rispettive partecipazioni sociali. Il Comune, quindi, ha sottoscritto la quota di propria competenza di euro 874.000,00. Sono Fondatori, inoltre, la Fondazione Credito Agrario Bresciano, la Fondazione ASM Brescia e la C.C.I.A.A. di Brescia, già soci di Brescia Musei S.p.A.. Con successiva deliberazione in data 4 aprile

2007 il Consiglio Comunale ha apportato modifiche al contratto di servizio per renderlo più adeguato all'espletamento delle attività affidate. La Fondazione Brescia Musei ha ottenuto l'iscrizione in data 26 gennaio 2007 al registro delle Persone Giuridiche depositato presso la Prefettura di Brescia al n. 300.

In data 29 giugno 2007 il Consiglio Comunale ha affidato alla Fondazione, sempre nell'ambito del vigente contratto di servizio, la gestione della sala ex cinema Eden di via Nino Bixio, n. 9 ora denominata "Nuovo Eden" individuata quale contenitore di una programmazione culturale politematica strutturata di iniziative a fruizione pubblica e collettore e coordinatore di progetti culturali connessi alla riqualificazione del quartiere e alla valorizzazione del patrimonio storico-artistico della città.

Il Consiglio Comunale, con propria deliberazione n. 11 del 13.02.2014, ha approvato indirizzi circa modifiche allo statuto della Fondazione, riconfermando la valenza del soggetto istituzionale nell'ambito del disegno di politica culturale comunale ma indicando quelle variazioni che ne possano determinare un'operatività più aderente ai modelli già sperimentati nel caso di altre realtà istituzionali, specie per quel che concerne il coinvolgimento di soggetti privati e l'introduzione di una guida operativa forte, assicurando così alla Fondazione strumenti adeguati con cui operare nell'ambito di riferimento. Il Consiglio Direttivo della Fondazione in data 8 aprile 2014 ha conseguentemente approvato il nuovo Statuto.

Nel mese di giugno 2015 è stata prorogata sino al 7 giugno 2016 la scadenza del contratto di servizio in essere con il Comune, in attesa della formalizzazione di una nuova impostazione operativa. Nel successivo mese di novembre l'Amministrazione Comunale ha provveduto a redigere nuovi indirizzi volti alla modifica dello statuto della Fondazione, approvati contestualmente all'accordo, tra Comune e Fondazione, per l'esercizio coordinato ed integrato delle attività di valorizzazione e di gestione del patrimonio museale comunale e la convenzione per il conferimento in uso temporaneo a titolo di concessione gratuita di beni mobili ed immobili. In data 14 gennaio 2016 il Consiglio Direttivo della Fondazione ha approvato il nuovo testo di statuto con una serie di modifiche, proposte dal Consiglio Comunale, tra le quali l'istituzione del nuovo organo della Fondazione detto "Consiglio Generale", costituito dai Fondatori che hanno manifestato la volontà di farne parte e aperto alla partecipazione di eventuali sostenitori.

Il Consiglio Direttivo, sempre nella stessa seduta, ha approvato i due testi deliberati dal Consiglio Comunale di Brescia nel novembre del 2015 (deliberazioni n. 175 e 176 del 20/11/2015) volti a regolare i rapporti tra il Comune e la Fondazione:

"Accordo per la disciplina dei rapporti tra Comune di Brescia e Fondazione Brescia Musei per l'esercizio coordinato e integrato delle attività di

valorizzazione e di gestione del patrimonio museale dei Civici Musei, del Castello e del Nuovo Eden” poi sottoscritto dalle parti il 2 maggio 2016;

“Schema di convenzione fra il Comune di Brescia e la Fondazione Brescia Musei per la valorizzazione del patrimonio museale e culturale tramite conferimento in uso temporaneo a titolo di concessione in uso gratuita di beni mobili e immobili” poi formalmente accettato dalle parti con scambio di corrispondenza in data 6 giugno 2016.

Gli atti sopra specificati sono stati integrati dalla delibera di Giunta Comunale n. 564 del 30 settembre 2016 “Declinazione delle linee operative e gestionali relative agli obiettivi di valorizzazione dei beni mobili ed immobili conferiti alla Fondazione Brescia Musei in attuazione del piano strategico di sviluppo allegato A) all’accordo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 175 del 20 novembre 2015”; gli stessi obiettivi e linee operative e gestionali sono stati rimodulati e aggiornati relativamente al 2024 con deliberazione di Giunta Comunale n. 37 del 14.02.2024.

- **Bilancio 2024:** Il Bilancio 2024 registra un risultato positivo di euro 38.367 (euro 9.059 nell’esercizio 2023)

Nel corso dell’esercizio sono stati realizzati numerosi eventi culturali, in parte a conclusione del palinsesto di “Bergamo Brescia Capitale della Cultura 2023”:

- Mostra “Il Rinascimento a Brescia. Moretto. Romanino. Savoldo 1512-1552”;
- Mostra fotografica “Franco Fontana. Colore”;
- Mostra fotografica “Maurizio Galimberti. Brescia, Piazza Loggia 1974”;
- Mostra fotografica “Gabriele Micalizzi. Legacy. Materia-Storia-Identità”;
- Mostra fotografica “Massimo Sestini. Zenit della fotografia”;
- Mostra “La spedizione dei Mille. Memoria e racconto del reportage pittorico di Giuseppe Nodari”;
- Progetto espositivo “Lorenzo Lotto. Incontri immaginati”.

Numerosi sono stati anche gli eventi legati all’arte contemporanea:

- Progetto espositivo “Davide Rivalta. Sogni di gloria”;
- Progetto espositivo dell’artista Fabrizio Plessi “Plessi sposa Brixia”;
- Mostra “Lorenzo Mattotti. Store, ritmi, movimenti”;
- Mostra “Finchè non saremo libere”;
- Mostra “Giuseppe Bergomi. Sculture 1982/2024”;
- Mostra “Khalid Albaih. La stagione della migrazione a Nord”.

Per i mesi estivi è stata programmata la rassegna del cinema all’aperto “L’Eden d’estate – Il cinema al Museo” allestito nel parco del Viridarium al Museo di Santa Giulia, con annesso spazio food and drink denominato “Stasera? Museo!” spazio concesso in uso a terzi per attività di somministrazione.

In Castello anche per il 2024 si è svolto il ricco programma di attività estive di “We love Castello 2024” organizzato da Kitchen S.r.l. in collaborazione con la

Fondazione.

È continuata l'attività di marketing e fundraising anche con l'impiego dell'Art Bonus a sostegno degli interventi di manutenzione, protezione e restauro di beni pubblici di interesse culturale, in particolare, la raccolta fondi per il restauro delle opere della Pinacoteca Tosio Martinengo oltre al progetto relativo alla ricollocazione della "Vittoria Alata".

È proseguita l'attività relativa ai prestiti di opere d'arte, in particolare si segnala il PTM A/R (Pinacoteca Tosio Martinengo) "Andrea Mantegna. Deposizione".

È proseguita nel 2024 la raccolta fondi Art Bonus per i progetti programmati nell'ambito dell'attività ordinaria. Si evidenzia, inoltre, che continua il programma denominato "Alleanza per la cultura", avviato nel 2020, che ha finalità oltre che di raccolta fondi anche di coinvolgimento diretto di enti e imprese del territorio alle attività culturali della città.

CONTO ECONOMICO

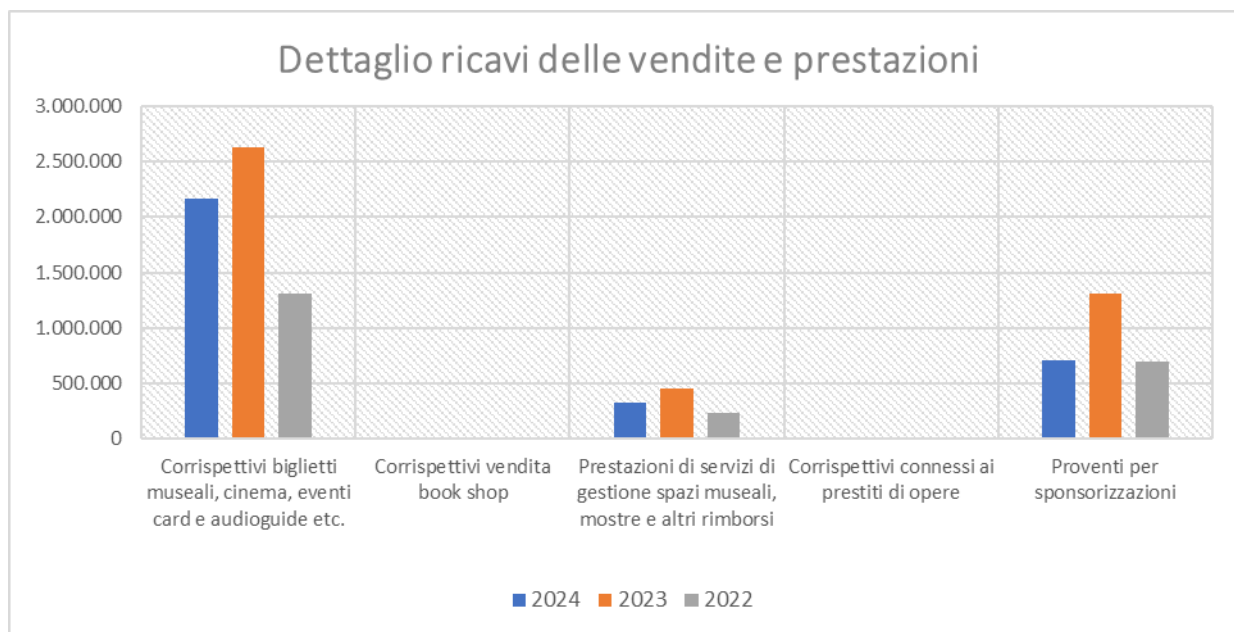
Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Valore della produzione	8.666.679	11.790.756	8.444.864	-26,50%
Costo della produzione	8.686.554	11.727.990	8.439.992	-25,93%
Risultato operativo	-19.875	62.766	4.872	-131,67%
Risultato esercizio	38.367	9.059	5.553	323,52%

Il **Valore della produzione** registra un decremento del 26,50% rispetto all'esercizio precedente ed è costituito da:

- **Ricavi delle vendite e delle prestazioni** per euro 3.208.264, in diminuzione del 27,25% rispetto al 2023 e di seguito dettagliati:

Dettaglio ricavi vendite e prestazioni	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Corrispettivi biglietti museali, cinema, eventi card e audioguide etc.	2.166.203	2.622.753	1.309.926	-17,41%
Corrispettivi vendita book shop	2.580	3.606	6.450	-28,45%
Prestazioni di servizi di gestione spazi museali, mostre e altri rimborsi	322.294	459.064	231.272	-29,79%
Corrispettivi connessi ai prestiti di opere	9.486	9.320	9.160	1,78%

Proventi per sponsorizzazioni	707.701	1.315.072	701.416	-46,19%
Totale	3.208.264	4.409.815	2.258.224	-27,25%



- **Altri ricavi e proventi** in diminuzione del 26,05% rispetto all'esercizio precedente e così ripartiti:

Categoria	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Contributi in c/esercizio Comune di Brescia	4.022.951	4.413.291	3.766.791	-8,84%
Contributi in c/esercizio di terzi e crediti imp.	802.537	819.981	510.234	-2,13%
Donazioni e liberalità di terzi	25.613	49.492	-	-48,25%
Sopravvenienze attive - plusvalenze	4.550	226.225	4.243	-97,99%
Altri ricavi e proventi diversi	38.419	38.141	21.905	0,73%
Adeguamento fondi rischi e oneri	-	20.000	734.800	-100,00%
Utilizzo erogazioni art. bonus per progetti	16.350	270.727	484.024	-93,96%
Utilizzo fondo eredità Romeda	269.775	963.082	664.643	-71,99%
Utilizzo erogazioni art. bonus per sostegno attività	278.220	580.002	-	-52,03%
Totale	5.458.415	7.380.941	6.186.640	-26,05%

Il contributo ordinario da parte **del Comune di Brescia** di euro 3.700.000, è stato integrato nel 2024 di ulteriori euro 400.000 (determina dirigenziale n.1939 del 02.08.2024), per gratuità ingressi residenti (euro 200.000) e per il progetto della mostra Rinascimento (euro 122.951 riferite all'anno 2024 ed

euro 77.049 all'anno 2025).

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

Contributi da Enti Pubblici	2024	2023
Regione Lombardia Progetto Unesco - Vittoria Alata-Sezione Romana	-	163.591
Regione Lombardia - Bando Next 2023/2024 linea F	18.000	18.000
Provincia di Brescia - Convegno Open doors	-	2.000
CCIAA Brescia	150.000	-
MIBAC - Cinema (Sala d'essai)	22.288	16.349
MIBAC - fondo emergenze musei	-	13.980
MIBACT - Contributo Progetto "Strategia Fotografia" -q.ta parte	-	28.676
MIC - Contributo pubblicazione volume "Il Castello di Brescia"	5.212	-
MIC - Contributo pubblicazione volume "Il dittico di Boezio"	3.286	-
MIC - Credito d'imposta cinema (L.220/2016 e s.s.m.m.i.i.)	151.030	-

I **Costi della produzione** registrano un decremento, rispetto all'anno precedente, del 25,93%. Si evidenzia, dai valori sotto riportati, che le variazioni in diminuzione dei costi hanno interessato la quasi totalità delle voci, ad esclusione della voce "Trattamento di fine rapporto" e quella relativa agli "Oneri diversi di gestione", attribuibile al fatto che lo scorso anno 2023 la Fondazione è stata coinvolta nell'evento di candidatura a Capitale Cultura della città di Brescia.

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

Descrizione	2024	2023	2022	Variaz 2024/ 2023
Materie prime, sussidiarie e merci	173.795	343.659	188.100	-49,43%
Servizi	6.119.246	8.837.169	6.052.844	-30,76%
Godimento di beni di terzi	466.547	571.950	320.660	-18,43%
Salari e stipendi	1.154.258	1.230.371	1.193.933	-6,19%
Oneri sociali	331.410	335.019	348.864	-1,08%
Trattamento di fine rapporto	79.376	72.386	105.537	9,66%
Altri costi del personale	28.269	67.435	18.440	-58,08%
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	90.993	91.557	15.975	-0,62%
Ammortamento immobilizzazioni materiali	116.184	118.949	55.303	-2,32%
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.594	5.314	-	-70,00%
Variazione rimanenze materie prime	228	266	73	-14,29%
Accantonamento per rischi	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	124.654	53.915	140.263	131,20%
Totale	8.686.554	11.727.990	8.439.992	-25,93%

- **Materie prime, sussidiarie, merci e costi per servizi:**

Le principali variazioni riguardano i servizi, in particolare quelli relativi alla sorveglianza e custodia dei musei oltre agli oneri variabili connessi alla gestione manutentiva e alla realizzazione di mostre ed eventi (allestimenti e

trasporti). Includono:

- costi relativi agli interventi di restauro opere d'arte, tra cui il progetto della Vittoria Alata, realizzati con il sostegno delle erogazioni ricevute a titolo di Art Bonus per euro 16.350 (nel bilancio 2023 per euro 270.727);
- oneri connessi all'eredità G. Romeda per euro 269.775 (nel bilancio 2023 per euro 963.082).
- **Godimento di beni di terzi:** La variazione (- 18,43%) è principalmente riferita ai diritti contrattualmente riconosciuti per la coproduzione delle mostre, diritti per prestito di opere, utilizzo immagine e costo per il noleggio dei film.
- **Costi per il personale:** la voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Tra i costi del personale sono inclusi oneri verso il **Comune di Brescia** del personale in comando complessivamente per euro 54.194 e costo per lavoro interinale per euro 24.974. Il decremento della spesa rispetto all'esercizio precedente è pari al -6,56%. La spesa complessiva del personale della Fondazione rappresenta il 18,34% del totale costi di produzione.

L'organico medio aziendale per categoria risulta così composto:

Organico	31.12.2024	31.12.2023
Dirigenti	1	1
Quadri	2	2
Impiegati	21	20.65
Altri Dipendenti	6	6.75
Totale	30	30.40

- **Ammortamenti:** Per quanto concerne gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, si specifica che gli stessi sono calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.
- **Oneri diversi di gestione:** Si sono incrementati del 131,20% rispetto all'esercizio precedente principalmente per la rettifica negativa del pro-rata Iva di detraibilità connesso al volume delle operazioni per attività esenti, tra cui risultano i contributi percepiti dal Comune di Brescia nell'anno 2024 per euro 5.256. Il calcolo per l'anno 2024 ha avuto un'incidenza maggiore rispetto all'esercizio 2023.

La **differenza tra Valore e Costi della produzione** è pari a euro -19.875 (euro 62.766 al 31 dicembre 2023).

Proventi ed oneri finanziari: ammontano ad euro 67.397 (euro 17.883 al 31 dicembre 2023) e si riferiscono ai proventi finanziari quali interessi su depositi bancari, mentre non risultano oneri finanziari nel bilancio al 31/12/2024.

- **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate:** Le imposte di competenza dell'esercizio IRES e IRAP ammontano a euro 20.468.
- Il **risultato d'esercizio** è positivo per **euro 38.367** (euro 9.059 nell'esercizio 2023).

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Immobilizzazioni immateriali	746.959	778.200	127.628	-4,01%
Immobilizzazioni materiali	866.234	870.708	1.633.769	-0,51%
Immobilizzazioni finanziarie	992.000	2.042.000	2.042.000	-51,42%
Totale immobilizzazioni	2.605.193	3.690.908	3.803.397	-29,42%
Rimanenze	29	258	524	-88,76%
Crediti	1.473.242	1.371.916	1.426.672	7,39%
Disponibilità liquide	4.516.114	5.206.632	7.702.881	-13,26%
Ratei e risconti attivi	57.420	17.095	39.119	235,89%
Totale Attivo	8.651.998	10.286.809	11.545.397	-15,89%

Le **Immobilizzazioni** al 31 dicembre 2024 pari ad euro 2.605.193 (euro 3.690.908 nel 2023) hanno subito una riduzione, dovuta esclusivamente all'applicazione delle quote di ammortamento.

Le **immobilizzazioni immateriali** registrano un aumento nelle immobilizzazioni immateriali in corso e acconti pari ad euro 59.752, relative ad interventi straordinari riferiti al progetto "Passeggiate di sculture Romeda" presso il Castello di Brescia al netto del fondo ammortamento pari ad euro 90.993.

Le **Immobilizzazioni materiali** registrano una riduzione pari a euro 4.474, determinata dall'incremento delle immobilizzazioni materiali per euro 111.710, relativo a sistemi antiintrusione presso il Museo di Santa Giulia, all'implementazione monitor, acquisto tablet, monitor e dispositivo NAS per Cinema Nuovo Eden e all'acquisto di portaombrelli su misura per il Museo Santa Giulia, al netto dell'ammortamento per euro 116.184.

Si segnala che nelle Immobilizzazioni materiali, sono iscritti beni per opere d'arte acquisiti nel corso dell'anno 2024 con fondi eredità Romeda:

- n.2 opere dell'artista Fabrizio Plessi di euro 70.394;
- n.1 opera di Maria Letizia Cariello di euro 21.736.

Le **Immobilizzazioni finanziarie** per euro 992.000 si riferiscono, alla voce "altri titoli", a due polizze Lombarda Vita Twin Selection sottoscritte nel corso del 2020 che prevedono durata a vita intera senza consolidamento annuale del rendimento e restituzione del premio investito senza penali al quinto anno di scadenza. La partecipazione di euro 1.050.000 presente al 01.01.2024 tra le Immobilizzazioni finanziarie, è costituita esclusivamente dalla partecipazione ricevuta con l'eredità "G. Romeda" nella società Sci Du Mas San Peyre, società civile immobiliare di diritto francese costituita nel 1998 proprietaria principalmente di entità immobiliari, a seguito di formalizzazione dello scioglimento e di conclusione della liquidazione, è stata estinta nel corso del 2024.

Crediti: euro 1.473.242 (euro 1.371.916 al 31 dicembre 2023).

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

che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore 31.12.2023	Variazione	Valore 31.12.2024	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	489.373	-208.652	280.721	280.721	-
Crediti verso imprese controllanti	10.349	394.984	405.333	405.333	-
Crediti tributari	513.792	-13.778	500.014	-	-
Attività per Imposte anticipate	88.804	-42.495	46.309	-	-
Crediti verso altri	269.598	-28.733	240.865	237.506	3.359
Totale crediti	1.371.916	101.326	1.473.242	1.423.571	3.359

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti per un importo pari ad euro 34.643, **i crediti verso imprese controllanti** nei confronti del **Comune di Brescia** sono relativi a prestazioni riferite all'utilizzo di spazi museali, a depositi cauzionali per euro 1.800 (occupazione suolo pubblico per installazione "Leoni" di Ghidoni presso Pinacoteca Tosio Martinengo e per lavori presso il Castello), ed euro 400.000 per integrazione contributo annuale ordinario come da determina n.1939 del 02.08.2024 (gratuità ingressi residenti e progetto della mostra Rinascimento).

Disponibilità liquide: In decremento del 13,26% rispetto all'esercizio precedente: includono saldi attivi di conto corrente e saldi in denaro presso le casse della sede e della sala cinematografica "Nuovo Eden".

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Patrimonio Netto	5.331.486	5.537.461	7.313.648	-3,72%
Fondi per rischi e oneri	53.651	144.842	201.299	-62,96%
Trattamento di fine rapporto	566.013	559.455	495.977	1,17%
Debiti	2.596.714	4.033.754	3.513.141	-35,63%
Ratei e risconti passivi	104.134	11.297	21.332	821,78%
Totale Passivo	8.651.998	10.286.809	11.545.397	-15,89%

Il **Patrimonio Netto** per euro 5.331.486 risulta così composto:

- Capitale sociale: euro 1.188.430;
- Riserve statutarie: euro 183.109;
- Altre riserve: euro 3.921.580;

- Utile esercizio: euro 38.367

La voce “altre riserve” sono costituite dal Fondo liberalità donazioni e lasciti testamentari (euro 3.826.995). Tale fondo è stato costituito per accogliere l'insieme delle risorse finanziarie, dei beni mobili e patrimoniali dell'eredità G. Romeda resesi disponibili alla Fondazione alla data in cui l'Esecutore testamentario ha terminato il suo incarico. L'incremento pari ad euro 1.085.785 si riferisce alla liquidità per la vendita da parte della società SCI DU Mas delle proprietà immobiliari in Francia. Il Fondo è stato utilizzato nel corso del 2024 per il sostenimento degli oneri connessi alla gestione della successione (euro 68.222), per progetti (euro 665.348) e per l'estinzione della partecipata di controllo Sci du Mas (euro 1.050.000).

È inoltre previsto un Fondo elargizioni diverse (euro 94.587) 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 e ad altre erogazioni. Tra i primi progetti figura la raccolta fondi per il restauro della Vittoria Alata.

Di seguito la composizione del **Fondo elargizioni diverse** suddiviso per i singoli progetti:

	Raccolta elargizioni progetto “Art Bonus:Vittoria Alata”	Raccolta elargizioni progetto “Art Bonus progetti restauro”	Raccolta elargizioni progetto “Art Bonus Musei Civici”2024	Raccolta elargizioni progetto “Art Bonus restauro Cappella San Giovanni Battista”	Raccolta elargizioni progetto “Castello - Palazzina Ufficiali”	Raccolta elargizioni progetto “Programm a sviluppo Brescia Museale”	Totale
Saldo al 31.12.2023	24.352	6.515	0	25.777	12.293	36.000	104.937
Incrementi per raccolta	0	0	278.220	0	0	6.000	
Decrementi per utilizzo	9.835	6.515	278.220	0	0	0	
Totale al 31.12.2024	14.517	0	0	25.777	12.293	42.000	94.587

Fondi per rischi ed oneri: Al 31.12.2024 ammonta ad euro 53.651 (euro 144.842 al 31.12.2023), ed è costituito dal fondo per imposte differite per euro 36.096 e dal fondo per valorizzazione del personale per euro 17.555.

Si segnala che Il fondo per il personale iscritto nel 2023 per euro 41.000, relativo ad un premio straordinario a favore dei dipendenti per l'impegno correlato all'anno della cultura 2023, è stato azzerato a seguito della formalizzazione dello stesso con le parti sindacali nei primi mesi del 2024 e la successiva erogazione nei mesi di aprile e maggio 2024.

Trattamento fine rapporto: euro 566.013 (euro 559.455 al 31 dicembre 2023), corrisponde all'effettivo debito verso i dipendenti in forza al 31.12.2024.

Debiti: euro 2.596.714, in decremento del 35,63% rispetto al 2023 sono così suddivisi:

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Debiti verso banche	-	586	2.608	-100%

Acconti	242.406	143.946	365.194	68,40%
Debiti verso fornitori	1.846.990	2.336.659	1.427.284	-20,96%
Debiti verso imprese controllate	-	1.085.785	1.085.785	-100%
Debiti verso controllanti	54.194	30.228	55.791	79,28%
Debiti tributari	73.019	68.664	182.896	6,34%
Debiti verso istituti previdenza	104.440	90.343	107.587	15,60%
Altri debiti	275.665	277.544	285.996	-0,68%
Totale Debiti	2.596.714	4.033.755	3.513.141	-35,63%

- Gli **Acconti** sono relativi a:
 - euro 6.407 prevendita di biglietti museali;
 - euro 234.799 contributi per progetti in corso di realizzazione;
 - euro 1.200 incassi di prevendite per conto terzi;
- I **Debiti verso fornitori**: sono iscritti al netto degli sconti commerciali e si riferiscono a fatture ricevute (euro 565.564) e fatture da ricevere (euro 1.281.426).
- **Debiti verso controllanti**: sono riferiti al **Comune di Brescia** per rimborso oneri riferiti al personale in comando anno 2024.
- **Debiti tributari**: euro 49.924 relativi a debiti per ritenute operate (lavoratori dipendenti, lavoratori autonomi ecc.), euro 23.440 debito iva, euro 285 imposta sostitutiva su Tfr ed euro 370 imposta di bollo.
- **Debiti verso istituti di previdenza**: sono relativi a debiti per contributi e fondi integrativi per euro 45.196 e a contributi da liquidare su ratei retributivi diversi per euro 59.244.
- **Altri debiti** ammontano ad euro 275.665 e sono costituiti per la quasi totalità da debiti verso dipendenti e assimilati da corrispondere.

Tra i Risconti passivi (euro 104.134) è rilevata anche la quota integrativa stanziata dal Comune di Brescia del contributo in c/esercizio a sostegno della mostra Rinascimento pari ad euro 77.049.

FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE

- **Storia e mission:** Con deliberazione n. 264/49801 P.G. del 11.12.2006 il Consiglio Comunale ha approvato la cessazione della gestione diretta dei servizi per anziani e la costituzione della “Fondazione Brescia Solidale”. La Fondazione, che non ha fini di lucro, persegue finalità socio-assistenziali e socio-sanitarie a favore delle persone non autosufficienti, disabili, in stato di bisogno o disagio sociale, in particolare a favore di anziani. Allo scopo di realizzare le proprie finalità provvede a gestire servizi e strutture affidati dal Comune di Brescia o autonomamente attivati, per rispondere ai bisogni di assistenza e cura in particolare delle persone anziane, a realizzare interventi e gestire servizi e strutture per prevenire e rispondere a situazioni di bisogno, di disabilità o di disagio sociale, a collaborare con gli enti locali e con gli altri organismi pubblici e privati interessati, in specie fondazioni, partecipando alla rete organica ed integrata di servizi socio-sanitari sul territorio, garantendo una corretta programmazione ed una coordinata gestione degli interventi e dei servizi da promuovere.

Le motivazioni della scelta derivavano dall'evidenziazione di una serie di limiti insiti nella gestione diretta e la possibilità, nel nuovo modello organizzativo, di realizzare economie di scala per limitare il più possibile i costi di gestione.

Il Comune ha assegnato alla Fondazione un fondo patrimoniale di dotazione di euro 1.000.000,00. In data 12.03.2007 veniva costituita la Fondazione e con provvedimento prefettizio in data 11.6.2007 veniva riconosciuta persona giuridica. La Fondazione in data 27 marzo 2012 ha ottenuto l'iscrizione al registro delle ONLUS.

Dopo la formalizzazione del contratto di servizio, con decorrenza 1° settembre 2007 il Comune di Brescia ha affidato la gestione di RSA Villa Elisa, RSA Arvedi 1-2, Centro diurno Integrato Arvedi, Comunità Villa Palazzoli, Alloggi protetti Villa Palazzoli; a partire dal 1.1.2008 è poi stata affidata la gestione di RSA Villa De Asmundis, sita a Rivoltella del Garda, e dal 1.4.2008 il complesso Achille Papa. Nel corso del 2013 è stata modificata la destinazione del complesso De Asmundis con trasformazione della RSA e degli alloggi destinati a soggiorni protetti in comunità per anziani con ridotta autonomia, trasferendo gli attuali utenti della RSA e l'accreditamento dei 21 posti nella nuova RSA di San Polo; è poi stato disposto il trasferimento del servizio di Comunità per anziani e di alloggi protetti di Villa Palazzoli presso la Casa Famiglia dell'area ex Lascito Arvedi, mantenendo i servizi in capo alla Fondazione Brescia Solidale.

L'adeguamento del vigente contratto di servizio, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 61 del 25.05.2017 e successivamente con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 10.3.2023, ha visto l'attribuzione alla Fondazione di ulteriori servizi a completamento della filiera delle unità d'offerta, incrementando e differenziando la capacità di risposta al bisogno

espresso dalla popolazione anziana di Brescia.

La Fondazione al 31 dicembre 2024 ha attive le seguenti unità d'offerta:

Tipologia U.O.	Denominazione	Sede	Ricettività
Residenza sanitario assistenziale	Arici Sega	Brescia - Via Lucio Fiorentini, 19/b	120 posti letto
Residenza sanitario assistenziale	Villa Elisa	Brescia - Via San Polo, 2	62 posti letto
Comunità socio assistenziale per anziani	Achille Papa	Brescia - Via Santellone	12 posti letto
Comunità residenziale per anziani	Villa De Asmundis	Rivoltella del Garda - Via Agello, 3	21 posti letto
Comunità residenziale per anziani	Leonardo Arvedi	Brescia - Via Zappa 22	24 posti letto
Alloggi sociali	Achille Papa	Brescia - Via Santellone	4 posti letto
Alloggi sociali	Villa De Asmundis	Rivoltella del Garda - Via Agello, 3	7 posti letto
Alloggi sociali	Eugenio Mantovani	Brescia - Via Indipendenza	5 posti letto
Alloggi sociali	Arici	Brescia - Via Arici	5 posti letto
Alloggi sociali	Leonardo Arvedi	Brescia - Via Zappa 22	8 posti letto
Centro Diurno Integrato	Primavere	Brescia - Via Lucio Fiorentini, 19/b	30 utenti
Centro Diurno Integrato	Achille Papa	Brescia - Via Santellone, 2	25 utenti
Centro Aperto	Eugenio Mantovani	Brescia - Via Indipendenza 27	25 utenti
Alloggi sociali	Via Zappa	Brescia - via Zappa 72-80	5 alloggi da destinare
Complesso BIRD	Centro polifunzionale	Brescia - Via Manziana 2	servizio tutela e custodia alloggi BIRD Alzheimer Café
Alloggi supporto	Alloggi per custodia sociale	Brescia - Via Manziana 2	4 alloggi per famiglie di supporto
Alloggi sociali	Alloggi BIRD	Brescia - via Manziana 2	16 alloggi
Centro Multiservizi	Centrale operativa	Brescia - Via Allegrì 33/a	centro servizi territoriale

Alle unità d'offerta residenziali e semiresidenziali si aggiunge il servizio RSA Aperta erogato in regime di accreditamento con Regione Lombardia ai sensi delle DGR 2942/2014. Con decorrenza 01.10.2017 ha preso avvio il servizio di sostegno alla domiciliarità in regime di accreditamento con il Comune di Brescia.

Il lavoro congiunto effettuato tra gli enti erogatori socio sanitari, l'Amministrazione comunale e l'ATS di Brescia ha permesso di attivare dal 2017 la lista unica d'attesa per l'ingresso in RSA. Il 2024 ha consolidato il lavoro in rete evidenziando l'efficacia della scelta precedentemente effettuata.

- **Bilancio 2024:** Assumono particolare rilievo due operazioni effettuate dalla Fondazione durante il 2022 che sono state interessate da ulteriori sviluppi nel corso del 2024:

- Acquisto immobile sito a Brescia in via Allegri 33/a – l'immobile è stato oggetto di ristrutturazione che ha portato nel novembre 2024 all'inaugurazione di una centrale operativa dove trova collocazione il processo di valutazione e presa in carico del bisogno espresso dall'utenza, così come previsto dal progetto finanziato da Fondazione Cariplo sul bando "Welfare in ageing";
- Accordo con Aler Brescia Cremona Mantova – l'accordo, normato dalla DGR 7677 del 28.12.2022 è aperto e nel corso del biennio ha permesso la rivalorizzazione di 16 alloggi con l'avvio di un servizio residenziale sperimentale nominativo "Abitare leggero".

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

Nel corso del 2024 la Fondazione è risultata assegnataria di trasferimento di fondi PNRR da parte dell'Amministrazione comunale di Brescia cui ha fatto seguito la pubblicazione di bando di gara per la ristrutturazione di 5 alloggi sociali con elaborazione di specifico progetto di co-housing.

Il bando ha trovato aggiudicazione a inizio 2025 con avvio delle opere di cantiere.

Completano la filiera di risposta i seguenti servizi domiciliari:

- La RSA APERTA – in regime di accreditamento con il servizio sanitario regionale;
- Il servizio di sostegno alla domiciliarità in regime di accreditamento con il Comune di Brescia;
- Lo sportello assistenti familiari (SAF) con protocollo d'intesa con il Comune rivolto a *care giver* e assistenti professionali;
- Il servizio adattamento degli ambienti di vita (SAV) quale consulenza per facilitare la permanenza al proprio domicilio;
- Lo sportello di prossimità attraverso il quale, in collaborazione con i servizi sociali comunali, si intende supportare il cittadino nell'iter di tutela giuridica in particolare per quanto concerne la nomina dell'amministratore di sostegno e le pratiche burocratico-amministrative connesse.

I servizi domiciliari sono affidati, nell'organizzazione, a due assistenti sociali con il compito di effettuare le valutazioni del bisogno e pianificare gli interventi secondo piani assistenziali concordati con l'utente e la famiglia.

La Fondazione non è esposta a particolari rischi e/o incertezze. Tuttavia il fatturato della Fondazione è legato per circa il 60% alla compartecipazione alla spesa da parte del privato cittadino. L'innalzamento dell'indice di inflazione, l'incremento del tasso di disoccupazione potrebbero rivelarsi elementi di maggior rischio rispetto alle precedenti annualità motivo per il quale l'ufficio amministrativo è particolarmente attento ai controlli mensili di regolarità degli incassi. Nei confronti della Pubblica Amministrazione tale rischio si declina nell'incertezza dei tempi di incasso. L'ufficio amministrativo monitora mensilmente i flussi finanziari al fine di poter intervenire con immediatezza su specifici casi critici.

CONTO ECONOMICO

L'esercizio 2024 chiude con un risultato positivo pari ad euro 136.495, rispetto al risultato positivo nel 2023 pari a euro 32.612, precisando che comunque l'indice di saturazione dei servizi è in costante incremento così come la domanda degli stessi. Il Servizio sanitario lombardo è tutt'ora in fase di applicazione del processo di riforma della sanità territoriale che si pone l'obiettivo di un maggiore presa in carico dell'utenza nei servizi semiresidenziali e domiciliari sui quali la Fondazione sta prestando particolare attenzione.

Descrizione	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Valore della produzione	11.582.489	10.961.107	10.519.389	5,67%
Costo della produzione	11.456.236	10.900.398	10.802.678	5,10%
Risultato operativo	126.253	60.709	- 283.289	107,96%
Risultato esercizio	136.495	32.612	- 297.770	318,54%

Il Valore della produzione registra un leggero incremento (+ 5,67%) e risulta composto principalmente da ricavi delle vendite e prestazioni:

Ricavi prestazioni e servizi per struttura	2024	2023	2022	% Variaz 2024/ 2023
Alloggi A. Papa	73.200	71.512	48.644	2,36%
Alloggi Arici	39.684	46.939	21.799	-15,46%
Alloggi Arvedi	152.144	122.864	44.824	23,83%
Alloggi BIRD	94.433	40.242	-	134,66%
Alloggi custoditi BIRD	20.797	-	-	-
Alloggi Mantovani	45.835	43.869	40.851	4,48%
Alloggi VDA	121.898	108.905	107.817	11,93%
CD Mantovani	208.459	137.182	108.568	51,96%
CDI A. Papa	344.720	332.576	263.622	3,65%
CDI Primavera	395.796	369.674	292.043	7,07%
Centro servizi BIRD	42.968	67.500	-	-36,34%
Comunità A. Papa	226.248	223.376	224.588	1,29%
Comunità Arvedi	479.882	462.567	476.019	3,74%
Comunità VDA	381.870	372.065	360.280	2,64%
RSA Aperta	194.325	145.059	160.721	33,96%
RSA Arici Sega	5.618.399	5.455.395	5.393.260	2,99%
RSA Villa Elisa	2.622.471	2.521.578	2.477.195	4,00%
SAD	302.629	253.952	254.563	19,17%
SAF - Servizio assistenti	19.000	19.000	18.796	-

familiari				
SAV	2.807	2.430	3.828	15,51%
Totale	11.387.564	10.796.685	10.357.418	5,47%

Nella voce **Valore della produzione** sono compresi “Altri ricavi e proventi” che ammontano a euro 194.926 in crescita rispetto al 2023 per contributi da parte di enti pubblici. Si segnala un incremento dei proventi straordinari per un importo complessivo di euro 43.453 rispetto ad euro 10.056 del 2023, derivanti dal risarcimento danni da parte di assicurazioni.

I **Costi della produzione** ammontano ad euro 11.456.236, in crescita rispetto all'esercizio precedente. La ripartizione di tale importo nell'ambito delle diverse componenti e la specifica delle variazioni rilevanti sono riportate di seguito:

Costi della produzione	2024	2023	2022	Var %
Acquisto materie prime, di consumo e merci	608.285	582.902	547.649	4,35
Acquisto di servizi	3.710.108	3.360.700	3.313.359	10,40
Godimento beni di terzi	73.716	59.333	20.392	24,24
Costo del personale	6.430.886	6.449.904	6.529.472	-0,29
Ammortamenti e svalutazioni	186.518	180.147	174.618	3,54
Variazioni rimanenze di magazzino	6.123	- 5.654	8.006	208,30
Altri accantonamenti	203.562	-	-	-
Oneri diversi di gestione	237.038	273.066	177.581	-13,19
Totale	11.456.236	10.900.398	10.771.077	5,10

L'acquisto di **materie prime** presenta un incremento del 4,35% rispetto all'esercizio precedente e l'incremento più consistente riguarda i generi alimentari e l'ossigeno per gli ospiti.

L'acquisto di **servizi** per euro 3.710.108 registra un deciso incremento (quello più consistente riguarda il servizio pulizie presso le RSA), mentre risultano in riduzione il servizio fisioterapia e riabilitazione e il servizio sostegno domiciliare RSA APERTA.

I costi per il **personale** ammontano a euro 6.430.886 (euro 6.449.904 nel 2023, euro 6.529.472 nel 2022 e euro 6.159.932 nel 2021) e registrano una leggera flessione dello 0,29% determinato da una riduzione del costo del trattamento di fine rapporto, con un turnover complessivo pari al 20% (18 assunzioni e 25 dimissioni).

Il personale dipendente risulta pari a 215 unità (213 nel 2023, 213 nel 2022 e 213 unità nel 2021) con rapporto a tempo indeterminato n. 196 unità (186 nel 2023, 181 nel 2022 e 183 nel 2021), con rapporto a tempo determinato n. 16 unità e n. 3 unità per collaborazione professionale, con un'età media di 48 anni e un'anzianità di servizio di 8 anni.

La dotazione organica è multietnica con prevalenza di personale italiano.

Si riportano tabella della situazione economica di ciascuna struttura:

STRUTTURA	RICAVI	COSTI	PROVENTI/ONERI FINANZIARI	PROVENTI/ONERI STRAORDINARI	RISULTATO ESERCIZIO
ALLOGGI ACHILLE PAPA	73.214	- 64.158	245	- 71	9.230
ALLOGGI ARICI	41.678	- 25.027	132	- 134	16.649
ALLOGGI ARVEDI	152.174	- 159.744	- 7.877	- 208	- 15.655
ALLOGGI MANTOVANI	45.920	- 30.930	154	-239	14.905
ALLOGGI VDA	121.922	- 138.017	406	7.838	- 7.850
BIRD	57.525	- 52.658	211	- 2.121	2.957
CASSETTA MANTOVANI	-	- 7.479	-	-	-7.479
ALLOGGI FAMIGLIE ACCUDENTI	27.743	27.743	-	-7.085	-7.085
CD MANTOVANI	210.020	- 218.090	693	- 197	- 7.574
CDI A. PAPA	344.796	- 348.386	1.145	1.756	-688
CDI PRIMAVERE	396.032	- 360.485	1.171	- 11.177	25.540
COMUNITÀ A. PAPA	227.379	- 208.721	752	- 181	19.316
COMUNITÀ ARVEDI	481.327	- 488.101	- 16.644	1.303	-22.114
COMUNITÀ VDA	382.504	- 465.058	1.272	22.835	- 58.447
RSA APERTA	194.362	-142.483	647	36	52.562
RSA ARICI SEGA	5.638.763	- 5.594.451	18.581	723	63.617
RSA VILLA ELISA	2.626.080	- 2.617.969	8.724	1.301	18.135
SAD	302.736	- 247.786	1.005	56	56.011
SAF - SERVIZIO ASSISTENTI FAMILIARI	19.004	- 14.846	64	3	4.225
SAV	2.807	- 8.805	8	6.749	759

La differenza tra Valore e Costi della produzione è positiva e pari ad euro 126.253 (euro 60.709 nel 2023 e negativa nel 2022 per euro 283.289).

Proventi ed oneri finanziari: il saldo è pari ad euro 11.002 e riguarda

principalmente interessi passivi su mutui e finanziamenti, precisamente due mutui entrambi in scadenza nel 2032 e interessi attivi su c/c bancari.

Il **Risultato d'esercizio** ante imposte registra nell'esercizio 2023 un utile pari a euro 137.255 e dopo l'applicazione delle imposte per euro 760, il risultato d'esercizio è pari a euro 136.495.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Descrizione	2024	2023	2022	Var % 2024/2023
Immobilizzazioni immateriali	630.876	687.187	749.356	-8,19%
Immobilizzazioni materiali	586.037	559.551	592.580	4,73%
Rimanenze	69.716	76.419	70.765	-8,77%
Crediti	1.526.602	1.334.484	1.391.371	14,40%
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	392.304	-	-
Disponibilità liquide	4.319.154	3.616.131	4.379.436	19,44%
Ratei e risconti attivi	81.608	148.020	95.846	-44,87%
Totale Attivo	7.213.993	6.814.096	7.279.354	5,87%

Le Immobilizzazioni ammontano a euro 1.216.913 e sono costituite da:

- **Immobilizzazioni immateriali:** euro 630.876, sono diminuite per effetto delle quote di ammortamento pari a euro 93.228 e sono incrementate per euro 36.917 per interventi su beni di terzi;
- **Immobilizzazioni materiali:** euro 586.037, con un incremento di euro 119.776 per acquisto attrezzature e una riduzione di euro 93.290 per quote ammortamento.

I **crediti** ammontano complessivamente a euro 1.526.602, di cui euro 1.375.630 verso clienti (euro 182.572 verso il Comune di Brescia), euro 45.113 verso l'erario ed euro 105.859 altri crediti.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Descrizione	2024	2023	2022	Var % 2024/2023
Patrimonio Netto	1.861.196	1.724.700	1.692.088	7,91%v
Fondi per rischi e oneri	458.726	255.164	279.895	79,78%
Trattamento di fine rapporto	1.714.766	1.691.219	1.690.142	1,39%
Debiti	3.114.230	3.095.876	3.603.679	0,59%

Ratei e risconti passivi	65.075	47.137	13.550	38,06%
Totale Passivo	7.213.993	6.814.096	7.279.354	5,87%

Il **Patrimonio Netto** ammonta a euro 1.861.196, costituito dal capitale di dotazione pari a un milione di euro, altre riserve per euro 248.375 e utili portati a nuovo per la differenza (euro 476.325), con una differenza positiva rispetto al 2023 pari al 7,91%.

Fondo per rischi ed oneri: l'importo complessivo ammonta ad euro 458.726 (euro 255.164 al 31 dicembre 2023) in particolare sono aumentati il fondo per aumenti contrattuali (euro 131.368 al 31 dicembre 2024 rispetto a euro 35.900 al 31 dicembre 2023) e il fondo manutenzioni cicliche (euro 221.248 al 31 dicembre 2024 rispetto a euro 171.248 al 31 dicembre 2023).

Trattamento di fine rapporto subordinato: euro 1.714.765, rispetto al personale dipendente in forza al 31.12.2024. La dotazione organica della Fondazione risulta al 31 dicembre 2024 pari a 215 unità.

Debiti: euro 3.114.230 e risultano così suddivisi:

Debiti	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale al 31/12/24	Totale al 31/12/2023
Verso banche	50.859	363.977	414.836	464.563
Verso fornitori	889.451	-	898.451	775.314
Tributari	105.098	-	105.098	56.185
Verso istituti di previdenza	256.357	-	256.357	238.438
Acconti	-	-	-	200.000
Altri debiti	1.448.488	-	-	1.361.373
Totale	2.750.252	363.977	3.114.230	3.095.873

La voce **altri debiti** per euro 1.448.488 somma le voci che non trovano collocazione nelle precedenti voci del passivo. In particolare la voce “deposito cauzionale ospiti” si riferisce alla cauzione che gli utenti versano all’atto dell’ingresso presso l’unità d’offerta residenziale e che viene resa al momento del rilascio del posto letto.

I **debiti verso banche** si riferiscono a due finanziamenti:

	Saldo 31/12/24	Rate pagate	Rate rimanenti	Debito entro 12 mesi	Debito oltre 12 mesi	Scadenza	Descrizione
F.TO UBI BANCA	260.899	12	88	33.096	227.803	23/04/2032	F-to chirografario fondi BEI totali euro 435.000
F.TO UBI	153.937	12	96	17.367	136.174	20/12/2032	F-to chirografario ATS Villa Elisa tot. euro 237.000

ASSOCIAZIONE CENTRO TEATRALE BRESCIANO

- **Storia e mission:** Il Centro Teatrale Bresciano è nato nel 1974 per iniziativa del Comune e della Provincia di Brescia, cui si è affiancata nel 1991 la Regione Lombardia. Con la deliberazione commissariale n. 185 del 22.11.1991, è stata approvata una convenzione fra la Regione Lombardia, la Provincia di Brescia ed il Comune di Brescia per la costituzione di un'associazione denominata "Centro Teatrale Bresciano" e contestualmente è stato approvato il relativo statuto. All'art. 3 dello statuto si precisa che la durata dell'associazione è pari ad anni 10 a decorrere dalla data della sua costituzione (avvenuta in data 21 dicembre 1991 con atto notaio Barzellotti). Tale articolo è stato modificato con provvedimento di Consiglio Comunale n. 86 del 12.12.2022 portando la durata in 20 anni prorogabili. La durata dell'associazione è stata più volte prorogata nel corso degli anni; da ultimo con deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 23.02.2024 la scadenza è stata fissata all'08.04.2044.

Con lo stesso provvedimento, è stato deliberato l'avvio, di concerto con gli altri enti fondatori, di una fase di revisione dello statuto volto ad assicurare alla stessa una maggiore integrazione ed interazione con la realtà teatrale bresciana, oltre a prevedere una adeguata rappresentatività dei fondatori in rapporto all'entità dei contributi versati.

Con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 26.1.2015 è stato disposto di approvare alcune modifiche statutarie per l'adeguamento al decreto del Ministero dei Beni e delle attività Culturali e del Turismo del 1° luglio 2014, mentre con deliberazione della Giunta Comunale n. 367 del 14.7.2015 è stato approvato l'accordo con il Centro Teatrale Bresciano per l'utilizzo e la gestione del Teatro Sociale, del Teatro Santa Chiara e dei locali ad uso ufficio di Piazza Loggia n. 6.

Con deliberazione n. 85 del 26 maggio 2016 il Consiglio Comunale di Brescia ha approvato gli indirizzi per una ulteriore modifica dello statuto, approvata in data 31 maggio 2016 con atto notaio Ambrosini. Le modifiche introdotte sono scaturite dal confronto tra gli enti fondatori nel quale sono state esaminate le diverse tematiche relative alla gestione del CTB sia dal punto di vista della garanzia del sostegno economico e logistico sia per quanto riguarda gli assetti di "governance", partendo dalla necessità di una riduzione del numero dei componenti dell'Assemblea particolarmente pletorica (quattordici membri). Nel corso del confronto, gli enti fondatori hanno riconosciuto il ruolo determinante del Comune di Brescia nel sostegno al CTB sia in termini di contributi erogati sia di messa a disposizione del consistente patrimonio immobiliare (Teatro Sociale, Teatro Santa Chiara, sede degli uffici in Piazza Loggia).

In base agli accordi raggiunti tra gli enti fondatori, sono state introdotte le seguenti modifiche statutarie:

- a) composizione dell'assemblea portata a cinque membri (tre nominati dal Comune di Brescia) mantenendo la previsione di un possibile allargamento a sette membri per l'ingresso di eventuali "enti sostenitori";
- b) composizione del Consiglio di Amministrazione stabilita in cinque membri (tre designati dal Comune di Brescia);
- c) elezione del Presidente da parte dell'Assemblea, di concerto tra gli enti fondatori e i componenti designati dagli enti nel Consiglio di Amministrazione;
- d) previsione della durata del CTB in un decennio con proroga della stessa durata, sempre che gli enti fondatori non manifestino la volontà di recedere due anni prima della scadenza del termine.

A seguito delle modifiche statutarie sopra sommariamente menzionate, il Comune di Brescia esercita di fatto un controllo sull'associazione e pertanto la stessa entra, a partire dall'esercizio 2017, nel gruppo pubblico comunale poiché vengono soddisfatti i requisiti fissati nello specifico principio contabile che regola l'inserimento degli organismi nel bilancio consolidato dell'ente.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 23.2.2024 è stato modificato nuovamente lo Statuto dell'Associazione, unitamente alla convenzione per la gestione dei teatri, in quanto è stato inserito anche il nuovo Teatro Borsoni che è stato inaugurato nel settembre 2024.

L'Associazione Centro Teatrale Bresciano dispone di un fondo di dotazione pari ad euro 108.455,95 definito in sede di costituzione: Comune e Provincia di Brescia partecipano per un importo di euro 46.481,121 ciascuno, corrispondente al 42,857% ciascuno, e la Regione Lombardia che partecipa per un importo di euro 15.493,70 corrispondente al 14,286% del fondo.

- **Bilancio 2024:** L'esercizio 2024 chiude con un risultato negativo pari ad euro 25.841,08 rispetto al risultato positivo di euro 887,42 del 2023, a seguito della riduzione dei contributi inerenti all'evento Brescia Bergamo – Capitale della Cultura.

CONTO ECONOMICO: RICAVI

Descrizione	2024	2023	2022	Var. % 2024/2023
Sovvenzioni e contributi dallo stato per attività teatrale primaria	1.133.741	1.178.268	991.385	-3,78%
Contributi di enti pubblici a sostegno attività	96.018	597.210	409.322	-83,92%
Contributi da privati a sostegno attività	357.705	451.678	297.000	-20,81%
Proventi attività' recitative proprie produzioni	2.008.715	2.196.396	2.025.266	-8,54%
Proventi da recite compagnie di ospiti	509.221	376.340	315.373	35,31%

Contributi e finanziamenti per attività teatrali collaterali	109.618	122.027	75.214	-10,17%
Contributi ordinari degli enti partecipanti	1.198.000	748.000	682.454	60,16%
Ricavi diversi	59.762	21.595	48.318	-176,74%
Ricavi dalla gestione del Teatro	173.776	295.875	226.696	-41,27%
Totali generali ricavi	5.646.556	6.128.909	5.071.028	-7,87%

Durante l'anno 2024 l'Associazione ha svolto la sua attività ordinaria di produzione di spettacoli teatrali di prosa per un totale di n. 19 produzioni. Inoltre, ha portato a termine la stagione 2023/2024 intitolata "Il mondo nuovo" e avviato la stagione 2024/2025 intitolata "L'arte è pace".

Il 2024 è stato caratterizzato dall'apertura del nuovo Teatro Borsoni, che si inserisce nel progetto di riqualificazione urbana Oltre la Strada di Via Milano, ufficialmente inaugurato nel weekend tra sabato e lunedì 23 settembre 2024. Il nuovo Teatro Borsoni rappresenta una nuova identità urbana e comunitaria in un'area che un tempo ospitava attività industriali, promuovendo la conservazione della memoria storica e il rafforzamento con la comunità del quartiere. Già nel 2024 si è stati in grado di provvedere all'apertura al pubblico con eventi pubblici e gratuiti all'interno e all'esterno del teatro, oltre a una stagione zero con offerte per pubblico adulto, famiglie e bambini. Un progetto di grande valore sociale che il Centro Teatrale Bresciano è riuscito a portare a termine, in collaborazione con il Comune di Brescia, con uno sforzo organizzativo e finanziario importante.

La voce ricavi fa riferimento:

- 1- Sovvenzione e contributi dello Stato per l'attività teatrale primaria, pari a euro 1.133.741,94, in diminuzione rispetto al 2023 pari a euro 1.178.267,76;
- 2- Contributi di enti privati e pubblici a sostegno dell'attività, pari a euro 453.723,18, in diminuzione rispetto al 2023 pari a euro 1.048.888,19;
- 3- Proventi dell'attività recitativa delle proprie produzioni- pari a euro 2.008.714,97, in leggera diminuzione rispetto al 2023;
- 4- Proventi da compagnie ospiti – stagione di prosa a Brescia, pari a euro 509.220,85, in crescita rispetto al 2023 pari a euro 376.339,84;
- 5- Contributi per attività teatrali e partecipazioni a bandi pari a euro 109.617,79, in continuità con il 2023;
- 6- Partecipazione a bandi per contributi in c/esercizio pari a euro zero;
- 7- Contributi ordinari degli enti fondatori, pari a euro 1.198.000 di cui Regione Lombardia ha versato contributo pari a euro 200.000, Provincia di Brescia euro 160.000 e Comune di Brescia euro 838.000,00, aumentato di euro 450.000,00 rispetto alla quota precedente;
- 8- Ricavi diversi per euro 59.761,82, costituiti prevalentemente da lavori in economia sostenuti internamente per l'allestimento del Teatro Borsoni per euro 40.416,90;
- 9- Ricavi dalla gestione dei teatri pari a euro 173.776,00 in diminuzione

rispetto al 2023 a seguito del venir meno del rimborso spese da parte del Comune di Brescia, confluito nell'incremento della quota annuale come socio fondatore.

Tra i contributi erogati da soggetti privati si segnalano quali voci più rilevanti i contributi di A2A di euro 160.000 a sostegno dell'attività di produzione, di Fondazione ASM per euro 50.000 e le erogazioni liberali e Art bonus per euro 27.000, nonché il contributo di A2A per l'organizzazione di eventi musicali (euro 19.000).

Si evidenzia il decremento degli incassi per l'attività recitativa di propria produzione, che passano da euro 2.196.396 del 2023 a euro 2.008.714 del 2024, e, invece, l'incremento degli incassi per le recite di compagnie ospiti che passano da euro 376.339 del 2023 a euro 509.220 nel 2024; si è, inoltre, annullato nel 2024 il contributo da Fondazione Cariplo per bando Grandi Famiglie (euro 25.000 nel 2023).

È incrementata la quota a carico degli enti partecipanti per la gestione ordinaria complessivamente pari a 1.198.000, di cui euro 200.000 da Regione Lombardia, euro 160.000 da Provincia di Brescia e euro 838.000 da Comune (euro 748.000 nel 2023).

Tra i ricavi per la gestione dei Teatri, che ammontano complessivamente a euro 173.776, si evidenziano i ricavi per corrispettivi per uso teatro da parte di terzi (euro 126.261) e il rimborso prestazioni di servizi del CTB da parte di terzi (euro 47.515).

COSTI

Costi	2024	2023	2022	Var. % 2024/2023
Produzione teatrale	2.399.617	2.590.380	2.162.788	-7,36%
Gestione della stagione di prosa del Teatro Sociale/S. Chiara	961.977	890.628	707.089	8,01%
Altre attività teatrali e culturali collaterali	260.592	811.113	441.364	-67,87%
Gestione Teatro Sociale	794.069	707.907	715.371	12,17%
Oneri per gli organi dell'ente	195.935	200.141	155.310	-2,10%
Oneri per il personale	405.483	339.419	339.767	19,46%
Personale a tempo determinato e collaboratori e consulenti	217.796	209.315	192.707	4,05%
Servizi generali	291.555	260.584	318.949	11,89%
Imposte e tasse	2.203	3.465	1.080	-36,42%
Oneri finanziari	50.407	51.946	21.592	-2,96%
Ammortamenti e accantonamenti	92.763	63.123	100.736	46,96%
Totale costi	5.672.397	6.128.021	5.156.754	-7,44%

I costi della produzione teatrale presentano nel 2024 un decremento del 7,36% rispetto all'anno precedente e riguardano le voci indicate nella tabella che segue.

Costi della produzione teatrale	2024	2023	2022	Var. % 2024/2023
Allestimenti teatrali	241.283	261.449	297.512	-7,71%
Compensi del personale artistico scritturato	854.299	1.016.617	793.856	-15,97%
Retribuzione del personale tecnico scritturato	266.474	367.549	300.047	-27,50%
Oneri prev.li e ass.li a carico ente personale	288.239	353.002	269.381	-18,35%
Recite fuori sede spettacoli propria produzione	499.200	452.537	270.729	10,31%
Quota spese di coproduzioni non direttamente gestite	250.121	139.226	231.263	79,65%
Totale spese produzione teatrale	2.399.616	2.590.380	2.162.788	-7,36%

Le spese per la gestione della stagione di prosa del Teatro Sociale e del Teatro S. Chiara crescono dell'8,01% rispetto al 2023 in virtù dell'incremento delle rappresentazioni da parte di compagnie ospiti e dei conseguenti maggiori oneri per diritti SIAE e maggiori oneri di pubblicità.

Le spese per gli Organi dell'Ente sono sostanzialmente stabili rispetto all'esercizio 2023 e riguardano indennità ai revisori (euro 15.920), compenso al direttore (euro 101.183 rispetto a euro 97.200 del 2023) e al delegato/consulente artistico (euro 35.000 rispetto a euro 45.000 del 2023).

Risultano in riduzione le spese per affitti uffici, magazzini e spese condominiali (- 31,93%) e gli interessi passivi su debiti (-17,25%) a causa del decremento dell'entità dei finanziamenti attualmente in essere.

Le spese per la Gestione del Teatro Sociale sono invece incrementate nel corso del 2024 del 12,17% rispetto all'esercizio precedente, principalmente per l'incremento delle spese per il servizio maschere, pulizie e servizi VVFF.

STATO PATRIMONIALE

Attività				Passività			
Descrizione	2024	2023	Var. % 2024/2023	Descrizione	2024	2023	Var. % 2024/2023
Contanti	4.886	10.297	-52,5%	Fondo di dotazione	108.456	108.456	-
Banche	240.779	684.720	-64,8%	Risultati esercizi precedenti	-58.296	- 59.183	-1,50%
Clienti	838.400	898.260	-6,7%	Utile/perdita	-25.841	887	-3013,30%
Crediti diversi	1.524.548	914.581	66,7%	Fondi accantonamento	275.709	254.539	8,32%
Ratei e risconti attivi	666.740	643.130	3,7%	Fornitori	1.967.457	1.456.465	35,08%
Immobilizzazioni immateriali	290.012	125.745	130,6%	Debiti diversi	323.012	255.856	26,25%
Immobilizzazioni materiali	75.705	85.275	-11,2%	Debiti verso banche	602.108	916.663	-34,32%
				Ratei e risconti passivi	448.465	428.324	4,70%
Totale attività	3.641.070	3.362.008	8,3%	Totale passività	3.641.070	3.362.008	8,30%

Le variazioni nelle immobilizzazioni immateriali, in incremento del 130,63%, riguardano i lavori di ristrutturazione del Teatro Santa Chiara, per cui è stato effettuato un intervento di riqualificazione in chiave di eco efficienza, finanziato con fondi PNRR, e l'allestimento del nuovo Teatro Borsoni finanziato con il contributo del Fondo Cultura, della regione Lombardia e dal Comune di Brescia.

Durante l'esercizio non si è mai ricorsi all'utilizzo del fido di cassa, accordato dalla banca BPER in euro 630.000.

I **crediti verso clienti** riguardano crediti per prestazioni teatrali nei confronti di teatri, enti e privati e sono in decremento rispetto all'anno precedente (-6,66%).

Tra i **crediti diversi** per un totale di euro 1.524.548 comprendono tra gli altri contributi da riscuotere per euro 1.384.120,25 così ripartiti:

- Contributo PNRR per progetto riqualificazione Santa Chiara: euro 162.240,06;
- Rimborso spese Vigili del Fuoco da Ministero: euro 15.000;
- Dipartimento dello Spettacolo dal vivo quota saldo sovvenzione 2024: euro 358.891,79;
- Ministero per sovvenzione speciale: euro 73.273,94;

- Fondazione ASM per Teatro Aperto 2024: euro 50.000;
- Fondo cultura per la digitalizzazione dei teatri (Teatro Borsoni): euro 632.063;
- Comune di Brescia per lavori al Teatro Borsoni: euro 36.011,46;
- Regione Lombardia “Stradario Teatrale”: euro 16.640;
- Provincia di Brescia per attività teatrali: euro 20.000.

I **risconti attivi** ammontano a euro 666.740 e riguardano spese per allestimento spettacoli di competenza 2024, oltre che spese per pubblicità della stagione di prosa 2024/2025.

Il **patrimonio netto** ammonta complessivamente a euro 50.159,87 ed è costituito da fondo di dotazione (euro 108.456), perdita d'esercizio (euro 25.841,08), oltre che da perdite esercizi precedenti (- euro 58.296,08 costituite da perdita 2022 euro 85.726 meno il fondo di riserva pari a euro 26.542 e risultato positivo del 2023 pari ad euro 887,42).

I **debiti verso banche** (euro 602.108) comprendono il debito residuo del finanziamento acceso nel luglio 2020 con BPER (euro 99.124,50) e finanziamento acceso nel 2022 con BCC Agro Bresciano e il cui debito residuo ammonta a euro 502.984,62.

I **ratei e risconti passivi** ammontano a euro 448.465, di cui euro 388.557 relativi agli incassi nel 2024 delle quote di abbonamento di competenza 2025.

Il **Fondo di accantonamento** TFR per il personale fisso ammonta a euro 275.709.

La Relazione del Collegio dei Revisori evidenzia la correttezza della gestione del bilancio 2024 e di aver svolto i controlli periodici previsti senza rilevare cause ostative all'approvazione del bilancio.