

**Konsortium Beobachtungsstelle  
Consorzio Osservatorio**



*Weichen stellen für die Zukunft  
Sul binario per il futuro*

# **CONSORZIO OSSERVATORIO**

**AMBIENTALE E PER LA SICUREZZA DEL LAVORO PER I LAVORI DELLA GALLERIA DI  
BASE DEL BRENNERO E ACCESSO A SUD**

## **BILANCIO 2015**

Konsortium Beobachtungsstelle  
Brenner Basistunnel und südliche Zulaufstrecke  
Brennerstraße Franzensfeste, I-39045 Franzensfeste  
MwSt. Nr. / Partita IVA: 02564240212  
Tel. +39 0472 057200  
Fax. +39 0472 057219

Consorzio Osservatorio  
Galleria di Base del Brennero e tratte d'accesso sud  
Via Brennero SNC Fortezza, I-39045 Fortezza  
Firmenregister / Reg. Imprese di Bolzano al numero: 02564240212  
M.info@bbtinfo.eu  
W.www.bbtinfo.eu



## CONSORZIO OSSERVATORIO

### Soci:

Provincia Autonoma di Bolzano 98,04%

Comunità Comprensoriale Valle Isarco 0,98%

Comunità Comprensoriale Alta Valle Isarco 0,98%

Fondo Consortile: euro 408.000,00  
Sede Legale: Via Brennero SNC Fortezza, 39045 Fortezza (BZ)  
Codice Fiscale: 02564240212  
Numero REA: BZ – 187967



**ORGANI SOCIALI:**

**Consiglio Direttivo:**

Presidente	Maria Anna Gasser Fink
Membri	Eros Magnago
	Helmuth Sinn
	Thomas Klapfer

Sono nominati di volta in volta dei procuratori che rappresentano i consorziati elencati sopra.



## MISSIONE DEL CONSORZIO

Il Consorzio Osservatorio ha come attività la comunicazione, l'osservazione ambientale e il controllo della sicurezza del lavoro per i lavori della Galleria di Base del Brennero e della tratta d'accesso a sud nella Provincia Autonoma di Bolzano e la gestione commerciale del Forte di Fortezza, ai fini della rivalutazione del complesso e dell'area circostante.

## RELAZIONE BILANCIO 2015

Il Consorzio Osservatorio, nel corso dell'esercizio 2015, ha svolto le sue attività nell'ambito delle seguenti aree:

1. Comunicazione – Informazione;
2. Comitato tecnico scientifico;
3. Forte di Fortezza;
4. Brenner Corridor Platform;
5. Tratta d'accesso;
6. Comunità d'Azione Ferrovia del Brennero CAB;
7. Rapporto con le parti correlate
8. Risorse umane
9. Allegati

Di seguito il dettaglio delle attività svolte:



## **1. Comunicazione - Informazione**

Tramite l'Infopoint, l'Osservatorio ha svolto una costante attività di comunicazione. Ha informato la popolazione ed è stato punto d'incontro per coloro che hanno richiesto informazioni sulla costruzione della Galleria di Base del Brennero e della tratta d'accesso. L'Osservatorio, con la collaborazione di BBT SE e delle ditte per l'esecuzione dei lavori, ha organizzato 100 visite guidate in cantiere. Si è registrato anche un aumento del numero dei visitatori al BBT Infopoint, grazie anche alla sinergia col Forte di Fortezza. Il lavoro d'informazione, sulla realizzazione del BBT e delle tratte d'accesso a sud, ha coinvolto oltre che la popolazione locale, anche differenti gruppi d'interesse. Inoltre, grazie alle nuove sale per manifestazioni e congressi messe a disposizione al Forte di Fortezza, sono state organizzati numerosi incontri informativi in loco, ma anche direttamente nei Comuni coinvolti. È stato portato a termine il lavoro al concetto per la realizzazione della nuova esposizione permanente, i cui lavori saranno terminati entro la primavera del 2016.

## **2. Comitato tecnico scientifico**

Anche per il 2015 il Comitato ha svolto le proprie funzioni, approfondendo i temi riguardanti l'ambiente e la sicurezza sul lavoro. In accordo con il Comitato è stato redatto un rapporto semestrale e una relazione finale sul lotto B0084 "attraversamento della faglia periadriatica". Per la prima volta, nel rapporto semestrale, sono stati integrati anche i dati relativi al nuovo lotto AP174 il cosiddetto "sottoattraversamento dell'Isarco". In un'ottica di trasparenza e informazione al pubblico, tutti i rapporti sono accessibili e scaricabili dalla pagina web del Consorzio Osservatorio nella mediateca.

## **3. Forte di Fortezza**

Con il 2015 il Forte di Fortezza è aperto tutto l'anno. Gli ospiti sono sempre attratti dalle numerose mostre e visite guidate che vengono organizzate ogni anno. Dal 2015 il Consorzio Osservatorio ha offerto anche la possibilità di affittare nuovi spazi, così da intensificare l'uso dell'area. Grazie all'apertura per tutto l'anno del Bistro si è migliorata anche l'ospitalità. Un altro grande evento che ha ottenuto ottimo gradimento è stato il primo congresso geologico Geo Alp, svoltosi in Novembre. Nell'ambito della comunicazione è stata elaborata una nuova pagina web, realizzati periodicamente volantini e portato a termine il progetto del sistema di orientamento nella Fortezza. È stata predisposta la cartellonistica lungo le ciclabili nella zona. La Fortezza ha registrato nel 2015 ca. 17.500 visitatori paganti e organizzato 185 visite guidate per



gruppi prenotati. Le sale della Fortezza sono state utilizzate da ben 20 organizzatori per scopi privati.

#### **4. Brenner Corridor Platform**

A partire dall'istituzione della segreteria per la Brenner Corridor Platform nel febbraio del 2015 sono stati organizzati due incontri con i responsabili dei gruppi di lavoro e con i Rappresentanti della Commissione Europea e di BBT SE. In più si è svolto un incontro di tutti i gruppi di lavoro a Bolzano, preseduto da Pat Cox, e diverse altre riunioni dei singoli Gruppi di Lavoro. L'obiettivo della Brenner Corridor Platform a medio termine è di fare una revisione del piano d'azione del Brennero 2009 e di presentarlo ai TEN-T Days a Rotterdam prevista nel giugno 2016. Nello stesso momento sarà sottoscritta la Dichiarazione d'intenti dai tre Ministri delle Infrastrutture di Germania, Austria e Italia unitamente ai rappresentanti delle cinque Regioni tra Monaco e Verona. Tramite la Dichiarazione d'intenti, gli Stati membri della BCP e le Regioni, si impegnano a collaborare all'interno della BCP e a implementare le misure previste dal Piano d'Azione 2016.

#### **5. Tratta d'accesso**

Anche nel corso dell'esercizio 2015, il Consorzio Osservatorio, in collaborazione con i tecnici di Italferr, RFI e della Provincia Autonoma di Bolzano, ha contribuito a fornire informazioni al pubblico sulla progettazione e pianificazione della tratta d'accesso sud "Fortezza – Ponte Gardena". Soprattutto nell'attuale fase di progettazione della tratta di accesso sud, è fondamentale un efficace scambio di informazioni fra popolazione, Comuni e progettisti, al fine di fornire a questi ultimi le proposte di modifica che accolgano le richieste e/o necessità di tutti gli Stakeholder.

In particolare l'Osservatorio è impegnato in questa fase a seguire l'inserimento della tratta d'accesso sud nei piani urbanistici della Bassa Atesina, al fine di ridurre l'impatto ambientale,

La fase costruttiva seguirà l'autorizzazione del CIPE E' in corso di chiarimento il controverso finanziamento all'opera apportato dall'A22, che darà impulso alla fase realizzativa.

L'Osservatorio continua la collaborazione con la società Areale Bolzano e segue con particolare attenzione la fase di inserimento nei piani urbanistici della tratta d'accesso a sud nella Bassa Atesina.

#### **6. Comunità d'Azione Ferrovia del Brennero – CAB**



Dal 2015 la presidenza della CAB è passata alla Provincia Autonoma di Trento. Il motto della presidenza è "infrastruttura e non solo – un nuovo tipo di mobilità". Nel 2015 sono state organizzate due riunioni della Commissione tecnica e la Conferenza dei presidenti. La collaborazione con la CE si è manifestata con la presenza del coordinatore europeo Pat Cox. Inoltre è stato organizzato un convegno a Trento con illustri referenti avente ad oggetto "lo sviluppo dell'asse ferroviaria del Brennero". Inoltre nel 2015 la CAB ha pubblicato, la rivista Transfer e, operativamente, è cominciata la realizzazione dell'archivio storico sull'asse del Brennero.

## 7. Rapporti con Parti Correlate

Le interrelazioni tra le Società consorziate nel Consorzio Osservatorio, e tra queste e le altre parti correlate (ovvero azionisti e/o amministratori di queste) avvengono secondo criteri di correttezza sostanziale in un'ottica di reciproca convenienza economica indirizzata dalle normali condizioni di mercato, per l'identificazione delle quali - ove del caso - ci si avvale anche del supporto di professionalità esterne.

## 8. Risorse umane

PERSONALE	2015	2014	2013	Variazione
Dirigenti/Quadri	1	1	1	-
Altro personale	4	2	2	Assunzione di due nuovi dipendenti nel primo trimestre 2015
di cui a tempo determinato	2			-
di cui Part Time	0	0	1	-

## 9. Allegati:

- 1) Schemi di Bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico).
- 2) Nota Integrativa

Il Presidente del Consiglio Direttivo  
Maria Anna Gasser Fink



## SCHEMI DI BILANCIO – STATO PATRIMONIALE

(valuta EURO)

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>B - IMMOBILIZZAZIONI</b>		
B-I - Immobilizzazioni immateriali	626	
B-II - Immobilizzazioni materiali	42.253	16.828
<b>Totale B - IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>42.879</b>	<b>16.828</b>
<b>C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
C-II - Crediti	413.771	330.804
C-IV - Disponibilità Liquide	168.787	191.310
<b>Totale C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>582.558</b>	<b>522.113</b>
<b>D - RATEI E RISCONTI</b>		
D - Ratei e risconti attivi	2.575	5.614
<b>Totale D - RATEI E RISCONTI</b>	<b>2.575</b>	<b>5.614</b>
<b>Totale Attività</b>	<b>628.012</b>	<b>544.556</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>A - PATRIMONIO NETTO</b>		
A-I - Capitale	408.000	400.000
<b>Totale A - PATRIMONIO NETTO</b>	<b>408.000</b>	<b>400.000</b>



<b>C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		
C - Fondo trattamento fine rapporto	35.959	25.498
<b>Totale C - TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>35.959</b>	<b>25.498</b>
<b>D - DEBITI</b>		
D-7 - Debiti vs fornitori	113.599	43.782
D-12 - Debiti tributari	12.643	13.254
D-13 - Debiti vs Istituti di previdenza	29.017	18.611
D-14 - Altri debiti	28.794	43.411
<b>Totale D - DEBITI</b>	<b>184.052</b>	<b>119.058</b>
<b>Totale Passività</b>	<b>628.012</b>	<b>544.556</b>



## SCHEMI DI BILANCIO – CONTO ECONOMICO

(valuta EURO)

<b>CONTO ECONOMICO</b>	31.12.2015	31.12.2014
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
Totale -A-1a - Ricavi	500.606	415.461
Totale -A-1b - Prestazioni di servizi	130.000	100.000
Totale -A-5 - Altri ricavi e proventi	190.856	10.401
<b>Totale A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>821.462</b>	<b>525.862</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
Totale -B-7 - costi per servizi	-342.767	-185.872
Totale -B-8 - costi per godimento beni di terzi	-4.851	-17.294
Totale -B-9a - Salari e stipendi	-278.515	-190.888
Totale -B-9b - Oneri Sociali	-88.089	-56.423
Totale -B-9c - Trattamento di Fine rapporto	-24.468	-13.921
<b>Totale -B-9 - Costi per il personale</b>	<b>-391.072</b>	<b>-261.232</b>
Totale -B-10 - ammortamenti e svalutazioni	-23.249	-19.115
Totale -B-14 - oneri diversi di gestione	-50.555	-27.691
<b>Totale -B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-812.495</b>	<b>-511.204</b>
<b>Differenza fra valore e costi della produzione</b>	<b>8.967</b>	<b>14.657</b>



<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
Totale -C - PROVENTI FINANZIARI	1.813	1.084
Totale -C1 - ONERI FINANZIARI	-66,04	-722
<b>Totale - C -PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.747</b>	<b>361</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>10.714</b>	<b>15.019</b>
Totale E-22 - imposte sul reddito dell'esercizio	-10.714	-15.019
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## CONTO ECONOMICO – ATTIVITÀ INFOPOINT

(valuta EURO)

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
Totale -A-1a - Ricavi	402.606
Totale -A-1b - Prestazioni di servizi (CAB + PCP)	130.000
Totale -A-5 - Altri ricavi e proventi	12.543
<b>Totale A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>545.149</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
Totale -B-7 - costi per servizi	-190.520
Totale -B-8 - costi per godimento beni di terzi	-4.851
Totale -B-9 – Costi per il personale	-296.964
Totale -B-10 - ammortamenti e svalutazioni	-13.115
Totale -B-14 - oneri diversi di gestione	-32.519
<b>Totale -B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-537.970</b>
<b>Differenza fra valore e costi della produzione</b>	<b>7.179</b>
Totale E-22 - imposte sul reddito dell'esercizio	-7.179
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>0</b>



## CONTO ECONOMICO – ATTIVITÀ FORTE DI FORTEZZA

(valuta EURO)

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
Totale -A-1a - Ricavi	98.000
Totale -A-5 - Altri ricavi e proventi	178.313
<b>Totale A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>276.313</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
Totale -B-7 - costi per servizi	-152.247
Totale -B-9a - Salari e stipendi	-94.108
Totale -B-10 - ammortamenti e svalutazioni	-10.134
Totale -B-14 - oneri diversi di gestione	-18.036
<b>Totale -B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-274.525</b>
<b>Differenza fra valore e costi della produzione</b>	<b>1.788</b>
Totale E-22 - imposte sul reddito dell'esercizio	-1.788
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>0</b>



## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO**

### **METODI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E DI VALUTAZIONE**

Il Bilancio d'esercizio 2015 è stato redatto ai sensi delle disposizioni normative ed in ottemperanza ai corretti principi contabili al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria del Consorzio Osservatorio.

In particolare i più significativi criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti:

#### **1. Immobilizzazioni**

Le Immobilizzazioni sono ammortizzate secondo le vigenti disposizioni normative.

##### **1.1 Immobilizzazioni immateriali**

Le Immobilizzazioni immateriali acquistate sono state valutate detrando dal costo di acquisto l'ammortamento ordinario in funzione della loro vita utile. Quale vita utile è stato fissato un periodo di 3-5 anni.

##### **1.2 Immobilizzazioni materiali**

Le Immobilizzazioni materiali sono state valutate detrando dai costi di acquisto l'ammortamento ordinario previsto dalle normative vigenti. E' stato scelto il metodo d'ammortamento a quote costanti. La vita utile per le diverse categorie di Immobilizzazioni è di 3-8 anni.

#### **2. Debiti**

I debiti sono stati valutati all'importo di rimborso tenendo conto del principio della Prudenza.

#### **3. Ratei e risconti**

I ratei e risconti, sia attivi che passivi, sono determinati in modo da attribuire all'esercizio le quote di competenza dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi. Il



principio utilizzato nel calcolo tiene conto sia della competenza temporale che della competenza economica.

#### **4. Trattamento di fine rapporto**

I fondi per rischi ed oneri comprendono costi e oneri di natura determinata di esistenza certa o probabile, dei quali alla fine dell'esercizio non sia determinato l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli accantonamenti sono determinati sulla base di una stima realistica dell'onere da sostenere sulla base delle informazioni a disposizione.

#### **5. Ricavi e costi d'esercizio**

I ricavi, i costi, gli interessi e i proventi sono stati determinati e contabilizzati in base al principio della competenza economica con l'opportuna rilevazione di ratei e risconti attivi e passivi.

#### **6. Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono state determinate sulla base di una realistica previsione del carico fiscale da assolvere in applicazione della normativa vigente.

## **ESPLICAZIONE DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**

### **1. Immobilizzazioni**

Le Immobilizzazioni riguardano la predisposizione di un punto informativo presso il Forte di Fortezza.

#### **1.1 Immobilizzazioni Immateriali**

Le Immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 626 e sono composte, al netto degli ammortamenti, da software acquistati nel 2015.

#### **2.2 Immobilizzazioni materiali**

Le Immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 42.253 (esercizio 2014 euro 16.828) e contengono (al netto degli ammortamenti) Impianti idraulici/elettrici per euro 611, tabelloni per euro 7.535, Macchine elettriche e computer per euro 23.531, Mobili



d'ufficio per euro 2.357, Modelli e plastici per euro 1.936, telefoni deducibili al 50% per euro 1.093, il restante quota è di beni inferiori a euro 516,46.

## **2. Attivo Circolante**

La voce ammonta a euro 582.558 (2014 euro 522.113) con una differenza in aumento di euro 60.445.

L'attivo circolante comprende Crediti per totali euro 413.771 (nel 2014 euro 330.804), e disponibilità liquide per totali euro 168.787 con una diminuzione di euro 22.523 rispetto al 2014 (euro 191.310)

I crediti si riferiscono alle fatture da emettere ai Consorziati, BBT SE e RFI SpA (euro 305.964) per i costi di competenza dell'esercizio 2015, al netto degli acconti già fatturati, i restanti euro 107.807 comprendono crediti tributari e crediti verso clienti.

## **3. Ratei e risconti attivi**

La voce ammonta a euro 2.575 (esercizio 2014 euro 5.614) e riguarda i risconti assicurativi e ratei per riviste e abbonamenti relativi all'esercizio successivo.

## **4. Patrimonio Netto**

Il Patrimonio Netto è composto dal Fondo Consortile per euro 408.000, con un incremento dall'anno precedente per l'annessione di due nuovi consorziati e l'apporto dell'1% del Fondo Consortile.

## **5. Trattamento di Fine Rapporto**

Il Trattamento di Fine Rapporto per l'esercizio 2015 è di euro 35.959 (esercizio 2014 euro 25.498) con un incremento di euro 10.461 rispetto all'esercizio precedente.

## **6. Debiti**

I debiti totali ammontano ad euro 184.052 (esercizio 2014 euro 119.058) con un aumento di euro 64.994 e sono dettagliati come segue:

I Debiti verso Fornitori ammontano euro 113.599, con un aumento di 69.817 rispetto al 2014 (euro 43.782), mentre i Debiti tributari sono pari a euro 12.643 con una leggera flessione di euro 611 rispetto al 2014 pari alla somma delle ritenute fiscali effettuate ai



dipendenti e del debito per imposte dell'esercizio al netto degli acconti versati (nel 2015 euro 13.254). Gli altri debiti ammontano a euro 28.794, e comprendono il fondo accantonamento per ferie non godute (euro 5.035), debiti stipendi pagati a gennaio (euro 14.428) e il debito mensile aggiuntivo 14. mensilità (euro 9.344). I debiti verso gli Istituti di Previdenza ammontano a euro 29.017 e comprendono i debiti verso INAIL, INPS, gli oneri mensili aggiuntivi e il fondo integrativo complementare (nel 2015 euro 18.611).

## **ESPLICAZIONE DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO**

### **1. Valore delle Produzione:**

La produzione del Consorzio Osservatorio si compone del ribaltamento dei costi sostenuti per lo svolgimento delle attività oggetto e scopo sociale che si compongono essenzialmente:

- Per conto dei Consorziati (Provincia Autonoma di Bolzano, Comunità Comprensoriale Valle Isarco e Comunità Comprensoriale Alta Valle Isarco), BBT SE e RFI SpA ai sensi della Convenzione del 25.02.2015:
  - monitorare gli effetti ambientali e di sicurezza ed igiene dei lavori di costruzione della Galleria di Base del Brennero e della tratta d'accesso;
  - fungere da collettore fra la popolazione e la Società Galleria di Base del Brennero e RFI SPA;
- Per conto della Provincia Autonoma di Bolzano,
  - La gestione commerciale del Forte di Fortezza, ai fini della rivalutazione del complesso e dell'area circostante.

Il valore della produzione ammonta ad euro 821.462 (al netto delle imposte euro 810.748) in linea con il budget approvato, ma con un incremento rispetto all'esercizio 2014 (euro 295.600), dovuto alla nuova attività di gestione del Forte di Fortezza, all'aumento del contributo da parte di BBT SE e RFI SPA, (per le nuove attività informative sul lotto sottoattraversamento dell'Isarco e tratta d'accesso a sud) e al contributo per la gestione della segreteria BCP (Brenner Corridor Platform).

Il ribaltamento dei costi ai consorziati, è la risultate dei costi sostenuti nell'esercizio, decurtati dai ricavi ottenuti:

- per le prestazioni effettuate in favore di BBT SE e RFI SPA (come da convenzione citata) per totali 199.663,79,
- ricavi per le prestazioni effettuate a favore della CAB (da rendicontare e stimate in euro 70.000),



- al contributo da parte della Provincia Autonoma di Bolzano e del Land Tirol per svolgere la funzione di segreteria della BCP (euro 60.000),
- introito per visite guidate al tunnel, (euro 11.831),
- al contributo per la manutenzione ordinaria del Forte di Fortezza (euro 48.000),
- al contributo per il personale a gestione del Forte di Fortezza (euro 50.000),
- al contributo per la realizzazione di una mostra (euro 16.000),
- all'introito del parcheggio del Forte di Fortezza (euro 6.241),
- all'introito per l'affitto del bistro del Forte di Fortezza (euro 10.800),
- all'introito dell'affitto dei locali del Forte di Fortezza (euro 12.732),
- alle entrate e visite guidate al Forte di Fortezza (euro 133.009).

L'importo residuo da ribaltare ai Consorziati ammonta pertanto ad euro 203.18.

L'incremento di euro 295.600 è rappresentato dall'aumento dell'attività del Consorzio Osservatorio, dovuto dalla nuova gestione del Forte di Fortezza e dalle attività di comunicazione dell'Infopoint.

I costi sono stati suddivisi per due aree gestionali, Forte di Fortezza e Infopoint della Galleria di Base del Brennero e tratta d'accesso a sud. Le spese generali sono state suddivise con criteri predeterminati:

- il personale viene caricato a ciascuna sezione per l'effettivo impegno prestato;
- i costi imputabili alle diverse sezioni, sono stati caricati direttamente per competenza;
- i costi invece non direttamente imputabili sono stati suddivisi proporzionalmente in base all'incidenza del costo del personale.

## **2.Costi della produzione:**

I costi della produzione risultano essere pari ad euro 812.495 (esercizio 2014 euro 511.205) con un incremento di euro 301.290. Di seguito il dettaglio.

## **3.Costi per Servizi:**

I costi per servizi ammontano ad euro 342.767, con un incremento di euro 156.895 rispetto al 2014, (euro 185.872). La differenza è dovuta, alle nuove attività in capo al Consorzio Osservatorio descritte sopra, oltre a spese di comunicazione riconducibili al primo convegno di geologia internazionale Geo Alp, a un completo nuovo sistema di segnaletica esterno e interno al Forte di Fortezza e alle riprese di un cortometraggio disponibile online e su tutti i treni regionali. I maggiori introiti generati sono stati re-investiti secondo quanto previsto dall'oggetto sociale.



#### **4. Godimento beni di terzi:**

Per l'anno 2015, la voce ammonta ad euro 4.851 (anno 2014 euro 17.294) con una riduzione di euro 12.443. Il minor costo è dovuto alla chiusura del servizio di noleggio dell'autovettura in leasing.

#### **5. Costi per il personale:**

Costi per il personale euro 391.072 (anno 2014 euro 261.232).

Il costo del personale comprende:

- Salari e stipendi euro 278.515 (anno 2014 euro 190.888). Tra questi risultano euro 28.447 per le prestazioni di tipo accessorio.
- Oneri previdenziali e assistenziali euro 88.089 (anno 2014 euro 56.423). Tra questi risultano euro 9.482 per gli oneri sociali (INPS e INAIL) per le prestazioni di tipo accessorio;
- Oneri TFR euro 24.468 (anno 2013 euro 13.921).

L'incremento dei costi del personale pari ad euro 129.840, è dovuto all'incremento del personale di due unità a tempo pieno, per ricoprire il servizio di gestione della segreteria BCP e del Forte di Fortezza, ed al personale in servizio di cassa, vigilanza e pulizia del Forte di Fortezza retribuito con buoni accessori del lavoro.

#### **6. Ammortamenti e svalutazioni**

Gli ammortamenti per l'anno 2015 ammontano a euro 23.249 (anno 2014 euro 19.115). La differenza è dovuta principalmente all'acquisto del nuovo sistema telefonico del Forte di Fortezza, di due computer con software e di impiantistica per le mostre.

#### **7. Oneri diversi di gestione**

Gli Oneri diversi di gestione per l'anno 2015 ammontano euro 50.555 (anno 2014 euro 27.691) con un incremento pari ad euro 22.864. Le principali voci di costo sono per stampati euro 16.893 (comprende volantini, opuscoli e riviste), libri e riviste (comprende i libri del Forte di Fortezza e di mostre) euro 7.888, acquisti diversi (che comprendono il materiale di consumo usato dal custode per la manutenzione ordinaria della struttura) euro 7.225, sopravvenienze passive (per mancato conseguimento di ricavo stimato e debiti d'imposta esercizio precedente) euro 8.331.



## 8. Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari ammontano ad euro 1.813 (anno 2014 euro 361).

## 9. Imposte sull'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio per l'anno 2015 sono stimate in euro 10.714 (2014 euro 15.019) così dettagliate:

- IRES euro 5.833
- IRAP euro 4.881

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Marika Anna Gasser Fink