



CONSORZIO OSSERVATORIO

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

BILANCIO 2016



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 Forte di Fortezza, 39045 Fortezza (BZ)

Codice Fiscale: 02564240212

Numero REA: BZ – 187967



ORGANI SOCIALI

Consiglio Direttivo:

Presidente	Maria Anna Gasser Fink
Membri	Eros Magnago
	Helmut 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 2016

Il Consorzio Osservatorio, nel corso dell’esercizio 2016, ha svolto le sue attività nell’ambito delle seguenti aree:

1. Amministrazione
2. Comunicazione – Informazione;
3. Comitato tecnico scientifico;
4. Forte di Fortezza;
5. Brenner Corridor Platform;
6. Tratta d’accesso;
7. Comunità d’Azione Ferrovia del Brennero CAB;
8. Rapporto con le parti correlate;
9. Risorse umane;
10. Eventi successivi alla chiusura dell’esercizio;
11. Allegati;

Di seguito il dettaglio delle attività svolte:



1. Amministrazione

Le attività amministrative sono svolte internamente con l’ausilio di specifici consulenti esterni (consulente del lavoro e consulente fiscale). Da quest’anno la gestione del personale è aumentata di cinque unità. Nel 2016 tre persone erano assunte a servizio del Forte di Fortezza (la coordinatrice con contratto a tempo indeterminato full time, e due addette alla cassa con contratto a tempo determinato part time), cinque persone per il BBT Infopoint (tre, compreso il Direttore, con contratti a tempo indeterminato full time e due, che si occupano dell’accettazione nella nuova mostra permanente del BBT, con contratto a tempo determinato part time), una donna delle pulizie che si occupa sia per la parte dell’Infopoint che per il resto della Fortezza, con contratto a tempo determinato part time. Inoltre sono state impiegate, con rapporto di lavoro accessorio (voucher), dieci persone, che si occupavano della vigilanza e delle visite guidate alla Fortezza. L’attività contabile, di tesoreria e finanziaria di pianificazione e consuntivazione è svolta internamente, imputando i costi per competenza in base alle diverse sezioni del Consorzio Osservatorio: Forte di Fortezza, BBT Infopoint, Comunità d’Azione Ferrovia del Brennero e Brenner Corridor Plattform.

2. Comunicazione - Informazione

Grazie all’allestimento della mostra permanente sulla Galleria di Base del Brennero, l’Infopoint ha svolto un’importante attività di comunicazione. Questo luogo si è rilevato come un importante punto d’incontro per tutti gli interessati al progetto. L’Osservatorio, con la collaborazione di BBT SE e delle ditte appaltatrici, ha organizzato più di 100 visite guidate in cantiere. In aumento, però, sono stati soprattutto i visitatori del BBT Infopoint, grazie 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 altri gruppi d’interesse, come scuole e turisti. Inoltre, grazie alle nuove sale messe a disposizione dal Forte di Fortezza per il BBT Infopoint sono state organizzate diverse manifestazioni e congressi. L’attività informativa si è, perciò, potuta svolgere direttamente in loco, ma è stata offerta anche direttamente nei Comuni coinvolti dall’opera di costruzione delle Gallerie di base del Brennero. Il 2016 ha segnato la fine nell’allestimento dell’esposizione permanente, che ha mostrato un impatto importante al lavoro di comunicazione e informazione.

3. Comitato tecnico scientifico

Nel 2016 il Comitato tecnico scientifico ha organizzato due riunioni, con le organizzazioni che lo compongono: Ispettorato del lavoro della PAB, Agenzia provinciale per l’ambiente, ASL, Comunità comprensoriale della valle Isarco e Alta Valle Isarco, BBT SE e RFI. In



queste sedute di votazioni è stato definito il metodo di lavoro per il futuro, compresa la sistematica, per la stesura dei rapporti periodici, inerenti ai lavori cominciati nella seconda metà del 2016, ovvero del lotto sottoattraversamento fiume Isarco e del lotto Mules 2+3, come anche del lotto 1 della tratta d'accesso sud del BBT Fortezza Ponte Gardena.

4. Forte di Fortezza

Il 2016 è stato caratterizzato da un aumento imponente del numero dei visitatori altoatesini. Sono state organizzate numerose feste o altri tipi di manifestazioni all'interno della struttura, che spesso vedevano gli stessi partecipanti usufruire di una visita storica guidata dell'intero complesso. Grazie all'ottima collaborazione con la BLS il Forte di Fortezza è stato usato come set per riprese cinematografiche. Il numero dei visitatori nel 2016 è cresciuto, così come gli incassi derivanti soprattutto da visite guidate aperte nel periodo estivo. Anche le visite organizzate per gruppi hanno subito un notevole incremento. La richiesta museale, per lo sfruttamento della struttura, da parte di enti e privati non ha subito variazioni di rilievo. Dalla seconda metà dell'anno si è lavorato per il passaggio della gestione del Forte di Fortezza all'Azienda Musei Provinciali.

5. Brenner Corridor Platform

Il 16 marzo 2016 si è svolta la seduta plenaria sotto la direzione del coordinatore europeo Pat Cox al Forte di Fortezza. In quest'occasione è stato presentato il piano d'azione del Brennero 2016 (BAP) e si è discussa la comune dichiarazione d'intenti (MoU), che dovrà essere sottoscritta da tutti i partner. A fine ottobre è stato trovato un consenso tra il Ministero dei trasporti austriaco e la Commissione Europea. Questo testo poi è stato mandato a Vienna e a Roma. Il Ministero a Vienna però ha subito dichiarato, che le modifiche hanno troppo indebolito il documento. Questo testo perciò non è stato condiviso. Per questo è stato deciso di organizzare un incontro trilaterale sotto la presidenza di Pat Cox a Bruxelles per trovare un compromesso condivisibile da tutti tre i ministeri. Altrimenti bisognerà focalizzarsi soltanto sul nuovo BAP senza firmare una nuova dichiarazione d'intenti. Per quanto riguarda il finanziamento della BCP, ci sono stati alcuni ritardi a livello europeo, che non hanno reso possibile il finanziamento per il 2017. Perciò il coordinatore Pat Cox ha scritto al Consiglio di sorveglianza di BBT SE, chiedendo un finanziamento provvisorio per il 2017. Questo ha reso possibile ottenere un ulteriore finanziamento da parte europea.

6. Tratta d'accesso

La conferenza dei servizi del CIPE si è conclusa ad ottobre 2016. Per riuscire a giungere a questo punto sono state apportate, in collaborazione con RFI, numerose modifiche e migliorie al progetto, da parte della popolazione, dai comuni e dalla Provincia Autonoma di



Bolzano. Bisogna aggiungere che grazie alla mediazione costruttiva del Consorzio Osservatorio si è giunti ai compromessi necessari tra le varie parti coinvolte, che sono state in grado di apportare il proprio contributo costruttivo. Gli studi acustici indipendenti hanno dimostrato che i dati forniti da RFI erano corretti. Soprattutto sul tema rumore, l'Osservatorio è stato in grado di diminuire sostenibilmente l'inquinamento acustico nella zona del ponte sulla Val di Funes e della stazione di Ponte Gardena. Entro inizio 2017 il CIPE dovrebbe confermare il progetto, così da poter cominciare con la gara d'appalto entro il prossimo anno. Alla base c'è stato l'incontro del CIPE del 10/08/2016, che ha garantito il finanziamento di ben 1,55 miliardi di euro. In un incontro sulle tratte d'accesso tra Fortezza e Verona, convocato dal commissario Ezio Facchin, è stato sottolineato ai partecipanti il ruolo fondamentale svolto dall'Osservatorio in questa particolare fase, proponendo di usarlo come modello per i prossimi lotti.

7. Comunità d'Azione Ferrovia del Brennero – CAB

Nel secondo anno di presidenza CAB della Provincia Autonoma di Trento sono stati perseguiti gli obiettivi strutturali, strategici e di comunicazione, già prefissati. È stato organizzato, il convegno sul tema “La competitività del trasporto intermodale sull'asse del Brennero” ed elaborata una registrazione trilingue. L'ÖBB e la DB sono state sostenute nella creazione, per quello che riguarda contenuti e organizzazione, di due opuscoli sul tema Corridoio 5, Helsinki – La Valletta, e sulla linea ferroviaria del Brennero, Monaco – Verona. Col sostegno della segreteria BCP si lavora alla produzione e traduzione dell'opuscolo per il mercato italiano. Nel 2016 è stato portato avanti anche il progetto “archivio”. In occasione della Conferenza dei presidenti svoltasi a novembre di quest'anno e sulla base del materiale storico d'archivio, è stata pubblicata un'edizione speciale della rivista Transfer, in onore dei 25 anni dalla fondazione della CAB. Quest'anno la Conferenza dei presidenti non si è svolta a Trento, nella città che detiene la presidenza, bensì, secondo un'ottica di “fare rete”, a Innsbruck, in occasione del convegno Eusalp, dal tema traffico e mobilità nelle regioni alpine. Grazie a questa partecipazione la CAB è stata in grado di creare sinergie importanti. In tutto sono state organizzate tre riunioni della CAB con rappresentanti da Verona a Monaco e oltre all'edizione speciale Transfer è stata pubblicata un'ulteriore edizione. A livello organizzativo l'anno 2016 è stato segnato dall'incertezza come membro CAB della provincia di Verona e della sua prossima presidenza, come previsto, dal 2017. La soluzione per il 2017, condivisa da tutti i membri della CAB, è di mantenere l'attuale presidenza nella provincia autonoma di Trento.

8. 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.

9. Risorse umane

PERSONALE	2016	2015	2014	2013	VARIAZIONE
Dirigenti/Quadri	1	1	1	1	-
Altro personale	9	4	2	2	Assunti due unità alla cassa Forte di Fortezza, un addetto alle pulizie e due unità come assistenza mostra permanente BBT.
di cui a tempo determinato	5	2			Due contratti a tempo determinato sono stati trasformati in indeterminato. Cinque nuovi contratti sono a tempo determinato.
di cui Part Time	5	0	0	1	Cinque nuovi contratti sono part time.

10. Eventi successivi alla chiusura dell'esercizio

Dal 01/01/2017 la gestione del Forte di Fortezza passa all'Azienda musei provinciali. La futura gestione degli spazi e delle utenze comuni è regolata da una convenzione del 16/12/2016 sottoscritta dalla Presidente del Consorzio Osservatorio Maria Anna Gasser Fink e dalla Diretrice dell'Azienda musei provinciali Karin Dalla Torre. Il personale alle dipendenze del Consorzio Osservatorio, che svolge attività per il Forte di Fortezza, sarà integrato dall'Azienda musei provinciali dopo il naturale decorso del contratto con codesto Consorzio.

11. 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)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.12.2016	31.12.2015	Diff. %
B - IMMOBILIZZAZIONI			
B-I - Immobilizzazioni immateriali	313	626	-50%
B-II - Immobilizzazioni materiali	41.660	42.253	-1%
Totale B - IMMOBILIZZAZIONI	41.660	42.879	-2%
C - ATTIVO CIRCOLANTE			
C-II - Crediti	319.082	230.806	38%
C-IV - Disponibilità Liquide	313.833	168.787	86%
Totale C - ATTIVO CIRCOLANTE	632.914	399.593	57%
D - RATEI E RISCONTI			
D - Ratei e risconti attivi	3.507	2.575	36%
Totale D - RATEI E RISCONTI	3.507	2.575	36%
Totale Attività	678.394	445.047	51%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2016	31.12.2015	
A - PATRIMONIO NETTO			
A-I - Capitale	408.000	408.000	0
Totale A - PATRIMONIO NETTO	408.000	408.000	0



C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
C - Fondo trattamento fine rapporto	51.025	35.959	42%
Totale C - TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	51.025	35.959	42%
D - DEBITI			
D-7 - Debiti vs fornitori	107.550	113.599	-5%
D-12 - Debiti tributari	23.224	12.643	49%
D-13 - Debiti vs Istituti di previdenza	32.894	29.017	13%
D-14 - Altri debiti	55.700	28.794	93%
Totale D - DEBITI	219.369	184.052	17%
Totale Passività	678.394	628.012	51%

SCHEMI DI BILANCIO – CONTO ECONOMICO

(valuta EURO)

CONTO ECONOMICO	31.12.2016	31.12.2015	Diff. %
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
Totale -A-1a - Ricavi	731.038	630.606	16%
Totale -A-5 - Altri ricavi e proventi	252.257	190.856	32%
Totale A - VALORE DELLA PRODUZIONE	983.295	821.462	20%
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
Totale -B-7 - costi per servizi	-427.096	-342.767	25%



Totale -B-8 - costi per godimento beni di terzi	-2.581	-4.851	-47%
Totale -B-9a - Salari e stipendi	-359.487	-278.515	29%
Totale -B-9b - Oneri Sociali	-94.206	-88.089	7%
Totale -B-9c - Trattamento di Fine rapporto	-23.061	-24.468	-6%
Totale -B-9 - Costi per il personale	-476.754	-391.072	22%
Totale -B-10 - ammortamenti e svalutazioni	-15.679	-23.249	-33%
Totale -B-14 - oneri diversi di gestione	-47.055	-50.555	-7%
Totale -B - COSTI DELLA PRODUZIONE	-969.164	-812.495	19%
Differenza fra valore e costi della produzione	14.131	8.967	58%
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Totale -C - PROVENTI FINANZIARI	285	1.813	-84%
Totale -C1 - ONERI FINANZIARI	-54	-66	-18%
Totale - C -PROVENTI E ONERI FINANZIARI	231	1.747	-87%
Risultato prima delle imposte	14.362	10.714	-34%
Totale E-22 - imposte sul reddito dell'esercizio	-14.362	-10.714	34%
Utile dell'esercizio	0	0	0



CONTO ECONOMICO – ATTIVITÀ INFOPOINT

(valuta EURO)

CONTO ECONOMICO	31.12.2016
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	
A-1a - Ricavi	472.277
A-1b - Prestazioni di servizi CAB	90.000
A-1b - Prestazioni di servizi BCP	77.061
A-5 - Altri ricavi e proventi	16.381
A-5 – Sopravvenienze attive	7.311
Totale A - VALORE DELLA PRODUZIONE	656.729
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	
Totale -B-7 - costi per servizi	-272.641
Totale -B-8 - costi per godimento beni di terzi	-2.467
Totale -B-9 – Costi per il personale	-369.608
Totale -B-10 - ammortamenti e svalutazioni	-7.631
Totale -B-14 - oneri diversi di gestione	-13.805
Totale -B - COSTI DELLA PRODUZIONE	-666.152
Differenza fra valore e costi della produzione	10.915
Totale E-22 - imposte sul reddito dell'esercizio	10.915
Utile dell'esercizio	-20.162



CONTO ECONOMICO – ATTIVITÀ FORTE DI FORTEZZA

(valuta EURO)

CONTO ECONOMICO	31.12.2016
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	
Totale -A-1a - Ricavi	98.000
A-5 – Ricavi Bistro	16.819
A-5 – Ricavi Affitto	19.425
A-5 – Ricavi Parcheggio	6.165
A-5 – Sopravv. Attive	5.265
A-5 - Altri ricavi e proventi	180.891
Totale A - VALORE DELLA PRODUZIONE	326.565
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	
Totale -B-7 - costi per servizi	154.454
Totale -B-9 – Costi per il personale	107.146
Totale -B-10 - ammortamenti e svalutazioni	8.047
Totale -B-14 - oneri diversi di gestione	33.250
Totale -B - COSTI DELLA PRODUZIONE	303.012
Differenza fra valore e costi della produzione	23.609
Totale E-22 - imposte sul reddito dell'esercizio	3.447
Utile dell'esercizio	20.162



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

METODI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E DI VALUTAZIONE

Il Bilancio d'esercizio 2016 è stato redatto, in forma abbreviata, ai sensi delle disposizioni normative in vigore ed in ottemperanza ai corretti principi contabili, così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio Osservatorio, e del risultato economico dell'esercizio.

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 detraendo 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 detraendo 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. Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

3. Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.



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 313 e sono composte, al netto degli ammortamenti, da software acquistati nel 2016.

1.2 Immobilizzazioni materiali



Le Immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 41.660 (esercizio 2015 euro 42.253) e contengono (al netto degli ammortamenti) Impianti idraulici/elettrici per euro 1.134, automezzi per euro 1.875, modelli e plastici per euro 645, tabelloni per euro 8.865, Macchine elettriche e computer per euro 28.830, Mobili d'ufficio per euro 683, telefoni deducibili al 50% per euro 767, il restante quota è di beni inferiori a euro 516,46.

2. Attivo Circolante

La voce ammonta a euro 632.914 (2015 euro 399.593) con una differenza in aumento di euro 233.321.

L'attivo circolante comprende Crediti per totali euro 319.082 (2015 euro 230.806), e disponibilità liquide per totali euro 313.833 con un aumento di euro 145.046 rispetto al 2015 (euro 168.787).

I crediti si riferiscono alle fatture da emettere ai Consorziati, BBT SE e RFI SpA (euro 286.038) per i costi di competenza dell'esercizio 2016, al netto degli acconti già fatturati, euro 12.309 a crediti vs. fornitori per anticipi, euro 14.167 comprendono crediti tributari, e i restanti euro 2.202 sono crediti verso clienti.

3. Ratei e risconti attivi

La voce ammonta a euro 3.507 (esercizio 2015 euro 2.575) 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.

5. Trattamento di Fine Rapporto

Il Trattamento di Fine Rapporto per l'esercizio 2016 è di euro 51.025 (esercizio 2015 euro 35.959) con un incremento di euro 15.066 rispetto all'esercizio precedente.

6. Debiti

I debiti totali ammontano ad euro 219.369 (esercizio 2015 euro 184.052) con un aumento di euro 35.316 e sono dettagliati come segue:

I Debiti verso Fornitori ammontano euro 82.270, con un aumento di 2.811 rispetto al 2015 (euro 79.459), mentre i Debiti tributari sono pari a euro 23.224 con un incremento di euro 10.582 rispetto al 2015 pari alla somma delle ritenute fiscali effettuate ai dipendenti e del debito per imposte dell'esercizio al netto degli acconti versati. Gli altri debiti ammontano a euro 55.700, e comprendono il fondo accantonamento per ferie non godute (euro 12.133), debiti stipendi pagati a gennaio (euro 29.914) e il debito mensile aggiuntivo 14. mensilità (euro 13.653). I debiti verso gli Istituti di Previdenza ammontano a euro 32.894 e comprendono i debiti verso INAIL, INPS, gli oneri mensili aggiuntivi e il fondo integrativo complementare (nel 2015 euro 29.017).

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 25.02.2016:
 - 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 983.295 (al netto delle imposte euro 14.362) in linea con il budget approvato, ma con un incremento rispetto all'esercizio 2015 (euro 821.462), dovuto alla nuova attività di gestione del Forte di Fortezza, all'aumento del contributo da parte di BBT SE e RFI SPA (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, BBT SE e RFI SPA, è la risultante 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) rispettivamente euro 162.211 e euro 80.265,
- ricavi per le prestazioni effettuate a favore della CAB (da rendicontare) stimate in euro 90.000,
- al contributo da parte della Provincia Autonoma di Bolzano e del Land Tirol per svolgere la funzione di segreteria della BCP euro 67.061 e al contributo da parte di BBT SE euro 10.000,
- introito per visite guidate alla Galleria di Base del Brennero euro 16.081,
- al contributo per la manutenzione ordinaria del Forte di Fortezza euro 48.000 e alla gestione del personale euro 50.000,
- all'introito del parcheggio del Forte di Fortezza euro 6.165,
- a contributi in conto esercizio per il Forte di Fortezza euro 1.202,



- all'introito per l'affitto del bistro, con il ribaltamento dei consumi euro 16.819,
- all'introito dell'affitto dei locali del Forte di Fortezza euro 19.725,
- alle entrate e visite guidate al Forte di Fortezza euro 180.891,
- a sopravvenienze attive euro 11.374.

L'importo residuo da ribaltare ai Consorziati ammonta pertanto ad euro 223.500.

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 area 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 Budget approvato per l'anno in corso.

2.Costi della produzione

I costi della produzione risultano essere pari ad euro 969.164 (esercizio 2015 euro 812.495) con un incremento di euro 156.669. Di seguito il dettaglio.

3.Costi per Servizi

I costi per servizi ammontano ad euro 427.096, con un incremento di euro 84.329 rispetto al 2015 (euro 342.767). La differenza è dovuta all'aumento delle spese di comunicazione per la tratta d'accesso a sud.

4.Godimento beni di terzi

Per l'anno 2016, la voce ammonta ad euro 2.581 (anno 2015 euro 4.851) con una riduzione di euro 2.271. Il costo è dovuto alla locazione della stampante.

5. Costi per il personale:

Costi per il personale euro 476.754 (anno 2015 euro 391.072), che comprendono:

- Salari e stipendi euro 359.487 (anno 2015 euro 278.515). Tra questi risultano euro 18.188 per le prestazioni di tipo accessorio.
- Oneri previdenziali e assistenziali euro 94.206 (anno 2015 euro 88.089).
- Oneri TFR euro 23.061 (anno 2015 euro 24.468).

L'incremento dei costi del personale pari ad euro 85.682, è dovuto all'incremento del personale di cinque unità part time, tra cui due addetti alla mostra permanente sul BBT, due per il servizio cassa del Forte di Fortezza e una per il servizio di pulizia.

6. Ammortamenti e svalutazioni



Gli ammortamenti per l'anno 2016 ammontano a euro 15.679 (anno 2015 euro 23.249). La differenza è dovuta al fine periodo di ammortamento di alcuni cespiti.

7. Oneri diversi di gestione

Gli Oneri diversi di gestione per l'anno 2016 ammontano euro 47.055 (anno 2015 euro 50.555) con una riduzione di euro 3.500. Le principali voci di costo sono per i contributi concessi per mostre al Forte di Fortezza pari a euro 24.400, rimborso chilometrico al personale dipendente pari a euro 8.444 e acquisti diversi (che comprendono il materiale di consumo usato dal custode per la manutenzione ordinaria della struttura) pari a euro 6.455.

8. Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari, al netto degli oneri finanziari, ammontano ad euro 231 (anno 2015 euro 1.747).

9. Imposte sull'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio per l'anno 2016 sono stimate in euro 14.362 (2015 euro 10.714) così dettagliate: IRES euro 8.897 e IRAP euro 5.465.

Gentili Consorziati,

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto, ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2016, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio Direttivo
Marika Anna Gasser Fink