

**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 2018**

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

### CONSORZIATI:

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  
Guglielmo Concer  
Helmuth Sinn  
Thomas Klapfer

#### Assemblea dei Consorziati:

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



## MISSIONE DEL CONSORZIO

Il Consorzio Osservatorio ha come attività principale 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. Inoltre il Consorzio Osservatorio svolge l'attività di segreteria per la CAB (Comunità d'Azione Ferrovia del Brennero) e per la BCP (Brenner Corridor Platform).

## RELAZIONE BILANCIO 2018

Il Consorzio Osservatorio, nel corso dell'esercizio 2018, ha svolto le sue attività nell'ambito delle seguenti aree:

- 1. Amministrazione**
- 2. Comunicazione – Informazione;**
- 3. Comitato tecnico scientifico;**
- 4. Brenner Corridor Platform;**
- 5. Tratta d'accesso sud;**
- 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. Amministrazione**

Le attività amministrative sono svolte internamente con l'ausilio di specifici consulenti esterni, consulente del lavoro e consulente fiscale. Il 2018 è stato caratterizzato dall'introduzione, attraverso la Legge del 07 dicembre 2017 n° 205, della fatturazione elettronica, che avrà decorrenza dal 01/01/2019. Il sistema contabile è stato implementato per recepire le fatture elettroniche nei rapporti economici tra privati, imprese e professionisti. In ottemperanza a tali disposizioni, i clienti sono tenuti a garantire la propria identificazione mediante una mail PEC o attraverso un codice univoco destinatario, se titolari di un canale di trasmissione già accreditato presso il Sistema di Interscambio (SDI). Inoltre, i fornitori potranno trasmettere le fatture solamente attraverso il canale telematico istituito presso il portale register.it che garantisce la tracciabilità e la conservazione delle stesse.

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: BBT Infopoint, Comunità d'Azione Ferrovia del Brennero e Brenner Corridor Plattform.

## **2. Comunicazione - Informazione**

Nel 2018 è stata portata avanti l'attività di comunicazione della nova mostra permanente del BBT Infopoint, il numero dei visitatori per quest'anno è incrementato. Per evitare una ridondanza con le attività di comunicazione del Museo provinciale del Forte di Fortezza, è stata adottata una campagna informativa unitaria. In totale è stato possibile contare su quasi 15.000 visitatori al BBT Infopoint. Con la maggior parte dei visitatori è stato possibile intrattenere un colloquio per informare loro sul progetto della galleria di base e della tratta d'accesso. Partendo dalla cifra totale dei visitatori del Forte di Fortezza per il 2018, di ben 34.500 unità, si può dedurre che le visite totali della mostra permanente del BBT ammontino a molto più di 15.000 persone. Un buon incremento è stato raggiunto nelle visite guidate in galleria, per alcuni gruppi, addirittura, non è stato possibile trovare una data disponibile. Nel 2018 sono stati accolti 212 gruppi (2017: 148 gruppi, 2016: 108 gruppi). Ai gruppi di persone, che per le vigenti misure di sicurezza non hanno avuto la possibilità di visitare il cantiere, sono state offerte delle presentazioni al progetto o una visita guidata personalizzata alla mostra. Grazie alla procedura per le visite guidate in galleria, adottata in concomitanza con BBT SE già dal 2017, è stato possibile organizzare in sicurezza le visite guidate in galleria e nel sottoattraversamento dell'Isarco per un numero crescente di persone.

La sala Karel Van Miert ha avuto un ruolo fondamentale per l'organizzazione di ben 20 grandi manifestazioni esterne con un significativo incremento dal 2017 (solamente 8 grandi eventi). Tutti gli utenti esterni possono essere definiti come degli Stakeholder al progetto del corridoio del Brennero. In questo modo è stato possibile, anche se in modo indiretto, informare e offrire un'immagine positiva del progetto.



### **3. Comitato tecnico scientifico**

Nel 2018 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 e Comunità comprensoriale della valle Isarco e Alta Valle Isarco. Agli incontri erano presenti anche rappresentanti di BBT SE e RFI SpA, per poter illustrare lo stato d'avanzamento del BBT e delle tratte d'accesso a sud. In queste riunioni sono stati presentati i due rapporti semestrali, del lotto sottoattraversamento Isarco e del lotto Mules 2+3, e sono stati discussi anche degli argomenti rilevanti per i futuri lavori al lotto 1 tra Fortezza e Ponte Gardena.

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

A causa delle problematiche legate al traffico pesante su strada e soprattutto per ottenere una soluzione condivisa per ridurre il traffico in transitorio, a febbraio è stata organizzata una riunione dei tre ministri e i presidenti delle regioni tra Monaco e Verona. L'incontro è stato presieduto dal coordinatore europeo Pat Cox. Si è deciso, che i gruppi della BCP hanno il compito di elaborare delle misure di miglioramento per la situazione nel corridoio. A metà giugno è stata organizzata un'altra riunione con gli stakeholder principali del corridoio, dove è anche stato firmato il protocollo d'intesa assieme al piano d'azione del Brennero. Durante tutto l'anno 2018 sono stati organizzati diversi incontri dei vari gruppi di lavoro e anche una seduta plenaria. Il maggior numero di riunioni è stato organizzato dai GdL Infrastrutture/studi e Interoperabilità ed Esercizio.

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

Nel il primo semestre 2018 sono state registrate tutte le sorgenti comunicate dai comuni all'Osservatorio. Quindi, dalla metà del 2018 ha potuto iniziare il monitoraggio delle sorgenti lungo la tratta tra Fortezza e Ponte Gardena.

A marzo sono state inviate tutte le modifiche del progetto definitivo, elaborate in collaborazione con i Comuni, al CIPE. Alla Conferenza dei Servizi la Provincia Autonoma di Bolzano ha, però, dato un parere negativo sui depositi di materiale a Varna. Per questo il CIPE ha deliberato il progetto, inserendo però ulteriori prescrizioni che riguardano i depositi e la cantierizzazione. Per questo nel secondo semestre 2018 è stata rielaborata la cantierizzazione e anche il concetto dei depositi. A fine anno è stato possibile ottenere un protocollo d'intesa tra RFI, comuni e PAB che definisce la cantierizzazione nei vari comuni. Per quanto riguarda i depositi non è stato possibile firmare un accordo con il Südtiroler Bauernbund. Sarà oggetto di ulteriori negoziazioni all'inizio del 2019 per poter ottenere la delibera CIPE finale a febbraio o marzo del 2019.

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

Anche per l'anno 2018, ad interim, la presidenza della CAB era in capo alla Provincia Autonoma di Trento, in sostituzione alla Provincia di Verona. Si sono svolte le riunioni di turno



ed è stato mantenuto un continuo scambio di informazioni su tutta l'asse del Brennero tra Monaco e Verona, tra le province e le Camere di Commercio. La Regione federale della Baviera, sotto la cui presidenza è stata istituita la segreteria permanente della CAB, assumerà la presidenza di turno per il biennio 2019/2020.

## 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) 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	2018	2017	2016	2015	2014	2013	VARIAZIONE
Dirigenti/Quadri	1	1	1	1	1	1	-
Altro personale	6	6	9	4	2	2	-
di cui a tempo determinato	3	3	5	2	0	0	-
di cui Part Time	3	3	5	0	0	1	-

## 9. Allegati:

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

La Presidente del Consiglio Direttivo

Maria Anna Gasser Fink



ALLEGATO 1)

## SCHEMI DI BILANCIO – STATO PATRIMONIALE

(valuta EURO)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.12.2018	31.12.2017	Diff.
<b>B - IMMOBILIZZAZIONI</b>			
B-I - Immobilizzazioni immateriali	2.499	4.997	-49%
B-II - Immobilizzazioni materiali	36.685	46.865	-22%
<b>Totale B - IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>39.184</b>	<b>51.862</b>	<b>-24%</b>
<b>C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
C-II - Crediti	438.182	417.586	5%
C-IV - Disponibilità Liquide	127.323	175.712	-28%
<b>Totale C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>565.505</b>	<b>593.659</b>	<b>-5%</b>
<b>D - RATEI E RISCONTI</b>			
D - Ratei e risconti attivi	18.601	18.757	-1%
<b>Totale Attività</b>	<b>623.290</b>	<b>664.278</b>	<b>-6%</b>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2018	31.12.2017	
<b>A - PATRIMONIO NETTO</b>			
A-I – Fondo Consortile	408.000	408.000	0%
<b>Totale A - PATRIMONIO NETTO</b>	<b>408.000</b>	<b>408.000</b>	<b>0%</b>
<b>C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			
C - Fondo trattamento fine rapporto	71.130	58.242	22%
<b>D - DEBITI</b>			
D-7 - Debiti vs fornitori	53.623	75.199	-29%



D-12 - Debiti tributari	16.850	27.030	-38%
D-13 - Debiti vs Istituti di previdenza	22.855	37.182	-39%
D-14 - Altri debiti	50.831	58.626	-13%
<b>Totale D - DEBITI</b>	<b>144.160</b>	<b>198.036</b>	<b>-27%</b>
<b>Totale Passività</b>	<b>623.290</b>	<b>664.278</b>	<b>-6%</b>

## SCHEMI DI BILANCIO – CONTO ECONOMICO

(valuta EURO)

CONTO ECONOMICO	31.12.2018	31.12.2017	Diff. %
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Totale -A-1a - Ricavi	747.377	802.428	-7%
Totale -A-5 - Altri ricavi e proventi	23.405	35.062	-33%
<b>Totale A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>770.782</b>	<b>837.490</b>	<b>-8%</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
Totale -B-7 - costi per servizi	-298.164	-327.193	9%
Totale -B-8 - costi per godimento beni di terzi	-3.845	-5.210	66%
Totale -B-9a - Salari e stipendi	-279.770	-314.030	11%
Totale -B-9b - Oneri Sociali	-82.520	-92.126	11%
Totale -B-9c - Trattamento di Fine rapporto	-21.768	-23.317	7%
<b>Totale -B-9 - Costi per il personale</b>	<b>-384.058</b>	<b>-429.472</b>	<b>11%</b>
Totale -B-10 - Ammortamenti e svalutazioni	-19.411	-19.746	2%



Totale -B-14 - Oneri diversi di gestione	-57.443	-38.006	-51%
<b>Totale -B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-762.920</b>	<b>-819.627</b>	<b>7%</b>
<b>Differenza fra valore e costi della produzione</b>	<b>7.862</b>	<b>17.863</b>	<b>-56%</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
Totale -C - PROVENTI FINANZIARI	233	137	70%
Totale -C1 - ONERI FINANZIARI	-443	-305	-45%
<b>Totale - C -PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-209</b>	<b>-167</b>	<b>-25%</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>7.653</b>	<b>17.696</b>	<b>-57%</b>
Totale - Imposte sul reddito dell'esercizio	-7.653	-15.936	52%
Totale - Imposte relative ad ex precedente	0	-1.760	100%
<b>Totale - IMPOSTE</b>	<b>-7.653</b>	<b>-17.696</b>	<b>57%</b>
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



ALLEGATO 2)

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO**

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

Il Bilancio d'esercizio 2018 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 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.

#### **2. Immobilizzazioni materiali**

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

#### **3. Crediti**

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

#### **4. Debiti**

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

#### **5. 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.

#### **6. Fondi per rischi e oneri e TFR**

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.

#### **7. 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.

## 8. 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, gli allestimenti delle sale polivalenti utilizzate per le visite guidate in galleria e gli uffici annessi.

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	40.759 €	255.869 €	296.628 €
Ammortamenti (Fondo Ammortamento)	35.762 €	209.004 €	244.766 €
Valore di bilancio	4.997 €	46.865 €	51.862 €
<b>Variazione nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizione	0 €	6.733 €	6.733 €
Ammortamento dell'esercizio	2.498 €	16.913 €	19.411 €
Totale variazioni	2.499 €	10.180 €	12.679 €
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	40.759 €	262.602 €	303.361 €
Ammortamenti (Fondo Ammortamento)	38.260 €	225.917 €	264.177 €
Valore di bilancio	2.499 €	36.685 €	39.184 €

#### 1.1 Immobilizzazioni Immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali ammontano, al netto degli ammortamenti, ad euro 2.499 (2017 euro 4.997).

#### 1.2 Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 36.685 (esercizio 2017 euro 46.865) e contengono (al netto degli ammortamenti), automezzi per euro 14.900 (2017 euro 22.350), tabelloni per euro 3.404 (2017 euro 4.876), Macchine elettriche e computer per euro 16.925 (2017 euro 18.926), telefoni per euro 1.111 (2017 euro 440), modelli e plastici per euro 344 (2017 euro 409).

### 2. Attivo Circolante

La voce ammonta a euro 565.505 (2017 euro 593.659) con una differenza in diminuzione di euro 28.154.

L'attivo circolante comprende Crediti per totali euro 438.182 (2017 euro 417.586), e disponibilità liquide per totali euro 127.323 con una diminuzione di euro 48.751 rispetto al 2017 (euro 175.712).



I crediti si riferiscono alle fatture da emettere ai Consorziati (PAB, Comunità Comprensoriali Wipptal e Valle Isarco) euro 150.883, BBT SE 79.518 e RFI SpA euro 89.786 per i costi di competenza dell'esercizio 2018, al netto degli acconti già fatturati a BBT SE e PAB di euro 250.000 oltre che ai servizi offerti per Provincia di Trento euro 20.000, BCP euro 20.000 e CAB euro 50.000. Comprendono crediti tributari euro 7.521 e euro 20.459 sono crediti verso clienti.

Le disponibilità liquide ammontano a euro 127.323 e comprendono, euro 126.947 di depositi bancari e euro 375 di denaro e valori in cassa.

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

La voce ammonta a euro 18.601 (esercizio 2017 euro 18.757) e riguarda i risconti assicurativi, ratei per riviste e abbonamenti relativi all'esercizio successivo e il rateo dell'acquisto del gasolio per il riscaldamento fatturato al 30/12 e di competenza del 2019.

### **4. Patrimonio Netto**

Il Patrimonio Netto è composto dal Fondo Consortile per euro 408.000.

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

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto per l'esercizio 2018 è di euro 71.130 (esercizio 2017 euro 58.242) con un incremento di euro 12.888 rispetto all'esercizio precedente.

### **6. Debiti**

I debiti totali ammontano ad euro 144.160 (esercizio 2017 euro 198.036) con una riduzione di euro 53.876 e sono dettagliati come segue:

I Debiti verso Fornitori ammontano euro 53.623, con una diminuzione di 21.576 rispetto al 2017 (euro 75.199), mentre i Debiti tributari sono pari a euro 16.850 con un decremento di euro 10.180 rispetto al 2017 (euro 27.030) pari alla somma delle ritenute fiscali effettuate ai dipendenti e della ritenuta d'acconto da versare per conto dei fornitori.

I debiti verso gli Istituti di Previdenza ammontano a euro 22.855 e comprendono i debiti verso INAIL, INPS, gli oneri mensili aggiuntivi e il fondo integrativo complementare (nel 2017 euro 37.182).

Gli altri debiti ammontano a euro 50.831, nel 2017 euro 58.626, e comprendono il fondo accantonamento per ferie non godute (euro 13.245), debiti stipendi da pagare a gennaio (euro 28.853) e il debito mensile aggiuntivo 14. mensilità (euro 8.733).

## **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 consortile, oltre che dai servizi offerti per la Provincia Autonoma di Trento, la Brenner Corridor Platform (BCP) e la comunità d'azione Ferrovia del Brennero (CAB), che si compongono essenzialmente:

- Per conto dei Consorziati (Provincia Autonoma di Bolzano, Comunità Comprensoriale Valle Isarco e Comunità Comprensoriale Wipptal), BBT SE e RFI SpA ai sensi della Convenzione del 25.02.2016:

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



- Monitorare gli effetti ambientali e di sicurezza ed igiene dei lavori di costruzione della Galleria di Base del Brennero e della tratta d'accesso sud;
- Fungere da collettore fra la popolazione e la Società Galleria di Base del Brennero e RFI SPA;
- Informare la popolazione locale e tutti gli interessati sul progetto Galleria di Base del Brennero e tratta d'accesso a sud;
- Per conto della Comunità d'Azione ferrovia del Brennero (CAB):
  - Gestire la segreteria permanente della CAB;
  - Coltivare, in collaborazione con la presidenza di turno della CAB, i rapporti fra le Province (Länder) e le Camere di Commercio da Verona a Monaco di Baviera;
- Per conto della Brenner Corridor Platform (BCP):
  - Gestire la segreteria permanente della BCP;
  - Operare sotto il patrocinio del Coordinatore Europeo Pat Cox per raggiungere un'intesa comune con gli stakeholders del settore ferroviario e politico del corridoio del Brennero;
- Per conto della Provincia Autonoma di Trento:
  - Sostegno nell'istituire un Infopoint a Trento;

Il valore della produzione ammonta ad euro 770.782 (al netto delle imposte euro 7.653) in linea con il budget approvato, ma con una diminuzione rispetto all'esercizio 2017 di euro 66.708 (euro 837.490).

Il ribaltamento dei costi ai Consorziati, BBT SE e RFI SpA, è la risultate dei costi sostenuti nell'esercizio, decurtati dai ricavi ottenuti:

- Per le prestazioni effettuate per conto di BBT SE: euro 100.000 come anticipo nel 1° semestre e euro 79.518,52 a saldo da fatturare, per un totale di euro 179.518,52.
- Per le prestazioni relative alla tratta d'accesso a sud per conto di RFI SpA: euro 89.786,37 a saldo da fatturare.
- Per le prestazioni effettuate a favore della CAB (da rendicontare) stimate in euro 50.000.
- Per le prestazioni effettuate a favore della Provincia Autonoma di Bolzano: euro 150.000 come anticipo nel 1° semestre e euro 119.304,89 a saldo da fatturare, per un totale di euro 269.304,89.
- Per studi tecnici da Parte della Provincia Autonoma di Bolzano euro 28.000.
- Per le prestazioni effettuate per conto della Comunità Comprensoriali Val d'Isarco e Wipptal: euro 3.578,44 a saldo da fatturare.
- Per il sostegno alla BCP da parte della Provincia Autonoma di Bolzano: euro 20.000 come anticipo nel 1° semestre e euro 20.000 da fatturare.
- Per il sostegno alla BCP da parte di BBT SE: euro 50.000 nel 1° semestre.
- Ai proventi per visite guidate in Galleria di Base del Brennero euro 18.239,75.
- Ai proventi per l'affitto della sala polifunzionale dell'Infopoint euro 5.050.
- Per la suddivisione delle spese di consumo in comune con l'Azienda Musei Provinciali euro 17.189.
- A sopravvenienze attive euro 115.

## **2.Costi della produzione**

I costi della produzione risultano essere pari ad euro 762.920 (esercizio 2017 euro 819.627)



con una diminuzione di euro 56.707. Di seguito il dettaglio.

### **2.1. Costi per Servizi**

I costi per servizi ammontano ad euro 298.164, con un decremento di euro 29.029 rispetto al 2017 (euro 327.193). La differenza in diminuzione è dovuta principalmente alla minor attività di comunicazione conseguente al minor budget a disposizione. Nei costi per servizi è compreso il compenso per i componenti del Consiglio Direttivo che ammonta a euro 26.636 (2017 euro 21.227).

### **2.2. Godimento beni di terzi**

Per l'anno 2018, la voce ammonta ad euro 3.845 (anno 2017 euro 5.210) con un decremento di euro 1.365, riferita al noleggio a lungo termine dell'auto.

### **2.3. Costi per il personale**

Costi per il personale euro 384.058 (anno 2017 euro 429.472), che comprendono:

- Salari e stipendi euro 279.770 (anno 2017 euro 314.030).
- Oneri previdenziali e assistenziali euro 82.520 (anno 2017 euro 92.126).
- Oneri TFR euro 21.768 (anno 2017 euro 23.317).

La differenza in diminuzione è dovuta al personale in servizio al Forte di Fortezza che nei primi mesi del 2017 era ancora nel libro paga del Consorzio Osservatorio. Nel 2018 il numero dei dipendenti è di sette unità, tra cui un dirigente, tre impiegati a tempo indeterminato e tre impiegati a tempo determinato part time.

### **3. Ammortamenti e svalutazioni**

Gli ammortamenti per l'anno 2018 ammontano a euro 19.411 (anno 2017 euro 19.746). Di seguito le quote d'ammortamento: per Software euro 2.498 (2017 euro 2.811), Impianti idraulici/elettrici euro 1.335 (2017 1.351), modelli e plastici euro 65 (2017 euro 237), mobili e arredi euro 0 (2017 euro 1.674), macchine elettriche e computer euro 7.439 (2017 euro 6.549), autoveicoli euro 7.450 (2017 euro 7.450), Telefoni euro 443 (2017 euro 326), Beni inferiori a euro 516 euro 181 (2017 euro 339).

### **4. Oneri diversi di gestione**

Gli Oneri diversi di gestione per l'anno 2018 ammontano euro 57.443 (anno 2017 euro 38.006) con un incremento di euro 19.437. Le principali voci di costo sono per sopravvenienze passive per 39.108, dovuto al maggior ricavo prospettato per il personale dell'Azienda Musei Provinciali, il rimborso chilometrico al personale dipendente pari a euro 8.946, ai costi di gestione automezzi pari a euro 3.784 e ad acquisti diversi, che comprendono il materiale di consumo necessario alla manutenzione ordinaria, pari a euro 2.763.

### **5. Proventi e oneri finanziari**

Gli oneri finanziari, al netto dei proventi finanziari, ammontano ad euro 443 (anno 2017 proventi per euro 167).

### **6. Imposte sull'esercizio**

Le imposte sul reddito dell'esercizio per l'anno 2018 sono stimate in euro 7.653 (2017 euro 15.936) così dettagliate: IRES euro 5.372 e IRAP euro 2.291.



Fortezza, 28/01/2019

*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 Osservatorio, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.*

*Vi invitiamo pertanto, ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2018, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.*

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

La Presidente del Consiglio Direttivo  
Maria Anna Gasser Fink