

**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 2019

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 2019

Il Consorzio Osservatorio, nel corso dell'esercizio 2019, 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 2019 è stato caratterizzato dall'introduzione, attraverso la Legge del 07 dicembre 2017 n° 205, della fatturazione elettronica, che ha avuto decorrenza dal 01/01/2019. Il sistema contabile è stato implementato per recepire le fatture elettroniche nei rapporti economici tra privati, imprese e professionisti.

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

Anche nel 2019 è stata portata avanti l'attività di comunicazione sul BBT e della mostra permanente del BBT Infopoint. Il numero dei visitatori per quest'anno è ulteriormente 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 19.000 visitatori al BBT Infopoint (2018: 15.000). Con la maggior parte dei visitatori è stato possibile intrattenere un colloquio per informarli sul progetto della Galleria di base e della tratta d'accesso. Partendo dalla cifra totale dei visitatori del Forte di Fortezza per il 2019, di ben 35.000 unità, si può dedurre che le visite totali della mostra permanente del BBT ammontano a molto più di 19.000 persone. Un importante incremento hanno subito le visite guidate in galleria. Nel 2019 sono stati accolti 206 gruppi (2018: 212 gruppi, 2017: 148 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.

La sala Karel Van Miert ha avuto un ruolo fondamentale per l'organizzazione di ben 20 grandi manifestazioni esterne. 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. A settembre poi è stato organizzato ed eseguito nella sala Van Miert, in collaborazione con l'Ufficio Geologia e prove materiali, il convegno scientifico Geo Alp'19 con il titolo *The Dolomites 10 years since recognition as UNESCO world heritage* con escursione.

3. Comitato tecnico scientifico

Nel 2019 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

Il compito nel 2019 è stato di proseguire i lavori per definire e portare a compimento le misure del Piano d'Azione del Brennero (PAB). Una delle attività principali della BCP nel 2019 è stata quella di dare vita e accompagnare lo studio sul trasporto di merci e persone, i cui risultati saranno esposti entro metà del 2020. Questi dati dovranno, a sua volta, confluire nell'attuale studio della BCP sui terminal, per determinare i terminal che in futuro possano congestionare la capacità di trasporto.

Con l'aiuto di gruppi di lavoro tecnico-bilaterali tra RFI e ÖBB sono state poste delle questioni specifiche a BBT SE in riferimento alla gestione operativa e si è cercato di trovare soluzioni adeguate, sulle quali il gruppo di lavoro BCP Intermobilità può impostare il proprio lavoro.

5. Tratta d'accesso

Nel 2019 il progetto preliminare del lotto 1, della tratta d'accesso BBT tra Fortezza e Ponte Gardena, ha superato la valutazione d'impatto ambientale (VIA) da parte del Ministero dell'Ambiente di Roma. Con ciò si libera la strada per la delibera CIPE finale, con la quale viene disposto il bando di gara per i lavori. Un ruolo fondamentale di intermediazione fra RFI, Italferr, Comunità Comprensoriali e comuni ha assunto l'Osservatorio. Proficui incontri con la popolazione locale e i comuni hanno consentito di sottoscrivere le convenzioni per la progettazione della tratta d'accesso, tra i comuni coinvolti dall'opera e RFI. Grazie inoltre al lavoro meticoloso svolto dall'Osservatorio è stato possibile ottenere l'approvazione della maggior parte dei proprietari terrieri coinvolti dall'opera. La campagna informativa è stata allargata grazie ad una collaborazione intensiva e proficua.

6. Comunità d'Azione Ferrovia del Brennero – CAB

Nel 2019 la presidenza della CAB è passata alla Baviera. L'obiettivo della presidenza bavarese è da un lato quello di illustrare al mondo economico, mediante opportuni eventi informativi, le nuove possibilità e i concetti legati al trasferimento dalla strada alla rotaia e dall'altro quello di fornire alla popolazione e in particolare ai "frontisti" informazioni trasparenti sull'accesso nord alla Galleria di base del Brennero. Per questo motivo, sono state organizzate tramite la segreteria della CAB due eventi informativi i "Forum Trasporti del Brennero" a Rosenheim che sono stati frequentati da tantissimi cittadini. Inoltre, è stato organizzato alla fiera "transport + logistic" di Monaco un convegno con partecipanti professionisti dei trasporti e del mondo imprenditoriale sulla tematica del trasporto merci nel corridoio del Brennero.

Si sono svolte due riunioni della Commissione Tecnica e della Conferenza dei Presidenti con la partecipazione del Ministro alle Infrastrutture Bavarese Hans Reichhart, la Vicepresidente



e assessore alla mobilità del Land Tirol Ingrid Felipe, l'assessore alla mobilità della PAB Daniel Alfreider, l'assessore all'urbanistica della PAT Mario Tonina, il presidente della Provincia di Verona Manuel Scalzotto e i vertici delle camere di commercio lungo l'asse del Brennero. Inoltre, sono stati pubblicati due numeri di *Transfer*.

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 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | VARIAZIONE |
|----------------------------|------|------|------|------|------|------|------|--|
| Dirigenti/Quadri | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | - |
| Altro personale | 6 | 6 | 6 | 9 | 4 | 2 | 2 | - |
| di cui a tempo determinato | 2 | 3 | 3 | 5 | 2 | 0 | 0 | Un collaboratore del Frontdesk dell'Infopoint è passato a contratto a tempo indeterminato. |
| di cui Part Time | 3 | 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 | 31.12.2019 | Diff. % |
|-------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| B - IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| B-I - Immobilizzazioni immateriali | 2.499 | 1 | -99,97 |
| B-II - Immobilizzazioni materiali | 36.685 | 30.868 | -15,86 |
| Totale B - IMMOBILIZZAZIONI | 39.184 | 30.869 | -21,22 |
| C - ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| C-II - Crediti | 438.182 | 459.226 | 4,80 |
| C-IV - Disponibilità Liquide | 127.323 | 128.158 | 0,66 |
| Totale C - ATTIVO CIRCOLANTE | 565.505 | 587.384 | 3,87 |
| D - RATEI E RISCONTI | | | |
| D - Ratei e risconti attivi | 18.601 | 16.514 | -11,22 |
| Totale Attività | 623.290 | 634.767 | 1,84 |

| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Diff % |
|---|----------------|----------------|----------|
| A - PATRIMONIO NETTO | | | |
| A-I – Fondo Consortile | 408.000 | 408.000 | 0 |
| Totale A - PATRIMONIO NETTO | 408.000 | 408.000 | 0 |
| C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | | |
| C - Fondo trattamento fine rapporto | 71.130 | 68.569 | -3,60 |
| D - DEBITI | | | |
| D-7 - Debiti vs fornitori | 53.623 | 47.848 | -10,77 |



| | | | |
|---|----------------|----------------|-------------|
| D-12 - Debiti tributari | 16.850 | 21.813 | 29,45 |
| D-13 - Debiti vs Istituti di previdenza | 22.855 | 23.834 | 4,28 |
| D-14 - Altri debiti | 50.831 | 64.703 | 27,29 |
| Totale D - DEBITI | 144.160 | 158.198 | 9,74 |
| Totale Passività | 623.290 | 634.768 | 1,84 |

SCHEMI DI BILANCIO – CONTO ECONOMICO

(valuta EURO)

| CONTO ECONOMICO | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Diff. % |
|---|-----------------|-----------------|--------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| Totale -A-1a - Ricavi | 747.377 | 447.485 | -40,13 |
| Totale -A-5 - Altri ricavi e proventi | 23.405 | 338.852 | 1348 |
| Totale A - VALORE DELLA PRODUZIONE | 770.782 | 786.337 | 2,02 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| Totale -B-7 - costi per servizi | -298.220 | -301.863 | -1,24 |
| Totale -B-8 - costi per godimento beni di terzi | -3.845 | -7.335 | -90,80 |
| Totale -B-9a - Salari e stipendi | -279.770 | -315.031 | -12,60 |
| Totale -B-9b - Oneri Sociali | -82.520 | -82375 | 0,18 |
| Totale -B-9c - Trattamento di Fine rapporto | -21.768 | -21.607 | 0,74 |
| Totale -B-9 - Costi per il personale | -384.058 | -419.013 | -9,10 |
| Totale -B-10 - Ammortamenti e svalutazioni | -19.411 | -22.116 | -13,94 |



| | | | |
|---|-----------------|-----------------|---------------|
| Totale -B-14 - Oneri diversi di gestione | -59.451 | -25.657 | 55,33 |
| Totale -B - COSTI DELLA PRODUZIONE | -762.920 | -775.984 | -1,71 |
| Differenza fra valore e costi della produzione | 7.862 | 10.352 | 31,68 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| Totale -C - PROVENTI FINANZIARI | 233 | 1 | -99,78 |
| Totale -C1 - ONERI FINANZIARI | -443 | -24 | 94,58 |
| Totale - C -PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -209 | -23 | 88,77 |
| Risultato prima delle imposte | 7.653 | 10.329 | 34,97 |
| Totale - Imposte sul reddito dell'esercizio | -7.653 | -10.329 | -34,97 |
| Totale - Imposte relative ad ex precedente | 0 | | |
| Totale - IMPOSTE | -7.653 | -10.329 | -34,97 |
| Utile d'esercizio | 0 | 0 | 0 |



ALLEGATO 2)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

METODI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E DI VALUTAZIONE

Il Bilancio d'esercizio 2019 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 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.

2. Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni materiali sono state valutate detrando 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 |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| 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 € |
| Variazione nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizione | 0 € | 13.801 € | 13.801 € |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.498 € | 19.618 € | 22.116 € |
| Totale variazioni | 1 € | 5.817 € | 5.818 € |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 40.759 € | 276.403 € | 317.162 € |
| Ammortamenti (Fondo Ammortamento) | 40.758 € | 245.535 € | 286.293 € |
| Valore di bilancio | 1 € | 30.868 € | 30.869 € |

1.1 Immobilizzazioni Immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate durante l'esercizio (2018 euro 2.499).

1.2 Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 30.868 (esercizio 2018 euro 36.685) e contengono (al netto degli ammortamenti), automezzi per euro 7.450 (2018 euro 14.900), tabelloni per euro 2.074 (2018 euro 3.404), Macchine elettriche e computer per euro 18.499 (2018 euro 16.925), telefoni per euro 1.560 (2018 euro 1.111), modelli e plastici per euro 280 (2018 euro 344).

2. Attivo Circolante

La voce ammonta a euro 587.384 (2018 euro 565.505) con una differenza in aumento di euro 21.879.

L'attivo circolante comprende Crediti per totali euro 459.226 (2018 euro 438.182), e disponibilità liquide per totali euro 128.158 con un aumento di euro 835 rispetto al 2018 (euro 127.323).



I crediti si riferiscono alle fatture da emettere ai Consorziati (PAB, Comunità Comprensoriali Wipptal e Valle Isarco) euro 13.185, BBT SE 197.627 e RFI SpA euro 98.844 per i costi di competenza dell'esercizio 2019, al netto del contributo in c/esercizio da parte della PAB di euro 300.000. Comprendono crediti tributari euro 5.633 e euro 32.454 sono crediti verso clienti.

Le disponibilità liquide per euro 128.158 comprendono, euro 127.653 di depositi bancari ed euro 505 di denaro e valori in cassa.

3. Ratei e risconti attivi

La voce ammonta a euro 16.514 (esercizio 2018 euro 18.601) 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 2020.

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 2019 è di euro 68.569 (esercizio 2018 euro 71.130) con un decremento di euro 2.560 rispetto all'esercizio precedente, per la liquidazione della quota spettante ad un dipendente dimessosi.

6. Debiti

I debiti totali ammontano ad euro 158.198 (esercizio 2018 euro 144.160) con un aumento di euro 978 e sono dettagliati come segue:

I Debiti verso Fornitori ammontano euro 47.848, con una diminuzione di 5.776 rispetto al 2018 (euro 53.623), mentre i Debiti tributari sono pari a euro 21.813 con un incremento di euro 4.963 rispetto al 2018 (euro 16.850) pari alla somma delle ritenute fiscali effettuate ai dipendenti e al saldo sulla previsione imposte IRES e IRAP.

I debiti verso gli Istituti di Previdenza ammontano a euro 23.834 e comprendono i debiti verso INAIL, INPS, gli oneri mensili aggiuntivi e il fondo integrativo complementare (nel 2018 euro 22.855).

Gli altri debiti ammontano a euro 64.704, nel 2018 euro 50.831, e comprendono il fondo accantonamento per ferie non godute (euro 11.358), debiti stipendi pagati a gennaio (euro 42.781) e il debito mensile aggiuntivo 14. mensilità (euro 10.538).

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 786.337 (al netto delle imposte euro 10.329) in linea con il budget approvato, ma con un aumento rispetto all'esercizio 2018 (euro 770.782) di euro 15.555, suddiviso in Ricavi per euro 447.485 e altri Ricavi per euro 338.852, che nel 2019 hanno registrato un cospicuo aumento per il contributo c/esercizio concesso dalla Provincia Autonoma di Bolzano, la cui voce compare sotto altri Ricavi.

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 a saldo da fatturare euro 197.627,36.
- Per le prestazioni relative alla tratta d'accesso a sud per conto di RFI SpA euro 98.843,52 a saldo da fatturare.
- Per le prestazioni effettuate a favore della CAB a saldo da fatturare euro 66.712,08.
- Per le prestazioni effettuate a favore della Provincia Autonoma di Bolzano risulta la differenza contributo c/esercizio di euro 300.000 la parte posta in fatture da emettere per euro 9.245,58 per un totale di euro 309.245,58.
- Per le prestazioni effettuate per conto della Comunità Comprensoriali Val d'Isarco e Wipptal: euro 3.939,42 a saldo da fatturare.
- Per il sostegno alla BCP da parte della Provincia Autonoma di Bolzano euro 10.000.
- Per il sostegno alle spese sostenute dalla BCP da parte di BBT SE euro 14.758.
- Ai proventi per visite guidate alla Galleria di Base del Brennero euro 24.975,18.
- Ai proventi per l'affitto della sala polifunzionale dell'Infopoint euro 4.748.
- Per l'organizzazione del congresso di geologia GeoAlp2019 euro 4.777,06.
- Per la suddivisione delle spese di consumo in comune con l'Azienda Musei Provinciali euro 21.582.
- A sopravvenienze attive euro 8.197.
- Altri ricavi per euro 931.

2.Costi della produzione



I costi della produzione risultano essere pari ad euro 775.984 (esercizio 2018 euro 762.920) con un aumento di euro 13.064. Di seguito il dettaglio.

2.1. Costi per Servizi

I costi per servizi ammontano ad euro 301.863, con un incremento di euro 3.699 rispetto al 2018 (euro 298.220). Le principali voci di costi per servizi comprendono:

- Spese di pubblicità 98.328 (2018 euro 91.704).
- compenso per i componenti del Consiglio Direttivo euro 26.619 (2018 euro 26.636).
- trasporto tramite terzi euro 34.680 (2018 euro 26.790).
- spese di riscaldamento euro 37.276 (2018 euro 28.963).
- spese di elettricità euro 17.575 (2018 euro 11.862).
- consulenze e perizie tecniche euro 12.775 (2018 euro 49.273).

2.2. Godimento beni di terzi

Per l'anno 2019 la voce ammonta ad euro 7.335 (anno 2018 euro 3.845) con un incremento di euro 3.491, riconducibile al noleggio a lungo termine dell'auto aziendale in dotazione al Direttore.

2.3. Costi per il personale

Costi per il personale euro 419.013 (anno 2018 euro 384.058), con un aumento di euro 39.955 dovuto all'aumento di un contratto Part Time dal 50% all'80% e da un aumento concesso dal Consiglio Direttivo a due dipendenti dell'11%. I Costi del personale comprendono:

- Salari e stipendi euro 315.031 (anno 2018 euro 279.770).
- Oneri previdenziali e assistenziali euro 82.375 (anno 2018 euro 82.520).
- Oneri TFR euro 21.607 (anno 2018 euro 21.768).

Nel 2019 il numero dei dipendenti è di sette unità, tra cui un dirigente, quattro impiegati a tempo indeterminato e due impiegati a tempo determinato.

3. Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti per l'anno 2019 ammontano a euro 22.116 (anno 2018 euro 19.411). Di seguito le quote d'ammortamento: per Software euro 2.498 (2018 euro 4.498), Impianti idraulici/elettrici euro 177 (2018 1.335), modelli e plastici euro 65 (2018 euro 65), macchine elettriche e computer euro 9.173 (2018 euro 7.439), autoveicoli euro 7.450 (2018 euro 7.450), Telefoni euro 666 (2018 euro 443), Beni inferiori a euro 516 euro 757 (2018 euro 181).

4. Oneri diversi di gestione

Gli Oneri diversi di gestione per l'anno 2019 ammontano euro 25.657 (anno 2018 euro 57.387) con un decremento di euro 31.786. Le principali voci di costo sono per sopravvenienze passive per 15.740 (2018 euro 39.108), dovuto al minor ricavo prospettato per la CAB nell'esercizio precedente, il rimborso chilometrico al personale dipendente pari a euro 1.001 (2018 euro 8.946), ai costi di gestione automezzi pari a euro 5.324 (2018 euro 3.728) oltre ad acquisti diversi, parcheggi, cancelleria e le tasse varie (non sul reddito).

5. Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari, al netto dei proventi finanziari, ammontano ad euro 24 (anno 2018 proventi per euro 443).



6. Imposte sull'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio per l'anno 2019 sono stimate in euro 10.329 (2018 euro 7.653) così dettagliate: IRES euro 6.927 e IRAP euro 3.402.

Fortezza, 11/02/2020

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 31/12/2019, 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