

**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 2020

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 2020

Il Consorzio Osservatorio, nel corso dell'esercizio 2020, 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. Misure di compensazione ambientale**
- 8. Rapporto con le parti correlate**
- 9. Risorse umane**
- 10. Allegati**

Di seguito il dettaglio delle attività svolte:



1. Amministrazione

Le attività amministrative sono svolte internamente con l'ausilio di consulenti esterni, consulente del lavoro e consulente fiscale. Il 2020 è stato caratterizzato dalla pandemia che ancora grava nella nostra regione, ciò ha comportato un ridimensionamento delle visite guidate, oltre alle manifestazioni e convegni che ogni anno si svolgono nelle sale polivalenti dell'Osservatorio.

La provincia Autonoma di Bolzano, BBT SE, RFI SpA, le Comunità comprensoriali di Wipptal e Valle Isarco e le Camere di Commercio, Province e Länder, lungo il corridoio del Brennero da Verona a Monaco di Baviera, per il 2020 hanno finanziato le attività del Consorzio Osservatorio. Anche per il 2020 le segreterie della CAB (Comunità d'Azione Ferrovia del Brennero) e BCP (Brenner Corridor Platform) hanno svolto il proprio compito istituzionale. Il BBT Infopoint ha garantito la continuità del servizio con il personale alternato tra lavoro agile (smart working) e in presenza.

Grazie alla collaborazione dell'Osservatorio nel 2020 è stato approvato il lotto per la Fortezza – Ponte Gardena, integrando tutti i vincoli proposti da Provincia e Comuni ed elaborando convenzioni su misura tra i singoli proprietari terrieri e appaltatore.

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 2020 i compiti di comunicazione e informazione sono stati limitati a causa dello scoppio della pandemia di Coronavirus. Con lo scoppio della pandemia, più di 80 gruppi già previsti dall'inverno/primavera del 2020 con visite guidate che andavano da fine febbraio a fine agosto sono state cancellate. Nel mese di settembre è stato possibile svolgere alcune visite guidate in galleria a condizioni speciali. Da ottobre 2020, questo non è stato più possibile. In totale, nel 2020 solo 26 gruppi sono stati guidati attraverso il cantiere (2019: 206 gruppi). Oltre alle visite guidate del cantiere, 16.700 visitatori sono stati accolti all'Infopoint, nonostante le restrizioni, nel rispetto del protocollo di sicurezza Covid (2019: 19.000).

Per tutti gli interessati che non hanno potuto visitare la mostra o il cantiere a causa delle restrizioni, una visita virtuale al cantiere e un tour virtuale della mostra sono disponibili sulla homepage dell'Infopoint. La possibilità di questo tour virtuale è pubblicizzata sulla pagina Facebook e sui media locali.

3. Comitato tecnico scientifico

Nel 2020 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 i 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. Su richiesta sono stati aggiunti al rapporto semestrale diversi contenuti riguardanti il numero di lavoratori presenti nel cantiere, le attività dell'ispettorato del lavoro e in futuro si provvederà in capitolo riguardante le misure e il monitoraggio della pandemia COVID nei cantieri.

4. Brenner Corridor Platform

Il lavoro del BCP è stato influenzato dalla pandemia del 2020. Poiché le riunioni transfrontaliere non sono state più possibili, già da inizio dell'anno, la BCP è passata interamente alle riunioni online. Grazie alla grande disponibilità dei partecipanti, dovuta anche dall'eliminazione dei tempi di viaggio e alla possibilità di convocazione spontanea, si può affermare che alcuni temi sono stati trattati in modo addirittura più efficace. Tuttavia, la mancanza di contatti personali tra i membri della BCP, ad esempio nel contesto di discussioni a quattr'occhi, sarebbe stata più vantaggiosa.

Anche per il 2020 il gruppo di lavoro bilaterale tra RFI e ÖBB, convocato nel 2019, ha proseguito con l'elaborazione del pacchetto di lavoro 01 sullo studio di capacità. Le decisioni su questioni chiave relative alla futura gestione operativa e di manutenzione del BBT sono state affidate direttamente agli AD degli operatori ferroviari nazionali. Questo "non risultato" ha portato alla costituzione di un gruppo di lavoro interno a BBT SE su iniziativa degli AD e dei membri del consiglio di amministrazione di BBT SE per il proseguimento dei lavori sulle questioni aperte. Nell'ambito del proseguimento del pacchetto di lavoro 01 è stato effettuato il coordinamento per la simulazione congiunta del corridoio, in cui, tra l'altro, sono state simulate anche le finestre di manutenzione del BBT.

Il 2020 è stato segnato anche dallo scambio con il Rail Freight Corridor (RFC), dove sono attivi altri gruppi di lavoro il cui obiettivo è quello di migliorare l'attività quotidiana del traffico ferroviario nel corridoio. Attraverso la partecipazione regolare alle riunioni della Task Force del Brennero nell'RFC, lo scambio potrebbe essere intensificato per evitare possibili duplicazioni.

All'interno del BCP, nel marzo 2020 si è tenuta una riunione dei presidenti con il Coordinatore europeo per analizzare la situazione attuale e per fornire ai vari gruppi di lavoro contenuti concreti. Il contenuto centrale del BCP nel 2020 ha continuato ad essere il contenuto centrale degli studi in corso sul trasporto di passeggeri e merci, che sono rimasti un po' indietro rispetto al programma, ma che dovrebbero essere sicuramente disponibili entro marzo 2021 grazie all'intenso e costruttivo lavoro dei membri del sottogruppo BCP. Grazie a questi importanti studi su tutto il corridoio, saranno finalmente disponibili dati di previsione uniformi per l'intero corridoio, che potranno essere simulati di conseguenza, e successivamente verrà progettato un futuro programma di sistema.



Mentre lo studio sul terminal BCP è stato ampliato con gli input dell'RFC, si attendono ancora i dati definitivi delle previsioni dello studio sul trasporto merci per poter fare dichiarazioni definitive sull'utilizzo della capacità dell'infrastruttura terminalistica esistente e prevista.

Un workshop online del BCP in ottobre, al quale hanno partecipato i membri dei gruppi di lavoro "Infrastruttura e interoperabilità" del BCP, nonché rappresentanti della Commissione europea e delle autorità nazionali, ha permesso di trattare le domande del questionario delle imprese ferroviarie concordate a livello nazionale. Le questioni aperte, che riguardano principalmente questioni operative, dovrebbero essere affrontate coinvolgendo maggiormente la Commissione Europea, insieme alle autorità nazionali di sicurezza, nell'ambito del gruppo di lavoro riorganizzato del BCP "Interoperabilità".

5. Tratta d'accesso

Nel 2020 sono stati fatti progressi decisivi nel lotto di costruzione 1 Fortezza - Ponte Gardena. Ad agosto è stata pubblicata sulla Gazzetta ufficiale dell'UE il bando di gara per l'appalto dei lavori di costruzione. Il lotto comprende il tunnel Scaleres lungo circa 15 km e il tunnel Gardena lungo circa 6 km, che saranno collegati da un ponte sul fiume Isarco. In totale sono previste quattro gallerie di accesso. Il valore delle opere, comprensivo della progettazione esecutiva, è di oltre 1,15 miliardi di euro, mentre l'investimento complessivo è pari a circa 1,52 miliardi di euro, finanziato dal Contratto di Programma tra RFI e Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

Si prevede che i lavori potranno essere affidati al vincitore della gara a metà 2021. I lavori preparatori per la stazione ferroviaria di Ponte Gardena sono già in corso.

Come già negli anni passati l'Osservatorio ha avuto un ruolo fondamentale di intermediazione tra RFI, PAB, Comunità comprensoriali, comuni e la popolazione.

6. Comunità d'Azione Ferrovia del Brennero – CAB

Lo scoppio della crisi sanitaria generata dal Covid-19 ha richiesto un adeguamento delle attività pianificate nel 2020 che puntavano soprattutto a eventi informativi per promuovere i concetti legati al trasferimento dalla strada alla rotaia.

Al fine di promuovere comunque lo spostamento del trasporto merci dalla strada alla rotaia, come anche previsto dallo statuto della Cab, sono stati cofinanziati due studi sotto il coordinamento della segreteria della Cab. Il primo studio è stato realizzato in collaborazione con i tre gestori dell'infrastruttura DB Netz (Germania) ÖBB Infra (Austria) e RFI (Italia) nell'ambito del corridoio ScanMed RFC con il titolo: "Coordinamento congiunto del traffico ferroviario: progetto pilota per il coordinamento congiunto del trasporto di merci su rotaia lungo l'asse del Brennero." Nella seconda analisi si elaborano le conoscenze acquisite nell'ambito del coordinamento congiunto dei trasporti e soprattutto l'ingente quantità di dati raccolti. Tramite la valutazione, la visualizzazione e l'implementazione dei dati del Transport Information System (TIS) si potrà puntare al costante miglioramento delle attività di trasporto merci su rotaia lungo l'asse del Brennero utilizzando un



Train-Board digitale.

Infine, sempre coordinato dalla segreteria della Cab, è stata redatta una lettera condivisa da tutti i membri della Cab, e rivolta alla Commissaria dei Trasporti dell'Unione Europea Adina Vălean con la richiesta da parte dei Länder e delle Camere di Commercio lungo il corridoio del Brennero di sostenere anche progetti minori che, ad esempio, contribuiscono a migliorare l'armonizzazione dei processi di trasporto e l'interoperabilità tra le aziende di trasporto ferroviario e di gestione delle infrastrutture. Come, per esempio, potrebbero essere rappresentato dai progetti che promuovono la digitalizzazione in vari processi, le misure di protezione dal rumore infrastrutturale o i miglioramenti del materiale rotabile.

7. Misure di compensazione ambientale

L'Osservatorio BBT coordina l'attuazione delle misure di compensazione per la Galleria di base del Brennero in collaborazione con i Comuni. I progetti sono stati definiti dai Comuni, esaminati dalla Commissione VIA e approvati dalla Giunta provinciale. In conformità alla decisione del CIPE, saranno finanziate direttamente da BBT SE. Prima riusciamo a realizzare i progetti e a investire in anticipo i soldi per le persone, meglio è, dice il direttore dell'Osservatorio BBT Martin Ausserdorfer.

Fortezza: l'impianto di teleriscaldamento è stato progettato e costruito in brevissimo tempo. Nel frattempo, risulta già in funzione. I Bacini montani hanno rinaturalizzato il corso del fiume Isarco e sta completando il bacino di contenimento nella zona di Riol, lo Schindlergraben. La condotta d'acqua da Riol verso Forch è stata data in appalto e aggiudicata all'impresa di costruzioni. Il lavoro sarà completato nel prossimo anno. Il Comune ha realizzato progetti per la realizzazione di punti di raccolta dei rifiuti e ha convertito l'illuminazione pubblica in LED. Sono iniziati i lavori per la bonifica dell'amianto nel sito del Forte di Fortezza, dove originariamente doveva essere costruito il campo da calcio sostitutivo. Ancora aperto e da definire è uno scambio di terreni con RFI.

Varna: ci sono i presupposti per elaborare la decisione di base sul trasferimento della sottostazione elettrica. Questo è principalmente legato all'alimentazione della linea esistente, dove RFI deve definire quale sarà l'alimentazione futura della linea esistente. Ulteriori fondi sono disponibili per la costruzione di punti di raccolta sotterranea dei rifiuti.

Natz-Schabs: è in attesa l'appuntamento con il Notaio per poter prendere in consegna dal Comune i terreni ferroviari non più necessari a RFI. Questo è stato ritardato a causa della pianificazione della variante di Val di Riga, perché alcune sovrapposizioni sono ancora in fase di esame. La costruzione di punti di raccolta rifiuti sotterranea è già stata realizzata. La gara d'appalto per il bacino di raccolta delle acque per la Cooperativa d'Irrigazione di Aicha è stata completata, la società di costruzione è stata scelta e i lavori inizieranno non appena le temperature lo permetteranno. Sono disponibili ulteriori fondi per l'areale NATO, un concetto preciso deve ancora essere elaborato. Per quello che riguarda le barriere antirumore di Aicha lungo il percorso esistente sono in costruzione e saranno completate nel 2021.



Muri a secco sono stati costruiti nel Comune di Val di Vizze. Inoltre, sono stati eseguiti i lavori sul corso del fiume Isarco dalla Bacini montani. Entrambi i progetti sono stati completati.

Campo di Trens: Sono ancora pendenti importanti decisioni su come il Comune intende utilizzare i fondi. L'obiettivo è quello di riassegnare i fondi ambientali in modo da poter costruire una circonvallazione a Mules, dove sarà interrata anche la linea elettrica di TERNA. I fondi devono essere utilizzati anche per finanziare la rete idrica e, infine, per valutare come poter realizzare sentieri, sul concetto del percorso geologico che è già stato realizzato.

Per il progetto preliminare della Val di Riga con le fermate di Varna e Sciaves sono stati messi a disposizione della STA SpA circa 1,5 milioni di fondi ambientali di BBT. Il progetto preliminare è stato ripreso e ulteriormente sviluppato da Italferr.

Sono disponibili fondi ambientali anche per la tratta d'accesso Franzensfeste - Waidbruck.

Attraverso convenzioni, i comuni potranno accedervi. RFI, su richiesta del consigliere provinciale Daniel Alfreider, ha dichiarato che questi saranno redatti nei primi mesi del 2021.

È già stato firmato anche il cofinanziamento da parte di BBT SE per 40 milioni di euro e RFI per 30 milioni di euro per il dislocamento delle linee elettriche nella Valle Isarco. Il Presidente della Provincia Arno Kompatscher ha condotto le trattative e ha fatto decollare il progetto complessivo. Secondo l'accordo, Terna fornirà il finanziamento residuo e la Provincia di Bolzano sosterrà i costi per lo smantellamento delle vecchie linee non più necessarie.

Infine, un ringraziamento va a tutti coloro che hanno partecipato al progetto della nuova ferrovia del Brennero per il lavoro di squadra a tutti i livelli. Dal Presidente Arno Kompatscher, Consigliere provinciale Daniel Alfreider, al membro del Parlamento europeo Herbert Dorfmann e ai membri della Giunta provinciale, oltre che da Roma Renate Gebhard e Meinhard Durnwalder, nonché a tutti i sindaci e presidenti comprensoriali Walter Baumgartner e Karl Polig.

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) 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	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	VARIAZIONE
Dirigenti/Quadri	1	1	1	1	1	1	1	1	-



Altro personale	5	6	6	6	9	4	2	2	Collaboratore non ha voluto rinnovato il contratto
di cui a tempo determinato	0	3	3	5	5	2	0	0	-
di cui Part Time	2	3	3	5	5	0	0	1	-

10. 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	31.12.2020	31.12.2019	Diff. %
B - IMMOBILIZZAZIONI			
B-I - Immobilizzazioni immateriali	894	1	117000
B-II - Immobilizzazioni materiali	17.891	30.868	-42
Totale B - IMMOBILIZZAZIONI	18.785	30.869	-39
C - ATTIVO CIRCOLANTE			
C-II - Crediti	466.802	459.226	2
C-IV - Disponibilità Liquide	186.169	128.158	45
Totale C - ATTIVO CIRCOLANTE	652.971	587.384	11
D - RATEI E RISCONTI			
D - Ratei e risconti attivi	1.530	16.514	-91
Totale Attività	673.286	634.767	6

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2020	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	78.937	68.569	15
D - DEBITI			
D-7 - Debiti vs fornitori	94.891	47.848	98



D-12 - Debiti tributari	20.596	21.813	-6
D-13 - Debiti vs Istituti di previdenza	24.023	23.834	1
D-14 - Altri debiti	46.839	64.703	-28
Totale D - DEBITI	186.349	158.198	18
Totale Passività	673.286	634.768	6

SCHEMI DI BILANCIO – CONTO ECONOMICO

(valuta EURO)

CONTO ECONOMICO	31.12.2020	31.12.2019	Diff. %
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
Totale -A-1a - Ricavi	456.065	447.485	2
Totale -A-5 - Altri ricavi e proventi	333.533	338.852	-2
Totale A - VALORE DELLA PRODUZIONE	789.597	786.337	0
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
Totale -B-7 - costi per servizi	(317.3179)	(301.8639)	-5
Totale -B-8 - costi per godimento beni di terzi	(6.680)	(7.335)	9
Totale -B-9a - Salari e stipendi	(311.631)	(315.031)	1
Totale -B-9b - Oneri Sociali	(82.900)	(82.375)	-1
Totale -B-9c - Trattamento di Fine rapporto	(23.663)	(21.607)	-10
Totale -B-9 - Costi per il personale	(418.194)	(419.013)	0
Totale -B-10 - Ammortamenti e svalutazioni	(19.842)	(22.116)	10



Totale -B-14 - Oneri diversi di gestione	(14.467)	(25.657)	44
Totale -B - COSTI DELLA PRODUZIONE	(776.450)	(775.984)	0
Differenza fra valore e costi della produzione	13.098	10.352	27
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Totale -C - PROVENTI FINANZIARI	0	1	100
Totale -C1 - ONERI FINANZIARI	(112)	(24)	-368
Totale - C -PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(112)	(23)	378
Risultato prima delle imposte	12.985	10.329	26
Totale - Imposte sul reddito dell'esercizio	(12.985)	(10.329)	-26
Totale - Imposte relative ad ex precedente	0	0	0
Totale - IMPOSTE	(12.985)	(10.329)	-26
Utile d'esercizio	0	0	0



ALLEGATO 2)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

METODI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E DI VALUTAZIONE

Il Bilancio d'esercizio 2020 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
Valore di inizio 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 €
Variazione nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	1.340 €	6.417 €	7.757 €
Ammortamento dell'esercizio	447 €	19.395 €	19.842 €
Totale variazioni	893 €	5.817 €	6.710 €
Valore di fine esercizio			
Costo	25.960 €	211.975 €	237.935 €
Ammortamenti (Fondo Ammortamento)	25.067 €	194.083 €	219.150 €
Valore di bilancio	894 €	17.891 €	18.785 €

1.1 Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 894. Si tratta dell'acquisto di un nuovo software.

1.2 Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 17.891 (esercizio 2019 euro 30.868) e contengono (al netto degli ammortamenti), macchine elettriche e computer per euro 13.476 (2019 euro 18.499), telefoni per euro 2.038 (2019 euro 1.560), modelli e plastici per euro 215 (2019 euro 280), impianti idraulici/elettrici euro 2.163 (2019 euro 1005).

2. Attivo Circolante

La voce ammonta a euro 652.971 (2019 euro 587.384) con una differenza in aumento di euro 65.587.

L'attivo circolante comprende Crediti per totali euro 466.802 (2019 euro 459.226), e disponibilità liquide per totali euro 186.169 con un aumento di euro 58.011 rispetto al 2019 (euro 128.158).

I crediti si riferiscono alle fatture da emettere ai Consorziati (PAB, Comunità Comprensoriali



Wipptal e Valle Isarco) euro 1.011, BBT SE 184.886 e RFI SpA euro 92.471 per i costi di competenza dell'esercizio 2020, al netto del contributo in c/esercizio da parte della PAB di euro 300.000. Comprendono crediti tributari euro 550 ed euro 703 che sono crediti verso clienti.

Le disponibilità liquide per euro 186.169 comprendono, euro 185.681 di depositi bancari ed euro 489 di denaro e valori in cassa.

3. Ratei e risconti attivi

La voce ammonta a euro 1.530 (esercizio 2019 euro 16.514) e riguarda i risconti assicurativi, 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 Fondo Trattamento di Fine Rapporto per l'esercizio 2020 è di euro 78.937 (esercizio 2019 euro 68.569) con un incremento di euro 10.368 rispetto all'esercizio precedente.

6. Debiti

I debiti totali ammontano ad euro 186.349 (esercizio 2019 euro 158.198) con un aumento di euro 28.151 e sono dettagliati come segue:

I Debiti verso Fornitori ammontano euro 94.891, con un aumento di euro 47.043 rispetto al 2019 (euro 47.848), mentre i Debiti tributari sono pari a euro 20.596 in leggera diminuzione di euro 1.217 rispetto al 2019 (euro 21.813) 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 24.023 e comprendono i debiti verso INAIL, INPS, gli oneri mensili aggiuntivi e il fondo integrativo complementare (nel 2019 euro 23.834).

Gli altri debiti ammontano a euro 46.839 (nel 2019 euro 64.704) e comprendono il fondo accantonamento per ferie non godute (euro 6.533), debiti stipendi pagati a gennaio (euro 29.156) e il debito mensile aggiuntivo 14. mensilità (euro 10.604).

ESPLICAZIONE DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

1. Valore delle Produzioni

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:
 - 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 789.597 (al netto delle imposte euro 12.985) in linea con il budget approvato, ma con un aumento rispetto all'esercizio 2019 (euro 786.337) di euro 3.261, suddiviso in Ricavi per euro 456.065 e altri Ricavi per euro 333.533.

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 184.886,14.
- Per le prestazioni relative alla tratta d'accesso a sud per conto di RFI SpA euro 92.470,99 a saldo da fatturare.
- Per le prestazioni effettuate a favore della CAB a saldo da fatturare euro 96.827,36.
- 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 357,13 per un totale di euro 300.357,13.
- Per le prestazioni effettuate per conto della Comunità Comprensoriali Val d'Isarco e Wipptal: euro 3.685,44 a saldo da fatturare.
- Per il sostegno alla BCP da parte della Provincia Autonoma di Bolzano euro 23.000.
- Per il sostegno alle spese sostenute dalla BCP da parte di BBT SE euro 37.421,53.
- Ai proventi per visite guidate alla Galleria di Base del Brennero euro 24.624.
- Per la suddivisione delle spese di consumo in comune con l'Azienda Musei Provinciali euro 20.416.
- A sopravvenienze attive euro 3.370.
- Altri ricavi per euro 5.539.

2.Costi della produzione

I costi della produzione risultano essere pari ad euro 776.500 (esercizio 2019 euro 775.984) con un aumento di euro 515. Di seguito il dettaglio.

2.1. Costi per Servizi

I costi per servizi ammontano ad euro 317.317, con un incremento di euro 15.453 rispetto al 2019 (euro 301.863). Le principali voci di costi per servizi comprendono:

- Spese di pubblicità 76.135 (2019 euro 98.328).
- compenso per i componenti del Consiglio Direttivo euro 26.791 (2019 euro 26.619).



- trasporto tramite terzi euro 8.458 (2019 euro 34.680).
- spese di riscaldamento euro 37.181 (2019 euro 37.276).
- spese di elettricità euro 10.945 (2019 euro 17.575).
- consulenze e perizie tecniche euro 89.313 (2019 euro 12.775).

2.2. Godimento beni di terzi

Per l'anno 2020 la voce ammonta ad euro 6.680 (anno 2019 euro 7.335) con un decremento di euro 655.

2.3. Costi per il personale

Costi per il personale euro 418.194 (anno 2019 euro 419.013), con una diminuzione di euro 819. I Costi del personale comprendono:

- Salari e stipendi euro 311.631 (anno 2019 euro 315.031).
- Oneri previdenziali e assistenziali euro 82.900 (anno 2019 euro 82.375).
- Oneri TFR euro 23.633 (anno 2019 euro 21.607).

Nel 2020 il numero dei dipendenti è diminuito da sette a sei unità. Un dipendente part time impiegato al front office non ha confermato la propria disponibilità a naturale scadenza contrattuale. Ad un dipendente con contratto part time è stata aumentato l'orario lavorativo. Tutti i dipendenti sono assunti con contratto a tempo indeterminato.

3. Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti per l'anno 2020 ammontano a euro 19.842 (anno 2019 euro 22.116). Di seguito le quote d'ammortamento: per Software euro 447 (2019 euro 2.498), Impianti idraulici/elettrici euro 1.611 (2019 177), modelli e plastici euro 65 (2019 euro 65), macchine elettriche e computer euro 7.406 (2019 euro 9.173), autoveicoli euro 7.450 (2019 euro 7.450), Telefoni euro 677 (2019 euro 666), Beni inferiori a euro 516 euro 2.186 (2019 euro 757).

4. Oneri diversi di gestione

Gli Oneri diversi di gestione per l'anno 2020 ammontano euro 14.467 (anno 2019 euro 25.657) con un decremento di euro 11.190. Le principali voci di costo sono per sopravvenienze passive per 2.044 (2019 euro 15.740), il rimborso chilometrico al personale dipendente pari a euro 198 (2019 euro 1.001), ai costi di gestione automezzi pari a euro 3.573 (2019 euro 5.324) 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 112 (anno 2019 proventi per euro 24).

6. Imposte sull'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio per l'anno 2020 sono stimate in euro 12.985 (2019 euro 10.329) così dettagliate: IRES euro 9.449 e IRAP euro 3.536.



Fortezza, 10/02/2021

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 31/12/2020, 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

A handwritten signature in black ink that reads "Maria Gasser Fink".