



2013517	Progetto Autunno d'Appennino 2013 - stampa e distribuzione depliant	1.1.2.1.35	2013	2.500,00
2013518	Progetto Autunno d'Appennino 2013 - promozione e visite al Castagneto La Rena	1.1.2.1.35	2013	400,00
2013521	Progetto Autunno d'Appennino 2013 - organizzazione e realizzazione soggiorni	1.1.2.1.35	2013	250,00
2013525	Posizioni organizzative 2013	1.1.1.2.05	2013	5.164,56
2013526	Concorso Menu' a Km0 - edizione 2013 - pubblicazione di un banner	1.1.2.1.14	2013	176,90
2013527	Concorso Menu' a Km0 - edizione 2013 - attivazione Pagine Ospitali	1.1.2.1.14	2013	1.813,10
2013528	Concorso Menu' a Km0 - edizione 2013 - attivazione Pagine Ospitali	1.1.2.1.34	2013	586,90
2013530	Manutenzione territorio e fabbricati utilizzati dal Parco	1.1.2.1.12	2013	743,77
2013531	Assistenza fotocopiatrice anno 2013	1.1.1.3.03	2013	475,80
2013537	Stampa locandine "Lo Zafferano del Ventasso"	1.1.2.1.14	2013	366,00
2013540	La scuola nel Parco - servizi di docenza	1.1.2.1.35	2013	732,00
2013541	La scuola nel Parco - servizi di docenza	1.1.2.1.35	2013	390,14
2013542	La scuola nel Parco - servizi di docenza - RIMBORSO SPESE	1.1.2.1.35	2013	300,00
2013543	La scuola nel Parco - servizi di docenza - RIMBORSO SPESE	1.1.2.1.35	2013	300,00
2013544	La scuola nel Parco - servizi di docenza - RIMBORSO SPESE	1.1.2.1.35	2013	300,00
2013545	La scuola nel Parco - servizi di docenza - RIMBORSO SPESE	1.1.2.1.35	2013	80,00
2013566	Servizio di animazione e valorizzazione dei C.V.	1.1.1.3.02	2013	24.200,00
2013572	Misura 313 - creazione di piccole infrastrutture - completamento Centro equestre di Comano	1.2.1.1.44	2013	755,00



2013573	Misura 313 - creazione di piccole infrastrutture - completamento Centro equestre di Comano	1.2.1.1.44	2013	2.265,00
2013574	Misura 313 - creazione di piccole infrastrutture - completamento Centro equestre di Comano	1.2.1.1.44	2013	755,00
2013575	Fornitura e posa in opera arredi C.V. Sassalbo	1.1.1.3.21	2013	2.931,55
2013578	POR-CREO 2007/2013 - Incarico per realizzazione testi e importazione grafica 4 Porte del Parco	1.2.1.1.45	2013	7.750,00
2013579	Retribuzione di risultato Direttore anno 2013	1.1.1.2.14	2013	17.416,24
2013580	Manutenzione caldaia teleriscaldamento a biomasse Sede di Ligonchio	1.1.1.3.03	2013	100,00
2013584	Spese per il funzionamento del C.T.A.	1.1.2.1.01	2013	1.320,00
2013585	Spese per il funzionamento del C.T.A.	1.1.2.1.01	2013	1.526,12
2013591	Misura 313 - maggiore spesa per aumento IVA - Opere di completamento Centro Equestre Comano	1.2.1.1.54	2013	843,85
2013592	Maggiore spesa per aumento IVA - Progetto Gypsum - Fonti di Poiano	1.2.1.1.44	2013	575,79
2013596	POR-FESR-CREO 2007/2013 - Porta Francigena - maggiore spesa per aumento IVA	1.2.1.1.44	2013	300,59
2013600	Neve Natura e Cultura d'Appennino 2013	1.1.2.1.05	2013	55,00
2013601	Neve Natura e Cultura d'Appennino 2013	1.1.2.1.16	2013	2.820,00
2013604	Neve Natura e Cultura d'Appennino 2013	1.1.2.1.34	2013	2.040,00
2013605	Neve Natura e Cultura d'Appennino 2013	1.1.2.1.35	2013	460,00
2013606	Neve Natura e Cultura d'Appennino 2013	1.1.2.1.35	2013	7,50
2013608	Neve Natura e Cultura d'Appennino 2013	1.1.2.1.35	2013	3.000,00
2013626	Neve Natura e Cultura d'Appennino 2014 - presso le scuole	1.1.2.1.10	2013	3.000,00



2013627	Neve Natura e Cultura d'Appennino 2014 - presso le scuole	1.1.2.1.10	2013	3.055,00
2013628	Neve Natura e Cultura d'Appennino 2014 - presso le scuole	1.1.2.1.10	2013	1.000,00
2013629	Misura 313 - Intervento Piazza Licciana Nardi - aggiudicazione lavori	1.2.1.1.54	2013	33.236,77
2013630	Progetto Gypsum - Area Fonti di Poiano - perizia suppletiva	1.2.1.1.42	2013	15.092,40
2013632	Cooprogettazione sui temi dell'ambiente e della sostenibilità	1.1.2.1.35	2013	3.000,00
2013635	Incentivo alla progettazione Progetto "Manutenzione straordinaria Caserma di Corfino"	1.2.1.1.50	2013	892,96
2013640	Concorso Menu' a Km0 - impegno di spesa per innalzamento IVA	1.1.2.1.14	2013	100,00
2013643	Progetto Menu' a Km0 - distribuzione materiale	1.1.2.1.14	2013	370,00
2013677	Attività di indagine conoscitiva - affidamento incarico	1.1.2.1.45	2013	18.000,00
2013678	Analisi genetiche per specifiche attività di monitoraggio del lupo e della lepre	1.1.2.1.45	2013	20.000,00
2013679	Realizzazione di azioni di animazione territoriale a sostegno della candidatura al MAB	1.1.2.1.26	2013	300,00
2013681	Piano della Performance anno 2013	1.1.1.2.05	2013	6.626,66
2013682	Indennità una-tantum per ruoli e responsabilità particolari	1.1.1.2.05	2013	800,00
2013683	Acquisto generatore di calore per struttura PalaLupo	1.1.1.3.03	2013	820,00
2013684	Deposito marchio - campionato mondiale di ricerca e raccolta del fungo porcino	1.1.2.1.34	2013	511,48
2013686	Indagine conoscitiva per analisi genetiche su anfibi e rettili	1.1.2.1.45	2013	10.000,00
2013687	Servizio idrico sede di Ligonchio	1.1.1.3.03	2013	165,23
2013689	Autoliquidazione INAIL 2013/2014 - parte	1.4.1.1.02	2013	490,37



2013694	Servizio di autonoleggio - secondo Semestre/2013 e disdetta contratto - parte	1.1.1.3.07	2013	2.370,00
2013695	Servizio di autonoleggio - secondo Semestre/2013 e disdetta contratto - saldo	1.1.1.3.22	2013	1.486,99
2013696	Acquisto e manutenzione periodica attrezzatura antinfortunistica Sede di Ligonchio, Sassalbo e Cerva	1.1.1.3.21	2013	502,64
2013697	Allacciamento idrico per fontanella pubblica in Loc. Fonti di Poiano	1.1.1.3.21	2013	771,88
2013698	Realizzazione evento "Appennino d'inverno" da tenersi in Loc. Cerreto Laghi dal 03 al 06 Gennaio 14	1.1.2.1.34	2013	2.000,00
2013699	Manutenzione percorso per disabili in Loc. Lagdei - parte	1.1.2.1.16	2013	5.000,00
2013700	Manutenzione percorso per disabili in Loc. Lagdei - saldo	1.1.1.3.28	2013	4.760,00
2013701	Manutenzione percorso per disabili in Loc. Lagdei - incentivo alla progettazione	1.1.1.3.28	2013	160,00
2013702	Misura 322 - Recupero villaggi - Cecciola e Varvilla - incentivo alla progettazione	1.2.1.1.49	2013	2.833,46
2013703	Porte del Parco - Lavori di realizzazione in Loc. Marra di Corniglio	1.2.1.1.53	2013	24.000,00
2013704	Porte del Parco - Lavori di realizzazione in Loc. Marra di Corniglio	1.2.1.1.44	2013	751,54
2013705	Porte del Parco - Lavori di realizzazione in Loc. Marra di Corniglio - incentivo alla progettazione	1.2.1.1.44	2013	337,83
2013706	Valorizzazione l'essere Parco - risorse aggiuntive - Lotto 1 - incentivo alla progettazione	1.2.1.1.45	2013	42,50
2013707	Spese per il funzionamento del C.T.A.	1.1.2.1.01	2013	1.051,47
2013708	Acquisto buoni carburante	1.1.1.3.31	2013	1.535,45
2013709	Manutenzione opera di presa Abetina Reale	1.1.1.3.21	2013	663,00
2013710	Acquisto radiocollari e tags	1.1.2.1.39	2013	8.302,15



2013711	Ricariche SIM card per radio collari	1.1.2.1.39	2013	297,85
2013713	Firma digitale	1.1.1.3.22	2013	70,00
2013714	Firma digitale	1.1.1.3.22	2013	70,00
2013715	Firma digitale	1.1.1.3.22	2013	70,00
2013716	Firma digitale	1.1.1.3.22	2013	70,00
2013717	Firma digitale	1.1.1.3.22	2013	70,00
2013720	Rassegna rifugi - saldo	1.1.2.1.34	2013	429,00
2013721	AVCPASS - Partecipazione seminario di studio	1.1.1.3.22	2013	390,00
2013722	Manutenzione elevatore Sede di Ligonchio	1.1.1.3.03	2013	400,00
2013723	Progetto didattico "Educare al futuro in montagna 2014"	1.1.2.1.35	2013	2.700,00
2013724	Attività di promozione e diffusione temi sull'educazione ambientale	1.1.2.1.35	2013	2.273,36
2013725	Attività di promozione e diffusione temi sull'educazione ambientale	1.1.2.1.35	2013	300,00
2013726	Attività di promozione e diffusione temi sull'educazione ambientale	1.1.2.1.35	2013	5.000,00
2013727	Realizzazione ponti/passerella pedonali in Loc. Fonti di Poiano - pratica sismica e collaudo statico	1.2.1.1.44	2013	960,00
2013728	Realizzazione ponti/passerella pedonali in Loc. Fonti di Poiano - pratica sismica e collaudo statico	1.2.1.1.44	2013	1.337,44
2013729	Realizzazione ponti/passerella pedonali in Loc. Fonti di Poiano - pratica sismica e collaudo statico	1.2.1.1.44	2013	1.586,00
2013730	Progetto Gypsum - Azione C5	1.2.1.1.42	2013	4.400,00
totale anno di competenza 2013				€ 657.792,11
TOTALE				1.728.462,11



2.e) Composizione disponibilità liquide (tesoriere)

L'Ente ha istituito un servizio di Tesoreria gestito dal BANCO POPOLARE SOC. COOP filiale di Collagna. Si da atto che tutte le operazioni di incasso e di pagamento vengono effettuate tramite tale istituto.

Il Servizio di Cassa Interno viene utilizzato esclusivamente per i servizi di economato non esistono casse decentrate e nel 2013 non è stato attivato neppure il servizio economato.

La consistenza di cassa al 31/12/2013 ammonta a € 248.719,27 e coincide con quella dichiarata dal Tesoriere con comunicazione del 31/12/2013.

Con determinazione n. 225 del 27/09/2010 è stata approvata l'indizione della gara ad evidenza pubblica per l'affidamento del servizio di tesoreria dell'ente per il periodo 2011/2015.

Conseguentemente con determinazione n. 269 del 03/11/2010 è stato affidato il servizio di tesoreria per il periodo 2011/2015 all'istituto bancario aggiudicatario: BANCA POPOLARE DI VERONA – BANCO SAN GEMINIANO E SAN PROSPERO S.P.A. – GRUPPO BANCARIO POPOLARE – Filiale di Collagna che dal 26/03/2012 a seguito della fusione per incorporazione e' diventato BANCO POPOLARE SOC. COOP.

3) Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale previsto dall'art. 42 del Dpr 97/03 quale allegato 13 al Rendiconto Generale è stato redatto in base ai criteri di iscrizione e di valutazione degli elementi patrimoniali attivi e passivi indicati all'art. 43 c. 2 del Dpr in oggetto. Esso comprende le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili, ogni altra attività e passività, nonché le parti rettificative e contiene inoltre la dimostrazione dei punti di concordanza tra la contabilità del bilancio e quella del patrimonio.

Si precisa che nel corso del 2013 non è stato possibile attivare un sistema di scritture contabili con rilevazioni economico-patrimoniale in partita doppia ed analitiche per centro di costo (il quale è rimasto unico come: Centro unico di responsabilità amministrativa). Ciò nonostante, i risultati sono stati ottenuti nel rispetto degli art. 41,42,43,74,75 e 77 del D.P.R. 97/2003, utilizzando le tradizionali annotazioni contabili, con le opportune integrazioni e rettifiche. Si precisa che lo stesso D.P.R. non impone obblighi di tenute di scritture contabili ma impone obblighi sul risultato da ottenere.

3.a) Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale dell'anno 2013

La Situazione Patrimoniale evidenzia le consistenze degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio.



Nell'**attivo** dello stato patrimoniale sono riportati:

1. Immobilizzazioni Immateriali

Le Immobilizzazioni Immateriali sono iscritte nello Stato Patrimoniale al netto degli ammortamenti. Le quote di ammortamento dell'anno 2013, imputate al conto economico, sono state calcolate sulla scorta della percentuale di ammortamento prevista dal decreto 22/04/2004 MEF – Principi Contabili per i beni immateriali, applicandola come di seguito specificato:

- Costi di impianto e di ampliamento 20%;
- Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità 20%
- Licenze 20%;
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi 20%.

Gli interventi in corso di esecuzione (impegnati) sono iscritti tra le immobilizzazioni in corso ed acconti; verranno ammortizzati solo nel momento in cui verranno pagati e conseguentemente trasferiti e classificati nelle categorie a cui si riferiscono.

Per gli interventi in corso di esecuzione, finanziati da contributi a destinazione vincolata, una volta ultimati i lavori e chiusi i progetti si provvederà ad uno storno sia della voce "IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI" sia della voce "CONTRIBUTI A DESTINAZIONE VINCOLATA" dell'importo del finanziamento ottenuto ed iscritto in bilancio (rappresentazione netta dei contributi in conto impianti).

Comprendono:

BI 2 Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2013 l'importo di € 443.851,75 risultante dalla chiusura dell'esercizio 2012 ha subito le seguenti modifiche: è stato incrementato dell'importo di € 221.634,92 di cui:

1. impegni assunto nell'esercizio 2013 pari ad € 155.354,52 conclusosi con la fase del pagamento nel 2013;
2. impegni assunti nell'esercizio 2012 pari ad € 63.780,40 conclusosi con la fase del pagamento nel 2013;
3. impegni assunti nell'esercizio 2011 pari ad € 2.500,00 conclusosi con la fase del pagamento nel 2013.

per meglio illustrare e dimostrare gli incrementi patrimoniali interessanti il conto di cui sopra si riporta in dettaglio la seguente tabella:



BI 2 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI – COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'				
VALORE AL 31/12/2012 valore all'inizio dell'esercizio				€ 443.851,75
INTERVENTO	IMPORTO INIZIALE	OGGETTO		
1.2.1.1.05/2013	€ 8.500,00	Progetto segnaletica per sentieri	Variazione incrementativa	€ 8.500,00
1.2.1.1.17/2013	€ 18.590,00	Progetto servizi nell'area della Pietra di Bismantova	Variazione incrementativa	€ 18.590,00
1.2.1.1.34/2013	€ 69.945,81	Progetto "Atelier dell'energia e dell'acqua" – Ligonchio parte pagata nel 2013 sull'impegnato 2013 della parte finanziata dall'Ente Parco	Variazione incrementativa	€ 69.945,81
1.2.1.1.42/2013	€ 38.331,68	Progetto Life Plus 08 Gypsum	Variazione incrementativa	€ 38.331,68
1.2.1.1.44/2013	€ 11.679,59	Progetto ripristino e valorizz. Biotopi pagati nel 2013 sull'impegnato 2013	Variazione incrementativa	€ 11.679,59
1.2.1.1.56/2013	€ 8.307,44	Progetto Appennino reale mis. 413	Variazione incrementativa	€ 8.307,44
1.2.1.1.05/2012	€ 8.255,35	Progetto per studi relativi a segnaletica e pannelli informativi	Variazione incrementativa	€ 8.255,35
1.2.1.1.28/2012	€ 6.395,00	Azione di sostegno per l'educaz. ambientale e per il turismo consapevole di cui tutto pagato nel 2013	Variazione incrementativa	€ 6.395,00
1.2.1.1.34/2012	€ 49.130,05	Progetto "Atelier dell'energia e dell'acqua" Ligonchio parte pagata nel 2013 sull'impegnato 2012	Variazione incrementativa	€ 49.130,05
1.2.1.1.28/2011	€ 2.500,00	Progetto di educazione ambientale nel Parco progetto "La scuola nel Parco" pagata nel 2013	Variazione incrementativa	€ 2.500,00
TOTALE INCREMENTATO DELL'ANNO AL LORDO DEGLI AMMORTAMENTI				€ 665.486,67
AMMORTAMENTO AL 20% su incremento dell'anno 2013				€ 44.326,99
AMMORTAMENTO DEL 20% SUL VALORE AL 31/12/2012				€ 196.813,98
TOTALE CESPITI AL NETTO DELL'AMMORTAMENTO AL 31/12/2013				€ 424.345,70

gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote d'ammortamento dell'esercizio 2013 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BI2	Codifica 2011	Impegni 2013	Valore al 31/12/2012	Ammortamento esercizio 2012	Valore al 31/12/2013
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	BI2		€ 443.851,75	€ 196.813,98	€ 247.037,77
		€ 155.354,52		€ 31.070,91	€ 124.283,61
	BI6		€ 66.280,40	€ 13.256,08	€ 53.024,32
	TOTALE	€ 155.354,52	€ 510.132,15	€ 241.140,97	€ 424.345,70



Il valore al 31/12/2013 risulta essere pari ad € 424.345,70 al netto degli ammortamenti (arrotondato ad € 424.346,00).

BI 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili. Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2013 l'importo di € 0 risultante alla chiusura dell'esercizio 2012 non ha subito le modifiche: non è stato incrementato ne' decurtato dell'importo quindi rimane a 0.

Gli interventi in corso di esecuzione sono iscritti tra le immobilizzazioni in corso e acconti; verranno ammortizzati solo sui pagamenti effettuati e classificati nelle categorie a cui si riferiscono nel momento in cui si effettuano i pagamenti.

BI 6 Immobilizzazioni in corso e acconti. Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2013, l'importo di € 1.363.227,90 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2012 ha subito le seguenti modifiche:

- è stato decurtato dell'importo di € 1.075.295,12 per impegni degli anni precedenti riferiti a costi di impianto, ricerca, per acquisti licenze, attrezzature e migliorie su beni di terzi le cui procedure di acquisizione sono state completate con la fase di pagamento nell'anno 2013 e pertanto i relativi importi sono stati inseriti nei conti di pertinenza del conto patrimoniale 2013 come meglio illustrato nel seguente prospetto.
- È stato inoltre decurtato dell'importo di € 17.531,65 dovuto a residui insussistenti eliminati che vanno a diminuire il patrimonio dell'ente quindi confluiranno nel C.E. alla voce E21 come minusvalenze
- è stato incrementato dell'importo di € 518.807,63 riferito alle parti contabili rappresentate da impegni assunti nell'anno 2012 per le quali non è stato effettuato alcun pagamento, tali impegni confluiranno al momento del pagamento nei conti di pertinenza come meglio illustrato nel prospetto seguente:



BI 6 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACCONTI						
VALORE AL 31/12/2012 - VALORE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO						€ 1.363.227,90
INTERVENTI	IMPORTO INIZIALE	OGGETTO INTERVENTO	VARIAZIONI		CONTO DI PROVEN.	CONTO CONFLUITI NEL 2013
1.2.1.1.28/2013	€ 30.000,00	Attività di educazione ambientale presso atelier di Ligonchio da girare al conto di pertinenza BI2 al momento del pagamento	Variazione incrementativa	€ 30.000,00	BI6	BI2
1.2.1.1.34/2013	€ 1.271,20	Progetto atelier dell'acqua e dell'energia di Ligonchio per un totale di € 99.652,80 di cui a specifica destinazione € 28.435,79 interamente pagati e neutralizzati nel conto B010 dello S.P. e per € 69.945,81 pagati e fatti girare nel conto di pertinenza BI2 e per il resto per € 1.271,20 rimasti nel conto BI6 da girare al momento del pagato nel conto di pertinenza BI2	variazione incrementativa	€ 1.271,20	BI6	BI2
1.2.1.1.34/2013	€ 28.435,79	Progetto Atelier dell'acqua diminuito del pagato per € 28.435,79 da neutralizzare nel conto dello S.p: B010)	Variazione incrementativa	€ 28.435,79	BI6	B010 del passivo dello S.P.
1.2.1.1.42/2013	€ 50.831,10	Progetto Life Plus 08 - Gypsum	Variazione incrementativa	€ 50.831,10	BI6	BI2
1.2.1.1.43/2010	€ 16.180,40	progetto di sistemazione "Alta via dei parchi" finanziato con contributi a specifica destinazione al netto del pagato nel 2013 per € 0, resta l'importo di € 16.180,40 nel conto BI6	Nessuna variazione	€ 0,00	BI6	B01H del passivo dello S.P.
1.2.1.1.44/2013	€ 27.255,28	Cofinanziamento progetto per ripristino e valorizz. biotopi di cui impegnato nel 2013 per € 38.934,87, pagati € 11.679,59 girati al conto di pertinenza BI2 ed il resto di € 27.255,28 rimasto nel conto BI6 in attesa di pagamento	Variazione incrementativa	€ 27.255,28	BI6	BI2
1.2.1.1.45/2013	€ 53.513,63	Progetto valorizzazione sede di sassalbo di cui impegnati complessivamente € 72.156,42 pagati per € 18.642,80 confluiti al conto di pertinenza BI8, il resto di € 53.513,63 rimangono nel conto BI6 per poi essere girati al conto di pertinenza BI8 al momento del pagamento	Variazione incrementativa	€ 53.513,63	BI6	BI8
1.2.1.1.49/2013	€ 102.025,00	Misura 322 sviluppo e rinnovamento dei villaggi finanziato completamente con contributi a specifica destinazione neutralizzati al momento del pagamento al conto B01b) del passivo dello S.P.	variazione incrementativa	€ 102.025,00	BI6	B01b) del passivo dello S.P.



1.2.1.1.49/2013	€ 2.833,46	Mis. 322 sviluppo e rinnovamento villaggi, tutto a carico ente, impegnati € 42.038,94 di cui pagati € 39.205,48 confluiti nel conto di pertinenza il resto per € 2.833,46 nel conto BI6 in attesa del pagamento per poi essere girato al conto di competenza BI8	Variazione incrementativa	€ 2.833,46	BI6	BI8
1.2.1.1.50/2013	€ 50.000,00	Lavori di manutenzione straordinaria caserma del C.T.A: tutto finanziato con contributi a specifica destinazione che verranno neutralizzati nel momento del pagamento nel conto B01M dello S.P.	Variazione incrementativa	€ 50.000,00	BI6	B01M del passivo dello S.P.
1.2.1.1.53/2012	€ 2.588,02	Realizzazione porta di marra di cui nulla pagato, rimangono nel conto BI6 da girare nel conto di pertinenza al momento del pagato BI2	Nessuna variazione	€ 0,00	BI6	BI2
1.2.1.1.53/2013	€ 24.000,00	Realizzazione porta di marra di cui nulla pagato da girare nel conto di pertinenza al momento del pagato BI2	Variazione incrementativa	€ 24.000,00	BI6	BI8
1.2.1.1.54/2013	€ 102.458,00	Psr mis. 313 centro cavallo di Comano finanziato completamente con fondi a specifica destinazione di cui nulla pagato nel 2013 e verrà neutralizzato nel conto B01d al momento del pagato	Variazione incrementativa	€ 102.458,00	BI6	B01d
1.2.1.1.54/2013	€ 33.728,01	PSR Mis. 313 centro del Cavallo di Comano, finanziato con fondi propri da girare al momento del pagamento al conto di pertinenza BI8	Variazione incrementativa	€ 33.728,01	BI6	BI8
1.2.1.1.56/2013	€ 12.456,16	Misura 413 leader "appennino reale" a carico ente da girare al conto di pertinenza BI2 al momento del pagamento	Variazione incrementativa	€ 12.456,16	BI6	BI2
1.2.1.1.05/2012	€ 8.255,35	Progetto per studi relativi a segnaletica e pannelli informativi di cui tutto pagato	Variazione decrementativa	€ 8.255,35	BI6	BI2



1.2.1.1.28/2012	€ 6.395,00	Azione di sostegno per l'educazione ambientale e per il turismo sostenibile di cui tutto pagato nel 2013	Variazione decrementativa	€ 6.395,00		
1.2.1.1.28/2011	€ 2.500,00	Attività' di educazione ambientale nel parco progetto "La scuola nel Parco" da girare nel conto di pertinenza BI2 per € 2.500,00 in quanto tutto pagato nel 2013	Variazione decrementativa	€ 2.500,00	BI6	BI2
1.2.1.1.31/2008	€ 57.722,60	progetto centro visita " il castagno" di cui tutto pagato e girato nel conto di pertinenza BI8	Variazione decrementativa	€ 57.722,60	BI6	BI8
1.2.1.1.31/2008	€ 47.254,66	centro visita Apella "montagne verdi" di cui pagato € 20.000,00 confluiranno nel conto BI8 il resto per € 30.254,66 rimangono nel conto BI6 e confluiranno al conto di pertinenza al momento del pagato BI8	Variazione decrementativa	€ 20.000,00	BI6	BI8
1.2.1.1.33/2009	€ 3.285,84	contributo per realizzazione porte di accesso del parco a destinazione vincolata da neutralizzare al momento del pagamento al conto B01F dello S.P.	Variazione decrementativa	€ 3.285,84	BI6	B01F minusvalenza
1.2.1.1.34/2012	€ 49.130,05	progetto atelier dell'acqua e dell'energia di Ligonchio per un totale di € 49.130,95 di cui pagati nel 2013 e girati al conto di pertinenza BI2 per € 49.130,05	Variazione decrementativa	€ 49.130,05	BI6	BI2
1.2.1.1.34/2012	€ 0,90	progetto atelier dell'acqua e dell'energia di Ligonchio di cui rettificati per economia € 0,00 Minusvalenza	Variazione decrementativa	€ 0,90	BI6	minusvalenza
1.2.1.1.34/2013	€ 28.435,79	Progetto Atelier dell'acqua diminuito del pagato per € 28.435,79 da neutralizzare nel conto dello S.p: B01O)	Variazione decrementativa	€ 28.435,79	BI6	B01O del passivo dello S.P.



1.2.1.1.38/2009	€ 116.718,49	progetto per la biodiversità e sviluppo socio-economico compatibile di cui pagato nel 2013 per € 6.280,76 confluiti nel conto di pertinenza B18 e il resto per € 110.437,73 rimasti in immobilizzazioni in corso nel conto B16	Variazione decrementativa	€ 6.280,76	B16	B18
1.2.1.1.41/2009	€ 58.935,23	contributo per fessazione 4.1.1.1 "porte del Parco" a destinazione vincolata da neutralizzare per il totale del pagato nel 2013 per € 5.938,35 e per € 277,66 per rettifica residui, al conto B01E dello S.P. e rimasti per la differenza di € 52.719,22 in immobilizzazioni in corso	Variazione decrementativa Variazione decrementativa	€ 5.938,35 € 277,66	B16 B16	B01E del passivo dello S.P. minusvalenza
1.2.1.1.42/2010	€ 53.153,42	progetto Life Plus 08-gypsum, finanziato completamente con contributi a specifica destinazione da neutralizzare al momento del pagamento al conto B01G, contributi in c/capitale pagati nel 2013 per € 26.752,61, rimasta la differenza di € 26.400,81 nel conto B16	Variazione decrementativa	€ 26.752,61	B16	B01G del passivo dello S.P.
1.2.1.1.43/2011	€ 32.615,38	Progetto di sistema "Alta via dei parchi" finanziato completamente con contributi a specifica destinazione da neutralizzare per il pagato nel 2013 € 32.615,38 nel conto B01L ed i resto per € 566,86 rimangono immobilizzazioni in corso	Variazione decrementativa	€ 32.048,52	B16	B01L del passivo dello S.P.
1.2.1.1.43/2010	€ 62.841,00	progetto sistemazione "Alta via dei parchi" finanziato con fondi dell'ente da girare al conto di pertinenza B18 al momento del pagamento per € 8.960,00 nel 2013, quindi rimane per l'importo complessivo di € 53.081,00 nel conto B16	Variazione decrementativa	€ 8.960,00	B16	B18
1.2.1.1.44/2010	€ 77.792,75	cofinanziamento progetti su strutture non di proprietà di cui pagato nel 2013 per € 2.942,75 da girare al conto di pertinenza B18 il resto per € 74.850,00 rimasti nel conto B16	Variazione decrementativa	€ 2.942,75	B16	B18
1.2.1.1.44/2011	€ 16.499,13	Cofinanziamento progetto su struttura non di proprietà dell'ente da girare al conto di pertinenza B18 al momento del pagato per € 3.709,00 e rimasti nel conto B16 in attesa di pagamento per € 12.790,13	Variazione decrementativa	€ 3.709,00	B16	B18
1.2.1.1.44/2011	€ 0,87	Cofinanziamento su strutture di proprietà dell'ente, rettificato per minusvalenza	Variazione decrementativa	€ 0,87	B16	minusvalenza



1.2.1.1.44/2012	€ 35.000,00	Cofinanziamento progetto su struttura non di proprietà dell'ente da girare al conto di pertinenza BI8 in quanto tutto pagato nel 2013	Variazione decrementativa	€ 35.000,00	BI6	BI8
1.2.1.1.45/2010	€ 60.000,00	por fesr toscana linea 2.2 - ristrutturazione sede dell'ente finanziato con fondi dell'ente da girare per il pagato nel 2013 di € 42.054,43 al conto di pertinenza BI8 e il resto per € 17.945,57 rimangono tutti nel conto BI6	Variazione decrementativa	€ 42.054,43	BI6	BI8
1.2.1.1.45/2010	€ 139.517,46	por fesr toscana linea 2.2 - ristrutturazione sede dell'ente finanziato con contributi a specifica destinazione di cui pagati nel 2013 per € 139.517,46 neutralizzati al conto B01I del passivo dello S.P, per tutto l'importo	Variazione decrementativa	€ 139.517,46	BI6	B01I del passivo dello S.P.
1.2.1.1.47/2011	€ 8.408,46	PSR 2007/2013 asse 3 mis.323 – sotto asse 2 – “realizzazione delle misure specifiche di conservazione e dei piani di gestione dei siti di Natura 2000 finanziate con contr. A specifica destinazione di cui pagato nel 2013 € 8.408,46 che confluiscono nel conto B01N per la neutralizzazione	Variazione decrementativa	€ 8.408,46	BI6	B01N del passivo dello S.P.
1.2.1.1.49/2013	€ 102.025,00	Mis. 322 sviluppo e rinnovamento villaggi di cui tutto finanziato con contributi a specifica destinazione decurtati dell'importo complessivo del pagato nel 2013 che neutralizza il conto B01b dello S.P.	Variazione decrementativa	€ 102.025,00	BI6	B01b
1.2.1.1.50/2013	€ 50.000,00	Lavori di manutenzione straordinaria caserma del C.T.A. finanziato con fondi a specifica destinazione che vengono neutralizzati per € 49.107,04 per il pagato nel 2013 al conto dello S.P. B01M ed il resto per € 892,96 rimangono nel conto BI6 fino al pagamento per poi essere girato neutralizzato al conto B01M	Variazione decrementativa	€ 49.107,04	BI6	B01M del passivo dello S.P.
1.2.1.1.51/2012	€ 451.531,94	PSR 07/13 mis. 227 sostegno agli investimenti forestali non produttivi finanziati per lo stesso importo con contributi a specifica destinazione e decurtati dell'importo pagato nel 2013 per € 439.089,79 che va a decurtare il conto nello S.P. B01C per lo stesso importo neutralizzando il conto BI6 per lo stesso importo, il resto per € 12.442,15 rimane nel conto BI6 e verrà neutralizzato al momento del pagamento	variazione decrementativa	€ 439.089,79	BI6	B01C del passivo dello S.P.



1.2.1.1.51/2/2012	€ 46.533,23	PSR 2007/2013 mis. 227 sostegno agli investimenti forestali non produttivi , quota a carico ente che confluiscono al conto di pertinenza BI8 al momento del pagamento, rettificato per minusvalenza per € 4.620,47, il resto per € 41.912,76 rimasto nel conto BI6 fino al momento del pagamento che verrà girato nel conto BI8	Variazione decrementativa	€ 4.620,47	BI6	Minusvalenza
1.2.1.1.52/2012	€ 10.368,07	Reg. ce 1698/05 – psr 07/13 mis. 216 asse 1 (sentieri, piazzole e cartellonistica) di cui pagato nel 2013 per € 1.022,16 e fatti girare nel conto di pertinenza BI8 il resto per € 9.345,91 diminuiti per minusvalenza	Variazione decrementativa	€ 1.022,16 € 9.345,91	BI6 BI6	BI8 minusvalenza
TOTALE VARIAZIONE INCREMENTATIVA NELL'ANNO 2013				€ 518.807,63		
TOTALE DECREMENTI NELL'ANNO 2013				€ 1.092.826,77		
RIPRESA VALORE NETTO INIZIO ANNO				€ 1.363.227,90		
TOTALE CESPITE AL 31/12/2013				€ 789.208,76		

L'importo delle IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI non è soggetto ad ammortamenti e le variazioni intervenute sono sintetizzate come segue:

Descrizione conto BI6	Valore al 31/12/2012	Importi decurtati nel 2013	Importi in aumento per nuovi impegni nel 2013	Valore al 31/12/2013
Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 1.363.227,90	€ 1.092.826,77	€ 518.807,63	€ 789.208,76
TOTALE	€ 1.363.227,90	€ 1.092.826,77	€ 518.807,63	€ 789.208,76

Immobilizzazioni in corso	saldi
Valore al 31/12/2012	€ 1.363.227,90
Incrementi	€ 518.807,63
Decrementi	€ 1.092.826,77
Valori di bilancio al 31/12/2013	€ 789.208,76

Il valore al 31/12/2013 risulta essere pari ad € 789.208,76 (arrotondato ad € 789.208,00)

BI 8 Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi. Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2013, l'importo di € 630.246,29 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2012 è stato incrementato dalle movimentazioni di seguito riportate:

- gli impegni assunti nell'esercizio 2013 e pagati nel 2013 pari a € 183.647,47;
- gli impegni assunti nell'esercizio 2012 pari a € 55.000,00 che risultavano iscritti alla voce BI6 "IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACCONTI" dell'anno 2012 pagati nel 2013;



- gli impegni assunti nell'anno 2011 pari a € 12.669,00 che risultavano iscritti alla voce BI6 "IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACCONTI" dell'anno 2011 pagati nel 2013;
- gli impegni nell'anno 2010 pari ad € 2.942,75 che risultavano iscritti alla voce BI6 "IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACCONTI" dell'anno 2010 pagati nel 2013;
- gli impegni nell'anno 2009 pari ad € 6.280,76 che risultavano iscritti alla voce BI6 "IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACCONTI" dell'anno 2009 pagati nel 2013 come meglio precisato nella seguente tabella:

BI8 MANUTENZIONE STRAORDINARIE E MIGLIORIE SU BENI DI TERZI				
VALORE AL 31/12/2012 - Valore all'inizio dell'esercizio				€ 630.246,29
intervento	importo parziale	oggetto		
1.2.1.1.31/2013	€ 57.722,60	Centro visita Il Castagno	variazione incrementativa	€ 57.722,60
1.2.1.1.44/2013	€ 25.000,00	Strada forestale dei Tormini	variazione incrementativa	€ 25.000,00
1.2.1.1.45/2013	€ 60.697,23	Progetto valorizzazione sede di Sassalbo	variazione incrementativa	€ 60.697,23
1.2.1.1.49/2013	€ 39.205,48	Mis. 322 Sviluppo e rinnovamento villaggi	variazione incrementativa	€ 39.205,48
1.2.1.1.52/2013	€ 1.022,16	REG. Ce 1698/06 - psr 2007/2012 mis. 216 a.1 (sentieri, piazzole e cartelloni)	variazione incrementativa	€ 1.022,16
1.2.1.1.31/2012	€ 20.000,00	Reg.Ce1698/05 PSR 2007/2012 mis. 216 asse 1 sentieri, piazzole e cartellonistica	variazione incrementativa	€ 20.000,00
1.2.1.1.44/2012	€ 35.000,00	Cofinanziamento mis. 323 - recupero castello di Terrarossa	variazione incrementativa	€ 35.000,00
1.2.1.1.43/2011	€ 8.960,00	Progetto di sistemazione Altavia del Parchi	variazione incrementativa	€ 8.960,00
1.2.1.1.44/2011	€ 3.709,00	Progetto Palalupo	Variazione incrementativa	€ 3.709,00
1.2.1.1.44/2010	€ 2.942,75	interventi per tutela e valorizzazione degli habitat	variazione incrementativa	€ 2.942,75
1.2.1.1.38/2009	€ 6.280,76	Progetto Porte nel Parco	Variazione incrementativa	€ 6.280,76
TOTALE VARIAZIONE INCREMENTATIVA DELL'ANNO AL LORDO DEGLI AMMORTAMENTI				€ 260.539,98
TOTALE AMMORTAMENTO SUL PAGATO NEL 2013				€ 52.108,01
TOTALE AMMORTAMENTO SU BENI PAGATI NEGLI ANNI PRECEDENTI				€ 239.891,30
RIPRESA VALORE INIZIO ANNO				€ 630.246,29
TOTALE CESPITI AL NETTO DELL'AMMORTAMENTO AL 31/12/2013				€ 598.786,96

Gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2013 come specificato nella sottostante tabella: