

parco nazionale dolomiti bellunesi

La destinazione del maggior avanzo di amministrazione, pari ad € 145.870,18, verrà definita solamente dopo l'approvazione del Rendiconto Generale dell'esercizio 2016 così come previsto dall'art. 45, comma 4, del D.P.R. 97/2003.

Nel corso del 2016 sono state effettuate cinque variazioni di Bilancio delle quali riportiamo i dati salienti:

- **Variazione n. 1/2016** – *Storno di fondi con utilizzo del fondo di riserva* – Delibera del CD n. 6 del 08/04/2016 (Variazione di competenza: +/- € 16.000,00 – Variazione di cassa: +/- € 16.800,00);
- **Variazione n. 2/2016** – *Storno di fondi - Determinazione del Direttore n. 77 del 14/06/2016* (Variazione di competenza e di cassa: +/- € 1.000,00);
- **Variazione n. 3/2016** – *Storno di fondi e adeguamento fondo di cassa* - Delibera del CD n. 25 del 19/10/2016 (Variazione di competenza: +/- 5.378,73 – Variazione di cassa: +/- € 245.296,90);
- **Variazione n. 4/2016** – *Istituzione nuovo capitolo della spesa (Spesa per la formazione obbligatoria del personale)* – Delibera del CD n. 26 del 19/10/2016 (Variazione di competenza e di cassa: +/- € 10.000,00);
- **Variazione n. 5/2016** – *Applicazione avanzo di amministrazione anno 2015* – Delibera del CD n. 27 del 19/10/2016 (Variazione di competenza: +/- € 369.163,28 – Variazione di cassa: +/- € 200.000,00).

2. **CASSA**

Alla chiusura dell'esercizio 2016 la consistenza di cassa ammonta ad € 3.688.034,48 a fronte di una consistenza iniziale di € 3.112.283,04.

3. **PERSONALE**

Alla data del 31.12.2016 risultano in servizio 13 unità di personale come previste dalla rideterminazione della dotazione organica approvata con deliberazione di Consiglio Direttivo n. 25/2013 in attuazione delle disposizioni di cui al D.L. 95/2012 con D.P.C.M. del 23/01/2013, registrato alla Corte dei Conti in data 28/03/2013 e pubblicato in G.U. n. 90 del 17/04/2013.

In allegato accludiamo l'attestazione dei tempi medi di pagamento (art. 41 D.L. 24 aprile 2014 n. 66 convertito dalla L. 23 giugno 2014, n. 89).

Il Direttore
Dr. Antonio Andrich

parco nazionale dolomiti bellunesi

Allegato alla nota integrativa

Attestazione dei tempi di pagamento (art. 41 D.L. 24 aprile 2014 n. 66 convertito dalla L. 23 giugno 2014, n. 89).

Anno gestione	Indicatore di tempestività dei pagamenti	Numero pagamenti	Totale pagamenti
2016	-24	460	€ 766.829,82

Il Direttore

*Dott. Antonio Andrich**Il Responsabile del Servizio Contabile**Finanziario**Dott. Gianluca Dal Ben*

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Allegato 15

			EURO
CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO - 01/01/2016			3.112.283,04
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	1.718.730,68	
	IN C/RESIDUI	635.605,75	2.354.336,43
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	1.448.180,16	
	IN C/RESIDUI	330.404,83	1.778.584,99
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO - 31/12/2016			3.688.034,48
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECENTI	229.698,16	
	DELL'ESERCIZIO	17.454,46	247.152,62
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECENTI	592.320,22	
	DELL'ESERCIZIO	988.996,70	1.581.316,92
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO - 31/12/2016 da applicare al Bilancio di Previsione 2017			2.353.870,18
MAGGIORE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE RISPETTO A QUELLO APPLICATO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017			145.870,18

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2016 risulta così prevista:

Parte vincolata:			
Descrizione	Capitolo		Importo
MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI ART. 2 - CO. 619 L. 244/2007	11040407		€ 20.000,00
CONSERVAZIONE, GESTIONE E MONITORAGGIO ITTIOFAUNA - Correlato al Cap. 7090E	11050504		€ 4.490,40
COFINANZIAMENTO PROGETTI DI PROGRAMMAZIONE EUROPEA	12111110		€ 200.000,00
FONDO PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE	12111120		€ 40.000,00
AREA DIMOSTRATIVA FOSSIL FREE	12111148		€ 195.553,02
APPROVVIGIONAMENTO IDRICO IN PIAN FALCINA	12111158		€ 100.000,00
INTERVENTI PER LA VALORIZZAZIONE DELLA VALLE DEL MIS	12111159		€ 85.000,00
ELETTRIFICAZIONE DI PIAN FALCINA IN VALLE DEL MIS	12111160		€ 400.000,00
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEI SENTIERI IN VALLE DEL MIS	12111161		€ 30.000,00
INTERVENTI DIVERSI DI MANUTENZIONE IN CONVENZIONE	12111164		€ 80.000,00
REALIZZAZIONE DI UN SISTEMA SPERIMENTALE DI PROTEZIONE DELLA FAUNA SELVATICA	12111167		€ 18.868,07
INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE DI PERCORSI NEI COMUNI DEL PARCO - PROGETTO POR/FESR_R_95	12111170		€ 2.400,00
INTERVENTI PIAN D'AVENA	12111172		€ 10.000,00
FONDO PER ACCORDI BONARI EX ART. 21 DPR 554/99	12111180		€ 1.000,00
ACQUISTO AUTOVEICOLI NON SOGGETTI AL LIMITE DI CUI ALL'ART. 1 CO. 11 LEGGE 266/2005	12121205		€ 2.683,88
FONDO TFR	12151501		€ 290.339,46
FONDO RISCHI E ONERI	12151502		€ 18.000,00
Totale parte vincolata			1.498.334,83

Parte disponibile

Descrizione	Capitolo		Importo
FORMAZIONE OBBLIGATORIA	11020209		€ 7.000,00
PREMI DI ASSICURAZIONE	11040405		€ 30.000,00
SPESE PER RICERCHE SCIENTIFICHE, STUDI E PUBBLICAZIONI	11050501		€ 12.000,00
MANUTENZIONE SISTEMA SPERIMENTALE PROTEZIONE FAUNA SELVATICA	11050502		€ 6.000,00
MANUTENZIONE SISTEMA MONITORAGGIO PARETE ROCCIOSA LOCALITA' TORMOLE	11050503		€ 6.000,00
SPESE PER NOLEGGIO ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	11050505		€ 3.000,00
INDENNIZI PER DANNI CAUSATI DALLA FAUNA SELVATICA	11050506		€ 8.000,00
SPESE PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE E MANUTENZIONE DEL TERRITORIO	11050507		€ 20.000,00
CONTROLLO E GESTIONE FAUNA SELVATICA - SERVIZI VETERINARI	11050509		€ 2.000,00
AZIONE DI SISTEMA PER L'IMPIEGO DI RISORSE FINANZIARIE EX CAP. 1551	11050510		€ 65.000,00
COFINANZIAMENTO GESTIONE MUSEO DI SERRAVELLA	11050511		€ 10.000,00
ATTIVAZIONE PROGETTI SPECIALI	11050512		€ 5.000,00
CARTA EUROPEA TURISMO SOSTENIBILE (CETS)	11050513		€ 15.000,00
REDAZIONE E AGGIORNAMENTO PIANO PER IL PARCO E PIANO PLURIENNALE ECONOMICO-SOCIALE	11050514		€ 5.000,00
SPESE PER ATTIVITA' DI SORVEGLIANZA - LEGGE 394/91 ART. 21	11050517		€ 14.000,00
PRODUZIONE MATERIALI COMMERCIALI - MARCHANDISING	11050520		€ 10.000,00
ATTIVITA' DI EDUCAZIONE AMBIENTALE	11050521		€ 20.000,00
SPESE PER ATTIVITA' DIVULGATIVA - PRODUZIONE MATERIALE ISTITUZIONALE	11050522		€ 10.000,00
SPESE VARIE PER LA GESTIONE DEI CENTRI VISITA, DELLE STRUTTURE INFORMATIVE E DI ALTRE STRUTTURE DEL PARCO	11050523		€ 40.000,00
GESTIONE E VALORIZZAZIONE CENTRO MINERARIO DI VALLE IMPERINA	11050524		€ 10.000,00
PROMOZIONE CARTA QUALITA'	11050529		€ 4.000,00
ATTIVITA' DI COLLABORAZIONE TRA ENTI, UNIVERSITA', ISTITUZIONI E ASSOCIAZIONI	11050531		€ 35.000,00
ADESIONE AD ASSOCIAZIONI ED ISTITUZIONI VARIE	11050534		€ 4.000,00
GESTIONE SITO WEB	11050538		€ 14.000,00
GESTIONE SISTEMA INFORMATICO DELL'ENTE	11050539		€ 5.000,00
ATTIVITA' DI COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	11050543		€ 10.000,00
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	11070702		€ 200,00
SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	11070703		€ 300,00
IMPOSTE TASSE TRIBUTI E ONERI VARI	11080801		€ 34.500,00
RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	11090901		€ 9.000,00
SPESE LEGALI LITI ARBITRATI E RISARCIMENTI	11101001		€ 15.000,00
FONDO DI RISERVA	11101002		€ 16.892,53
SISTEMAZIONE PERTINENZE ESTERNE VILLA BINOTTO	12111103		€ 20.000,00
SPESE DI PROGETTAZIONE E INCARICHI TECNICI	12111104		€ 45.000,00
RICOSTRUZIONE RIPRISTINO E INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU IMMOBILI	12111105		€ 70.000,00
REALIZZAZIONE IMPIANTI ED INFRASTRUTTURE	12111108		€ 35.000,00
INTERVENTI ALLA SEDE DEL PARCO	12111109		€ 40.000,00
SPESE PER ACQUISTO SOFTWARE E LICENZE D'USO	12111190		€ 2.000,00
ACQUISTO STRUMENTI INFORMATICI PER L'UFFICIO	12121201		€ 10.000,00
ACQUISTO LIBRI, PUBBLICAZIONI BIBLIOTECA	12121202		€ 500,00
ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	12121203		€ 5.000,00
ACQUISTO ALLESTIMENTI ED ARREDI	12121204		€ 4.272,64
ACQUISTO ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	12121207		€ 2.000,00
ACQUISTO ATTREZZATURA PER LE SEDI DEL CTA- CORPO FORESTALE DELLO STATO	12121208		€ 10.000,00
ACQUISTO ALLESTIMENTI E COMPLEMENTI PER BUNGALOW, MUSEI, CENTRI VISITA E ALTRE STRUTTURE DEL PARCO	12121209		€ 20.000,00
Totale parte disponibile			709.665,17

ENTE PARCO NAZIONALE DOLOMITI BELLUNESE
 www.parcopn.it info@parcopn.it
 PIAZZA ZUCCHETTI, 1 33012 DOVE' (BL) Italia
 Tel. +39 0432 910001 Fax +39 0432 910002
 C.F. 91000020103 P.IVA 0000000103



ENTE PARCO NAZIONALE DOLOMITI BELLUNESI

www.dolomitipark.it info@dolomitipark.it

Piazzale Zancanaro, 1 32032 Feltre BL - Italia
tel. +39 0439 3328 fax +39 0439 332999
c.f. 91005860258 p.iva 00846670255



*Ministero dell'Ambiente
e della Tutela del Territorio
e del Mare*

Rendiconto Generale per l'anno 2016

Relazione sulla gestione

(Art. 46 del D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97)

parco nazionale dolomiti bellunesi

PREMESSA AL RENDICONTO 2016

Sotto l'aspetto istituzionale va segnalato che alla nomina del nuovo Consiglio Direttivo, avvenuta nel 2015, non ha fatto seguito l'individuazione del nuovo Presidente, che è stato quindi sostituito nelle sue funzioni dal Vice Presidente, così come previsto dalle norme di legge e dallo statuto dell'Ente. Il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha peraltro riconosciuto, in data 12 febbraio 2016, al Vice Presidente e per il periodo di vacanza della carica del Presidente, l'indennità prevista per il titolare.

Nel febbraio 2016 si sono dimessi due consiglieri, Pietro Mornico e Pietro Zandegiacomo Rizì, rispettivamente rappresentante del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del territorio e del mare e rappresentante delle politiche Agricole Alimentari e Forestali. La presa d'atto delle dimissioni è avvenuta con Delibera del Consiglio Direttivo del 08.04.2016 ed inviata al Ministero per gli adempimenti di competenza.

Dal punto di vista strategico si è cercato, nel corso dell'anno, di attivare collaborazioni e sinergie con le amministrazioni e gli enti locali e con tutti i soggetti pubblici, privati ed associativi interessati a condividere le finalità dell'Ente negli ambiti della conservazione, tutela e valorizzazione dei beni comuni, nonché nella promozione dello sviluppo sostenibile del territorio.

Si ritiene di dover evidenziare come nel 2016 al sostanziale consolidamento degli impegni di spesa di parte corrente rispetto agli anni precedenti fa riscontro un consistente aumento degli impegni di spesa assunti in conto capitale che sono quasi triplicati. L'avanzo di amministrazione, costantemente aumentato nel corso degli ultimi anni, è diminuito nel 2016 di circa un terzo rispetto al 2015. Una attenta lettura della nota integrativa tecnica al rendiconto generale per l'anno 2016 mette in evidenza, tra le tante cose, anche con i numeri la capacità operativa dell'Ente.

Nel corso del 2016 è stata regolarmente garantita dagli uffici l'attività tecnico-amministrativa ordinaria e gli obiettivi definiti dal Piano della performance sono stati sostanzialmente raggiunti.

Nell'ambito della pianificazione si segnala l'avvio dell'iter di approvazione del nuovo Piano per il Parco e il riesame del Regolamento; nel corso del 2016 è stato anche approvato dal Consiglio il nuovo Piano AIB.

E' stato rilanciato il progetto "Fossil free", con uno studio sullo stato dell'efficienza energetica degli impianti dell'Ente, che ha anche individuato le azioni future di possibile miglioramento.

Il coinvolgimento sempre maggiore delle realtà locali si è concretizzato anche con un accordo stipulato con il Consorzio turistico Dolomiti Prealpi, per l'acquisto di un "villaggio del Parco": struttura espositiva mobile e gonfiabile che è stata utilizzata per la partecipazione a fiere, eventi e manifestazioni promozionali, curata direttamente dal Consorzio con la condivisione ed il supporto del Parco. Si sono stipulate convenzioni per aumentare e potenziare i punti informativi ed espositivi del Parco (Longarone - Pedavena).

parco nazionale dolomiti bellunesi

L'entrata in vigore del nuovo Codice degli Appalti ha determinato la necessità di riesaminare le procedure e adeguare la modulistica, attività queste che hanno comportato un notevole impegno di tempo.

Tra gli interventi diretti sul territorio si segnalano la sostituzione di ponti e passerelle sui sentieri della Soffia e della Val Brenton; la sostituzione degli elementi di arredo ligneo nell'area attrezzata di Candaten; la prosecuzione del progetto di sfalcio dei prati abbandonati di media montagna per contenere la perdita degli habitat di prateria. Da evidenziare ancora la convenzione stipulata con l'Ufficio territoriale per la biodiversità di Belluno per la pianificazione di interventi condivisi di manutenzione ambientale del territorio.

Dopo l'ottenimento, nel dicembre 2015, della Carta Europea per il Turismo Sostenibile, nel corso del 2016 sono state avviate le attività previste dal Piano di Azione; tra le più significative c'è la creazione della "biblioteca del viandante": un espositore personalizzato che contiene una piccola biblioteca con tutte le pubblicazioni del Parco. Le "biblioteche" sono state distribuite a quasi un centinaio di strutture ricettive aderenti al circuito Carta Qualità. Altre azioni CETS completate sono quelle relative alla formazione degli operatori dei centri visita e degli uffici turistici (il cui funzionamento è stato garantito nel 2016 grazie anche al supporto economico dell'Ente); la realizzazione di una tessera destinata agli escursionisti per raccogliere i timbri dei rifugi presenti all'interno del Parco; il progetto "Made in Dolomiti", grazie al quale gli artigiani del circuito Carta Qualità hanno gestito per conto dell'Ente degli stand in occasione di fiere e manifestazioni locali e nazionali.

Nel 2016 sono proseguite le attività di comunicazione, informazione e di rapporto con il pubblico, allo scopo di diffondere la conoscenza del Parco e delle sue attività. In particolare sono stati realizzati cinque nuovi pieghevoli: tre dedicati agli itinerari a piedi nei settori orientale, centrale ed occidentale del Parco, uno sugli itinerari in bicicletta e uno sul nuovo Museo naturalistico di Belluno; inoltre è stato revisionato e ristampato il pieghevole istituzionale in tre lingue del Parco.

Nel corso dell'anno è stato completamente rifatto il sito internet del Parco, realizzato con le tecniche del *responsive design*, per renderlo fruibile anche a chi utilizza dispositivi mobili anziché un PC per navigare sul web.

Sono proseguite regolarmente le attività di educazione ambientale con il progetto "A scuola nel Parco" e, nel corso dell'estate, il progetto "al Parco con mamma e papà" con la programmazione di oltre cinquanta appuntamenti.

Nell'ambito dell'azione di sistema di "Monitoraggio della biodiversità in ambiente alpino", finanziato dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare sono proseguite le ricerche già avviate e ne sono state attivate di nuove, tra le più significative un progetto per il sostegno e ripopolamento delle specie ittiche autoctone, in collaborazione con l'Università di Torino, e quello

parco nazionale dolomiti bellunesi

per realizzare una chiave interattiva elettronica per il riconoscimento delle specie di flora del Parco (in collaborazione con l'Università di Trieste).

Sono inoltre proseguite regolarmente le attività di monitoraggio del patrimonio faunistico, grazie al supporto del personale del CTA-CFS.

Nel corso del 2016 è stata completata la realizzazione di un "Sistema di protezione della fauna selvatica nel Parco", finanziato dalla Regione del Veneto: un sistema elettronico che permette di segnalare agli automobilisti la presenza di fauna selvatica in prossimità della carreggiata lungo la SR 203 Agordina, al fine di prevenire le collisioni con autoveicoli in transito.

Per quanto riguarda le strutture informative e turistiche sono state regolarmente garantire la manutenzione delle stesse e la loro gestione operativa da parte di soggetti terzi. Nel caso del Museo naturalistico di Belluno è stata avviata la gestione della struttura utilizzando personale interno dell'Ente.

Il Consiglio Direttivo

Il Vice Presidente

Franco Zaetta

**ENTE PARCO NAZIONALE DOLOMITI BELLUNESI**

www.dolomitipark.it info@dolomitipark.it

Piazzale Zancanaro, 1 32032 Feltre BL - Italia
tel. +39 0439 3328 fax +39 0439 332999
c.f. 91005860258 p.iva 00846670255*Ministero dell'Ambiente
e della Tutela del Territorio
e del Mare*Verbale n. 252

L'anno 2017 il giorno 12 aprile alle ore 11,20 presso la sede dell'Ente Parco Nazionale Dolomiti Bellunesi si è riunito il Collegio dei revisori dei conti composto da:

Dr. Antonino Laganà - Presidente

Dott.ssa Silvana Bellan – Componente

Dott.ssa Michela Marrone – Componente

Assistono alla riunione il dott. Gianluca Dal Ben ed il rag. Stefano De Paoli.

Il Collegio prende in esame lo schema di conto consuntivo per l'esercizio 2016, unitamente alla proposta di delibera consiliare.

Il predetto conto è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui al D.P.R. n. 97/2003 e nel rispetto dei principi stabiliti dal Codice Civile.

Il Conto è composto da:

- Il Conto del bilancio, costituito dal Rendiconto finanziario decisionale e dal Rendiconto finanziario gestionale;
- il Conto economico;
- lo Stato patrimoniale;
- la Nota integrativa.

Al conto sono allegati:

- la Situazione amministrativa;
- la Situazione dei residui attivi;
- la Situazione dei residui passivi;
- il Prospetto riepilogativo della spesa per missioni e programmi;

parco nazionale **dolomiti bellunesi**

- il Quadro di riclassificazione dei risultati economici;
- la Relazione sulla gestione;
- prospetto contenente l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del D. lgs.33/2013.

In via preliminare il collegio ha verificato, anche sulla base di tecniche di campionamento:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza dei dati riportati nel conto di bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione nel conto di bilancio dei risultati di competenza finanziaria e di cassa;

Dall'esame del conto consuntivo, nei suoi aspetti finanziari, economici e patrimoniali si rilevano le seguenti risultanze:

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

ENTRATE

	Prev.iniz.	Prev.def.	Riscossioni	Somme rimaste da riscuotere	Totale accertamenti
Titolo I	1.305.457,00	1.305.457,00	1.565.806,64	13.355,71	1.579.162,35
Titolo II	111.000,00	111.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00
Titolo III	0	0	0	0	0
Titolo IV	465.000,00	465.000,00	149.924,04	4.098,75	154.022,79
Avanzo di Amministrazione	2.852.000,00	3.221.163,28			
Totale Entrate	4.733.457,00	5.102.620,28	1.718.730,68	17.454,46	1.736.185,14
Disavanzo di Competenza					700.991,72
Tot. a pareggio	4.733.457,00	5.102.620,28	1.718.730,68	17.454,46	2.437.176,86

parco nazionale **dolomiti bellunesi****USCITE**

	Prev. iniz.	Prev .def.	Pagamenti	Somme rimaste da pagare	Totale Impegni
Titolo I	1.863.634,82	1.863.634,82	976.151,26	365.878,20	1.342.029,46
Titolo II	2.404.822,18	2.773.985,46	318.430,03	622.694,58	941.124,61
Titolo III	0	0	0	0	0
Titolo IV	465.000,00	465.000,00	153.598,87	423,92	154.022,79
Disavanzo di Amministrazione					
Totale Spese	4.733.457,00	5.102.620,28	1.448.180,16	988.996,70	2.437.176,86
Avanzo di Competenza					
Tot. a pareggio	4.733.457,00	5.102.620,28	1.448.180,16	988.966,70	2.437.176,86

Nel corso dell'esercizio 2016 sono state fatte n. 5 variazioni di bilancio che hanno comportato variazioni compensative tra capitoli di spesa e un incremento delle Entrate a seguito all'applicazione del maggior avanzo di amministrazione 2015 di € 369.163,28 e conseguentemente delle Uscite del Titolo II°.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 presenta un avanzo di euro 2.353.870,18 come risulta dalla seguente tabella:

Fondo di cassa al 1/1/2016	3.112.283,04
Riscossioni	2.354.336,43
Pagamenti	1.778.584,99
Fondo di cassa al 31/12/2016	3.688.034,48
Residui attivi	247.152,62
Residui passivi	1.581.316,92
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016	2.353.870,18

3



parco nazionale **dolomiti bellunesi**

Si arriva al medesimo risultato attraverso il seguente procedimento:

Avanzo di amministrazione al 31/12/2015	3.221.163,28
Riaccertamento residui pregressi	166.301,38 (-)
Disavanzo di competenza 2016	<u>700.991,72 (-)</u>
= Avanzo di amministrazione al 31/12/2016	2.353.870,18

Il saldo di cassa al 31/12/2016 di euro 3.688.034,48 concorda con quello, alla medesima data, comunicato dall'Istituto Cassiere e desumibile dal giornale di cassa.

La parte vincolata dell'avanzo di amministrazione ammonta ad euro 1.498.334,83 ed è composta come segue:

• €	290.339,46	Fondo TFR;
• €	18.000,00	Fondo rischi e oneri;
• €	20.000,00	Manutenzione ordinaria immobili art. 2, comma 619, L. 244/2007;
• €	4.490,40	Conservazione, gestione e monitoraggio ittiofauna correlato al Cap. 7090E
• €	200.000,00	Cofinanziamento Progetti di programmazione europea;
• €	40.000,00	Fondo per interventi di manut. straordinaria nel territorio e nelle strutture;
• €	195.553,02	Area Dimostrativa Fossil-Free del PNDB;
• €	100.000,00	Approvvigionamento idrico in Pian Falcina;
• €	85.000,00	Interventi per la valorizzazione della Valle del Mis;
• €	400.000,00	Elettrificazione di Pian Falcina in Valle del Mis;
• €	30.000,00	Interventi di manutenzione straordinaria sentieri nella Valle del Mis;
• €	80.000,00	Interventi diversi di manutenzione in convenzione;
• €	18.868,07	Realizzazione di un sistema sperimentale di protezione della fauna selvatica;
• €	2.400,00	Intervento di riqualificazione di percorsi nei comuni del Parco Progetto POR/FESR R95;
• €	10.000,00	Interventi Pian D'Avena;
• €	1.000,00	Fondo per accordi bonari ex art. 21 DPR 554/99;
• €	2.683,88	Acquisto autoveicoli non soggetti al limite di cui all'art.1 co.11, L. 266/2005;
• €	1.498.334,83	

La parte disponibile è pari ad euro 855.535,35 di cui euro 709.665,17 utilizzati in sede di definizione del bilancio di previsione per l'anno 2017, a cui vanno aggiunti euro 145.870,18 derivanti dal maggiore avanzo accertato con le operazioni a consuntivo. Si precisa che il maggiore avanzo è utilizzabile nell'esercizio 2017, mediante delibera di variazione al bilancio preventivo, solo dopo l'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio precedente da parte del Ministero vigilante e per le finalità indicate nell'articolo 45, comma 4, del DPR n. 97/2003.

parco nazionale **dolomiti bellunesi****SITUAZIONE DEI RESIDUI**

Il collegio ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi in conformità a quanto disposto dall'art. 40 DPR 97/2003.

Il collegio, in via preliminare, ha accertato che i residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2016 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2015.

Inoltre ha verificato che l'Ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi, nei termini previsti dal citato art. 40.

La situazione dei residui, derivante sia dalla gestione dei residui provenienti dagli esercizi precedenti che dalla successiva contabilizzazione dei residui di provenienza dall'esercizio 2016, viene così sintetizzata:

	Iniziali al 1/1/2016	Riscossioni	Riaccertamento (importi eliminati)	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	Totale residui al 31/12/2016
Residui Attivi	1.130.037,43	635.605,75	264.733,52	229.698,16	17.454,46	247.152,62

	Iniziali al 1/1/2016	Pagamenti	Riaccertamento (importi eliminati)	Da pagare	Residui esercizio 2016	Totale residui al 31/12/2016
Residui Passivi	1.021.157,19	330.404,83	98.432,14	592.320,22	988.996,70	1.581.316,92

RISULTATO COMPLESSIVO DEL RIACCERTAMENTO

Minore residui attivi	264.733,52 (-)
Minore residui passivi	98.432,14 (+)
Saldo gestione residui	166.301,38 (-)

5

parco nazionale **dolomiti bellunesi**

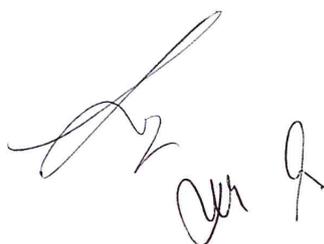
Relativamente alle variazioni nella consistenza dei residui di anni precedenti il Collegio rinvia a quanto già evidenziato nella relazione con la quale ha espresso il parere sul riaccertamento dei residui in attuazione dell'articolo 40 c. 4. In merito ai residui attivi e passivi di competenza per un esame approfondito il Collegio rinvia all'elenco allegato al Conto consuntivo.

CONTO ECONOMICO

Per una disamina dettagliata delle voci del conto economico il collegio rinvia all'allegato 11 e alle considerazioni svolte in proposito nella nota integrativa. In questa sede, qui di seguito, vengono sintetizzate, secondo i criteri di competenza economica, le componenti negative e positive della gestione.

	Valori all'unità di euro 2016	Valori all'unità di euro 2015
Valore della produzione	1.579.162	1.524.481
Costi della produzione	1.500.790	1.679.140
Differenza tra valore e costi della produzione	78.372	-154.659
Proventi e oneri finanziari	-393	291
Proventi e oneri straordinari	233.184	476.654
Risultato prima delle imposte	311.164	322.286
Imposte dell'esercizio	21.871	15.701
Risultato d'esercizio	289.293	306.585

Dai dati sopraesposti si rileva un risultato della gestione positivo e di importo inferiore a quello realizzato nell'esercizio precedente. Da quanto sopra rappresentato si evince anche che il risultato positivo complessivo della gestione (avanzo di euro 289.293) è generato dai risultati positivi sia della gestione ordinaria (euro 78.372) che di quella straordinaria (euro 233.184). A determinare il risultato della gestione straordinaria sono in particolare i proventi straordinari derivanti dall'eliminazione di contributi in conto capitale e dalla rettifica di costi di esercizi precedenti oltre che dalle sopravvenienze attive derivanti dalla radiazioni di residui passivi.



parco nazionale dolomiti bellunesi

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nel conto del patrimonio vengono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniale al 31/12/2016 sono così riassunti:

ATTIVITA'

	Valori all'unità di euro 31/12/2016	Valori all'unità di euro 31/12/2015
Immobilizzazioni immateriali	1.185.184	648.981
Immobilizzazioni materiali	2.886.116	3.025.654
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Rimanenze	0	0
Crediti (Residui attivi)	247.153	1.130.037
Disponibilità liquide	3.688.907	3.113.083
TOTALE ATTIVO	8.007.359	7.917.755

PASSIVITA'

	Valori all'unità di euro 31/12/2016	Valori all'unità di euro 31/12/2015
Patrimonio netto	4.841.725	4.552.432
Contributi in c/capitale	1.295.181	2.061.630
Fondi per rischi e oneri	0	0
T.F.R.	289.136	282.536
Debiti (Residui passivi)	1.581.317	1.021.157
Ratei e risconti	0	0
TOTALE PASSIVO	8.007.359	7.917.755

7

parco nazionale **dolomiti bellunesi**

Per quanto attiene ai criteri di valutazione delle poste attive si rinvia a quanto evidenziato nella nota integrativa, in particolar modo in ordine alla determinazione dei valori delle Immobilizzazioni immateriali (costi di impianto e di ampliamento, concessioni di licenze, marchi e diritti simili, manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi) e delle Immobilizzazioni materiali.

Relativamente alle attività si evidenzia un aumento delle immobilizzazioni immateriali (+ 536.203), addebitabile in particolare alle voci BI06 "Immobilizzazioni in corso ed acconti" per impegni assunti nel corso dell'esercizio 2016.

L'importo delle disponibilità liquide è dato dalla somma del saldo bancario di euro 3.688.034 e del saldo del conto corrente postale di euro 873 (importi arrotondati all'unità di euro).

Per quanto riguarda le passività va evidenziato che al 31/12/2016 l'importo totale dei contributi in conto capitale risulta in diminuzione rispetto a quello al 31/12/2015 di euro 766.449, in quanto nell'anno 2016 non sono stati contabilizzati nuovi contributi e l'importo suddetto è dovuto a decrementi per imputazione di alcuni contributi ai relativi beni secondo il metodo della "rappresentazione netta" e a minori erogazioni.

L'ammontare totale di tali contributi, pari a euro 1.295.181 si compone di euro 272.169 per contributi a destinazione vincolata ed euro 1.023.012 per contributi indistinti per la gestione.

Il patrimonio netto di euro 4.841.725 è il risultato della somma algebrica degli avanzi economici portati a nuovo per euro 4.552.432 e dell'avanzo economico dell'esercizio 2016, pari a euro 289.293.

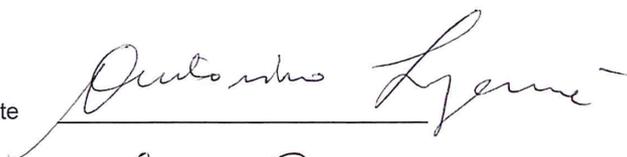
CONCLUSIONI

Il Collegio, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati, come pure dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2016.

La seduta viene tolta alle ore 13,15.

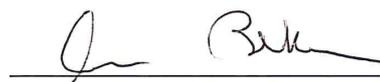
Dott. Antonino Laganà

- Presidente



Dott.ssa Silvana Bellan

- Componente



Dott.ssa Michela Marrone

- Componente



8

Situazione attuale degli Accertamenti in COMPETENZA (ordinati per capitolo) Inevasi

C/R Anno Res.	AnnoMov NumDoc NumDett	Data Mov.	Cap.Art.	Competenza (Evaso da Reversali) Differenza	Residuo (Evaso da Reversali) Differenza	Nome/Ragione Soc.	Rif. Delibera	Note Testata/Dettaglio
C	2016.19.1	22-01-2016	3070706.0 (01.01.003.0001)	139,20 139,20		66- COMUNICAZIONE DI MASSIMO PIRACCINI		RENDICONTAZIONE PAGINE OSPITALI FATTURATO ANNO 2015 NOTA NS. PROT. 233 DEL 20/01/2016
C	2016.108.1	22-06-2016	3070706.0 (01.01.003.0001)	2.092,13 2.092,13		1307- CO.SO.MI. COOPERATIVA SOCIALE A R.L. MANI INTRECCIATE		FATTURA N. 23 DEL 22/06/2016 P. ROSSI SHOP DI BELLUNO VENDITA GADGET
C	2016.252.1	30-12-2016	3070706.0 (01.01.003.0001)	112,50 112,50		3087- AGORA' LIBRERIA EDITRICE SRL		FATTURA N. 43 DEL 30/12/2016 N. 2 CODEX BELLUNENSIS
C	2016.254.1	31-12-2016	3070706.0 (01.01.003.0001)	52,00 52,00		1687- DEBITORI DIVERSI - CENTRO VISITATORI DI PEDAVENA		CORRISPETTIVI CENTRO VISITATORI DI PEDAVENA 4° TRIMESTRE 2016 - PRO LOCO DI PEDAVENA
C	2016.255.1	31-12-2016	3070706.0 (01.01.003.0001)	349,50 349,50		66- COMUNICAZIONE DI MASSIMO PIRACCINI		FATTURA N. 44 DEL 31/12/2016 RESOCONTO VENDUTO ANNO 2016
C	2016.256.1	31-12-2016	3070706.0 (01.01.003.0001)	140,00 140,00		4561- "EL SAC" SOCIETA' COOPERATIVA A R.L.		TESTATA : FATTURA N. 45 DEL 31/12/2016 INTEGRAZIONE RESOCONTO VENDITE ANNO 2016 STRUTTURE DI CANDATEN DETTAGLIO : FATTURA N. 45 DEL 31/12/2016INTEGRAZIONE RESOCONTO VENDITE ANNO 2016STRUTTURE DI CANDATENMATERIALE NON RENDICONTATO
C	2016.257.1	31-12-2016	3070706.0 (01.01.003.0001)	2.370,38 2.370,38		1307- CO.SO.MI. COOPERATIVA SOCIALE A R.L. MANI INTRECCIATE		FATTURA N. 46 DEL 31/12/2016 VENDITA MATERIALE ISTITUZIONALE DEL PNDB PRESSO IL CENTRO CULTURALE P. ROSSI SHOP DI BELLUNO RESOCONTO ALLA DATA DEL 31/12/2016
C	2016.258.1	31-12-2016	3070706.0 (01.01.003.0001)	648,00 648,00		4096- FONDAZIONE TEATRI DELLE DOLOMITI		TESTATA : FATTURA N. 47 DEL 31/12/2016 VENDUTO ANNO 2016 DETTAGLIO : FATTURA N. 47 DEL 31/12/2016 VENDUTO ANNO 2016 TEATRI DELLE DOLOMITI
TOTALE PAGINA				5.903,71	0,00			