

Accantonamenti a fondi rischi e oneri.

In questa voce è iscritto l'importo di € 48.085,00 relativo all'accantonamento previsto dal Decreto Ministeriale del 29.11.2002 "Decreto Tagliaspese", vincolato tra l'avanzo di amministrazione indisponibile a partire dall'esercizio finanziario 2002, e versato in apposito capitolo dell'entrata del Bilancio dello Stato.

PARTE IN C/CAPITALE

ACCERTAMENTI

- a livello di entrate in c/capitale (Titolo II) non sono state accertate nuove entrate.

IMPEGNI

- a livello di uscite in c/capitale (Titolo II) sono state impegnate somme per investimenti pari a € 249.589,94 così come risulta, in dettaglio, nella seguente tabella.

| | |
|--|---------------------|
| Cap. 11030 – Sistemazione pertinenze esterne di Villa Binotto (Progettazione per il recupero del giardino della sede dell'Ente) | € 25.000,00 |
| Cap. 11040 – Spese per progettazione (Incarico per la redazione di uno studio di fattibilità relativo alla valorizzazione delle miniere di Valle Imperina) | € 12.308,44 |
| Cap. 11050 – Ricostruzione ripristino trasformazione immobili (Intervento di manutenzione straordinaria della terrazza della sede dell'Ente) | € 9.733,63 |
| Cap. 11080 – Realizzazione impianti e infrastrutture (Incarichi per l'ideazione e la progettazione degli allestimenti e degli arredi per le strutture di Malga Pramper e La Santina) | € 18.723,63 |
| Cap. 11110 – Interventi di adeguamento funzionale di Malga Pramper e Malga Casere dei Boschi (Contributi ai comuni di Forno di Zoldo e Pedavena per interventi di miglioria alle strutture di Malga Pramper e Malga Casere dei Boschi) | € 50.000,00 |
| Cap. 11580 – Allestimento aree ricettive e centri visita (Fornitura di attrezzature ed allestimenti per le strutture di Casa al Frassen, Ospizio di Agre e Ristorante Col dei Mich) | € 27.014,32 |
| Cap. 11630 – Leader + (Progetti Leader +: studio sul comparto agro-alimentare e valorizzazione delle specialità tipiche, progetto biodiversità coltivata e progetto sviluppo di una rete ricettiva sostenibile) | € 30.009,55 |
| Cap. 11660 – Interreg III Aquila Reale – Habitatp (Progetti Aquila Reale e Habitatp) | € 6.000,00 |
| Cap. 11900 – Spese per acquisto software e licenze d'uso (Acquisto software gestione timbrature personale, posta elettronica certificate e aggiornamenti software per pc Mac Mini) | € 822,79 |
| Cap. 12010 Acquisto mobili, arredi e macchine d'ufficio (Realizzazione stand del Parco, fornitura modulo aggiuntivo per apparecchio telefonico e acquisto gruppo di continuità server rete) | € 9.750,00 |
| Cap. 12030 – Acquisto macchine attrezzature scientifiche (Acquisto telefono satellitare, televisore al plasma per stand, computer portatile Apple Computer) | € 4.716,60 |
| Cap. 12040 – Acquisto attrezzature ed arredi (Acquisto box doccia per Agre, stand del Parco e attrezzatura per ristorante Col dei Mich) | € 11.648,76 |
| Cap. 12050 – Acquisto automezzi (Acquisto n. 2 Track Mater Piaggio e automezzo Suzuki Jimmy) | € 37.968,00 |
| Cap. 15010 – Fondo indennità anzianità – TFR (Trattamento erogato a dipendente cessato dal servizio) | € 5.894,22 |
| TOTALE | € 249.589,94 |

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

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 2006, 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 sono iscritti tra le immobilizzazioni in corso e acconti; verranno ammortizzati solo ad ultimazione dei lavori, quando verranno classificate nelle categorie a cui si riferiscono.

Comprendono:

- **BI 1 Costi di impianto e di ampliamento.** Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2006, l'importo di € 320.271,13 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2005 è stato oggetto di opportune rettifiche. Prima di procedere all'ammortamento di dette immobilizzazioni per l'anno 2006 si è provveduto a decurtarle per un importo di € 55.335,80, corrispondente ad impegni erroneamente allocati tra i costi di impianto e di ampliamento che dovevano essere, invece, iscritti tra le "immobilizzazioni materiali in corso e acconti" del rendiconto generale 2004 in quanto si riferivano:

1. alla fornitura di un gruppo elettrogeno per la struttura ricettiva denominata "Casa al Frassen" dell'importo di € 5.952,00: nel corso dell'anno 2006 è stata completata la procedura per l'acquisto di detto bene che è stato iscritto ad inventario. Tale importo è stato allocato tra le immobilizzazioni materiali alla voce BII3 "Attrezzature industriali e commerciali" decurtato della quota di ammortamento dell'esercizio 2006;
2. alla fornitura di un quadro in mosaico per la sede dell'Ente Parco dell'importo di € 1.000,00: nel corso dell'anno 2006 è stata completata la procedura per l'acquisto di detto bene che è stato iscritto ad inventario. Tale importo è stato allocato tra le immobilizzazioni materiali alla voce BII7 "Altri beni" decurtato della quota di ammortamento dell'esercizio 2006;
3. alla fornitura di arredi in legno per la struttura ricettiva denominata "Casa al Frassen" dell'importo di € 45.153,60: nel corso dell'anno 2006 è stata completata la procedura per

l'acquisto di detti beni che sono stati iscritti ad inventario. Tale importo è stato allocato tra le immobilizzazioni materiali alla voce BI17 "Altri beni" decurtato della quota di ammortamento dell'esercizio 2006;

4. alla fornitura di arredi in legno per la struttura ricettiva di Agre dell'importo di € 3.230,20: nel corso dell'anno 2006 è stata completata la procedura per l'acquisto di detti beni che sono stati iscritti ad inventario. Tale importo è stato allocato tra le immobilizzazioni materiali alla voce BI17 "Altri beni" decurtato della quota di ammortamento dell'esercizio 2006.

La voce "Costi di impianto e di ampliamento" è stata inoltre incrementata dalle movimentazioni di seguito riportate:

1. impegni assunti nell'esercizio 2006 pari a € 18.723,63 (relativi ai costi di progettazione degli allestimenti di Malga Pramper e dell'edificio "La Santina");
2. impegni dell'anno 2005 pari a € 1.585,08 (per l'incarico di responsabile esterno della sicurezza degli edifici dell'Ente – Legge 626/1994) che risultavano iscritti alla voce BI6 "Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti" dell'anno 2005;

Gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2006 come specificato nella sottostante tabella:

| Descrizione BI1 | Codifica 2005 | Impegni 2006 | Valore al 31/12/2005 | Ammortamento esercizio | Valore al 31/12/2006 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|--|---------------------------|-------------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | BI1 | | 264.935,33 (importo decurtato) | 52.987,07 | 211.948,26 |
| | | 18.723,63 | | 3.744,73 | 14.978,90 |
| | BI6 | | 1.585,08 | 317,01 | 1.268,07 |
| | TOTALE | 18.723,63 | 266.520,41 | 57.048,81 | 228.195,23 |

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono sintetizzate come segue:

| Costi di impianto e di ampliamento | Saldi |
|---|---------------------|
| Costo storico al 31/12/2005 | 5.514.210,49 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2005 | 5.193.939,36 |
| Valore al 31/12/2005 | 320.271,13 |
| Incrementi | 20.308,71 |
| Decrementi | 55.335,80 |
| - Fondo ammortamento | 0,00 |
| Ammortamenti dell'anno | 57.048,81 |
| Costo storico al 31/12/2006 | 5.479.183,40 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2006 | 5.250.988,17 |
| Valore di bilancio al 31/12/2006 | 228.195,23 |

BI 2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità. Alla chiusura dell'esercizio finanziario 2005 tale voce non risultava movimentata mentre nell'esercizio 2006 è stata incrementata dalle voci di seguito riportate:

1. impegni assunti nell'esercizio 2006 pari a € 13.863,72 (relativi a studi sul comparto agroalimentare, realizzazione pagine web, realizzazione volume sulla biodiversità coltivata e progetto habitatp);
2. impegni dell'anno 2004 pari a € 20.000,00 (per progetto habitatp) che risultavano iscritti alla voce BI6 "Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti" dell'anno 2005;
3. impegni dell'anno 2005 pari a € 92.775,16 (progetto fruibilità turistica, progetto casa delle farfalle, progetto sulla biodiversità coltivata, progetti infraterritoriali, progetto habitatp e certificazione emas) che risultavano iscritti alla voce BI6 "Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti" dell'anno 2005.

Gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2006 come specificato nella sottostante tabella:

| Descrizione BI2 | Codifica 2005 | Impegni 2006 | Valore al 31/12/2005 | Ammortamento esercizio | Valore al 31/12/2006 |
|---|------------------|------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | | 13.863,72 | | 2.772,74 | 11.090,98 |
| | BI6 | | 112.775,16 | 22.555,04 | 90.220,12 |
| | TOTALE | 13.863,72 | 112.775,16 | 25.327,78 | 101.311,10 |

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono sintetizzate come segue:

| Costi di impianto e di ampliamento | Saldi |
|---|-------------------|
| Costo storico al 31/12/2005 | 0,00 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2005 | 0,00 |
| Valore al 31/12/2005 | 0,00 |
| Incrementi | 126.638,88 |
| Decrementi | 0,00 |
| - Fondo ammortamento | 0,00 |
| Ammortamenti dell'anno | 25.327,78 |
| Costo storico al 31/12/2006 | 126.638,88 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2006 | 25.327,78 |
| Valore di bilancio al 31/12/2006 | 101.311,10 |

BI 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili. Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2006, l'importo di € 3.200,00 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2005 è stato incrementato dalle movimentazioni di seguito riportate:

- impegni assunti nell'esercizio 2006 pari a € 577,99 (acquisto software per pc mac e software per trasmissione rilevazione presenze personale);
- impegni dell'anno 2005 pari a € 1.242,00 (acquisto licenze upgrade e licenze Trend) che risultavano iscritti alla voce BI6 "Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti" dell'anno 2005.

Gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2006 come specificato nella sottostante tabella:

| Descrizione BI4 | Codifica 2005 | Impegni 2006 | Valore al 31/12/2005 | Ammortamento esercizio | Valore al 31/12/2006 |
|---|------------------|-----------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | BI4 | | 3.200,00 | 800,00 | 2.400,00 |
| | | 577,99 | | 115,60 | 462,39 |
| | BI6 | | 1.242,00 | 248,40 | 993,60 |
| | TOTALE | 577,99 | 4.442,00 | 1.164,00 | 3.855,99 |

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono sintetizzate come segue:

| Costi di impianto e di ampliamento | Saldi |
|---|-----------------|
| Costo storico al 31/12/2005 | 4.000,00 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2005 | 800,00 |
| Valore al 31/12/2005 | 3.200,00 |
| Incrementi | 1.819,99 |
| Decrementi | 0,00 |
| - Fondo ammortamento | 0,00 |
| Ammortamenti dell'anno | 1.164,00 |
| Costo storico al 31/12/2006 | 5.819,99 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2006 | 1.964,00 |
| Valore di bilancio al 31/12/2006 | 3.855,99 |

BI 6 Immobilizzazioni in corso e acconti. Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2006, l'importo di € 259.410,61 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2005 ha subito le seguenti modifiche:

- è stato decurtato dell'importo di € 138.926,64 per impegni degli anni precedenti riferiti a costi di impianto, di ricerca, per acquisto licenze e attrezzature le cui procedure di acquisizione sono state completate nell'anno 2006 e pertanto i relativi importi sono stati inseriti alle pertinenti voci dello stato patrimoniale 2006;

- è stato incrementato dall'importo di € 69.364,26 per impegni assunti nell'esercizio 2006 per progettazioni, studi, lavori di manutenzione, progetto di ricerca per lo sviluppo di una rete ricettiva sostenibile, realizzazione archivio informatico, acquisto software le cui procedure di acquisizione non sono state completate nell'anno 2006 e che pertanto affluiranno negli esercizi successivi alle pertinenti voci dello stato patrimoniale al momento dell'acquisizione definitiva degli impianti e/o beni.

L'importo delle immobilizzazioni immateriali in corso e acconti non è soggetto ad ammortamenti e le variazioni intervenute sono sintetizzate come segue:

| Descrizione BI6 | Valore al 31/12/2005 | Importi decurtati | Codifica 2006 | Importo in aumento per nuovi impegni | Valore al 31/12/2005 |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------|--------------------------------------|----------------------|
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 259.410,61 | 1.585,08 | BI 1 | | |
| | | 112.775,16 | BI 2 | | |
| | | 1.242,00 | BI 4 | | |
| | | 23.324,40 | BI 3 | | |
| | | | BI6 | 69.364,26 | 189.848,23 |

| Immobilizzazioni in corso e acconti | Saldi |
|---|-------------------|
| Valore al 31/12/2005 | 259.410,61 |
| Incrementi | 69.364,26 |
| Decrementi | 138.926,64 |
| Valore di bilancio al 31/12/2006 | 189.848,23 |

BI 8 Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi. Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2006, l'importo di € 14.263,89 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2005 è stato incrementato dalle movimentazioni di seguito riportate:

- impegni assunti nell'esercizio 2006 pari a € 50.068,44 (adeguamento impianti sede Pndb, di proprietà del Comune di Feltre, e contributi per la ristrutturazione di Malga Casere dei Boschi e di Malga Pramper, rispettivamente di proprietà del Comune di Pedavena e del Comune di Forno di Zoldo);

Gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2006 come specificato nella sottostante tabella:

| Descrizione B18 | Codifica 2005 | Impegni 2006 | Valore al 31/12/2005 | Ammortamento esercizio | Valore al 31/12/2006 |
|--|------------------|-----------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi | B11 5 | | 14.263,89 | 3.565,97 | 10.697,92 |
| | | 50.068,44 | | 10.013,69 | 40.054,75 |
| | TOTALE | | | 13.579,66 | 50.752,67 |

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono sintetizzate come segue:

| Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi | Saldi |
|--|------------------|
| Costo storico al 31/12/2005 | 17.829,86 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2005 | 3.565,97 |
| Valore al 31/12/2005 | 14.263,89 |
| Incrementi | 50.068,44 |
| Decrementi | 0,00 |
| - Fondo ammortamento | 0,00 |
| Ammortamenti dell'anno | 13.579,66 |
| Costo storico al 31/12/2006 | 67.898,30 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2006 | 17.145,63 |
| Valore di bilancio al 31/12/2006 | 50.752,67 |

2. Immobilizzazioni Materiali

Le Immobilizzazioni Materiali sono iscritte nello Stato Patrimoniale al costo di acquisto o al valore di acquisizione, corrispondono al dato risultante dall'inventario e risultano esposte al netto degli ammortamenti.

I beni acquisiti con contributi statali in conto impianti non risultano contabilizzati nell'attivo dello Stato Patrimoniale in quanto è stato applicato il criterio della "rappresentazione netta". Nel caso specifico l'Ente Parco ha acquistato nel corso dell'anno 2006 un motomezzo del costo di € 11.694,00 attingendo al contributo statale in conto impianti erogato nell'anno 2005 dal Ministero dell'Ambiente di € 150.0000,00, che è stato decurtato per l'importo del costo del bene. Il contributo verrà via via decurtato a seguito dell'acquisto di altri automezzi. Tale operazione viene esposta in dettaglio alla voce B 01 del passivo dello Stato Patrimoniale.

Le quote di ammortamento relative all'anno in corso trovano riscontro nel conto economico e sono calcolate secondo le percentuali di ammortamento previste dal decreto 22/04/2004 MEF - Principi Contabili:

- Fabbricati 2%;
- Mobili d'ufficio 10%;
- PC e stampanti - Hardware 25%;
- Attrezzature 20%;

- Automezzi 20%;
- Automezzi uso specifico 10%;
- Allestimenti culturali e per infrastrutture 10%
- Libri e volumi 100%

Comprendono:

BII 1 Terreni e fabbricati. Tale voce comprende l'importo dell'anno precedente pari a € 1.204.309,92, decurtato della quota di ammortamento dell'esercizio 2006. Si specifica che i terreni non vengono ammortizzati, mentre per quanto riguarda i fabbricati non vengono ammortizzati solo quelli che sono in fase di ristrutturazione in quanto sono inseriti, per il costo storico di acquisizione, nel valore totale dei fabbricati, come specificato nella sottostante tabella:

| Descrizione BII1 | Codifica 2005 | Impegni 2006 | Valore al 31/12/2005 | Ammortamento esercizio | Valore al 31/12/2006 |
|------------------|------------------------------|--------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| Terreni | BII 1 | | 379.699,04 | 0,00 | 379.699,04 |
| Fabbricati | BII 1 da non ammortizzare | | 143.815,12 | 0,00 | 143.815,12 |
| | BII 1 Da ammortizzare | | 680.795,76 | 14.214,56 | 666.581,20 |
| | | | TOTALE | 14.214,56 | 1.190.095,36 |

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono sintetizzate come segue:

| Terreni e fabbricati | Saldi |
|---|---------------------|
| Costo storico al 31/12/2005 | 1.234.241,99 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2005 | 29.932,07 |
| Valore al 31/12/2005 | 1.204.309,92 |
| Incrementi | 0,00 |
| Decrementi | 0,00 |
| - Fondo ammortamento | 0,00 |
| Ammortamenti dell'anno | 14.214,56 |
| Costo storico al 31/12/2006 | 1.234.241,99 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2006 | 44.146,63 |
| Valore di bilancio al 31/12/2006 | 1.190.095,36 |

- **BII 3 Attrezzature industriali e commerciali.** Tale voce comprende:
 - il valore al 31.12.2005 dei beni acquistati negli anni pregressi;

- gli impegni assunti nell'esercizio 2006 per € 20.214,60 relativi alla fornitura di un telefono satellitare, di un pc portatile, di un modulo aggiuntivo per l'impianto telefonico e di uno stand del parco presso la sede dell'Ente Parco;
- una parte delle immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti dell'anno 2005 per l'importo di € 23.324,40 relativo alla fornitura di uno stand itinerante del Pndb;
- costi pluriennali degli anni precedenti per € 5.952,00 relativi alla fornitura di un gruppo elettrogeno per la struttura "Casa al Frassen";
- la fornitura di attrezzatura tecnica (binocoli) da parte del Ministero dell'Ambiente per € 1.784,92 (detta attrezzatura è stata iscritta in inventario ed il relativo importo trova corrispondenza tra i proventi straordinari del conto economico alla voce E 20 b);
- un impegno assunto nella spesa corrente "Interventi diversi" per € 118,01 relativo alla fornitura di un treppiede per oculare (detta attrezzatura è stata iscritta in inventario ed il relativo importo trova corrispondenza tra i proventi straordinari del conto economico alla voce E 20 a).

Gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2006 come specificato nella sottostante tabella:

| Descrizione BII 3 | Codifica 2005 | Impegni 2006 | Valore al 31/12/2005 | Ammortamento esercizio | Valore al 31/12/2006 |
|--|--|-----------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Attrezzature industriali e commerciali | BII 3 | | 33.567,45 | 16.597,84 | 16.969,61 |
| | | 20.214,60 | | | |
| | BI6 | | 23.324,40 | | |
| | BI1 | | 5.952,00 | 10.400,35 | 40.993,58 |
| | Cessione gratuita di attrezzatura per € 1.784,92 | | | | |
| | Rettifica costi d'esercizio per € 118,01 | | | | |
| | TOTALE | | | | 26.998,19 |

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono sintetizzate come segue:

| Attrezzature industriali e commerciali | Saldi |
|--|------------|
| Costo storico al 31/12/2005 | 226.750,70 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2005 | 193.183,25 |
| Valore al 31/12/2005 | 33.567,45 |
| Incrementi | 51.393,93 |
| Decrementi | 0,00 |
| - Fondo ammortamento | 0,00 |
| Ammortamenti dell'anno | 26.998,19 |

| | |
|---|-------------------|
| Costo storico al 31/12/2006 | 278.144,63 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2006 | 220.181,44 |
| Valore di bilancio al 31/12/2006 | 57.963,19 |

- **BII 4 Automezzi e motomezzi.** Tale voce comprende:
 - il valore al 31.12.2005 dei beni acquisiti negli anni pregressi;
 - la fornitura di automezzi (un'auto Smart Fortwo e un fuoristrada Land Rover Defender per l'Ente Parco e due auto Fiat Panda 4x4 per il CTA) da parte del Ministero dell'Ambiente per € 66.813,00 (gli automezzi sono stati iscritti in inventario ed il relativo importo trova corrispondenza tra i proventi straordinari del conto economico alla voce **E 20 b**).

Gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2006 come specificato nella sottostante tabella:

| Descrizione BII4 | Codifica 2005 | Impegni 2006 | Valore al 31/12/2005 | Ammortamento esercizio | Valore al 31/12/2006 |
|-----------------------|--|--------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| Automezzi e motomezzi | BII 4 | | 53.694,34 | 14.010,27 | 39.684,07 |
| | Cessione gratuita di automezzi per € 66.813,00 | | | 13.362,60 | 53.450,40 |
| | TOTALE | | | | 27.372,87 |

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono sintetizzate come segue :

| Automezzi e motomezzi | Saldi |
|---|-------------------|
| Costo storico al 31/12/2005 | 282.087,61 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2005 | 228.393,27 |
| Valore al 31/12/2005 | 53.694,34 |
| Incrementi | 66.813,00 |
| Decrementi | 28.442,05 |
| - Fondo ammortamento | 28.442,05 |
| Ammortamenti dell'anno | 27.372,87 |
| Costo storico al 31/12/2006 | 320.458,56 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2006 | 227.324,09 |
| Valore di bilancio al 31/12/2006 | 93.134,47 |

Il decremento di € 28.442,05 è dovuto alla cessione, nell'esercizio 2006, di due vecchi automezzi dell'Ente Parco interamente ammortizzati negli anni precedenti. I proventi derivanti da tale operazione pari a € 6.116,00 risultano iscritti tra i proventi e oneri finanziari del conto economico alla voce **E 20 c**.

Si precisa che l'impegno assunto nell'esercizio 2006 di € 11.694,00 relativo all'acquisto di un motomezzo Track Piaggio non è inserito nello stato patrimoniale in quanto acquistato interamente con un contributo straordinario in conto impianti del Ministero dell'Ambiente. Ne consegue pertanto una riduzione di pari importo alla voce B01 del passivo dello stato patrimoniale "Contributi destinazione vincolata";

- **BII 5 Immobilizzazioni in corso e acconti.** Alla chiusura dell'esercizio finanziario 2005 tale voce non risultava movimentata mentre nell'esercizio 2006 è stata incrementata dell'importo di € 39.189,08 per impegni assunti nell'esercizio relativi alla fornitura di attrezzature varie per strutture ricettive e centri visita del Parco, di un gruppo di continuità per il server di rete, di un automezzo e di un motomezzo, le cui procedure di acquisizione non sono state completate nell'anno 2006 e che pertanto affluiranno negli esercizi successivi alle pertinenti voci dello stato patrimoniale al momento dell'acquisizione definitiva degli impianti e/o beni.

| Descrizione BII5 | Codifica 2005 | Impegni 2006 | Valore al 31/12/2005 | Valore al 31/12/2006 |
|--|------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | 0,00 | 0,00 |
| | BII5 | 39.189,08 | | 39.189,08 |
| | TOTALE | 39.189,08 | 0,00 | 39.189,08 |

L'importo delle immobilizzazioni immateriali in corso e acconti non è soggetto ad ammortamenti e le variazioni intervenute sono sintetizzate come segue:

| Immobilizzazioni in corso e acconti | Saldi |
|---|------------------|
| Valore al 31/12/2005 | 0,00 |
| Incrementi | 39.189,08 |
| Decrementi | 0,00 |
| Valore di bilancio al 31/12/2006 | 39.189,08 |

- **BII 7 Altri beni.** Tale voce comprende:
 - il valore al 31.12.2005 dei beni acquistati negli anni pregressi;
 - gli impegni assunti nell'esercizio 2006 per € 20.000,00 relativi alla fornitura degli arredi per le strutture di "Casa al Frassen" e Agre;
 - costi pluriennali degli anni precedenti per € 49.383,80 relativi alla fornitura di allestimenti per le strutture di "Casa al Frassen" e Agre e di un quadro in mosaico per la sede dell'Ente;
 - un impegno assunto nella spesa corrente "Interventi diversi" per € 425,00 relativo alla fornitura di una cucina in acciaio inox con forno a gas per la sede CTA di Pian d'Avena. Il

relativo importo è stato indicato tra i proventi straordinari del conto economico alla voce E 20 a.

Gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2006 come specificato nella sottostante tabella:

| Descrizione Bil 7 | Codifica 2005 | Impegni 2006 | Valore al 31/12/2005 | Ammortamento esercizio | Valore al 31/12/2006 | |
|----------------------|--|-----------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|------------|
| Altri beni | Bil 7 | | 441.188,51 | 94.225,24 | 346.963,27 | |
| | | 20.000,00 | | 2.000,00 | 18.000,00 | |
| | BI 1 | | 49.383,80 | 4.938,38 | 44.445,42 | |
| | Rettifica costi d'esercizio per € 425,00 | | | | 42,50 | 382,50 |
| | TOTALE | | | | 101.206,12 | 409.791,19 |

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono sintetizzate come segue :

| Altri beni | Saldi |
|---|---------------------|
| Costo storico al 31/12/2005 | 970.537,60 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2005 | 529.349,09 |
| Valore al 31/12/2005 | 441.188,51 |
| Incrementi | 69.808,80 |
| Decrementi | 0,00 |
| - Fondo ammortamento | 0,00 |
| Ammortamenti dell'anno | 101.206,12 |
| Costo storico al 31/12/2006 | 1.040.346,40 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2006 | 630.555,21 |
| Valore di bilancio al 31/12/2006 | 409.791,19 |

3. I residui attivi ammontano a complessivi € 2.752.980,83 e sono stati suddivisi in base alla tipologia del debitore:

- verso utenti/clienti € 5.361,49;
- verso lo Stato e altri soggetti pubblici € 1.363.337,46;
- verso altri (es. Fondazione Cariverona) € 1.384.281,88;

Sono esposti al valore nominale secondo il presumibile valore di realizzo e risultano indicati in dettaglio negli allegati "Elenco dei residui attivi e passivi al 31.12.2005" e "Situazione dei residui attivi e passivi della competenza 2006".

4. Le disponibilità liquide si riferiscono all'importo del fondo di cassa al 31.12.2006, pari a € 2.768.379,92, sono iscritte al valore nominale e rappresentano l'effettivo importo dei depositi bancari presso l'istituto cassiere.

Nel **passivo** dello stato patrimoniale sono riportati:

1. Il patrimonio netto al 31.12.2006 ammonta a € 3.716.361,38 così composto:

- € 2.630,52 : risultato economico dell'esercizio 2006,
- € 3.713.730,86: risultato economico degli esercizi precedenti.

Il Patrimonio Netto costituisce la riserva dell'Ente che sarà utile ad eventuale copertura di disequilibri gestionali per gli anni a venire.

2. I contributi in c/capitale ammontano ad € 1.406.318,00. Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2006, l'importo di € 1.418.012,00 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2005 è stato oggetto delle seguenti rettifiche:

- la quota di € 1.023.012,00 è stata attribuita alla voce B02 "Contributi indistinti per la gestione" in quanto si tratta di contributi vari relativi ad attività di ricerca;
- la quota di € 383.306,00 comprende il contributo del Ministero dell'Ambiente di € 138.306,00 per l'acquisto di automezzi (opportunamente ridotto della quota di € 11.694,00 relativa all'acquisto di un motomezzo) e il contributo della Regione Veneto, di € 245.000,00, per la ristrutturazione di un edificio di proprietà dell'Ente Parco.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono sintetizzate come segue:

| Contributi a destinazione vincolata | Saldi |
|--|---------------------|
| Saldo al 31/12/2005 | 1.418.012,00 |
| Rettifica per inserimento nella voce "Contributi indistinti per la gestione" | 1.023.012,00 |
| Riduzione per costo di acquisto motomezzo | 11.694,00 |
| Saldo al 31/12/2006 | 383.306,00 |

| Contributi indistinti per la gestione | Saldi |
|--|---------------------|
| Saldo al 31/12/2005 | 0,00 |
| Rettifica dalla voce "Contributi a destinazione vincolata" | 1.023.012,00 |
| Saldo al 31/12/2006 | 1.023.012,00 |

3. Il trattamento di fine rapporto al 31/12/2006 ammonta a € 144.145,78. Il valore del TFR è passato da € 96.211,15 dell'esercizio 2005 a € 144.145,78 al 31.12.2006, con una variazione netta di € 47.934,63 così come descritta nel seguente prospetto:

| Descrizione | TFR IN BILANCIO |
|--------------------|------------------------|
|--------------------|------------------------|

| | |
|---|-------------------|
| Saldo al 31/12/2005 | 96.211,15 |
| Accantonamento TFR esercizio 2006 | 53.828,85 |
| Liquidazione TFR per n. 1 dipendente cessato dal servizio | 5.894,22 |
| Saldo al 31/12/2006 | 144.145,78 |

Nel corso del 2006 è cessato n. 1 rapporto di lavoro a tempo indeterminato.

4. I residui passivi relativi a debiti v/fornitori ammontano a € 2.618.672,10.

Sono espressi al loro valore nominale e rappresentano i diritti vantati da terzi così come indicati in dettaglio negli allegati "Elenco dei residui attivi e passivi al 31.12.2005" e "Situazione dei residui attivi e passivi della competenza 2006".

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Nel conto economico sono stati iscritti i costi ed i ricavi di competenza dell'esercizio 2006.

Il valore della produzione ammonta a € 1.327.840,42 e comprende il contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente, i proventi derivanti dalle attività promozionali e dai beni patrimoniali.

Il valore dei costi della produzione ammonta a € 1.643.476,08 e comprende le spese di funzionamento dell'ente per la propria attività istituzionale e per l'erogazione di servizi oltre alle quote di ammortamento dell'esercizio.

Si è provveduto ad inserire tra i proventi ed oneri finanziari le voci relative alle insussistenze del passivo pari a € 393.046,37 (derivanti dall'eliminazione dei residui passivi), alle insussistenze dell'attivo pari a € 98.188,92 (derivanti dall'eliminazione dei residui attivi). Sono stati, inoltre, inseriti come proventi straordinari alle voci E20a, E20b e E20c rispettivamente l'importo di € 543,01 relativo alla rettifica di costi d'esercizio degli anni precedenti per acquisto di immobilizzazioni materiali (regolarmente iscritte in inventario), l'importo di € 68.597,92 relativo al valore di attrezzature tecniche e automezzi consegnati all'Ente Parco dal Ministero dell'Ambiente (regolarmente iscritte in inventario) e l'importo di € 6.116,00 relativo ai ricavi derivanti dalla vendita di due vecchi automezzi, interamente ammortizzati, alienati a terzi.

Il valore dell'imposte dell'esercizio ammonta a € 51.455,78, comprende l'IRAP pagata nell'esercizio 2006 e l'ICI sugli immobili di proprietà dell'Ente.

Le risultanze complessive del conto economico evidenziano un risultato d'esercizio di € 2.630,52.

NOTIZIE INTEGRATIVE

A completamento dei dati suesposti si riportano, qui di seguito, le seguenti osservazioni.

1. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Alla chiusura dell'esercizio 2006 risulta un avanzo di amministrazione pari a € 2.902.688,65.

In sede di predisposizione del bilancio di previsione 2007 il presunto avanzo ammontava a € 2.602.445,69 ed il suo utilizzo è stato così ripartito:

- parte vincolata:

| | |
|---------------------------------|--------------|
| Fondo Trattamento Fine Rapporto | € 154.821,44 |
| Fondo per rischi e oneri | € 3.500,00 |
| Fondo rinnovi contrattuali | € 15.000,00 |

- parte disponibile già applicata al

bilancio di previsione 2007 € 2.429.124,25

La destinazione del maggior avanzo di amministrazione, pari a € 300.242,96, verrà definita solamente dopo l'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2006 così come previsto dall'art. 45, comma 4, del d.P.R. 97/2003.

2. CASSA

Alla chiusura dell'esercizio 2006 la consistenza di cassa ammonta a € 2.768.379,92 a fronte di una consistenza iniziale di € 3.212.571,42.

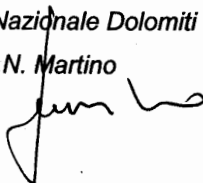
3. PERSONALE

Alla data del 31.12.2006 risultano in servizio 13 delle 14 unità di personale previste dalla pianta organica approvata con deliberazione del Consiglio Direttivo n. 98 del 18.11.1994 e successive modificazioni, di cui quattro in regime di part time.

Feltre, 15 febbraio 2007

Il Direttore del Parco Nazionale Dolomiti Bellunesi

dr. V.N. Martino



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Allegato 15

| | | |
|---|---------------------------|---------------------|
| CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | | 3.212.571,42 |
| RISCOSSIONI | IN C/COMPETENZA | 1.489.008,66 |
| | IN C/RESIDUI | <u>632.402,73</u> |
| | | 2.121.411,39 |
| PAGAMENTI | IN C/COMPETENZA | 1.356.111,36 |
| | IN C/RESIDUI | <u>1.209.491,53</u> |
| | | 2.565.602,89 |
| CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO | | 2.768.379,92 |
| RESIDUI ATTIVI | DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI | 2.717.661,94 |
| | DELL'ESERCIZIO | <u>35.318,89</u> |
| | | 2.752.980,83 |
| RESIDUI PASSIVI | DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI | 2.160.236,95 |
| | DELL'ESERCIZIO | <u>458.433,15</u> |
| | | 2.618.672,10 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2006 | | 2.902.688,65 |
| L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2007 risulta così prevista: | | |
| Parte vincolata | | |
| al Trattamento di fine rapporto | | 154.821,44 |
| al Fondo per rischi ed oneri | | 3.500,00 |
| al Fondo rinnovi contrattuali anni precedenti | | <u>15.000,00</u> |
| Totale parte vincolata | | 173.321,44 |
| Parte disponibile | | |
| Cap. 1010 Compensi al Presidente | | 15.000,00 |
| Cap. 1020 Compensi al Consiglio Direttivo | | 10.000,00 |
| Cap. 1030 Indennità di carica - oneri riflessi Collegio dei Revisori | | 3.000,00 |
| Cap. 1040 Indennità di carica - oneri riflessi Giunta Esecutiva | | 3.000,00 |
| Cap. 1050 Indennità, rimborso spese organi istituzionali | | 20.000,00 |
| Cap. 2010 Stipendi - altri assegni oneri riflessi personale dipendente | | 200.000,00 |
| Cap. 2020 Fondo salario accessorio | | 30.000,00 |
| Cap. 2030 Spese per buoni pasto | | 3.000,00 |
| Cap. 2040 Stipendi - altri assegni - oneri riflessi direttore | | 52.000,00 |
| Cap. 2100 Corsi per il personale dipendente | | 5.000,00 |
| Cap. 4020 Spese per stanze varie | | 2.000,00 |
| Cap. 4030 Spese per riscaldamento | | 2.000,00 |
| Cap. 4040 Canoni vari | | 5.000,00 |
| Cap. 4050 Premi di assicurazione | | 20.000,00 |
| Cap. 4060 Manutenzione riparazione arredi e attrezzature, realizzazione impianti e pulizie locali | | 8.000,00 |
| Cap. 4100 Spese postali e telegrafiche | | 4.000,00 |
| Cap. 4120 Acquisto materiale di consumo | | 7.000,00 |
| Cap. 4140 Spese per elaborazione dati | | 8.000,00 |
| Cap. 4150 Spese telefoniche | | 4.000,00 |
| Cap. 4300 Gestione autoveicoli con esclusione delle autovetture | | 2.500,00 |
| Cap. 4730 Spese per consulenze amministrative e tecniche | | 1.000,00 |
| Cap. 5010 Spese per ricerche scientifiche, studi e pubblicazioni | | 20.000,00 |
| Cap. 5070 Spese per interventi di riqualificazione ambientale e manutenzione del territorio | | 10.000,00 |
| Cap. 5150 Formazione guide del parco | | 10.000,00 |
| Cap. 5170 Spese per attività di sorveglianza | | 30.000,00 |
| Cap. 5210 Attività di educazione ambientale | | 7.000,00 |
| Cap. 5220 Spese per attività divulgative produzione materiale istituzionale | | 20.000,00 |
| Cap. 5230 Spese varie per centri visita e strutture informative | | 50.000,00 |
| Cap. 5290 Promozione Carta Qualità | | 20.000,00 |
| Cap. 5300 Certificazione del parco | | 5.000,00 |
| Cap. 5310 Spese per convenzioni nell'ambito di attività di collaborazione tra enti e associazioni | | 3.000,00 |
| Cap. 5330 Spese di pubblicità | | 1.107,38 |
| Cap. 8010 Imposte tasse tributi e oneri vari | | 35.000,00 |
| Cap. 10010 Spese legali III arbitrati e risarcimenti | | 25.000,00 |
| Cap. 10030 Fondo per rinnovi contrattuali | | 15.000,00 |
| Cap. 11030 Sistemazione pertinenze esterne Villa Einoletto | | 200.000,00 |
| Cap. 11040 Spese di progettazione | | 30.000,00 |
| Cap. 11080 Realizzazione Casa delle Farfalle | | 300.000,00 |
| Cap. 11080 Realizzazione impianti e infrastrutture | | 10.000,00 |
| Cap. 11130 Realizzazione aree attrezzate - Punti panoramici | | 20.000,00 |
| Cap. 11140 Realizzazione area camper di Cerdadan | | 200.000,00 |
| Cap. 11240 Realizzazione itinerari turistico naturalistici e viabilità alveo pastorale | | 30.000,00 |
| Cap. 11470 Interventi in Val Canzoi | | 172.812,00 |
| Cap. 11480 Area Dimostrativa Forest Free | | 263.572,89 |
| Cap. 11580 Assiamento aree ricettive e Centri visita | | 10.000,00 |
| Cap. 11590 Interventi per la valorizzazione della Valle del Me | | 40.000,00 |
| Cap. 11600 Realizzazione Orto Botanico in Val Brontol | | 50.000,00 |
| Cap. 11640 Dcoop Obiettivo 2 - 2000/2006 Misura 3.2 Ristrutturazione La Sanina | | 245.000,00 |
| Cap. 12040 Acquisto arredi e arredi | | 90.000,00 |
| Cap. 12050 Acquisto automezzi | | <u>112.032,00</u> |
| Totale parte disponibile | | 2.429.124,25 |
| Maggior avanzo di amministrazione rispetto alla previsione da applicare al Bilancio di Previsione 2007 | | 300.242,96 |
| Totale Risultato di amministrazione presunto | | 2.602.445,69 |

Il sottoscritto Simone Costa Della Costa
in qualità di Tenente del Parco in Amm. in R.D.B.
attesta
che tale copia, composta da n. 1 fogli,
è conforme all'originale.
Feltre, 09 MAR. 2007
Della Costa