

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

All. "12"

All. "D"

	ANNO 2007	ANNO 2006	+/-
A. RICAVI	2.591.155,53	1.859.400,83	731.754,70
Variatione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	0,00	-2.081,06	2.081,06
Consistenza di cassa al 01/01/2007	2.591.155,53	1.857.319,77	733.835,76
Consumi di materie prime e servizi esterni	587.219,10	444.563,44	142.655,66
C. VALORE AGGIUNTO	2.003.936,43	1.412.756,33	591.180,10
Costo del lavoro	664.253,42	629.300,71	34.952,71
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	1.339.683,01	783.455,62	556.227,39
Ammortamenti	598.832,63	607.648,84	-8.816,21
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
Saldo proventi ed oneri diversi	469.709,89	410.747,06	58.962,83
E. RISULTATO OPERATIVO	271.140,49	-234.940,28	506.080,77
Proventi ed oneri finanziari	10,26	100,00	-89,74
Rettifiche di valore di attività finanziarie			0,00
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	271.150,75	-234.840,28	505.991,03
Proventi ed oneri straordinari	45.504,26	477.390,52	-431.886,26
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	316.655,01	242.550,24	74.104,77
Imposte dell'esercizio	45.501,32	46.393,11	-891,79
derivanti dall'esercizio 2007	271.153,69	196.157,13	74.996,56



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

Repubblica Italiana
 Istituto Nazionale di Statistica
 e del Lavoro

Quadro di Riclassificazione dei Risultati Economici

Allegato 12

	ANNO 2007	ANNO 2006	+ O -
A. RICAVI	1.552.927,51	1.327.840,42	225.087,09
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	1.552.927,51	1.327.840,42	225.087,09
Consumi di materie prime e servizi esterni	379.863,23	240.576,54	139.286,69
C. VALORE AGGIUNTO	1.173.064,28	1.087.263,88	85.800,40
Costo del lavoro	651.231,05	727.158,95	-75.927,90
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	521.833,23	360.104,93	161.728,30
Ammortamenti	259.550,14	266.911,99	-7.361,85
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	48.085,00	-48.085,00
Saldo proventi ed oneri diversi	513.373,37	360.743,60	152.629,77
E. RISULTATO OPERATIVO	-251.090,28	-315.635,66	64.545,38
Proventi ed oneri finanziari	-650,16	-392,42	-257,74
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-251.740,44	-316.028,08	64.287,64
Proventi ed oneri straordinari	622.925,67	370.114,38	252.811,29
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	371.185,23	54.086,30	317.098,93
Imposte di esercizio	57.152,97	51.455,78	5.697,19
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	314.032,26	2.630,52	311.401,74

Stato Patrimoniale - Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO 2007	ANNO 2006	PASSIVITA'	ANNO 2007	ANNO 2006
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
01. Costi d'impianto e di ampliamento	18.941,37	228.195,23	III. Riserve di rivalutazione		
02. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	174.019,19	101.311,10	IV. Contributi a fondo perduto		
03. Diritti di brevetto industriale e utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
04. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.048,99	3.855,99	VI. Riserve statutarie		
05. Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
06. Immobilizzazioni in corso e acconti	857.257,76	189.848,23	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	3.716.361,38	3.713.730,86
07. Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	47.570,33	50.752,67	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	314.032,26	2.630,52
08. Altre			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	4.030.393,64	3.716.361,38
Totale	1.107.637,64	573.963,22	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			01) per contributi destinazione vincolata		383.306,00
01. Terreni e fabbricati (inventario)	1.175.880,80	1.190.095,36	a) Ristrutturazione edificio La Santosa	245.000,00	
02. Impianti e macchinari			b) Acquisto automezzi	95.870,32	
03. Attrezzature industriali e commerciali (inventario)	92.087,56	57.963,19	c) Alloggiamenti aree ricettive e centri visita	19.870,92	
04. Automezzi e motomezzi (inventario)	82.166,08	93.134,47	d) Fotovoltaico strutture CFS	20.000,00	
05. Immobilizzazioni in corso e acconti	1.997.630,88	39.189,08	e) Sistemazione strada Croce d'Aune - La Vetta	250.000,00	
06. Diritti reali di godimento			f) Interventi Valle del Mia e Orto Botanico	1.155.000,00	
07. Altri beni (inventario)	363.702,88	409.791,19	g) Cartografia Carta Natura	60.000,00	
Totale	3.711.468,20	1.790.173,29	02) per contributi indistinti per la gestione	1.023.012,00	1.023.012,00
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			03) per contributi in natura		
01) Partecipazioni in:			TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (B)	2.868.753,24	1.406.318,00
imprese controllate			C) FONDI PER RISCHI E ONERI		
imprese collegate			01) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
imprese controllanti			02) per imposte		
altre imprese			03) per altri rischi ed oneri futuri		
altri enti			04) per ripristino investimenti		
02) Crediti			TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (C)	0,00	0,00
verso imprese controllate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	140.046,10	144.145,78
verso imprese collegate			TOTALE TFR (D)	140.046,10	144.145,78
verso lo Stato e altri soggetti pubblici			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
verso altri			01) obbligazioni		
03) Altri titoli			02) verso le banche		
04) Crediti finanziari diversi			03) verso altri finanziatori		
Totale	4.819.305,84	2.364.136,51	04) acconti	4.047.152,93	2.618.672,10
C) ATTIVO CIRCOLANTE			05) debiti verso fornitori		
I. Rimanenze			06) rappresentati da titoli di credito		
01) materie prime, sussidiarie e di consumo			07) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
02) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			08) debiti tributari		
03) lavori in corso			09) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
04) prodotti finiti e merci			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
05) acconti			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
Totale			12) debiti diversi		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			TOTALE RESIDUI PASSIVI (E)	4.047.152,93	2.618.672,10
01) Crediti verso utenti, clienti ecc.	21.153,14	5.361,49	F) RATEI E RISCONTI:		
02) Crediti verso iscritti, soci e terzi			01) Ratei passivi		
03) Crediti verso imprese controllate e collegate			02) Risconti passivi		
04) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.803.408,42	2.136.238,86	03) Aggio su prestiti		
04a) Crediti tributari			04) Riserve tecniche		
04b) Imposte anticipate			TOTALE RATEI E RISCONTI (F)	0,00	0,00
05) Crediti verso altri	630.274,65	611.380,48	III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale	3.454.836,21	2.752.980,83	01) Partecipazioni in imprese controllate		
III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			02) Partecipazioni in imprese collegate		
01) Partecipazioni in imprese controllate			03. Altre partecipazioni		
02) Partecipazioni in imprese collegate			04) Altri titoli		
Totale	0,00	0,00	IV. Disponibilità liquide		
IV. Disponibilità liquide			01) depositi bancari e postali	2.812.203,86	2.768.379,92
01) depositi bancari e postali	2.812.203,86	2.768.379,92	02) assegni		
02) assegni			03) denaro e valori in cassa		
Totale	2.812.203,86	2.768.379,92	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.267.040,07	5.521.360,75
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)	11.086.345,91	7.885.497,26	D) RATEI E RISCONTI		
			01) Ratei attivi		
			02) Risconti attivi		
			TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	11.086.345,91	7.885.497,26	TOTALE PASSIVO E NETTO	11.086.345,91	7.885.497,26



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

Repubblica Italiana
Ministero dell'Ambiente
e della Tutela del Territorio
e del Mare

PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE AL 31/12/2007

FABBRICATI

1 Col dei Mich	Edificio adibito a bar ristorante e punto vendita prodotti tipici	reddito prodotto	€ 8.784,00
2 Casa al Frassen	Edificio adibito ad alloggio turistico	reddito prodotto	€ 7.515,00
3 Edificio La Santina	Edificio da ristrutturare		
4 Casera Cimonega			
5 Casere Collorso			
6 Proprietà ex Cervò (Valle del Mis)			

TERRENI

- 1 Terreni in Val Canzoi (Frassen)
ex proprietà ULSS Feltre
- 2 Terreni loc. Valle del Mis
ex proprietà Società Dalmazia
- 3 Terreni Valle del Mis
ex proprietà Enel
- 4 Terreni in loc. Collorso
ex proprietà Facchin Saverio
- 5 Terreni in Valle del Mis
ex proprietà Cervò



PARCO
NAZIONALE
DOLOMITI
BELLUNESI

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 2007



Nota Integrativa

(Allegato n. 14)

PAGINA BIANCA

PREMESSA

La presente nota integrativa è stata redatta in conformità a quanto previsto dall'art. 2427 c.c., sulla scorta del rendiconto generale chiuso al 31.12.2007 che si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio con rendiconto finanziario decisionale e gestionale;
- Conto Economico;
- Quadro di riclassificazione dei risultati economici;
- Stato Patrimoniale;

e si completa, inoltre, con:

- Nota Integrativa.
- Situazione amministrativa;
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

In particolare, si evidenzia che la presente relazione, così come previsto dal d.P.R. 97/2003 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70", è un documento illustrativo di natura tecnico contabile riguardante l'andamento della gestione dell'Ente.

Qui di seguito vengono esaminate le voci del conto del bilancio, dello stato patrimoniale e del conto economico corredate dalle informazioni e dagli schemi utili per la comprensione dei dati contabili.

Il rendiconto generale dell'esercizio 2007, di cui il presente documento costituisce parte integrante, è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis del Codice Civile ed ispirato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, c. 1, C.C., e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C.

Si precisa inoltre che:

- I. le voci, raggruppate nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, sono commentate nella specifica parte della presente Nota integrativa;
- II. le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono messe in evidenza nella presente nota integrativa;
- III. per il Fondo TFR, in particolare, sono evidenziati gli accantonamenti dell'esercizio e gli utilizzi;
- VI. le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello stato patrimoniale, sono specificatamente richiamate.

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Si descrivono, qui di seguito, i criteri utilizzati nella redazione del rendiconto generale per l'anno 2007:

- La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.
- L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.
- In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello di cui si concretizzano i relativi movimenti numerari (incassi e pagamenti).
- Nella redazione di questo rendiconto generale 2007 sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dal d.P.R. 97/2003 nonché dagli articoli 2423 e s.s. del Codice Civile.
- Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono state ammortizzate seguendo i criteri e le percentuali già applicate nella redazione dei precedenti rendiconti generali.
- I contributi in conto capitale che risultano iscritti tra le passività dello Stato Patrimoniale sono stati contabilizzati con il metodo della "rappresentazione netta".

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

Qui di seguito vengono analizzate le seguenti voci:

a) Le **riscossioni** nel 2007, con esclusione delle partite di giro, ammontano a € 2.359.588,44 e sono relative alle seguenti erogazioni:

Capitolo	Descrizione Contributo	Importo/€	Soggetto erogatore
Cap. 3010 "Contributo ordinario"	Gestione finanziaria 2007	1.211.634,41	Ministero dell'Ambiente
Cap. 3030 "Contributi straordinari"	Lavori di manutenzione negli uffici sede CTA	10.000,00	Ministero dell'Ambiente
Cap. 3060 "Contributo della Fondazione Cariverona per l'attività di educazione ambientale"	Attività di educazione ambientale	9.703,38	Fondazione Cariverona
Cap. 7050 "Trasferimenti e proventi gestione complesso minerario di Valle Imperina"	Gestione Ostello Valle Imperina (pernottamenti e pranzi)	48.235,11	Vari
Cap. 7060 "Ricavi derivanti dall'attività promozionale dell'Ente"	Vendita materiale istituzionale	19.095,81	Vari
Cap. 7070 "Canoni per affitto strutture ricettive del Parco"	Canoni strutture di Col dei Mich, Candaten, Frassen e Casere dei Boschi	27.478,52	Vari
Cap. 8030 "Interessi attivi diversi"	Interessi anno 2006 su contabilità fruttifera Banca d'Italia	182,95	Banca d'Italia
Cap. 9010 "Recuperi e rimborsi diversi"	Rimborsi assicurazione, rimborsi spese personale, vendita automezzi	8.598,92	Vari
Cap. 10010 "Proventi da conciliazioni e ammende"	Sanzioni del C.T.A.	2.781,60	Vari
Cap. 10030 "Contributo della regione Veneto per il progetto integrato per il rafforzamento istituzionale nel Parco del Durmitor in Montenegro - corr. cap. 5410S"	Realizzazione progetto di cooperazione internazionale con il Parco del Durmitor	16.755,43	Regione Veneto
Cap. 15020 "Contributo straordinario del Ministero dell'Ambiente - allestimento aree ricettive e centri visita"	Realizzazione allestimenti per strutture ricettive del parco	196.748,12	Ministero dell'Ambiente
Cap. 15070 "Contributo Ministero dell'Ambiente sviluppo socio-economico CIPE" - corr. cap. 11500S	Saldo progetti CIPE	20.769,36	Ministero dell'Ambiente
Cap. 15150 "Contributi straordinari"	Realizzazione impianti fotovoltaici per strutture CFS	20.000,00	Ministero dell'Ambiente



Cap. 18040 "Contributo per la realizzazione del Centro Visitatori di Belluno"	Realizzazione del Centro Visitatori di Belluno	600.613,00	Fondazione Cariverona
Cap. 18050 "Finanziamenti Leader+"	Progetto Leader+	105.555,22	Fondi Comunitari
Cap. 18070 "Interreg III Aquila Reale – Habitalp"	Progetti Aquila Reale e Habitalp	2.109,76	Fondi Comunitari
Cap. 18030 "Contributo Fondazione Cariverona per la salvaguardia, il monitoraggio e il ripopolamento della fauna selvatica nel Pndb" – corr. cap. 5350S	Progetto per la salvaguardia, il monitoraggio e il ripopolamento della fauna selvatica nel Pndb	8.571,60	Fondazione Cariverona
Cap. 18060 "Contributo Fondazione Cariverona per la salvaguardia, il monitoraggio e valorizzazione dell'ittiofauna nel Pndb" – corr. cap. 5360S	Progetto per la salvaguardia, il monitoraggio e valorizzazione dell'ittiofauna nel Pndb	50.755,25	Fondazione Cariverona
TOTALE		2.359.588,44	
Con esclusione delle partite di giro per € 231.829,17			

b) I **pagamenti** complessivi dell'esercizio 2007 ammontano ad € 2.547.593,67.

c) Gli **accertamenti** e gli **impegni** sono esaminati separatamente per la parte corrente e per la parte in c/capitale.

PARTE CORRENTE:

ACCERTAMENTI

- a livello di entrate correnti (Titolo I) sono state accertate entrate derivanti da trasferimenti correnti da parte dello Stato per € 1.221.634,41, entrate commerciali derivanti dalla vendita di materiale istituzionale per € 20.798,29, canoni affitto strutture ricettive del Parco (Candaten, Col dei Mich, Casa al Frassen e Casere dei Boschi) per € 27.478,52, entrate derivanti dalla gestione del complesso minerario di Valle Imperina per € 51.527,11, proventi da ammende per € 2.781,60, recuperi e rimborsi diversi per € 12.608,92, interessi attivi per € 182,95, entrate per il progetto di educazione ambientale nelle scuole finanziato della Fondazione Cariverona per € 150.000,00, entrate per il progetto di indagini faunistiche finanziato dalla Fondazione Cariverona per € 43.000,00, entrate per il progetto di cooperazione internazionale con il parco del Durmitor finanziato dalla regione veneto per € 27.925,71 per un totale quindi di € 1.557.937,51.

IMPEGNI

- a livello di uscite correnti (Titolo I) sono state impegnate somme riguardanti spese di funzionamento per € 763.395,12, interventi diversi per € 828.200,00, per un totale complessivo di € 1.591.595,12 così come risulta in dettaglio nella seguente tabella.

Descrizione	Impegni anno 2005	Impegni anno 2006	Impegni anno 2007
Uscite per organi dell'Ente	79.948,93	107.189,62	107.913,95
Oneri per il personale in attività di servizio	449.575,55	566.140,48	532.641,44
Uscite per beni di consumo e di servizi	115.260,24	125.377,95	122.839,73
Totale spese di funzionamento	644.784,72	798.708,05	763.395,12
Uscite per prestazioni istituzionali	1.026.651,56	453.926,93	718.183,02
Trasferimenti passivi	23.700,80	22.015,26	19.950,00
Oneri finanziari	999,15	392,42	650,16
Oneri tributari	46.509,88	51.455,78	57.152,97
Uscite non classificabili in altre voci	3.000,00	0,00	32.263,85
Totale spese per interventi diversi	1.100.861,39	527.790,39	828.200,00

Spese di Funzionamento.

L'importo di € 763.395,12 è stato utilizzato a copertura delle spese di funzionamento dell'ente e precisamente per gli organi istituzionali, per la retribuzione del direttore, le retribuzioni del personale dipendente, le spese riguardanti missioni e accertamenti sanitari del personale oltre alle spese necessarie per il normale funzionamento dell'Ente.

Spese per interventi diversi.

L'importo di € 828.200,00 è stato utilizzato per la realizzazione, durante l'anno 2007, di numerose attività, delle quali le più rilevanti sono qui di seguito sommariamente descritte:

- ricerca scientifica, monitoraggio ambientale, censimenti faunistici, studi e pubblicazioni;
- gestione del Museo Etnografico di Seravella;
- attività di sorveglianza del Coordinamento Territoriale per l'Ambiente del Corpo Forestale dello Stato;
- attività di educazione ambientale e l'organizzazione di attività didattiche nelle scuole;
- attività divulgative, produzione di materiale istituzionale, partecipazione a convegni, fiere e manifestazioni varie;
- gestione dei centri visita e delle strutture informative del Parco (Centro Visitatori di Pedavena, Complesso Minerario di Valle Imperina, Centro Culturale di Agre, Casa al Frassen);
- progetto "Carta Qualità" per la valorizzazione delle attività economiche compatibili;
- certificazione EMAS e ISO – VISION del Parco;
- convenzioni nell'ambito di collaborazioni tra Enti Pubblici;
- spese per interventi di riqualificazione ambientale e manutenzione del territorio;
- contributi ad associazioni, istituzioni e privati;
- gestione sito web e sistema informatico dell'Ente;
- progetto di cooperazione internazionale con il Parco del Durmitor;
- realizzazione itinerari turistico-naturalistici.

Oltre che per le attività istituzionali, l'importo sopra citato è stato utilizzato (per una quota del tutto marginale) per il pagamento dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) dovuta sulle retribuzioni del personale dipendente, sulle indennità per gli organi istituzionali e sulle collaborazioni occasionali oltre ad altre imposte (tasse di concessioni governative, ICI, canoni demaniali).

Accantonamenti a fondi rischi e oneri.

In questa voce non risulta alcuna movimentazione finanziaria.



PARTE IN C/CAPITALE

ACCERTAMENTI

a livello di entrate in c/capitale (Titolo II) sono state accertate somme per interventi pari a € 1.504.870,92 così come risulta, in dettaglio, nella seguente tabella.

Cap. 15020 – Contributo straordinario del Ministero dell'Ambiente – allestimento aree ricettive e centri visita (Contributo per realizzazione arredi ed allestimenti di alcune strutture ricettive dell'Ente Parco)	€ 19.870,92
Cap. 15150 – Contributi straordinari (Contributo per la realizzazione di impianti fotovoltaici per le strutture del Corpo Forestale dello Stato)	€ 20.000,00
Cap. 15170 – Contributo straordinario del Ministero dell'Ambiente "Manutenzione straordinaria strada Croce d'Aune – Rifugio Dal Piaz – Malga Vette Grandi" (Contributo per la sistemazione della strada di collegamento tra Croce d'Aune – Rifugio Dal Piaz – Malga Vette Grandi)	€ 250.000,00
Cap. 16020 – Contributo della Regione Veneto Progetto Docup 2000/2006 Misura 3.2 – Diversificazione dell'Offerta Turistica (Valle del Mis – Orto Botanico) – corr. capp. 11590S e 11600S (Interventi Valle del Mis e Orto Botanico in Val Falcina)	€ 1.155.000,00
Cap. 16030 – Contributo della Regione Veneto per la realizzazione della Cartografia Habitat – Rete Natura 2000 del Veneto – corr. cap. 11310S (Realizzazione cartografia del territorio del Parco)	€ 60.000,00

IMPEGNI

- a livello di uscite in c/capitale (Titolo II) sono state impegnate somme per investimenti pari a € 2.321.459,03 così come risulta, in dettaglio, nella seguente tabella.

Cap. 11030 – Sistemazione pertinenze esterne di Villa Binotto (Realizzazione cancelli sede Pndb)	€ 23.628,60
Cap. 11040 – Spese per progettazione (Incarico per la redazione del PPES, progettazione pagine sito web, progettazione complesso Pian d'Avena, progettazione area camper di Candaten e deposito interrato di Agre)	€ 30.070,65
Cap. 11050 – Ricostruzione ripristino e interventi di manutenzione straordinaria su immobili (Interventi presso edificio ex Cral e struttura di Agre)	€ 10.000,00
Cap. 11080 – Realizzazione impianti e infrastrutture (Realizzazione lavori preparatori edificio La Santina ed interventi deposito interrato di Agre)	€ 29.685,39
Cap. 11130 – Realizzazione aree attrezzate – punti panoramici (Progettazione realizzazione rete punti panoramici del Parco e fornitura arredi lignei per realizzazione punti panoramici)	€ 21.144,80

Cap. 11140 – Realizzazione area camper di Candaten (Progettazione e realizzazione intervento di sistemazione parcheggio e area attrezzata in località Candaten)	€ 250.000,00
Cap. 11230 – Manutenzione straordinaria strada Croce d'Aune – Rifugio dal Piazz – Malga Vette Grandi (Manutenzione della strada di collegamento tra Croce d'Aune , Rifugio dal Piazz e Malga Vette Grandi)	€ 250.000,00
Cap. 11310 – Realizzazione cartografia Habitat – Rete Natura 2000 (Incarico per la realizzazione della cartografia degli habitat di alcuni siti della rete natura 2000 del Veneto)	€ 60.000,00
Cap. 11580 – Allestimento aree ricettive e centri visita (Fornitura di arredi per Ristorante Col dei Mich, realizzazione pannelli informativi Centro Minerario di Valle Imperina, realizzazione targhe in rame per strutture Pndb)	€ 16.154,80
Cap. 11590 – Interventi per la valorizzazione della Valle del Mis (Realizzazione area attività sociali e area verde in Pian Falcina, redazione del piano particolareggiato degli interventi in Valle del Mis, incarico per la stesura della documentazione necessaria per la concessione di contributi per gli interventi di fruibilità turistico-naturalistica in Valle del Mis)	€ 1.078.069,30
Cap. 11600 – Realizzazione Orto Botanico in Val Brenton (Realizzazione di un giardino botanico in località Brenton – Valle del Mis)	€ 170.000,00
Cap. 11640 – Docup Obiettivo 2 2000/2006, misura 3.2 – Ristrutturazione La Santina (Intervento per la ristrutturazione dell'edificio La Santina in Valle del Mis)	€ 245.000,00
Cap. 11810 – Spese per adeguamenti alla normativa vigente (Redazione dell'aggiornamento del PPES del Pndb, incarico per responsabile esterno del servizio di prevenzione e protezione Legge 626/94)	€ 21.650,00
Cap. 11900 – Spese per acquisto software e licenze d'uso (Acquisto software e licenze varie)	€ 10.160,45
Cap. 12010 – Acquisto mobili, arredi e macchine d'ufficio (Acquisto computer e accessori, fax, macchina lavapavimenti, telecamera, stufa a legna, scanner, realizzazione strutture espositive per gadget, stampanti, telecamere, deumidificatore)	€ 23.148,98
Cap. 12020 – Acquisto libri, pubblicazioni biblioteca (Acquisto BUR e Gazzetta Ufficiale)	€ 938,00
Cap. 12030 – Acquisto macchine attrezzature scientifiche (Acquisto telefono cellulare, navigatore satellitare, videoproiettore, monolare completo di accessori, materiale fotografico e ottico, telefono satellitare per CTA)	€ 8.252,25
Cap. 12040 – Acquisto attrezzature ed arredi (Realizzazione stand itinerante sulla Patagonia, realizzazione banco bar per ristorante Col dei Mich, realizzazione panche in legno per struttura Casa al Frassen, elettrospino per minicaseificio, manufatti lignei vari per Ostello Valle Imperina, attrezzatura varia da cucina per Ostello Valle Imperina)	€ 36.659,00
Cap. 12050 – Acquisto automezzi (Acquisto Porter Piaggio, motospazzaneve)	€ 16.191,68
Cap. 12070 – Acquisto attrezzatura varia e minuta (Fornitura piccola attrezzatura per lavori di manutenzione territorio, materiale fotografico e ottico)	€ 5.929,79
Cap. 15010 – Fondo indennità anzianità – TFR (Anticipo TFR erogato ad alcuni dipendenti)	€ 14.775,34
TOTALE	€ 2.321.459,03



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 2007, 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.

Per quegli interventi in corso di esecuzione, finanziati da contributi a destinazione vincolata, una volta ultimati i lavori e chiuso il progetto, si procederà ad uno storno sia dalla voce "immobilizzazioni in corso ed acconti" sia dalla voce "contributi a destinazione vincolata" dell'importo del finanziamento ottenuto e iscritto in bilancio (rappresentazione netta dei contributi in conto impianti).

Comprendono:

BI1 Costi di impianto e di ampliamento. Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2007, l'importo di € 228.195,23 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2006 è stato oggetto di opportune rettifiche. Prima di procedere all'ammortamento di dette immobilizzazioni per l'anno 2007 si è provveduto a decurtarle per un importo di € 211.948,26, 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. Il netto della voce BI1 risulta essere pari a € 16.246,97.

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

1. impegni assunti nell'esercizio 2007 pari a € 366,78 (relativo al collaudo del Punto Informazioni di Candaten);

2. impegni dell'anno 2006 pari a € 8.078,40 (incarico per la progettazione delle pertinenze esterne della sede del Pndb) che risultavano iscritti alla voce BI6 "Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti" dell'anno 2006;

Gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2007 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BI1	Codifica 2006	Impegni 2007	Valore al 31/12/2006	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2007
Costi di impianto e di ampliamento	BI1		16.246,97 (importo decurtato)	4.061,74	12.185,23
		366,78		73,36	293,42
	BI6		8.078,40	1.615,68	6.462,72
	TOTALE	366,78	24.325,37	5.750,78	18.941,37

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

Costi di impianto e di ampliamento	Saldi
Costo storico al 31/12/2006	5.479.183,40
Fondo ammortamento al 31/12/2006	5.250.988,17
Valore al 31/12/2006	228.195,23
Incrementi	8.445,18
Decrementi	211.948,26
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	5.750,78
Costo storico al 31/12/2007	5.275.680,32
Fondo ammortamento al 31/12/2007	5.256.738,95
Valore di bilancio al 31/12/2007	18.941,37

BI 2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità. Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2007, l'importo di € 101.311,10 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2006 è stato incrementato dalle movimentazioni di seguito riportate:

1. impegni assunti nell'esercizio 2007 pari a € 16.976,00 (realizzazione pagine sito web, organizzazione rete punti panoramici, realizzazione targhe in rame);
2. impegni dell'anno 2005 pari a € 71.183,01 (per progetto infraterritoriale) che risultavano iscritti alla voce BI6 "Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti" dell'anno 2006;
3. impegni dell'anno 2006 pari a € 34.385,83 (studio di fattibilità gallerie di Valle Imperina, progetto rete ricettiva, realizzazione archivio informatico, progetto habitatp) che risultavano iscritti alla voce BI6 "Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti" dell'anno 2006.

Gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2007 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BI2	Codifica 2006	Impegni 2007	Valore al 31/12/2006	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2007
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	BI2		101.311,10	25.327,78	75.983,32
		16.976,00		3.395,20	13.580,80
	BI6		105.568,84	21.113,77	84.455,07
	TOTALE	16.976,00	206.879,94	49.836,75	174.019,19



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

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Saldi
Costo storico al 31/12/2006	126.638,88
Fondo ammortamento al 31/12/2006	25.327,78
Valore al 31/12/2006	101.311,10
Incrementi	122.544,84
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	49.836,75
Costo storico al 31/12/2007	249.183,72
Fondo ammortamento al 31/12/2007	75.164,53
Valore di bilancio al 31/12/2007	174.019,19

BI 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili. Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2007, l'importo di € 3.855,99 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2006 è stato incrementato dalle movimentazioni di seguito riportate:

- impegni assunti nell'esercizio 2007 pari a € 8.951,45 (acquisto software lounch2net, win2003, apple, leopard family pack, antivirus, implementazione software contabilità e protocollo, licenza office per Mac);
- impegni dell'anno 2006 pari a € 244,80 (acquisto software firma digitale) che risultavano iscritti alla voce BI6 "Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti" dell'anno 2006.

Gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2007 come specificato nella sottostante tabella: