

Descrizione BI4	Codifica 2006	Impegni 2007	Valore al 31/12/2006	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2007
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	BI4		3.855,99	1.164,00	2.691,99
		8.951,45		1.790,29	7.161,16
	BI6		244,80	48,96	195,84
	TOTALE	8.951,45	4.100,79	3.003,25	10.048,99

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

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Saldi
Costo storico al 31/12/2006	5.819,99
Fondo ammortamento al 31/12/2006	1.964,00
Valore al 31/12/2006	3.855,99
Incrementi	9.196,25
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	3.003,25
Costo storico al 31/12/2007	15.016,24
Fondo ammortamento al 31/12/2007	4.967,25
Valore di bilancio al 31/12/2007	10.048,99

BI 6 Immobilizzazioni in corso e acconti. Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2007 l'importo di € 189.848,23 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2006 ha subito le seguenti modifiche:

- è stato decurtato dell'importo di € 146.819,59 per impegni degli anni precedenti riferiti a costi di impianto, di ricerca, per acquisto licenze, attrezzature e per migliorie su beni di terzi le cui procedure di acquisizione sono state completate nell'anno 2007 e pertanto i relativi importi sono stati inseriti alle pertinenti voci dello stato patrimoniale 2007;
- è stato incrementato dall'importo di € 814.229,12 per impegni assunti nell'esercizio 2007 per realizzazione cancelli sede Pndb, aggiornamento del PPES, progettazione complesso rurale di Pian d'Avena, realizzazione deposito interrato di Agre, realizzazione area Camper di Candaten, manutenzione strada Croce d'Aune, realizzazione giardino botanico e realizzazione cartografia le cui procedure di acquisizione non sono state completate nell'anno 2007 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 31/12/2006	Importi decurtati	Codifica 2007	Importo in aumento per nuovi impegni	Valore al 31/12/2007
Immobilizzazioni in corso e acconti	189.848,23	8.078,40	BI 1		
		105.568,84	BI 2		
		244,80	BI 4		
		9.733,63	BI 8		
		23.193,92	BI 3		
			BI 6	814.229,12	857.257,76

Immobilizzazioni in corso e acconti	Saldi
Valore al 31/12/2006	189.848,23
Incrementi	814.229,12
Decrementi	146.819,59
Valore di bilancio al 31/12/2007	857.257,76

BI 8 Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi. Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2007, l'importo di € 50.752,67 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2006 è stato incrementato dalle movimentazioni di seguito riportate:

- impegni assunti nell'esercizio 2007 pari a € 3.263,02 (allacciamento elettrico ed idrico dell'edificio ex Cral ed adeguamento dell'impianto elettrico dell'Ostello di Valle Imperina: edifici di proprietà della Comunità Montana Agordina);
- impegni dell'anno 2006 pari a € 9.733,63 (lavori di impermeabilizzazione terrazza sede Pndb: edificio di proprietà del Comune di Feltre) che risultavano iscritti alla voce BI6 "Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti" dell'anno 2007.

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

Descrizione BI8	Codifica 2006	Impegni 2007	Valore al 31/12/2006	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2007
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	BI 8		50.752,67	13.579,66	37.173,01
		3.263,02	0	652,60	2.610,42
	BI 6		9.733,63	1.946,73	7.786,90
	TOTALE	3.263,02	60.486,30	16.178,99	47.570,33

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

Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	Saldi
Costo storico al 31/12/2006	67.898,30
Fondo ammortamento al 31/12/2006	17.145,63
Valore al 31/12/2006	50.752,67
Incrementi	12.996,65
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	16.178,99
Costo storico al 31/12/2007	80.894,95
Fondo ammortamento al 31/12/2007	33.324,62
Valore di bilancio al 31/12/2007	47.570,33

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 2007 degli automezzi del costo di € 42.435,68 attingendo al contributo statale in conto impianti erogato nell'anno 2005 dal Ministero dell'Ambiente di iniziali € 150.0000,00, che è stato via via decurtato per l'importo dei beni acquisiti. Tale operazione viene esposta in dettaglio alla voce B 01 b) del passivo dello Stato Patrimoniale.

Nel corso dell'anno 2007 l'Ente Parco ha ottenuto dei nuovi contributi in conto impianti per alcuni importanti progetti: realizzazione impianti fotovoltaici presso strutture del CFS, allestimenti centri visita, sistemazione strada Croce d'Aune - Le Vette, interventi in Valle del Mis, realizzazione Orto Botanico e cartografia Carta Natura 2000. Con tali contributi l'Ente ha dato corso ai lavori preparatori che sono stati in parte pagati. Questi acconti vengono momentaneamente "parcheeggiati" alle voci BI6 "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" e BII5 "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" in attesa dell'ultimazione dei singoli progetti. Una volta conclusi gli interventi, i beni acquisiti con i contributi in conto impianti verranno decurtati dalle voci BI6 e BII5 dell'attivo dello Stato Patrimoniale e per pari importo dalla voce B01 (Contributi a destinazione vincolata) del passivo dello Stato Patrimoniale applicazione del criterio della "rappresentazione netta".

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:

Bil 1 Terreni e fabbricati. Tale voce comprende l'importo dell'anno precedente pari a € 1.190.095,36, decurtato della quota di ammortamento dell'esercizio 2007. 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 Bil1	Codifica 2006	Impegni 2007	Valore al 31/12/2006	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2007
Terreni	Bil 1		379.699,04	0,00	379.699,04
Fabbricati	Bil 1 da non ammortizzare		143.815,12	0,00	143.815,12
	Bil 1 da ammortizzare		666.581,20	14.214,56	652.366,64
TOTALE				14.214,56	1.175.880,80

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

Terreni e fabbricati	Saldi
Costo storico al 31/12/2006	1.234.241,99
Fondo ammortamento al 31/12/2006	44.146,63
Valore al 31/12/2006	1.190.095,36
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	14.214,56
Costo storico al 31/12/2007	1.234.241,99
Fondo ammortamento al 31/12/2007	58.361,19
Valore di bilancio al 31/12/2007	1.175.880,80

- **BII 3 Attrezzature industriali e commerciali.** Tale voce comprende:
 - il valore al 31.12.2006 dei beni acquistati negli anni pregressi pari a € 57.963,19;
 - gli impegni assunti nell'esercizio 2007 per € 37.681,97 relativi alla fornitura di pc completi di accessori, stampanti, scanner, macchina lavapavimenti, telecamera, deumidificatore, cellulare, videoproiettore e materiale ottico e fotografico;
 - una parte delle immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti dell'anno 2005 per l'importo di € 23.193,92 relativo alla fornitura di una bacheca elettronica e di alcuni sistemi di videoinformazione del Pndb;
 - una parte delle immobilizzazioni materiali in corso ed acconti dell'anno 2006 per l'importo di € 420,00 relativo alla fornitura di un gruppo di continuità per server di rete degli uffici del Pndb;
 - la fornitura di attrezzatura tecnica (telemetri, GPS, binocoli) da parte del Ministero dell'Ambiente per € 6.010,10 (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 € 402,00 relativo alla fornitura di un decespugliatore completo di accessori (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 2007 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BII 3	Codifica 2006	Impegni 2007	Valore al 31/12/2006	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2007	
Attrezzature industriali e commerciali	BII 3		57.963,19	19.273,64	38.689,55	
		37.681,97				
	BI6		23.193,92			
	BII5		420,00	14.309,98	53.398,01	
	Cessione gratuita di attrezzatura per			€ 6.010,10		
	Rettifica costi d'esercizio per			€ 402,00		
	TOTALE				33.583,62	92.087,56

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

Attrezzature industriali e commerciali	Saldi
Costo storico al 31/12/2006	278.144,63
Fondo ammortamento al 31/12/2006	220.181,44
Valore al 31/12/2006	57.963,19
Incrementi	67.707,99
Decrementi	276,00
- Fondo ammortamento	276,00
Ammortamenti dell'anno	33.583,62
Costo storico al 31/12/2007	345.576,62
Fondo ammortamento al 31/12/2007	253.489,06
Valore di bilancio al 31/12/2007	92.087,56

Il decremento di € 276,00 è dovuto alla dismissione, nell'esercizio 2007, di un binocolo in uso al CTA interamente ammortizzato negli anni precedenti.

• **BII 4 Automezzi e motomezzi.** Tale voce comprende:

- il valore al 31.12.2006 dei beni acquisiti negli anni pregressi pari a € 93.134,47;
- la fornitura di un automezzo (Land Rover Defender per l'Ente Parco) da parte del Ministero dell'Ambiente per € 20.505,60 (l'automezzo è stato iscritto 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 2007 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BII4	Codifica 2006	Impegni 2007	Valore al 31/12/2006	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2007
	BII 4		93.134,47	27.372,87	65.761,60
Automezzi e motomezzi	Cessione gratuita di automezzi per € 20.505,60			4.101,12	16.404,48
	TOTALE			31.473,99	82.287,62

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

Automezzi e motomezzi	Saldi
Costo storico al 31/12/2006	320.458,56
Fondo ammortamento al 31/12/2006	227.324,09
Valore al 31/12/2006	93.134,47
Incrementi	20.505,60
Decrementi	21.897,77
- Fondo ammortamento	21.897,77
Ammortamenti dell'anno	31.473,99
Costo storico al 31/12/2007	319.066,39
Fondo ammortamento al 31/12/2007	236.900,31
Valore di bilancio al 31/12/2007	82.166,08


Il decremento di € 21.897,77 è dovuto alla cessione, nell'esercizio 2007, di un vecchio automezzo dell'Ente Parco interamente ammortizzato negli anni precedenti. I proventi derivanti da tale operazione pari a € 5.010,00 risultano iscritti tra i proventi e oneri finanziari del conto economico alla voce **E 20 c**.

Si precisa che gli impegni assunti nell'esercizio 2007 di € 16.191,68 relativi all'acquisto di un automezzo Porter Piaggio e di una motospazzaneve non sono stati inseriti nello stato patrimoniale in quanto acquistati interamente con un contributo straordinario in conto impianti del Ministero dell'Ambiente. Ne consegue pertanto una riduzione di pari importo alla voce B01 b) del passivo dello stato patrimoniale "Contributi destinazione vincolata";

- **BII 5 Immobilizzazioni materiali in corso e acconti.** Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2007 l'importo di € 39.189,08 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2006 ha subito le seguenti modifiche:
 - è stato decurtato dell'importo di € 2.706,00 per impegni dell'anno 2006 che risultavano iscritti in questa categoria ed eliminati nell'esercizio 2007 in quanto riferiti ad una fornitura non più eseguita e ad un'economia su altra fornitura. Tale rettifica trova corrispondenza tra gli oneri straordinari del conto economico alla voce **E 21**;
 - è stato decurtato dell'importo di € 35.427,08 per impegni dell'anno 2006 riferiti all'acquisto di beni, attrezzatura varia, automezzi le cui procedure di acquisizione sono state completate nell'anno 2007 e pertanto i relativi importi sono stati inseriti alle pertinenti voci dello stato patrimoniale 2007;
 - è stato incrementato dell'importo di € 638.208,02 relativo ad impegni degli anni 2002 e 2003 già interamente ammortizzati e che durante l'anno 2007 sono stati oggetto di pagamenti. Altri pagamenti verranno effettuati negli anni seguenti in quanto tali impegni si riferiscono a progetti in corso di esecuzione (realizzazione allestimenti Centro Visitatori di Belluno e ristrutturazione edificio La Santina). Tale operazione trova corrispondenza per

€ 211.948,26 dalla rettifica operata alla voce BI 1 costi pluriennali e per la differenza pari a € 426.259,76 tra i proventi e oneri straordinari del conto economico alla voce **E 20 d)**: rettifica di costi d'esercizio per erronea capitalizzazione;

- è stato incrementato dell'importo di € 1.358.366,86 per impegni assunti nell'esercizio relativi alla realizzazione dell'edificio La Santina, alla fornitura di arredi lignei per i punti panoramici, alla realizzazione degli interventi in Valle del Mis, all'acquisto di beni le cui procedure di acquisizione non sono state completate nell'anno 2007 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	Valore al 31/12/2006	Importi decurtati	Codifica 2007	Importo in aumento per nuovi impegni	Valore al 31/12/2007	
 immobilizzazioni in corso e acconti	39.189,08	2.706,00	conto economico E21			
		420,00	BII 3			
		26.244,00	BII 4			
		8.763,08	BII 7			
				211.948,26 (da BI 1)		
				426.259,76		
				1.358.366,86		1.997.630,88

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 31/12/2006	39.189,08
Incrementi	1.996.574,88
Decrementi	38.133,08
Valore di bilancio al 31/12/2006	1.997.630,88

- **BII 7 Altri beni.** Tale voce comprende:
 - il valore al 31.12.2006 dei beni acquistati negli anni pregressi pari a € 409.791,19;
 - gli impegni assunti nell'esercizio 2007 per € 50.656,81 relativi alla fornitura degli arredi per ristorante All'Antica Torre, pannelli informativi Centro Minerario Valle Imperina, allestimento stand Mostra Patogonia, stufa a legna per bivacco, elettrospino per minicaserificio Casere dei Boschi, arredi lignei per strutture "Casa al Frassen" e Ostello Valle Imperina;

- una parte delle immobilizzazioni materiali in corso ed acconti dell'anno 2007 per l'importo di € 8.763,08 relativo alla fornitura di attrezzatura da cucina per ristorante All'Antica Torre.

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

Descrizione BII 7	Codifica 2006	Impegni 2007	Valore al 31/12/2006	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2007
Altri beni	BII 7		409.791,19	99.144,11	310.647,08
		50.656,81		6.364,09	53.055,80
	BII 5		8.763,08		
	TOTALE			105.508,20	363.702,88

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

Altri beni	Saldi
Costo storico al 31/12/2006	1.046.084,61
Fondo ammortamento al 31/12/2006	636.293,42
Valore al 31/12/2006	409.791,19
Incrementi	59.419,89
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	105.508,20
Costo storico al 31/12/2007	1.105.504,50
Fondo ammortamento al 31/12/2007	741.801,62
Valore di bilancio al 31/12/2007	363.702,88

Il costo storico al 31.12.2006 risulta incrementato di € 5.738,21 rispetto al dato riportato nella nota integrativa allegata al consuntivo 2006 in quanto è stato inserito il valore relativo all'acquisto di libri effettuato negli anni pregressi e non inserito in precedenza. Anche il fondo ammortamento al 31.12.2006 risulta, di conseguenza, aumentato di pari importo rispetto al dato riportato nella nota integrativa allegata al consuntivo 2006 in quanto l'acquisto dei libri risulta interamente ammortizzato. Pertanto, il valore netto al 31.12.2006 risulta invariato rispetto al dato riportato nella nota integrativa allegata al consuntivo 2006.

3. I residui attivi ammontano a complessivi € 3.454.836,21 e sono stati suddivisi in base alla tipologia del debitore:

- verso utenti/clienti € 21.153,14;
- verso lo Stato e altri soggetti pubblici € 2.803.408,42;
- verso altri (es. Fondazione Cariverona) € 630.274,65.

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 31.12.2006" e "Situazione dei residui attivi e passivi della competenza 2007".

4. Le disponibilità liquide si riferiscono all'importo del fondo di cassa al 31.12.2007, pari a € 2.812.203,86, 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 31.12.2007 ammonta a € 4.030.393,64 così composto:

- € 314.032,26: risultato economico dell'esercizio 2007,
- € 3.716.361,38: 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 € 2.868.753,24. Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2007, l'importo di € 1.406.318,00 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2006 è stato oggetto delle seguenti rettifiche:

- la quota di € 383.306,00 risultante alla chiusura dell'esercizio 2006, che comprendeva il contributo della Regione Veneto per la ristrutturazione dell'edificio La Santina, di € 245.000,00 ed il contributo del Ministero dell'Ambiente di € 138.306,00 per l'acquisto di automezzi è stato, per maggiore chiarezza, suddiviso tra le voci:
 - B01 a) Ristrutturazione edificio La Santina per € 245.000,00;
 - B01 b) Acquisto automezzi per € 95.870,32 (opportunamente ridotto della quota di € 42.435,68 relativa all'acquisto di un Suzuki Jimmy, un Track Master Piaggio per il CTA, un Porter Piaggio e un motospazzaneve per sede Pndb;
- la quota di € 19.870,92 comprende il maggior contributo del Ministero dell'Ambiente (Ex PAN) per la fornitura di arredi e allestimenti per le strutture, i centri visita e i punti informazione del parco ed è stata iscritta alla voce B01 c);
- la quota di € 20.000,00 comprende il contributo per la realizzazione di impianti fotovoltaici per le strutture del CFS ed è stata iscritta alla voce B01 d);
- la quota di € 250.000,00 comprende il contributo del Ministero dell'Ambiente per la sistemazione della strada Croce d'Aune – Malga Le Vette ed è stata iscritta alla voce B01 e);
- la quota di € 1.155.000,00 comprende il contributo della Regione Veneto per gli interventi in Valle del Mis ed è stata iscritta alla voce B01 f);

- la quota di € 60.000,00 comprende il contributo della Regione Veneto per la realizzazione della cartografica Carta Natura 2000 ed è stata iscritta alla voce B01 g).

- la quota di € 1.023.012,00 relativa ai contributi indistinti per la gestione risultante alla chiusura dell'esercizio 2006 alla voce B02 non ha subito modificazioni nell'anno 2007.

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

B01 a) Contributi destinazione vincolata – Ristrutturazione edificio La Santina	Saldi
Saldo al 31/12/2006	245.000,00
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	0,00
Saldo al 31/12/2007	245.000,00

B01 b) Contributi destinazione vincolata – Acquisto automezzi	Saldi
Saldo al 31/12/2006	138.306,00
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	42.435,68
Saldo al 31/12/2007	95.870,32

B01 c) Contributi destinazione vincolata – Allestimenti aree ricettive e centri visita	Saldi
Saldo al 31/12/2006	0,00
Incrementi	19.870,92
Decrementi per acquisti	0,00
Saldo al 31/12/2007	19.870,92

B01 d) Contributi destinazione vincolata – Fotovoltaico strutture CFS	Saldi
Saldo al 31/12/2006	0,00
Incrementi	20.000,00
Decrementi per acquisti	0,00
Saldo al 31/12/2007	20.000,00

B01 e) Contributi destinazione vincolata – Sistemazione strada Croce d'Aune-Le Vette	Saldi
Saldo al 31/12/2006	0,00
Incrementi	250.000,00
Decrementi per acquisti	0,00
Saldo al 31/12/2007	250.000,00

B01 f) Contributi destinazione vincolata – Interventi Valle del Mis e Orto Botanico	Saldi
Saldo al 31/12/2006	0,00
Incrementi	1.155.000,00
Decrementi per acquisti	0,00
Saldo al 31/12/2007	1.155.000,00

B01 g) Contributi destinazione vincolata – Cartografia Carta Natura	Saldi
Saldo al 31/12/2006	0,00
Incrementi	60.000,00
Decrementi per acquisti	0,00
Saldo al 31/12/2007	60.000,00



B02 Contributi indistinti per la gestione	Saldi
Saldo al 31/12/2006	1.023.012,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Saldo al 31/12/2007	1.023.012,00

3. Il trattamento di fine rapporto al 31/12/2007 ammonta a € 140.046,10. Il valore del TFR è passato da € 144.145,78 dell'esercizio 2006 a € 140.046,10 al 31.12.2007, con una variazione netta di € 4.099,68 così come descritta nel seguente prospetto:

Descrizione	TFR IN BILANCIO
Saldo al 31/12/2006	144.145,78
Accantonamento TFR esercizio 2007	10.675,66
Liquidazione anticipo TFR per n. 2 dipendenti	14.775,34
Saldo al 31/12/2007	140.046,10

4. I residui passivi relativi a debiti v/fornitori ammontano a € 4.047.152,93.

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 31.12.2007" e "Situazione dei residui attivi e passivi della competenza 2007".



ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Nel conto economico sono stati iscritti i costi ed i ricavi di competenza dell'esercizio 2007.

Il valore della produzione ammonta a € 1.552.927,51 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 € 1.804.017,79 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 straordinari le voci relative alle insussistenze del passivo pari a € 169.149,37 (derivanti dall'eliminazione dei residui passivi), alle insussistenze dell'attivo pari a € 1.705,16 (derivanti dall'eliminazione dei residui attivi). Sono stati, inoltre, inseriti come proventi straordinari alle voci E20a, E20b, E20c e E20d rispettivamente l'importo di € 402,00 relativo alla rettifica di costi d'esercizio per acquisto di immobilizzazioni materiali (regolarmente iscritte in inventario), l'importo di € 26.515,70 relativo al valore di attrezzature tecniche e automezzi consegnati all'Ente Parco dal Ministero dell'Ambiente (regolarmente iscritte in inventario), l'importo di € 5.010,00 relativo ai ricavi derivanti dalla vendita di un vecchio automezzo, interamente ammortizzato, alienato a terzi e l'importo di € 426.259,76 relativo alla

rettifica di costi d'esercizio per erronea capitalizzazione di costi pluriennali negli esercizi precedenti.

Il valore dell'imposte dell'esercizio ammonta a € 57.152,97, comprende l'IRAP pagata nell'esercizio 2007 e l'ICI sugli immobili di proprietà dell'Ente.

Le risultanze complessive del conto economico evidenziano un risultato d'esercizio di € 314.032,26.

NOTIZIE INTEGRATIVE

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

1. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Alla chiusura dell'esercizio 2007 risulta un avanzo di amministrazione pari a € 2.219.887,14.

In sede di predisposizione del bilancio di previsione 2008 il presunto avanzo ammontava a € 1.860.000,00 ed il suo utilizzo è stato così ripartito:

- parte vincolata:

Accantonamento TFR	€ 22.121,56
Fondo Trattamento Fine Rapporto	€ 154.821,44
Accantonamento a Fondo Rischi e Oneri	€ 1.500,00
Fondo rischi e oneri	€ 3.500,00
Fondo rinnovi contrattuali anno 2008 personale dipendente	€ 8.300,00
Fondo rinnovi contrattuali 2006/2007/2008 direttore	€ 6.500,00
Attività di educazione ambientale	€ 93.550,62
Area dimostrativa Fossil-Free del Pndb	€ 3.816,00
Interventi per valorizzazione Valle del Mis	€ 401.930,70
Acquisto automezzi	€ 98.920,32

- parte disponibile già applicata al

bilancio di previsione 2008 € 1.065.039,36

La destinazione del maggior avanzo di amministrazione, pari a € 359.887,14, verrà definita solamente dopo l'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2007 così come previsto dall'art. 45, comma 4, del d.P.R. 97/2003.

2. CASSA

Alla chiusura dell'esercizio 2007 la consistenza di cassa ammonta a € 2.812.203,86 a fronte di una consistenza iniziale di € 2.768.379,92.



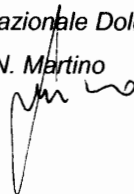
3. PERSONALE

Alla data del 31.12.2007 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, 7 aprile 2008

Il Direttore del Parco Nazionale Dolomiti Bellunesi

dr. V.N. Martino





ENTE PARCO NAZIONALE DOLOMITI BELLUNESI

www.dolomitiupark.it info@dolomitiupark.it

Piazzale Zancanaro, 1 32032 Feltre BL - Italia
tel. +39 0439 3328 fax +39 0439 332999
c.f. 91005860259 p.n.a. 00846670155

Parco Nazionale Dolomiti Bellunesi
Via S. Rocco 10 - Feltre (BL) - Italia
Tel. +39 0439 3328 Fax +39 0439 332999
C.F. 91005860259 P.N.A. 00846670155

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Allegato 15

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			2.768.379,92
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	1.620.847,33	
	IN C/RESIDUI	970.570,28	
			2.591.417,61
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	1.774.396,18	
	IN C/RESIDUI	773.197,49	
			2.547.593,67
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			2.812.203,86
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	1.780.705,39	
	DELL'ESERCIZIO	1.674.130,82	
			3.454.836,21
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	1.676.325,24	
	DELL'ESERCIZIO	2.370.827,69	
			4.047.152,93
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2007			2.219.887,14

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2008 risulta così prevista:

Parte vincolata:	
al Cap. 10150 Accantonamento TFR	22.121,56
al Cap. 15010 Fondo TFR	154.821,44
al Cap. 10050 Accantonamento a Fondo rischi e oneri	1.500,00
al Cap. 15020 Fondo rischi e oneri	3.500,00
al Cap. 10030 Fondo per i rinnovi contrattuali anno 2008 - personale dipendente	8.300,00
al Cap. 10040 Fondo per i rinnovi contrattuali anni 2006/2007/2008 - direttore	6.500,00
altri fondi vincolati:	
al Cap. 5210 Attività di educazione ambientale	93.550,62
al Cap. 11480 Area Dimostrativa Fossil Free	3.816,00
al Cap. 11590 Interventi per la valorizzazione della Valle del Mis	401.930,70
al Cap. 12050 Acquisto automezzi	98.920,32
Totale parte vincolata	794.960,64
Parte disponibile:	1.065.039,36
Cap. 1010 Compensi al Presidente	18.000,00
Cap. 1020 Compensi al Consiglio Direttivo	10.000,00
Cap. 1030 Indennità di carica - oneri riflessi Collegio dei Revisori	2.000,00
Cap. 1040 Indennità di carica - oneri riflessi Giunta Esecutiva	3.000,00
Cap. 1050 Indennità, rimborso spese organi istituzionali	22.000,00
Cap. 2010 Stipendi - altri assegni oneri riflessi personale dipendente	208.000,00
Cap. 2020 Fondo salario accessorio	30.000,00
Cap. 2040 Stipendi - altri assegni - oneri riflessi direttore	49.000,00
Cap. 4020 Spese per utenze varie	3.000,00
Cap. 4030 Spese per riscaldamento	4.000,00
Cap. 4040 Canoni vari	2.000,00
Cap. 4050 Premi di assicurazione	20.000,00
Cap. 4060 Manutenzione riparazione arredi e attrezzature, realizzazione impianti e pulizie locali	5.000,00
Cap. 4100 Spese postali e telegrafiche	2.000,00
Cap. 4120 Acquisto materiale di consumo	5.000,00
Cap. 4140 Spese per elaborazione dati	3.000,00
Cap. 4150 Spese telefoniche	1.500,00
Cap. 4300 Gestione autoveicoli con esclusione delle autovetture	500,00
Cap. 4730 Spese per consulenze amministrative e tecniche	500,00
Cap. 5010 Spese per ricerche scientifiche, studi e pubblicazioni	30.000,00
Cap. 5070 Spese per interventi di riqualificazione ambientale e manutenzione del territorio	10.000,00
Cap. 5170 Spese per attività di sorveglianza	30.000,00
Cap. 5200 Produzione materiali commerciali - merchandising	66.000,00
Cap. 5220 Spese per attività divulgativa produzione materiale istituzionale	25.000,00
Cap. 5230 Spese varie per centri visita e strutture informative	60.000,00
Cap. 5290 Promozione Carta Qualità	20.000,00
Cap. 5300 Certificazione del parco	10.000,00
Cap. 5310 Spese per convenzioni nell'ambito di attività di collaborazione tra enti e ass.ni	3.000,00
Cap. 5420 Manifestazioni ed eventi per il 15° anniversario di istituzione del Pndb	84.204,62
Cap. 8010 Imposte tasse tributi e oneri vari	10.000,00
Cap. 10010 Spese legali liti arbitrali e risarcimenti	1.000,00
Cap. 11040 Spese di progettazione	10.000,00
Cap. 11050 Ricostruzione ripristino e interventi di manutenzione straordinaria su immobili	50.000,00
Cap. 11080 Realizzazione impianti e infrastrutture	10.000,00
Cap. 12010 Acquisto mobili arredie macchine da ufficio	17.000,00
Cap. 12040 Acquisto allestimenti e arredi	240.334,74
Totale parte disponibile	1.065.039,36
Maggior avanzo di amministrazione rispetto alla previsione da applicare al Bilancio di Previsione 2008	359.887,14
Totale Risultato di amministrazione presunto	1.860.000,00

PAGINA BIANCA