

Gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2008 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BII4	Codifica 2006	Impegni 2008	Valore al 31/12/2007	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2008
Automezzi e motomezzi	BII 4	"	82.166,08	27.372,87	54.793,21
	TOTALE	0,00	82.166,08	27.372,87	54.793,21

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

Automezzi e motomezzi	Saldi
Costo storico al 31/12/2007	319.066,39
Fondo ammortamento al 31/12/2007	236.900,31
Valore al 31/12/2007	82.166,08
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	27.372,87
Costo storico al 31/12/2008	319.066,39
Fondo ammortamento al 31/12/2008	264.273,18
Valore di bilancio al 31/12/2008	54.793,21

Si precisa che gli impegni assunti nell'esercizio 2008 di € 42.262,84 relativi all'acquisto di un automezzo Fiat Nuovo Ducato e Fiat Nuovo Scudo 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** per un totale di € 2.478.375,64 (arrotondato € 2.478.376). Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2008 l'importo di € 1.997.630,88 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2007 ha subito le seguenti modifiche:
 - Sono stati decurtati gli importi di € 1.056,00 per impegni dell'anno 2005 e di € 240,24 per impegni dell'anno 2007 che risultavano iscritti in questa categoria ed eliminati nell'esercizio 2008 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 € 16.144,80 per impegni dell'anno 2007 riferiti all'acquisto di arredi lignei per 7 punti panoramici; tale importo è stato decurtato anche dal contributo in conto capitale al punto B 01 c) "Allestimenti aree ricettive e centri visita"
- è stato inoltre decurtato l'importo di € 838,80 relativo all'acquisto di un telefono satellitare per il CTA/CFS ed inserito nell'Attivo dello Stato Patrimoniale alla voce BII 3 "Attrezzature industriali e commerciali".
- è stato incrementato dell'importo di € 499.024,60 per impegni assunti nell'esercizio relativi alla realizzazione degli interventi in Valle del Mis, alla realizzazione di tre opere in bronzo (due marmotte ed un camoscio) da inserire nella rotatoria di Feltre vicino alla sede del PNDB, degli allestimenti dell'edificio "La Santina", per l'acquisto di tre poltrone dell'ufficio di direzione, di tre web cam, di una macchina fotografica con relativa attrezzatura, di un PC industriale per la web cam in località Casera dei Boschi, di supporti per i monitor Apple dell'ufficio che segue il Piano per il Parco, di accessori per i due nuovi automezzi Fiat Ducato e Fiat Scudo. Trattasi di beni ed interventi le cui procedure di acquisizione non sono state completate nell'anno 2008 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 31/12/2007	Importi decurtati	Codifica 2008	Impegni 2008	Valore al 31/12/2008
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.997.630,88	1.056,00	conto economico E21		
		240,24	conto economico E21		
		16.144,80	Passivo Stato Patrimoniale B 01 C		
		838,80	BII 3		
				499.024,60	
TOTALI	1.997.630,88	18.279,84		499.024,60	2.478.375,64

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 31/12/2007	1.997.630,88
Incrementi	499.024,60
Decrementi	18.279,84
Valore di bilancio al 31/12/2008	2.478.375,64

- **BII 7 Altri beni** per un totale di € 291.290,17 (arrotondato € 291.290). Tale voce comprende:
 - il valore al 31.12.2007 dei beni acquistati negli anni pregressi pari a € 363.702,88;
 - gli impegni assunti nell'esercizio 2008 per € 13.746,02 relativi alla fornitura di un armadio metallico di sicurezza per la sede del PNDB, di un trapano tassellatore completo di punte, di una barra falciante trincia erba, di tre sedie per l'ufficio di direzione, di una macchina per la pasta a servizio della cucina dell'Ostello, per la progettazione grafica e per la realizzazione dei pannelli della mostra dei 15 anni del Parco.
 - Viene incrementata di € 16.951,75 relativamente alla fornitura di materiale per il progetto "ittiofauna" registrato nella spesa corrente. Il materiale è inventariato ed il relativo importo trova la 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 2008 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BII 7	Codifica 2007	Impegni 2008	Valore al 31/12/2007	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2008
	BII 7		363.702,88	99.998,70	263.704,18
Altri beni		13.746,02		3.111,78	27.585,99
	Fornitura progetto ittiofauna per € 16.951,75				
	TOTALE			103.110,48	291.290,17

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

Altri beni	Saldi
Costo storico al 31/12/2007	1.105.504,50
Fondo ammortamento al 31/12/2007	741.801,62
Valore al 31/12/2007	363.702,88
Incrementi	30.697,77
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	103.110,48
Costo storico al 31/12/2008	1.136.202,27
Fondo ammortamento al 31/12/2008	844.912,10
Valore di bilancio al 31/12/2008	291.290,17

3. I residui attivi ammontano a complessivi € 3.400.899,86 e sono stati suddivisi in base alla tipologia del debitore:

- verso utenti/clienti € 22.032,28;
- verso lo Stato e altri soggetti pubblici € 2.913.809,36;
- verso altri (es. Fondazione Cariverona) € 465.058,22.

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 31.12.2008” e “Situazione dei residui attivi e passivi della competenza 2008”.

4. Le disponibilità liquide si riferiscono all'importo del fondo di cassa al 31.12.2008, pari a € 635.419,56, 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 31.12.2008 ammonta a € 4.017.844,82 così composto:

- € - 12.548,82: risultato economico (disavanzo) dell'esercizio 2008,
- € 4.030.393,64: 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 € 2.900.345,60 suddivisi tra le voci:

B01 a) Ristrutturazione edificio La Santina per € 245.000,00;

B01 b) Acquisto automezzi per € 53.607,48;

B01 c) Allestimenti aree ricettive e centri visita per € 3.726,12;

B01 d) Fotovoltaico per le strutture del CFS per € 20.000,00;

B01 e) Contributo del Ministero dell'Ambiente per la sistemazione della strada Croce d'Aune – Malga Le Vette per € 250.000,00;

B01 f) Contributo della Regione Veneto per gli interventi in Valle del Mis per € 1.155.000,00;

B01 g) Contributo della Regione Veneto per la realizzazione della cartografica Carta Natura 2000 per € 0,00.

B01 h) Contributo del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per € 150.000,00

B02) Contributi indistinti per la gestione risultanti alla chiusura dell'esercizio 2007 non ha subito modificazioni nell'anno 2008 e risulta paria ad € 1.023.012,00.

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

B01 a) Contributi destinazione vincolata – Ristrutturazione edificio La Santina	Saldi
Saldo al 31/12/2007	245.000,00
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	0,00
Saldo al 31/12/2008	245.000,00

B01 b) Contributi destinazione vincolata – Acquisto automezzi	Saldi
Saldo al 31/12/2007	95.870,32
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	42.262,84
Saldo al 31/12/2008	53.607,48
B01 c) Contributi destinazione vincolata – Allestimenti aree ricettive e centri visita	Saldi
Saldo al 31/12/2007	19.870,92
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	16.144,80
Saldo al 31/12/2008	3.726,12
B01 d) Contributi destinazione vincolata – Fotovoltaico strutture CFS	Saldi
Saldo al 31/12/2007	20.000,00
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	0,00
Saldo al 31/12/2008	20.000,00
B01 e) Contributi destinazione vincolata – Sistemazione strada Croce d’Aune - Le Vette	Saldi
Saldo al 31/12/2007	250.000,00
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	0,00
Saldo al 31/12/2008	250.000,00
B01 f) Contributi destinazione vincolata – Interventi Valle del Mis e Orto Botanico	Saldi
Saldo al 31/12/2007	1.155.000,00
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	0,00
Saldo al 31/12/2008	1.155.000,00
B01 g) Contributi destinazione vincolata – Cartografia Carta Natura	Saldi
Saldo al 31/12/2007	60.000,00
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	60.000,00
Saldo al 31/12/2008	0,00
B01 h) Contributi destinazione vincolata – Area dimostrativa Fossil Free	Saldi
Saldo al 31/12/2007	150.000,00
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	0,00
Saldo al 31/12/2008	150.000,00
B02 Contributi indistinti per la gestione	Saldi
Saldo al 31/12/2007	1.023.012,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Saldo al 31/12/2008	1.023.012,00

3. Il trattamento di fine rapporto al 31/12/2008 ammonta a € 125.480,35. Il valore del TFR è passato da € 140.046,10 dell'esercizio 2007 a € 125.480,35 al 31.12.2008, con una variazione netta di € 14.565,75 così come descritta nel seguente prospetto:

Descrizione	TFR IN BILANCIO
Saldo al 31/12/2007	140.046,10
Accantonamento TFR esercizio 2008	22.121,56
Liquidazione TFR a n. 2 dipendenti	36.687,31
Saldo al 31/12/2008	125.480,35

4. I residui passivi relativi a debiti v/fornitori ammontano a € 2.226.307,08.

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 31.12.2008" e "Situazione dei residui attivi e passivi della competenza 2008".

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Nel conto economico sono stati iscritti i costi ed i ricavi di competenza dell'esercizio 2008.

Il valore della produzione ammonta a € 2.095.715,85 (arrotondato € 2.095.716) 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 € 2.192.797,75 (arrotondato € 2.192.798) 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 € 105.975,43 (arrotondato € 105.975), derivanti dall'eliminazione dei residui passivi, alle insussistenze dell'attivo pari a € 45.379,78 (45.380), derivanti dall'eliminazione dei residui attivi. Sono stati, inoltre, inseriti come proventi straordinari i seguenti importi:

- E20a) € 145,00 relativo alla rettifica di costi d'esercizio per acquisto di altimetro ed € 16.951,75 relativi al valore di allestimenti per il progetto ittiofauna;
- E20b) € 1.000,00 per l'acquisizione a titolo gratuito di un televisore ed € 24.457,30 relativi all'assegnazione da parte del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare di attrezzatura tecnica e mountain bike per il CTA del CFS.

Il valore dell'imposte dell'esercizio ammonta a € 16.342,33 (arrotondato € 16.342), comprende l'IRAP pagata nell'esercizio 2008 e l'ICI sugli immobili di proprietà dell'Ente.

Le risultanze complessive del conto economico evidenziano un risultato d'esercizio negativo di € -12.548,82 (arrotondato € - 12.549).

NOTIZIE INTEGRATIVE

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

1. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Alla chiusura dell'esercizio 2008 risulta un avanzo di amministrazione pari a € 1.810.012,34.

In sede di predisposizione del bilancio di previsione 2009 il presunto avanzo ammontava a € 1.430.000,00 ed il suo utilizzo è stato così ripartito:

- <u>parte vincolata:</u>	<u>€ 615.077,02</u>
Accantonamento TFR	€ 25.645,99
Fondo Trattamento Fine Rapporto	€ 125.480,35
Accantonamento a Fondo Rischi e Oneri	€ 1.500,00
Fondo rischi e oneri	€ 5.000,00
Fondo rinnovi contrattuali anno 2008/2009 personale dipendente	€ 15.600,00
Fondo rinnovi contrattuali 2006/2007/2008/2009 direttore	€ 8.400,00
Attività di educazione ambientale	€ 53.305,65
Attività di cooperazione internazionale	€ 20.000,00
Progetto di reintroduzione dello stambecco	€ 89.900,00
Progetto di costituzione di una popolazione di grifoni	€ 50.000,00
Progetto per redazione Piano di Gestione Zona Protezione Speciale "Dolomiti Feltrine e Bellunesi"	€ 119.900,00
Area dimostrativa Fossil-Free	€ 43.816,00
Acquisto automezzi	€ 56.529,03
- <u>parte disponibile già applicata al bilancio di previsione 2009</u>	<u>€ 814.922,98</u>

La destinazione del maggior avanzo di amministrazione, pari a € 380.012,34, verrà definita solamente dopo l'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2008 così come previsto dall'art. 45, comma 4, del d.P.R. 97/2003.

2. CASSA

Alla chiusura dell'esercizio 2008 la consistenza di cassa ammonta a € 635.419,56 a fronte di una consistenza iniziale di € 2.812.203,86.


3. PERSONALE

Alla data del 31.12.2008 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, 27 aprile 2009

Il Direttore del Parco Nazionale Dolomiti Bellunesi

dr. V.N. Martino





ENTE PARCO NAZIONALE DOLOMITI BELLUNESI
www.dolomipark.it Info@dolomipark.it

Piazzale Zancanaro, 1 32032 Feltrina BL - Italia
tel. +39 0435 3328 fax +39 0439 332999
c.f. 91005860258 p.iva 00846670255



Provincia Belluno
via della Repubblica, 1
32100 Belluno

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Allegato 15

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO - 01/01/2008		2.812.203,86
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	1.992.979,60
	IN C/RESIDUI	<u>522.405,50</u>
		2.515.385,10
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	2.081.140,55
	IN C/RESIDUI	<u>2.611.028,85</u>
		4.692.169,40
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO - 31/12/2008		635.419,56
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	2.887.050,93
	DELL'ESERCIZIO	<u>513.848,93</u>
		3.400.899,86
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	1.330.148,65
	DELL'ESERCIZIO	<u>896.158,43</u>
		2.226.307,08
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO - 31/12/2008 da applicare al Bilancio di Previsione 2009		1.810.012,34
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2009 risulta così prevista:		
Parte vincolata:		
al Cap. 10150 Accantonamento TFR		25.645,99
al Cap. 15010 Fondo TFR		125.480,35
al Cap. 10050 Accantonamento a Fondo rischi e oneri		1.500,00
al Cap. 15020 Fondo rischi e oneri		5.000,00
al Cap. 10030 Fondo per i rinnovi contrattuali anno 2008/2009 - personale dipendente		15.800,00
al Cap. 10040 Fondo per i rinnovi contrattuali anni 2006/2007/2008/2009 - direttore		8.400,00
altri fondi vincolati:		
al Cap. 5210 Attività di educazione ambientale		53.305,65
al Cap. 6430 Attività di cooperazione internazionale		20.000,00
al Cap. 5450 Progetto di reintroduzione dello stambecco		89.900,00
al Cap. 5480 Progetto di costituzione di una popolazione di grifoni		50.000,00
al Cap. 5470 Progetto per redazione Piano di gestione zona protezione speciale "Dolomiti Feltrine e Bellunesi"		119.900,00
al Cap. 11480 Area Dimostrativa Fossil Free		43.818,00
al Cap. 12050 Acquisto automezzi		56.529,03
Totale parte vincolata		615.077,02
Parte disponibile		
		814.922,98
Cap. 1010 Compensi al Presidente		15.000,00
Cap. 1020 Compensi al Consiglio Direttivo		7.000,00
Cap. 1030 Indennità di carica - oneri riflessi Collegio dei Revisori		2.000,00
Cap. 1040 Indennità di carica - oneri riflessi Giunta Esecutiva		2.000,00
Cap. 1050 Indennità, rimborso spese organi istituzionali		25.000,00
Cap. 2010 Stipendi - altri assegni oneri riflessi personale dipendente		280.000,00
Cap. 2020 Fondo salario accessorio		30.000,00
Cap. 2040 Stipendi - altri assegni - oneri riflessi direttore		60.000,00
Cap. 4020 Spese per utenze varie		4.000,00
Cap. 4030 Spese per riscaldamento		4.000,00
Cap. 4040 Canoni vari		4.500,00
Cap. 4050 Prami 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		3.500,00
Cap. 4120 Acquisto materiale di consumo		4.000,00
Cap. 4140 Spese per elaborazione dati		4.000,00
Cap. 4150 Spese telefoniche		3.000,00
Cap. 4300 Gestione autoveicoli con esclusione delle autovetture		1.000,00
Cap. 4730 Spese per consulenze amministrative e tecniche		1.500,00
Cap. 5010 Spese per ricerche scientifiche, studi e pubblicazioni		5.000,00
Cap. 5070 Spese per interventi di riqualificazione ambientale e manutenzione del territorio		5.000,00
Cap. 5170 Spese per attività di sorveglianza		35.000,00
Cap. 5200 Produzione materiali commerciali - merchandising		25.000,00
Cap. 5210 Attività di educazione ambientale		2.000,00
Cap. 5220 Spese per attività divulgativa produzione materiale istituzionale		40.000,00
Cap. 5230 Spese varie per centri visita e strutture informative		100.000,00
Cap. 5290 Promozione Carta Qualità		30.000,00
Cap. 5300 Certificazione del parco		7.000,00
Cap. 5310 Spese per convenzioni nell'ambito di attività di collaborazione tra enti e associazioni		20.000,00
Cap. 8010 Imposte tasse tributi e oneri vari		8.000,00
Cap. 11080 Realizzazione impianti e infrastrutture		5.000,00
Cap. 11130 Realizzazione aree attrezzate - Punti Panoramici - Confini del Parco		15.000,00
Cap. 11230 Manutenzione straordinaria strada Croce d'Aune - Rifugio Dal Plaz - Malga Vette Grandi		10.000,00
cap. 11470 Interventi in Val Canzoi		10.000,00
Cap. 12010 Acquisto mobili arredi e macchine da ufficio		14.422,98
Cap. 12040 Acquisto allestimenti e arredi		<u>5.000,00</u>
Totale parte disponibile		814.922,98
Maggior avanzo di amministrazione rispetto alla previsione, da applicare al Bilancio di Previsione 2009		380.012,34
Totale Risultato di amministrazione presunto		1.430.000,00

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA



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*

Verbale n. 176

L'anno 2009 il giorno 3 aprile alle ore 16.00 presso la sede dell'Ente Parco Nazionale Dolomiti Bellunesi si è riunito il Collegio dei revisori dei conti composto da:

Rag. Vincenzo Di Tommaso – Presidente

Dott.ssa Rosanna Zatta – Componente

Dott.ssa Silvana Bellan - Componente

Assistono la dott.ssa Simonetta Dalla Corte, il dott. Gianluca Dal Ben e il rag. Stefano De Paoli.

Il Collegio prende in esame lo schema di conto consuntivo per l'esercizio 2008 ricevuto in data 1/04/2009, unitamente alla proposta di delibera consiliare.

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

Il Conto è composto da:

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

Al conto sono allegati:

- la Situazione amministrativa;
- la Situazione dei residui attivi;
- la Situazione dei residui passivi;
- il Quadro di riclassificazione dei risultati economici;
- la Relazione sulla gestione.

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

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

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

GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE

	Prev.iniz.	Prev .def.	Riscossioni	Somme rimaste da riscuotere	Totale accertamenti
Titolo I	1.210.000,00	1.769.619,78	1.740.399,72	355.316,13	2.095.715,85
Titolo II	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	365.000,00	365.000,00	252.579,88	8.532,80	261.112,68
Avanzo di amministrazione	1.860.000,00	2.219.887,14	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	3.435.000,00	4.504.506,92	1.992.979,60	513.848,93	2.506.828,53
Disavanzo di competenza	0	0	0	0	470.470,45
Tot. a pareggio	3.435.000,00	4.504.506,92	1.992.979,60	513.848,93	2.977.298,98

USCITE

	Prev. iniz.	Prev .defin.	Pagamenti	Somme rimaste da pagare	Tot. Impegni
Titolo I	1.870.011,54	2.558.431,32	1.395.507,87	513.750,74	1.909.258,61
Titolo II	1.199.988,46	1.581.075,60	463.461,95	343.465,74	806.927,69
Titolo III	0	0	0	0	0
Titolo IV	365.000,00	365.000,00	222.170,73	38.941,95	261.112,68
Totale Spese	3.435.000,00	4.504.506,92	2.081.140,55	896.158,43	2.977.298,98
Tot. a Pareggio	3.435.000,00	4.504.506,92	2.081.140,55	896.158,43	2.977.298,98

Nel corso dell'esercizio 2008 sono state effettuate n. 4 variazioni di bilancio che per le entrate hanno determinato un aumento di euro 709.619,78, così articolate: in aumento al Titolo I di euro 559.619,78 per contributi del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (euro 200.000,00) finalizzati alla realizzazione degli eventi e delle manifestazioni in occasione dei quindici anni di istituzione dell'Ente Parco, contributi della Regione Veneto per il progetto denominato "AGIRE POR" gemellaggio tra il Parco Nazionale del Pollino ed il Parco Nazionale Dolomiti Bellunesi (euro 35.319,78) , per il progetto di redazione del Piano di Gestione Zona Protezione Speciale - Dolomiti Feltrine e Bellunesi (euro 119.900,00) e per il progetto di

redazione del Piano di Gestione Zona Protezione Speciale - Versante Sud delle Dolomiti Feltrine (euro 43.400,00); per contributi dalla Fondazione Cariverona rispettivamente di euro 100.000,00 per un progetto di reintroduzione dello stambecco ed euro 50.000,00 per un progetto per la costituzione di una popolazione di grifoni. Sono state previste altresì maggiori entrate per euro 10.000,00 quali entrate commerciali da sponsorizzazioni ed euro 1.000,00 per quote associative a Dolomitipark Amici e attività di volontariato.

Le entrate i conto capitale (Titolo II) sono state caratterizzate da una maggiore entrata di euro 150.000,00 quale contributo straordinario del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare per la riqualificazione di alcune strutture del parco.

Per le uscite le variazioni in aumento e in diminuzione comportano un incremento finale delle spese correnti di euro 688.419,78 e di euro 381.087,14 per le spese in conto capitale. Il collegio rinvia all'allegato 10 per un esame più dettagliato della voci interessate dalle predette variazioni.

Nel corso dell'anno è stato applicato il maggior avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2007 di euro 359.887,14 (l'avanzo al 31.12.2007 è passato da una previsione iniziale di euro 1.860.000,00 ad euro 2.219.887,14).

La gestione presenta un disavanzo di competenza (differenza tra accertamenti e impegni) di euro 470.470,45.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2008 presenta un avanzo di euro 1.810.012,34 come risulta dalla seguente tabella :

Fondo di cassa al 1/1/2008	2.812.203,86
Riscossioni	2.515.385,10
Pagamenti	4.692.169,40
Fondo di cassa al 31/12/2008	635.419,56
Residui attivi	3.400.899,86
Residui passivi	2.226.307,08
Avanzo di amministrazione al 31/12/2008	1.810.012,34

Si arriva al medesimo risultato attraverso il seguente procedimento:

•	Avanzo di amministrazione al 31/12/2007	2.219.887,14
•	Riaccertamento residui pregressi	60.595,65 (+)
•	Avanzo/ Disav. di competenza 2008	<u>470.470,45</u> (-)
	= Avanzo di amministrazione al 31/12/2008	1.810.012,34

Il saldo di cassa al 31/12/2008 di euro 635.419,56 concorda con quello, alla medesima data, comunicato dall'Istituto Cassiere e desumibile dal giornale di cassa.

La parte vincolata dell'avanzo di amministrazione ammonta ad euro 615.077,02, risulta correttamente calcolata e si compone:

- € 25.645,99 Accantonamento TFR

- € 125.480,35 Fondo TFR
- € 1.500,00 Accantonamento a Fondo rischi e oneri
- € 5.000,00 Fondo rischi e oneri
- € 15.600,00 Fondo per i rinnovi contrattuali anno 2008-2009 personale dipendente
- € 8.400,00 Fondo per i rinnovi contrattuali anni 2006/2007/2008/2009 – direttore
- € 53.305,65 Attività di educazione ambientale
- € 20.000,00 Attività di cooperazione internazionale
- € 89.900,00 Progetto di reintroduzione dello stambecco
- € 50.000,00 Progetto di costituzione di una popolazione di grifoni
- € 119.900,00 Progetto per redazione Piano di Gestione - Zona Protezione Speciale Dolomiti Feltrine e Bellunesi
- € 43.816,00 Area Dimostrativa Fossil-Free
- € 56.529,03 Acquisto automezzi.

La parte disponibile è pari ad euro 814.922,98, interamente utilizzata in sede di definizione del bilancio di previsione anno 2009, cui vanno aggiunti euro 380.012,34 derivanti dal maggiore avanzo accertato con le operazioni a consuntivo. Si precisa che il maggiore avanzo è utilizzabile nell'esercizio 2009 "solo dopo l'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio precedente" da parte del Ministero vigilante, in conformità a quanto previsto dall'articolo 45, comma 4 del DPR n. 97/2003 e previa approvazione della relativa delibera di variazione del bilancio preventivo 2009 da parte di quest'ultimo.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

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

Il collegio, in via preliminare, ha accertato che i residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2008 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2007.

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

La situazione dei residui, derivante sia dalla gestione dei residui provenienti dagli esercizi precedenti che dalla successiva contabilizzazione dei residui di provenienza dall'esercizio 2008, viene così sintetizzata:

	Iniziali al 1/1/2008	Riscossioni	Riaccertamento (importi eliminati)	Da riscuotere	Residui esercizio 2008	Totale residui al 31/12/2008
Residui Attivi	3.454.836,21	522.405,50	- 45.379,78	2.887.050,93	513.848,93	3.400.899,86