

Si evidenzia che il maggior importo di residui attivi riguarda le entrate in conto capitale (rappresentano infatti oltre il 97% del totale) e quelli provenienti dall'anno 2010 (costituiti principalmente dal contributo della Regione Veneto di euro 1.350.000 per progetto POR/FESR 2007-2013) sono oltre il 58% del totale.

La rilevanza degli importi e la presenza di crediti provenienti a partire dall'anno 2000 richiede che continui l'attento monitoraggio sulla loro concreta esigibilità, tramite anche richiesta scritta di conferma degli importi delle erogazioni, originariamente previste, alle Amministrazioni creditrici.

Rispetto al 2010 i residui passivi relativi agli esercizi precedenti, in essere al 31/12/2011, passano da euro 837.466,88 ad **euro 450.510,01,-**.

I residui passivi degli anni precedenti rimasti da pagare sono così composti:

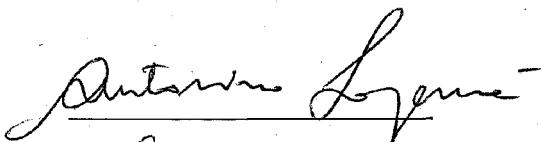
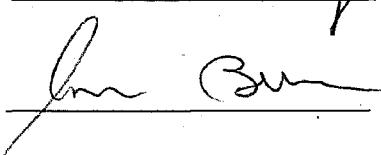
| | |
|------------------|------------|
| Anno 2000 – Euro | 80.057,40 |
| Anno 2002 – Euro | 5.781,15 |
| Anno 2005 – Euro | 1.040,40 |
| Anno 2006 – Euro | 5.229,49 |
| Anno 2007 – Euro | 31.802,87 |
| Anno 2008 – Euro | 39.838,00 |
| Anno 2009 – Euro | 159.435,93 |
| Anno 2010 – Euro | 127.324,77 |

Nel corso dell'anno sono diminuiti i residui passivi in quanto sono stati pagati diversi interventi correlati ai progetti "Fossil free", "area camper di Candaten" e per la realizzazione e manutenzione straordinaria di impianti e infrastrutture.

I residui passivi di data più remota riguardano prevalentemente impegni di spesa collegati a finanziamenti ancora da riscuotere, indicati tra i Residui attivi.

Premesso quanto sopra il collegio esprime parere favorevole all'approvazione della delibera in esame.

Dr. Antonino Laganà – Presidente

Dott.ssa Silvana Bellan – Componente

| | | | | |
|--|---|----------------|----------------|---------|
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 19) Rivalutazioni | | 0 | | 0 |
| a) di partecipazioni | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | | |
| 20) Svalutazioni | | 0 | | 0 |
| a) di partecipazioni | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | | |
| | Totale rettifiche di valore | 0 | 0 | |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 21) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5) | | | | |
| a) Rettifica di spese per acquisti di beni non inventariable | | | | |
| b) Proventi derivanti da cessioni a titoli gratuito di attrezzature tecniche e automezzi da parte del Ministero dell'Ambiente | | 20.703 | -2.268 | 3.428 |
| c) Proventi derivanti da alienazioni di beni (quota cap. 14010,14400) | | 22.695 | 5.692 | |
| d) Rettifica di costi d'esercizio (da immobilizzazioni in corso e acconti BI 5) | | 0 | 5 | |
| 22) Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non iscrivibili al n.14) | | -1.992 | 0 | 0 |
| 23) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivante dalla gestione dei residui | | | 125.465 | 364.975 |
| 24) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui | | | 87.784 | 232.820 |
| | Totale delle partite straordinarie | 58.385 | 136.584 | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E) | | | | |
| Imposte dell'esercizio (Cap. 8010) | | | | |
| Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico | | | | |
| | | 180.273 | -75.202 | |
| | | | | |
| | | 4.216 | | 14.296 |
| | | | | |
| | | 176.057 | -89.498 | |

Quadro di Riclassificazione dei Risultati Economici

Allegato 12

| | | ANNO 2011 | ANNO 2010 | + O - |
|---|--|---|----------------------------------|--|
| A. RICAVI | Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione | 1.605.513,19 0,00 | 1.485.940,22 0,00 | 119.572,97 0,00 |
| B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA" | Consumi di materie prime e servizi esterni | 1.605.513,19 | 1.485.940,22 | 119.572,97 |
| | | 207.284,79 | 262.667,38 | -55.382,59 |
| C. VALORE AGGIUNTO | | 1.398.228,40 | 1.223.272,84 | 174.955,56 |
| | Costo del lavoro | 754.995,72 | 774.289,74 | -19.294,02 |
| D. MARGINE OPERATIVO LORDO | | 643.232,68 | 448.983,10 | 194.249,58 |
| | Ammortamenti Stanziamenti a fondi rischi ed oneri Saldo proventi ed oneri diversi - Versamenti al Bilancio dello Stato - D.L. 78/2010 | 323.185,75 0,00 170.906,55 26.726,92 | 384.716,01 0,00 274.537,79 | -61.530,26 0,00 -103.631,24 26.726,92 |
| E. RISULTATO OPERATIVO | | 122.413,46 | -210.270,70 | 332.684,16 |
| | Proventi ed oneri finanziari Rettifiche di valore di attività finanziarie | -524,87 0,00 | -515,03 0,00 | -9,84 0,00 |
| F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE | | 121.888,59 | -210.785,73 | 332.674,32 |
| | Proventi ed oneri straordinari | 58.384,74 | 135.583,83 | -77.199,09 |
| G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | | 180.273,33 | -75.201,90 | 255.475,23 |
| | Imposte di esercizio | 4.216,39 | 14.296,08 | -10.079,69 |
| H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO | | 176.056,94 | -89.497,98 | 265.554,92 |

Stato Patrimoniale - Allegato 13

| ATTIVITA' | ANNO 2011 | ANNO 2010 | PASSIVITA' | ANNO 2011 | ANNO 2010 |
|---|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| 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 | 5.412 | 2.349 | iii. Riserve di rivalutazione | | |
| 02) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 6.890 | 37.809 | iv. Contributi a fondo perduto | | |
| 03) Diritti di brevetto industriale e utilizzazione delle opere di ingegno | 4.467 | 7.319 | v. Contributi per ripiano ciascavanz | | |
| 04) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | vi. Riserve statutarie | | |
| 05) Avviamento | | | vii. Altre riserve distinte dalle indicate | | |
| 06) Immobilizzazioni in corso e conto | 884.551 | 624.772 | viii. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio | 3.195.030 | 3.284.528 |
| 08) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi | 265.553 | 322.307 | ix. Avanzo (Disavanzo) economico portato a nuovo | 176.057 | -89.498 |
| 09) Altre | | | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 3.371.087 | 3.195.030 |
| | 1.166.873 | 994.555 | | | |
| ii. Immobilizzazioni materiali | | | B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE | | |
| 01) Terreni e fabbricati (inventario) | 1.569.816 | 1.627.817 | 01) per contributi destinazione vincolata | | |
| 02) Impianti e macchinari | | | a) Alloggiamenti aree ricettive a centri visita | 0 | 3.726 |
| 03) Attrezzature industriali e commerciali (inventario) | 71.528 | 100.224 | b) Fotovoltaico strutture CFS | 20.000 | 20.000 |
| 04) Automezzi e motor mezzi (inventario) | 22.991 | 17.897 | c) Sistemazione strada Croce d'Aune - Le Vette | 12.913 | 12.913 |
| 05) Immobilizzazioni in corso e conto | 1.251.452 | 588.284 | d) Area Dimostrativa Fossile-free del PNDB | 127.320 | 150.000 |
| 06) Diritti reali di godimento | | | e) Manutenzione straordinaria su infrastrutture | 25.913 | 40.913 |
| 07) Altri beni (inventario) | | | f) Impianti fotovoltaici | 42.169 | 42.169 |
| | 307.536 | 338.063 | g) Progetto POR/FESR 2007-2013 Patrimonio nat. e culturale | 1.350.000 | 1.350.000 |
| | 3.223.323 | 2.668.286 | h) Contributo GAL Azione 1 "Due passi alla parte del Parco" | 140.000 | |
| | | | i) Contributo GAL Azione 2 "Punto informazioni Plan d'Avena" | 40.000 | |
| | | | j) Contributo GAL Azione 4 "Comunicare il Parco" | 80.000 | |
| | | | m) Contributo Fond. ne Cariverone - "Alla scoperta dei segreti del Parco" | 200.000 | |
| | | | | | |
| | | | 02) per contributi indistinti per la gestione | 1.023.012 | 1.023.012 |
| | | | 03) per contributi in natura | | |
| | | | TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (B) | 3.061.327 | 2.642.733 |
| | | | | | |
| | | | C) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| | | | 01) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | | |
| | | | 02) per imposte | | |
| | | | 03) per altri rischi ed oneri futuri | | |
| | | | 04) per ripartizione investimenti | | |
| | | | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (C) | 0 | 0 |
| | | | | | |
| | | | D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 197.549 | 164.866 |
| | | | TOTALE TFR (D) | 197.549 | 164.866 |
| | | | | | |
| | | | E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| | | | 01) obbligazioni | | |
| | | | 02) verso le banche | | |
| | | | 03) verso altri finanziatori | | |
| | | | 04) conti | | |
| | | | 05) debiti verso fornitori | | |
| | | | 06) rappresentati da titoli di credito | | |
| | | | 07) verso imprese controllate, collegate e controlleri | | |
| | | | 08) debiti tributari | | |
| | | | 09) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | | |
| | | | 10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute | | |
| | | | 11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici | | |
| | | | 12) debiti diversi | | |
| | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI (E) | 1.578.487 | 1.270.190 |
| | | | | | |
| | | | F) RATEI E RISCONTI | | |
| | | | 01) Ratei passivi | | |
| | | | 02) Risconti passivi | | |
| | | | 03) Aggio su prestiti | | |
| | | | 04) Riserve tecniche | | |
| | | | TOTALE RATEI E RISCONTI (F) | 0 | 0 |
| | | | | | |
| | | | G) DISPONIBILITÀ LIQUIDE | | |
| | | | 01) depositi bancari e postali | | |
| | | | 02) assegni | | |
| | | | 03) denaro e valori in cassa | | |
| | | | TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE (G) | 1.117.311 | 1.164.499 |
| | | | | | |
| | | | H) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| | | | 01) Partecipazioni in imprese controllate | | |
| | | | 02) Partecipazioni in imprese collegate | | |
| | | | 03) Altre partecipazioni | | |
| | | | 04) Altri titoli | | |
| | | | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (H) | 0 | 0 |
| | | | | | |
| | | | I) RATEI E RISCONTI | | |
| | | | 01) Ratei attivi | | |
| | | | 02) Risconti attivi | | |
| | | | TOTALE RATEI E RISCONTI (I) | 0 | 0 |
| | | | | | |
| | | | J) TOTALE ATTIVO | 8.308.551 | 7.272.820 |
| | | | K) TOTALE PASSIVO E NETTO | 8.308.551 | 7.272.820 |

PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE AL 31/12/2011**FABBRICATI**

- 1 Col dei Mich
- 2 Casa al Frassen
- 3 Edificio La Santina
- 4 Casera Cimonega
- 5 Casere Collorso
- 6 Proprietà ex Cervo e pian Falcina
(Valle del Mis)
- 7 Edifici Orto botanico (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 Cervo

Rendiconto Generale per l'anno 2011

Nota Integrativa

(Allegato n. 14)

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 31.12.2011 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 2011, 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;
- IV. 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 2011:

- 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 2011 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 2011 ammontano ad € 1.568.402,82 con esclusione delle partite di giro per € 195.147,84, e sono relative alle seguenti erogazioni:

| Capitolo | Descrizione Contributo | Importo/€ | Soggetto erogatore |
|--|--|--------------|-------------------------|
| Cap. 3010 "Contributo ordinario" | Gestione finanziaria 2011 | 1.207.846,46 | Ministero dell'Ambiente |
| Cap. 3030 "Contributo straordinario" | Maggiori fondi da ripartire per 2010 | 281.394,65 | Ministero dell'Ambiente |
| Cap. 7050 "Trasferimenti e proventi gestione complesso minerario di Valle Imperina | Ostello Valle Imperina – Compenso su fatturato Ostello e ricavi da Centro Visitatori | 3.285,00 | Vari |
| Cap. 7060 "Ricavi derivanti dall'attività promozionale dell'Ente" | Vendita materiale istituzionale | 13.015,91 | Vari |

| | | | |
|--|---|---------------------|------------------------------|
| Cap. 7070 "Canoni per affitto strutture ricettive del Parco" | Canoni strutture di Col dei Mich, Candaten, Frassen e Valle del Mis | 47.453,86 | Vari |
| Cap. 8030 "Interessi attivi diversi" | Interessi anno 2011 su contabilità fruttifera Banca d'Italia e servizio Banco Posta | 231,73 | Banca d'Italia e Banco Posta |
| Cap. 9010 "Recuperi e rimborsi diversi" | Rimborsi assicurazione, rimborsi spese personale, reintiro buoni pasto | 15.693,39 | Vari |
| Cap. 10010 "Proventi da conciliazioni e ammende" | Sanzioni del Corpo Forestale dello Stato – C.T.A. all'interno del PNDB per infrazioni | 1.668,94 | Vari |
| Cap. 10070 "Contributo della Regione Veneto – Progetto per redazione Piano di Gestione ZPS "Dolomiti feltrine e bellunesi" – Corr. al cap. 5470 | Contributo parziale progetto specifico | 37.868,50 | Regione Veneto |
| Cap. 10080 "Contributo della Regione Veneto – Progetto per redazione Piano di Gestione ZPS "Versante sud delle Dolomiti feltrine" – Corr. al cap. 5480S" | Contributo parziale progetto specifico | 13.707,00 | Regione Veneto |
| TOTALE Con esclusione delle partite di giro per € 195.147,84 | | 1.568.402,82 | |

- b) I **pagamenti** complessivi dell'esercizio 2011 ammontano ad € 976.620,20, con esclusione delle partite di giro per € 193.666,05.
- c) Gli **accertamenti** e gli **impegni** sono esaminati separatamente per la parte corrente e per la parte in c/capitale.

PARTE CORRENTE:

ACCERTAMENTI

- Come entrate correnti (**Titolo I**) sono state accertate entrate derivanti da trasferimenti correnti da parte dello Stato per € 1.489.241,11, entrate derivanti dalla gestione del complesso minerario di Valle Imperina per € 4.672,13, entrate derivanti dall'attività promozionale dell'Ente per € 37.667,08, canoni da affitto delle strutture ricettive del Parco (Candaten, Ostello di Valle Imperina, Col dei Mich, Pian Falcina,Casa al Frassen e Centro culturale Piero Rossi di Belluno) per € 54.329,62, interessi attivi per € 231,73, recuperi e rimborsi diversi per € 17.702,58, proventi da conciliazione e ammende per € 1.668,94. Il totale del Titolo 1 ammonta ad € 1.605.513,19.

IMPEGNI

- Come uscite correnti (**Titolo I**) sono state impegnate somme riguardanti spese di funzionamento per € 803.380,63, interventi diversi per € 321.108,73, per un totale complessivo di € 1.124.489,36 così come risulta in dettaglio nella seguente tabella.

| Descrizione | Impegni anno 2009 | Impegni anno 2010 | Impegni anno 2011 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Uscite per organi dell'Ente | 99.151,99 | 60.201,52 | 48.305,86 |
| Oneri per il personale in attività di servizio | 594.382,42 | 664.943,22 | 666.523,98 |
| Uscite per beni di consumo e di servizi | 117.555,80 | 104.716,09 | 88.550,79 |
| Totale spese di funzionamento | 811.090,21 | 829.860,83 | 803.380,63 |
| Uscite per prestazioni istituzionali | 884.359,08 | 417.532,68 | 254.665,27 |
| Trasferimenti passivi | 32.087,00 | 14.956,40 | 34.975,28 |
| Oneri finanziari | 921,02 | 515,03 | 524,87 |
| Oneri tributari | 16.818,26 | 14.296,08 | 14.136,42 |
| Uscite non classificabili in altre voci | 90.258,20 | 0,00 | 16.806,89 |
| Totale spese per interventi diversi | 1.024.443,56 | 447.300,19 | 321.108,73 |

Spese di Funzionamento.

L'importo di € 803.380,63 è stato utilizzato a copertura delle spese di funzionamento dell'Ente e precisamente per gli organi istituzionali, per la retribuzione del direttore e del personale dipendente, le spese per beni di consumo e servizi necessarie per il normale funzionamento dell'Ente.

Spese per interventi diversi.

L'importo di € 321.108,73 è stato utilizzato per la realizzazione, durante l'anno 2011, di numerose attività delle quali le più rilevanti sono qui di seguito sommariamente descritte:

- ricerca scientifica, studi e pubblicazioni;
- indennizzi per danni causati dalla fauna selvatica;
- 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 e produzione di materiale istituzionale;
- 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, Pian Falcina e Centro culturale Piero Rossi);
- progetto "Carta Qualità" per la valorizzazione delle attività economiche compatibili;
- certificazione del Parco;
- convenzioni nell'ambito di collaborazioni tra Enti, Università, Istituzioni ed Associazioni;
- adesione ad associazioni ed istituzioni;
- gestione sito web e sistema informatico dell'Ente;
- attività di cooperazione internazionale;
- spese per interventi di riqualificazione ambientale e manutenzione del territorio;

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 oltre ad altre imposte (tasse di concessioni governative, ICI, canoni demaniali), per il versamento al Bilancio dello Stato dell'importo dovuto per l'effetto dell'art. 61, co. 17, Decreto Legge 112/2008 per € 9.920,03 ed infine, sempre quale versamento al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6 co. 21 del Decreto Legge 78/2010 per € 16.806,89.

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 ad € 460.000,00 così come risulta, in dettaglio, nella seguente tabella.

| | |
|---|---------------------|
| Cap. 18100 – Contributo GAL Azione 1 – “Due passi alle porte del Parco” – Corr. al Cap. 11320S (Progetto di interpretazione ambientale) | € 140.000,00 |
| Cap. 18110 – Contributo GAL Azione 2 – “Punto informazioni Pian d'Avena” – Corr. al Cap. 11330S (Progetto di risparmio energetico a Pian d'Avena) | € 40.000,00 |
| Cap. 18120 – Contributo GAL Azione 4 – “Comunicare il Parco” – Corr. al Cap. 11340S (Progetto di potenziamento delle attività di comunicazione e promozione del territorio del PNDB) | € 80.000,00 |
| Cap. 18090 – Contributo Fondazione Cariverona per il Progetto “Alla scoperta dei segreti del Parco” Corr. al Cap. 11210S (Interventi di segnaletica e di interpretazione ambientale) | € 200.000,00 |
| TOTALE | € 460.000,00 |

IMPEGNI

- a livello di uscite in c/capitale (**Titolo II**) sono state impegnate somme per investimenti pari ad € 1.078.626,24 così come risulta, in dettaglio, nella seguente tabella.

| | |
|--|--------------|
| Cap. 11040 – Spese di progettazione | € 5.253,56 |
| Cap. 11340 – Progetto GAL Azione 4 – “Comunicare il Parco” – Correlato al Cap. 18120 E | € 150.092,90 |
| Cap. 11480 – Area Dimostrativa Fossil-Free | € 11.640,00 |
| Cap. 11690 – Interventi di valorizzazione e promozione del patrimonio naturale e culturale – Progetto POR/FESR 2007-2013 – Correlato al cap. 16090 E | € 897.820,17 |
| Cap. 11900 – Spese per acquisto software e licenze d'uso | € 228,00 |
| Cap. 12030 – Acquisto macchine, attrezzature tecnico scientifiche | € 3.028,89 |

| | |
|---|-----------------------|
| Cap. 12070 – Acquisto attrezzatura varia e minuta | € 180,00 |
| Cap. 12080 – Acquisto attrezzature per le sedi del C.T.A. – Corpo Forestale dello Stato | € 3.000,00 |
| Cap. 15010 – Fondo T.F.R. | € 7.382,72 |
| TOTALE | € 1.078.626,24 |

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 2011, 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 inscritto in bilancio (rappresentazione netta dei contributi in conto impianti).

Comprendono:

BI 1 Costi di impianto e di ampliamento. Il totale della voce BI1 risulta essere pari ad € 5.412,09 (arrotondato € 5.412).

La voce "Costi di impianto e di ampliamento" è stata incrementata di € 6.352,61 nel corso dell'anno e l'importo è stato decurtato delle quote di ammortamento dell'esercizio 2011 come specificato nella sottostante tabella:

| Descrizione BI1 | Codifica 2010 | Impegni 2011 | Valore al 31/12/2010 | Ammortamento d'esercizio | Valore al 31/12/2011 |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | BI 1 | 6.352,61 | 2.349,03 | 3.289,56 | 5.412,09 |
| | TOTALE | 6.352,61 | 2.349,03 | 3.289,56 | 5.412,09 |

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

| Costi di impianto e di ampliamento | Saldi |
|---|------------------|
| Costo storico al 31/12/2010 | 30.403,89 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2010 | 28.054,85 |
| Valore al 31/12/2010 | 2.349,04 |
| Incrementi | 6.352,61 |
| Decrementi | 0,00 |
| - Fondo ammortamento | 0,00 |
| Ammortamenti dell'anno | 3.289,56 |
| Costo storico al 31/12/2011 | 36.756,50 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2011 | 31.344,41 |
| Valore di bilancio al 31/12/2011 | 5.412,09 |

BI 2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità per un totale di € 6.890,04 (arrotondato € 6.890).

La voce "Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità" non ha subito movimentazioni nel corso dell'anno e l'importo è stato decurtato delle quote di ammortamento dell'esercizio 2011 come specificato nella sottostante tabella:

| Descrizione BI2 | Codifica 2010 | Impegni 2011 | Valore al 31/12/2010 | Ammortamento d'esercizio | Valore al 31/12/2011 |
|---|------------------|-----------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | BI 2 | | 37.809,05 | 30.919,01 | 6.890,04 |
| | TOTALE | | 37.809,05 | 30.919,01 | 6.890,04 |

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

| Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | Saldi |
|---|------------|
| Costo storico al 31/12/2010 | 281.233,92 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2010 | 243.424,87 |
| Valore al 31/12/2010 | 37.809,05 |
| Incrementi | 0,00 |
| Decrementi | 0,00 |
| - Fondo ammortamento | 0,00 |

| | |
|---|-------------------|
| Ammortamenti dell'anno | 30.919,01 |
| Costo storico al 31/12/2011 | 281.233,92 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2011 | 274.343,88 |
| Valore di bilancio al 31/12/2011 | 6.890,04 |

BI 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili per un totale di € 4.467,33 (arrotondato € 4.467).

Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2011, l'importo di € 7.318,68 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2011 è stato incrementato dalle movimentazioni di seguito riportate:

- impegni assunti nel corso del 2011 pari ad € 228,00 (Software per sistema di rilevazione delle presenze);
- impegni assunti nell'esercizio 2010 pari ad € 565,50 (software Mobileme, Quick time, Microsoft Office per Mac, software Apple pages europe, Software di Apple numbers v. 1.3, Keynote v. 1.3, Pdf reader, ed altro software per uso direttore) che risultavano iscritti alla voce BI6 "Immobilizzazioni in corso e acconti" dall'anno 2010;

Gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2011 come specificato nella sottostante tabella:

| Descrizione BI4 | Codifica 2010 | Impegni 2011 | Valore al 31/12/2010 | Ammortamento d'esercizio | Valore al 31/12/2011 |
|---|------------------|-----------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | BI 4 | | 7.318,68 | 3.486,15 | 3.832,53 |
| | | 228,00 | | 45,60 | 182,40 |
| | BI 6 | 565,50 | | 113,10 | 452,40 |
| | TOTALE | 793,50 | 7.318,68 | 3.644,85 | 4.467,33 |

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

| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Saldi |
|---|------------------|
| Costo storico al 31/12/2010 | 23.250,74 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2010 | 15.932,06 |
| Valore al 31/12/2010 | 7.318,68 |
| Incrementi | 793,50 |
| Decrementi | 0,00 |
| - Fondo ammortamento | 0,00 |
| Ammortamenti dell'anno | 3.644,85 |
| Costo storico al 31/12/2011 | 24.044,24 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2011 | 19.576,91 |
| Valore di bilancio al 31/12/2011 | 4.467,33 |

BI 6 Immobilizzazioni in corso e acconti per un totale di € 884.550,99 (arrotondato € 884.551).

Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2011 l'importo di € 624.771,96 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2010 ha subito le seguenti modifiche:

- è stato decurtato l'importo di € 67.532,01 per impegni degli anni precedenti riferiti a costi di manutenzione straordinaria e miglioria beni di terzi e terreni le cui procedure di acquisizione o completamento sono state ultimate nell'anno 2011 e pertanto i relativi importi sono stati inseriti alle pertinenti voci dello stato patrimoniale 2011; si precisa che l'importo decurtato per € 15.000,00 si riferisce a pagamenti effettuati per la sistemazione della copertura della malga Pramper con contributi in conto capitale esposti con il metodo della rappresentazione netta nello stato patrimoniale alla voce B 01 e);
- è stato incrementato dall'importo di € 327.311,04 per impegni assunti nell'esercizio 2011 e nello specifico per una perizia per la verificare di infiltrazioni d'acqua all'edificio di Pian Falcina, per lavori in Val Canzoi relativamente al percorso ciclopedonale, per lavori aggiuntivi nell'Area Camper di Candaten e lavori di posizionamento della segnaletica del Parco relativamente al progetto di interpretazione ambientale.

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 31/12/2010 | Importi decurtati | Codifica 2011 | Impegni 2011 | Valore al 31/12/2011 |
|---|-------------------------|----------------------|------------------|-------------------|-------------------------|
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 624.771,96 | 6.352,61 | BI 1 | | |
| | | 565,50 | BI 4 | | |
| | | 45.613,90 | BI 8 | | |
| | | 15.000,00 | Rappr.netta | | |
| | | | BI 6 | 327.311,04 | |
| TOTALE | 624.771,96 | 67.532,01 | | 327.311,04 | 884.550,99 |

| Immobilizzazioni in corso e acconti | Saldi |
|---|-------------------|
| Valore al 31/12/2010 | 624.771,96 |
| Incrementi | 327.311,04 |
| Decrementi | 67.532,01 |
| Valore di bilancio al 31/12/2011 | 884.550,99 |

BI 8 Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi per un totale di € 265.552,59 (arrotondato € 265.553). Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2011 l'importo di