

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:

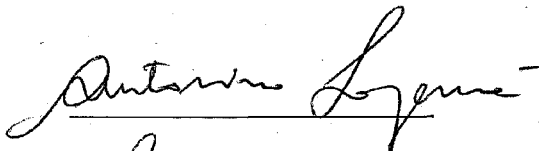
Anno 2000 – Euro	80.057,40
Anno 2002 – Euro	5.781,15
Anno 2005 – Euro	1.040,40
Anno 2006 – Euro	5.229,49
Anno 2007 – Euro	31.802,87
Anno 2008 – Euro	39.838,00
Anno 2009 – Euro	159.435,93
Anno 2010 – Euro	127.324,77

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.

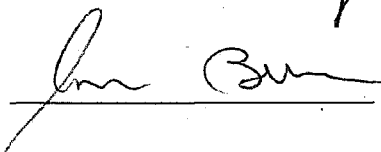
I residui passivi di data più remota riguardano prevalentemente impegni di spesa collegati a finanziamenti ancora da riscuotere, indicati tra i Residui attivi.

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

Dr. Antonino Laganà – Presidente



Dott.ssa Silvana Bellan – Componente





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 Clima

Conto Economico

Allegato 11

		ANNO 2011		ANNO 2010	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1)	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Cap. 3010, 7040, 7050, 7060, 7070, 7080)		1.304.515		1.458.565
2)	Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati o finiti		0		0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0		0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0
5)	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio (Cap. 3030, 3040, 3060, 8030, quota 9010, 10010, 10020, 10030, 10040, 10050, 10060, 10070, 10080, 10090, 10100, 10110)		300.998		27.376
Totale valore della produzione (A)			1.605.513		1.485.940
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6)	per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (Cap. 4020, 4030, 4100, 4120, 4150, 4300, 4350, 4410, 5230, 5240)		98.405		130.026
7)	per servizi (Cap. 4050, 4060, 4140, 4710, 4730, 5050, 5070, 5110, 5280, 5290, 5310, 5340, 10010)		99.723		123.678
8)	per godimento beni di terzi (Cap. 4040)		9.157		8.964
9)	per il personale		754.996		774.290
a)	salari e stipendi (quota Cap. 1010, 1020, 1030, 1040, 2010, 2020, 2040, 2050, 2060)	548.655		532.567	
b)	oneri sociali (quota Cap. 1010, 1020, 1030, 1040, 2010, 2020, 2040, 2050, 2060)	142.609		151.562	
c)	trattamento di fine rapporto (accantonamento Cap. 10150)	40.186		49.145	
d)	trattamento di quiescenza e simili	0		0	
e)	altri costi (Cap. 1050, 2030, 2070, 2080, 2100, 2150)	23.565		41.015	
10)	ammortamenti e svalutazioni		323.186		384.716
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	140.221		169.437	
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	182.964		215.279	
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0		0	
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		0
12)	Accantonamenti per rischi (Cap. 10080, 10090)		0		0
13)	Accantonamenti ai fondi per oneri		0		0
14)	Oneri diversi di gestione (Cap. 5000, 5010, 5020, 5030, 5060, 5080, 5120, 5140, 5150, 5170, 5180, 5200, 5210, 5220, 5250, 5260, 5300, 5330, 5360, 5380, 5390, 5400, 5410, 5420, 5430, 5450, 5480, 5470, 5480, 5490, 5550, 11240)		170.907		274.538
15)	Versamenti al Bilancio dello Stato - D.L. 112/2008 e D.L.78/2010		26.727		
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			1.483.100		1.696.211
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
16)	Proventi da Partecipazioni		0		0
17)	Altri proventi finanziari		0		0
a)	di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b)	di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d)	proventi diversi dai precedenti				
18)	Interessi e altri oneri finanziari (Cap. 7020, 7030)		525		515
18bis)	Utili e perdite su cambi		0		0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)			-525		-515

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)		20.703	3.428
a)	Rettifica di spese per acquisti di beni non inventariati			
b)	Proventi derivanti da cessioni a titolo gratuito di attrezzature tecniche e automezzi da parte del Ministero dell'Ambiente	22.695	-2.268	
c)	Proventi derivanti da alienazioni di beni (quota cap. 14010,14400)	0	5.692	
d)	Rettifica di costi d'esercizio (da immobilizzazioni in corso e acconti BI 5)	-1.992	5	
22)	Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non iscrivibili al n.14)		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	135.584
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)			180.273	-75.202
Imposte dell'esercizio (Cap. 8010)			4.216	14.296
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico			176.057	-89.498

Quadro di Riclassificazione dei Risultati Economici

Allegato 12

	ANNO 2011	ANNO 2010	+ O -
A. RICAVI	1.605.513,19	1.485.940,22	119.572,97
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"	1.605.513,19	1.485.940,22	119.572,97
Consumi di materie prime e servizi esterni	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	323.185,75	384.716,01	-61.530,26
- Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
- Saldo proventi ed oneri diversi	170.906,55	274.537,79	-103.631,24
- Versamenti al Bilancio dello Stato - D.L. 78/2010	26.726,92		26.726,92
E. RISULTATO OPERATIVO	122.413,46	-210.270,70	332.684,16
Proventi ed oneri finanziari	-524,87	-515,03	-9,84
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	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			V. Contributi per ripiano disavanzi		
04) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.467	7.319	VI. Riserve statutarie		
05) Avviamento			VII. Altre riserve distinte da indicate		
06) Immobilizzazioni in corso e acconti	884.551	624.772	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	3.195.030	3.284.528
08) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	265.553	322.307	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	176.057	-89.498
09) Altre			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	3.371.087	3.195.030
Totale	1.166.873	994.555	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			01) per contributi destinazione vincolata		
01) Terreni e fabbricati (inventario)	1.569.816	1.627.817	a) Allestimenti aree ricettive e centri visita	0	3.726
02) Impianti e macchinari			b) Fotovoltaico strutture CFS	20.000	20.000
03) Attrezzature industriali e commerciali (inventario)	71.528	100.224	c) Sistemazione strada Croce d'Aune - La Valle	12.913	12.913
04) Automezzi e motomezzi (inventario)	22.991	17.897	d) Area Dimostrativa Fossil-Free del PNDB	127.320	150.000
05) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.251.452	588.284	e) Manutenzione straordinaria su infrastrutture	25.913	40.913
06) Diritti reali di godimento			f) Impianti fotovoltaici	42.169	42.169
07) Altri beni (inventario)	307.536	338.063	g) Progetto POR/FESR 2007-2013 Patrimonio nat. e culturale	1.350.000	1.350.000
Totale	3.223.323	2.668.286	h) Contributo GAL Azione 1 "Due passi alle porte del Parco"	140.000	
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			i) Contributo GAL Azione 2 "Punto Informazioni Pian d'Avena"	40.000	
01) Partecipazioni in:			l) Contributo GAL Azione 4 "Comunicare il Parco"	80.000	
imprese controllate			m) Contributo Fond.ne Cariverona - "Alla scoperta dei segreti del Parco"	200.000	
imprese collegate					
imprese controllanti			02) per contributi indistinti per la gestione	1.023.012	1.023.012
altre imprese			03) per contributi in natura		
altri enti			TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (B)	3.061.327	2.642.733
02) Crediti			C) FONDI PER RISCHI E ONERI		
verso imprese controllate			01) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
verso imprese collegate			02) per imposte		
verso lo Stato e altri soggetti pubblici			03) per altri rischi ed oneri futuri		
verso altri			04) per ripristino investimenti		
03) Altri titoli			TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (C)	0	0
04) Crediti finanziari diversi			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	197.549	164.866
Totale	0	0	TOTALE TFR (D)	197.549	164.866
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.390.196	3.662.841	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			01) obbligazioni		
I. Rimanenze			02) verso le banche		
01) materie prime, sussidiarie e di consumo			03) verso altri finanziatori		
02) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			04) acconti		
03) lavori in corso			05) debiti verso fornitori		
04) prodotti finiti e merci			06) rappresentati da titoli di credito		
05) acconti			07) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
Totale	0	0	08) debiti tributari		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			09) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
01) Crediti verso utenti, clienti ecc.	39.874	5.053	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
02) Crediti verso iscritti, soci e terzi			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
03) Crediti verso imprese controllate e collegate			12) debiti diversi		
04) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.536.169	2.305.476	TOTALE RESIDUI PASSIVI (E)	1.678.487	1.270.190
04a) Crediti tributari			F) RATEI E RISCONTI		
04b) Imposte anticipate			01) Ratei passivi		
05) Crediti verso altri	225.000	134.950	02) Risconti passivi		
Totale	2.801.044	2.445.480	03) Aggio su prestiti		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			04) Riserve tecniche		
01) Partecipazioni in imprese controllate			TOTALE RATEI E RISCONTI (F)	0	0
02) Partecipazioni in imprese collegate					
03) Altre partecipazioni					
04) Altri titoli					
Totale	0	0			
IV. Disponibilità liquide					
01) depositi bancari e postali	1.117.311	1.164.499			
02) assegni					
03) denaro e valori in cassa					
Totale	1.117.311	1.164.499			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.918.355	3.609.979			
D) RATEI E RISCONTI					
01) Ratei attivi					
02) Risconti attivi					
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0	0			
TOTALE ATTIVO	8.308.551	7.272.820	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, reintroito 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 attrezzature 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 iscritto 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 ciclopeditonale, 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