

€ 322.306,59 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2010 è stato incrementato dalle movimentazioni di seguito riportate:

- impegni dell'anno 2009 pari ad € 45.613,90 (relativi a sistemazioni varie sulle pertinenze esterne di Villa Binotto e lavori di adeguamento dell'acquedotto di Cajada) che risultavano iscritti alla voce BI 6 "Immobilizzazioni in corso" dall'anno 2010;
- l'intervento per la sistemazione della copertura della malga Pramper con contributi in conto capitale esposti con il metodo della rappresentazione netta nello stato patrimoniale per € 15.000,00 viene codificato in questa categoria BI 8 a valore zero, in quanto alla voce del passivo dello stato patrimoniale B 01 e) viene decurtato di detto importo.

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

Descrizione BI 8	Codifica 2010	Impegni 2011	Valore al 31/12/2010	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2011
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	BI 8		322.306,59	93.245,12	229.061,47
	BI 6	45.613,90		9.122,78	36.491,12
	<b>TOTALE</b>	<b>45.613,90</b>	<b>322.306,59</b>	<b>102.367,90</b>	<b>265.552,59</b>

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

Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	Saldi
Costo storico al 31/12/2010	534.123,91
Fondo ammortamento al 31/12/2010	211.817,32
Valore al 31/12/2010	322.306,59
Incrementi	45.613,90
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	102.367,90
<b>Costo storico al 31/12/2011</b>	<b>579.737,81</b>
Fondo ammortamento al 31/12/2011	314.185,22
<b>Valore di bilancio al 31/12/2011</b>	<b>265.552,59</b>

## 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 corso del 2011 è stato acquistato un mobile tipo vetrinetta in acciaio inox e vetri per € 3.936,00; tale importo per € 3.762,12 è stato decurtato, quale rappresentazione netta, dalla voce iscritta tra le passività dello stato patrimoniale al punto B) 01 a) che viene azzerato.

Nel corso dell'anno sono stati acquistati due gruppi elettrogeni "Mosa" per complessivi € 22.680,00 che sono stati decurtati quali rappresentazione netta dalla voce del passivo dello stato patrimoniale, al punto B 01 d) dove sono iscritti ancora € 127.320,00.

Alla voce B 01 e) risultano € 25.913,20, in quanto nel corso dell'anno sono stati decurtati € 15.000,00 per lavori pagati relativi alla sistemazione della copertura di Malga Pramper.

Sono state aggiunte quattro nuove voci di contributi in conto capitale riguardanti altrettanti progetti:

- 1) alla voce B 01 h) l'importo di € 140.000,00 relativo al Progetto GAL Azione 1 denominato "Due passi alle porte del Parco";
- 2) alla voce B 01 i) l'importo di € 40.000,00 relativo al Progetto GAL Azione 2 denominato "Punto informazione Pian d'Avena";
- 3) alla voce B 01 l) l'importo di € 80.000,00 relativo al Progetto GAL Azione 4 denominato "Comunicare il Parco"
- 4) alla voce B 01 m) l'importo di € 200.000,00 relativo al contributo della Fondazione Cariverona denominato "Alla scoperta dei segreti del Parco".

I contributi ricevuti negli anni precedenti non ancora decurtati, rimarranno esposti secondo il criterio della "rappresentazione netta" nel Passivo dello stato patrimoniale alla voce B 01 (Contributi a destinazione vincolata) fino a quando non saranno ultimati i progetti ai quali si riferiscono che nel frattempo rimangono iscritti nelle voci BI 6 "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" e BII 5 "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" dell'Attivo dello stato patrimoniale.

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:

**BII 1 Terreni e fabbricati** per un totale di € 1.569.815,88 (arrotondato € 1.569.816).

Tale voce comprende l'importo dell'anno precedente pari a € 1.627.817,21, decurtato della quota di ammortamento dell'esercizio 2011 e decurtato dell'importo di € 31.386,02 riferito a delle stufe a legna che sono state stornate da questa voce ed inserite alla voce BII 7 – altri beni mobili/allestimenti. Si specifica che i terreni non vengono ammortizzati mentre l'ammortamento dei fabbricati è specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BII 1	Codifica 2010	Valore al 31/12/2010	Decurtazioni 2011	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2011
Terreni	BII 1	379.699,04		0,00	379.699,04
Fabbricati	BII 7		31.386,02		
	BII 1 da ammortizzare	1.248.118,17		26.615,31	1.190.116,84
	<b>TOTALE</b>	<b>1.627.817,21</b>	<b>31.386,02</b>	<b>26.615,31</b>	<b>1.569.815,88</b>

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

Terreni e fabbricati	Saldi
Costo storico al 31/12/2010	1.741.850,55
Fondo ammortamento al 31/12/2010	114.033,34
Valore al 31/12/2010	1.627.817,21
Incrementi	0,00
Decrementi	31.386,02
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	26.615,31
<b>Costo storico al 31/12/2011</b>	<b>1.710.464,53</b>
Fondo ammortamento al 31/12/2011	140.648,65
<b>Valore di bilancio al 31/12/2011</b>	<b>1.569.815,88</b>

- **BII 3 Attrezzature industriali e commerciali** per un totale di € 71.528,36 (arrotondato ad € 71.528). Tale voce comprende:

- il valore al 31.12.2010 dei beni acquistati negli anni precedenti di € 100.223,83;
- gli impegni assunti nell'esercizio 2011 per € 3.208,89, relativi alla fornitura di due web cam per centro culturale Piero Rossi e Col dei Mich, alla fornitura di un server e tre hard disk, la fornitura di cinque hard disk, un server ed una struttura Ups per l'archiviazione dei dati della

sede del Parco, sono iscritti al netto dell'importo di € 11.640,00 che si riferisce ad un impegno pagato con contributo in conto capitale e decurtato in rappresentazione netta alla voce B 01 d) del passivo dello stato patrimoniale;

- impegni dell'anno 2010 pari ad € 11.667,55 relativi alla fornitura di un decespugliatore ed una macchina rasaerba per le strutture di Pian Falcina, un Pc e due monitor per gli uffici del Parco, un dispositivo iPad con custodia e protezione Apple care per la direzione, un'unità di back up esterna ed una stampante Hp photosmart per la direzione, due PC per gli uffici della sede del CTA, un binocolo Swarovski, tre cavalletti Manfrotto, un bidone aspira liquidi, una stampante Hp officejet ad uso dei forestali del CTA ed infine attrezzature quali affettatrice elettrica, lavapiatti, fabbricatore del ghiaccio e tostiera per il punto di ristoro di Pian Falcina. Questi impegni lo scorso anno erano inseriti alla voce BII 5 Immobilizzazioni in corso e acconti.
- la fornitura di attrezzatura dal Ministero dell'Ambiente per l'attività antincendio da parte del Ministero dell'Ambiente per € 5.577,00 (detta attrezzatura è stata iscritta in inventario ed il relativo importo trova corrispondenza tra i proventi straordinari del conto economico alla voce E 21 b);
- L'impegno di € 11.040,00 viene considerato in questa categoria ma a valore zero in quanto acquistato con contributi in conto capitale e decurtato in rappresentazione netta, per tale importo, nel passivo dello stato patrimoniale alla voce B 01 d);

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

Descrizione BII 3	Codifica 2010	Impegni 2011	Valore al 31/12/2010	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2011
Attrezzature industriali e commerciali	BII 3		100.223,83	44.778,19	55.445,64
		3.208,89			
	BII5	11.667,55		4.370,72	16.082,72
	Cessione gratuita di attrezzatura per € 5.577,00				
	TOTALE			49.148,91	71.528,36

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

Attrezzature industriali e commerciali	Saldi
Costo storico al 31/12/2010	488.788,90
Fondo ammortamento al 31/12/2010	388.565,07

Valore al 31/12/2010	100.223,83
Incrementi	20.453,44
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	49.148,91
<b>Costo storico al 31/12/2011</b>	<b>509.242,34</b>
Fondo ammortamento al 31/12/2011	437.713,98
<b>Valore di bilancio al 31/12/2011</b>	<b>71.528,36</b>

- **BII 4 Automezzi e motomezzi** per un totale di € 17.897,49 (arrotondato € 17.897). Tale voce comprende:
  - il valore al 31.12.2010 dei beni acquisiti negli anni pregressi pari a € 17.897,49 decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2011 ed incrementati del valore dell'automezzo fornito dal Ministero dell'Ambiente di una Fiat Panda 4x4 per € 17.118,43 (detta autovettura è stata iscritta in inventario ed il relativo importo trova corrispondenza tra i proventi straordinari del conto economico alla voce **E 21 b)** come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BII4	Codifica 2010	Impegni 2011	Valore al 31/12/2010	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2011
Automezzi e motomezzi	BII 4		17.897,49	8.601,34	9.296,15
	Assegnazione del Ministero	17.118,43		3.423,69	13.694,74
	<b>TOTALE</b>	<b>17.118,43</b>	<b>17.897,49</b>	<b>12.025,03</b>	<b>22.990,89</b>

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

Automezzi e motomezzi	Saldi
Costo storico al 31/12/2010	341.567,50
Fondo ammortamento al 31/12/2010	323.670,01
Valore al 31/12/2010	17.897,49
Incrementi	17.118,43
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	12.025,03
<b>Costo storico al 31/12/2011</b>	<b>358.685,93</b>
Fondo ammortamento al 31/12/2011	335.695,04
<b>Valore di bilancio al 31/12/2011</b>	<b>22.990,89</b>

- **BII 5 Immobilizzazioni materiali in corso e acconti** per un totale di € 1.251.451,72 (arrotondato € 1.251.452). Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2011 l'importo di € 586.284,36 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2010 ha subito le seguenti modifiche:
  - Sono stati decurtati impegni per € 60.789,89 dell'anno 2010 che risultavano inscritti in questa categoria e che sono stati girati alle seguenti voci:
  - nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce BII 3 "Pc stampanti e attrezzature" per € 11.667,55 oltre all'importo di € 11.040,00\* acquistato con contributo in conto capitale, per un totale di € 22.707,55.
  - nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce BII 7 "Altri beni mobili e allestimenti" per € 32.364,28 oltre all'importo di € 3.726,12\*\* per beni acquistati con contributo in conto capitale, per un totale di € 36.090,40;
  - nel conto economico alla voce E) Proventi e oneri straordinari 21 d) Rettifica di costi d'esercizio (da immobilizzazioni in corso e acconti BII 5) per € 1.991,94;
  - è stato incrementato nel corso del 2011 per € 725.957,25 per impegni relativi alla progettazione degli allestimenti del punto informazioni di Candaten, per i pieghevoli istituzionali del Parco, per il blocco da tavolo, per il documentario ed altri prodotti multimediali, per la gestione del dominio www.dolomitipark.it, per la traduzione del sito internet, per i quindici filmati da inserire nel portale internet del Parco, per la sistemazione dell'area camper e dei punti fuoco di Pian Falcina e per lavori aggiuntivi, per i lavori inerenti la realizzazione, l'appalto, il collaudo di tre bungalow in Pian Falcina in Valle del Mis e per l'acquisto di una sedia per la sede del CTA di Celarda.

Descrizione BII 5	Valore al 31/12/2010	Importi decurtati	Codifica 2011	Impegni 2011	Valore al 31/12/2011
Immobilizzazioni in corso e acconti	586.284,36	11.667,55	BII 3		
		11.040,00*	Rappr. netta		
		32.364,28	BII 7		
		3.726,12**	Rappr. netta		
		1.991,94	Rettifica di costi		
				725.957,25	
<b>TOTALI</b>	<b>586.284,36</b>	<b>60.789,89</b>		<b>725.957,25</b>	<b>1.251.451,72</b>

L'importo delle immobilizzazioni immateriali in corso e acconti non è soggetto ad ammortamenti e le variazioni intervenute sono sintetizzate come segue:

<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	<b>Saldi</b>
Valore al 31/12/2010	586.284,36
Incrementi	725.957,25
Decrementi	60.789,89
<b>Valore di bilancio al 31/12/2011</b>	<b>1.251.451,72</b>

- **BII 7 Altri beni** per un totale di € 307.536,13 (arrotondato € 307.536). Tale voce comprende:
  - il valore al 31.12.2010 dei beni acquistati negli anni pregressi pari a € 336.062,68;
  - gli impegni assunti nell'esercizio 2011 per € 2.898,34 si riferiscono all'acquisto di una stufa modello Ambra completa di tubi di raccordo per una sede del CTA;
  - l'importo di € 31.386,02 si riferisce a due stufe a legna, una per la sala direzionale dell'Ente Parco, l'altra per una struttura di Pian Falcina in Valle del Mis; questi beni erano stati considerato lo scorso anno nella voce BII 1 "terreni e fabbricati" ma si ritiene corretto inserirli nella voce BII 7 "altri beni";
  - l'importo di € 32.364,28 che si riferisce ad allestimenti per il punto ristoro di Pian Falcina quali un bancone bar, tavoli vari ed alcune pancehe e sedie da esterno.
  - Parte dell'impegno di € 36.090,40 del 2010, e precisamente per € 3.726,12\* viene considerato in questa categoria ma a valore zero in quanto acquistato con contributi in conto capitale e decurtato in rappresentazione netta dello stesso importo nel passivo dello stato patrimoniale alla voce B 01 a);

Gli importi della categoria BII 7 sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2011 come specificato nella sottostante tabella:

<b>Descrizione BII 7</b>	<b>Codifica 2010</b>	<b>Impegni 2011</b>	<b>Valore al 31/12/2010</b>	<b>Ammortamento d'esercizio</b>	<b>Valore al 31/12/2011</b>
Altri beni	BII 7		336.062,68	88.510,33	247.552,35
		2.898,34			
	BII 1		31.386,02	6.664,86	59.983,78
	BII 5		32.364,28*		
	<b>TOTALE</b>			<b>95.175,19</b>	<b>307.536,13</b>

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

<b>Altri beni</b>	<b>Saldi</b>
Costo storico al 31/12/2010	1.400.247,31
Fondo ammortamento al 31/12/2010	1.064.184,63
Valore al 31/12/2010	336.062,68
Incrementi	66.648,64
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	95.175,19
<b>Costo storico al 31/12/2011</b>	<b>1.466.895,95</b>
Fondo ammortamento al 31/12/2011	1.159.359,82
<b>Valore di bilancio al 31/12/2011</b>	<b>307.536,13</b>

**3. I residui attivi** ammontano a complessivi € 2.801.043,74 e sono stati suddivisi in base alla tipologia del debitore:

- verso utenti/clienti € 39.874,37
- verso lo Stato e altri soggetti pubblici € 2.536.169,37;
- verso altri (es. Fondazione Cariverona) € 225.000,00.

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 31.12.2011” e “Situazione dei residui attivi e passivi della competenza 2011”.

**4. Le disponibilità liquide** si riferiscono all'importo del fondo di cassa al 31.12.2011, pari a € 1.117.310,98, 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 31.12.2011 ammonta ad € 3.371.087,35 ed è così composto:

- € 176.056,94: risultato economico (avanzo) dell'esercizio 2011
- € 3.195.030,41: 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 € 3.061.326,84 suddivisi tra le voci:

B01 a) Allestimenti aree ricettive e centri visita risulta pari ad € 0,00 in quanto nel corso dell'anno ci sono stati acquisti per € 3.726,12;

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

B01 c) Sistemazione strada Croce d'Aune – Le Vette per € 12.912,64;

B01 d) Area dimostrativa Fossil-Free del PNDB per € 127.320,00 in quanto nel corso dell'anno ci sono stati acquisti per € 22.680,00;;

B01 e) Manutenzione straordinaria su infrastrutture per € 25.913,20 (contributo erogato nel corso dell'anno 2009 di € 100.000,00 dedotta la spesa sostenuta di € 14.086,80 nei 2009, € 45.000,00 nel 2010 ed € 15.000,00 nel corso del 2011);

B01 f) Impianti fotovoltaici per € 42.169,00;

B01 g) Progetto POR/FESR 2007/2013 "Patrimonio naturale e culturale per € 1.350.000,00;

B01 h) Contributo GAL Azione 1 "Due passi alle porte del Parco" per € 140.000,00;

B01 i) Contributo GAL Azione 2 "Punto informazioni Pian d'Avena" per € 40.000,00;

B01 l) Contributo GAL Azione 4 "Comunicare il Parco" per € 80.000,00;

B01 m) Contributo della Fondazione Cariverona "Alla scoperta dei segreti del Parco" per € 200.000,00

B02) Contributi indistinti per la gestione per € 1.023.012,00.

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

<b>B01 a) Contributi destinazione vincolata – Allestimenti aree ricettive e centri visita</b>	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>3.726,12</b>
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	3.762,12
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>0,00</b>

<b>B01 b) Contributi destinazione vincolata – Fotovoltaico strutture CFS</b>	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>20.000,00</b>
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	0,00
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>20.000,00</b>

<b>B01 c) Contributi destinazione vincolata – Sistemazione strada Croce d'Aune - Le Vette</b>	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>12.912,64</b>
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	0,00
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>12.912,64</b>

<b>B01 d) Contributi destinazione vincolata – Area dimostrativa Fossil Free</b>	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>150.000,00</b>
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	22.680,00
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>127.320,00</b>

<b>B01 e) Contributi destinazione vincolata – Manutenzione straordinaria su infrastrutture</b>	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>40.913,20</b>
Incrementi	0,00
Decrementi	15.000,00
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>25.913,20</b>

<b>B01 f)</b> Contributi destinazione vincolata – Impianti fotovoltaici	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>42.169,00</b>
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>42.169,00</b>
<b>B01 g)</b> Contributi destinazione vincolata - Progetto POR/FESR 2007-2013 Patrimonio naturale e culturale	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>1.350.000,00</b>
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>1.350.000,00</b>

<b>B01 h)</b> Contributi destinazione vincolata - Contributo GAL Azione 1 "Due passi alle porte del Parco"	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>0,00</b>
Incrementi	140.000,00
Decrementi	0,00
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>140.000,00</b>

<b>B01 i)</b> Contributi destinazione vincolata - Contributo GAL Azione 2 "Punto informazioni Pian d'Avena"	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>0,00</b>
Incrementi	40.000,00
Decrementi	0,00
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>40.000,00</b>

<b>B01 l)</b> Contributi destinazione vincolata - Contributo GAL Azione 4 "Comunicare il Parco"	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>0,00</b>
Incrementi	80.000,00
Decrementi	0,00
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>80.000,00</b>

<b>B01 m)</b> Contributi destinazione vincolata - Contributo Fondazione Cariverona "Alla scoperta dei segreti del Parco"	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>0,00</b>
Incrementi	200.000,00
Decrementi	0,00
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>200.000,00</b>

<b>B02</b> Contributi indistinti per la gestione	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>1.023.012,00</b>
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>1.023.012,00</b>

**3. Il trattamento di fine rapporto** al 31/12/2011 ammonta ad € 197.649,35. Il valore del TFR è passato da € 164.866,19 dell'esercizio 2010 ad € 197.649,35 al 31.12.2011, con una variazione netta di € 32.783,16 così come descritta nel seguente prospetto:

TFR IN BILANCIO	Saldi
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>164.866,19</b>
Accantonamento TFR esercizio 2011	40.165,88
Decremento TFR (per liquidazione a 1 dipendente e per rivalutazione annuale)	7.382,72
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>197.649,35</b>

**4. I residui passivi** relativi a debiti v/fornitori ammontano a € 1.678.487,20.

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 31.12.2011" e "Situazione dei residui attivi e passivi della competenza 2011".

#### **ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO**

Nel conto economico sono stati iscritti i costi ed i ricavi di competenza dell'esercizio 2011.

Il valore della produzione ammonta a € 1.605.513,19 (arrotondato € 1.605.513) 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 ad € 1.483.099,73 (arrotondato € 1.483.100) 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 € 125.464,80 (arrotondato € 125.465), derivanti dall'eliminazione dei residui passivi, alle insussistenze dell'attivo pari ad € 87.783,55 (arrotondato € 87.784), derivanti dall'eliminazione dei residui attivi. Sono stati, inoltre, inseriti come proventi straordinari i seguenti importi:

- E21b) € 22.695,43 per l'assegnazione di una Fiat Panda 4x4 (per € 17.118,43) ed attrezzatura antincendio (per € 5.577,00) da parte del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per il Corpo Forestale dello Stato.
- E21d) € 1.991,94 per rettifiche di costi d'esercizio (da immobilizzazioni in corso e acconti alla voce BI 5) relativamente ad € 1.871,94 per attrezzatura per UTB impegnata ma non più acquistata ed € 120,00 per un'economia di spesa sull'impegno n. 928/2010 riferito all'acquisto di un Ipad per il direttore;

Il valore delle imposte dell'esercizio ammonta ad € 4.216,39 (arrotondato € 4.216), comprende l'IRAP pagata nell'esercizio 2011, l'ICI sugli immobili di proprietà dell'Ente, alcune concessioni e canoni demaniali e le tasse di circolazioni degli automezzi di proprietà dell'Ente.

Le risultanze complessive del conto economico evidenziano un avanzo economico di € 176.056,94 (arrotondato € 176.057).

### NOTIZIE INTEGRATIVE

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

#### 1. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Alla chiusura dell'esercizio 2011 risulta un avanzo di amministrazione pari a € 2.239.867,52.

In sede di predisposizione del bilancio di previsione 2012 il presunto avanzo ammontava ad € 1.840.000,00 ed il suo utilizzo è stato così ripartito:

<b>Parte vincolata:</b>	<b>1.237.366,15</b>
Accantonamento TFR	31.917,03
Fondo Trattamento Fine Rapporto	198.205,63
Accantonamento Fondo rischi e oneri	1.500,00
Fondo rischi e oneri	8.500,00
Somme da versare al Bilancio dello Stato – D.L. 78/2010 convertito nella L.122/10	16.806,89
Realizzazione di impianti fotovoltaici nelle sedi dei C.T.A.	42.169,00
Progetto "Alla scoperta dei segreti del Parco"	200.000,00
Area Dimostrativa Fossil Free del PNDB	142.176,00
Progetto GAL Azione 1 – "Due passi alle porte del Parco"	218.160,00
Progetto GAL Azione 2 – "Punto informazioni Pian d'Avena"	80.000,00
Progetto GAL Azione 4 – "Comunicare il Parco"	68.570,00
Interventi di valorizzazione e promozione del patrimonio naturale e culturale – POR/FESR 2007-2013	226.677,72
Acq. autoveicoli non soggetti al limite di cui all'art. 1 Co. 11 L.266/2005	2.683,88
<b>Parte disponibile già applicata al bilancio di previsione 2011</b>	<b>602.633,85</b>

La destinazione del maggior avanzo di amministrazione, pari a € 399.867,52, verrà definita solamente dopo l'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2011 così come previsto dall'art. 45, comma 4, del D.P.R. 97/2003.

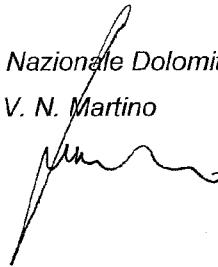
#### 2. CASSA

Alla chiusura dell'esercizio 2011 la consistenza di cassa ammonta a € 1.117.310,98 a fronte di una consistenza iniziale di € 1.164.499,27.

**3. PERSONALE**

Alla data del 31.12.2011 risultano in servizio 13 delle 15 unità di personale previste dalla pianta organica approvata con decreto del Presidente n. 8 del 24.09.2010, di cui quattro in regime di part-time.

*Il Direttore del Parco Nazionale Dolomiti Bellunesi  
dott. V. N. Martino*



## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Allegato 15

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO - 01/01/2011			1.164.499,27
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA IN C/RESIDUI	1.763.550,66 53.762,62	<u>1.817.313,28</u>
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA IN C/RESIDUI	1.170.286,25 694.215,32	<u>1.864.501,57</u>
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO - 31/12/2011			1.117.310,98
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI DELL'ESERCIZIO	2.303.933,37 497.110,37	<u>2.801.043,74</u>
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI DELL'ESERCIZIO	450.510,01 1.227.977,19	<u>1.678.487,20</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO - 31/12/2011 da applicare al Bilancio di Previsione 2012			2.239.867,52
<b>L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2012 risulta così prevista:</b>			
<b>Parte vincolata:</b>			
CAP. 10150 "Accantonamento TFR" CAP. 15010 "Fondo TFR" CAP. 10050 "Accantonamento a fondo rischi e oneri" CAP. 15020 "Fondo Rischi e Oneri" CAP. 10200 "Somme da versare al bilancio dello Stato - D.L. 78/2010 convertito nella L.122/2010 -Spese per Organismi Collegiali CAP. 10210 "Somme da versare al bilancio dello Stato - D.L. 78/2010 convertito nella L.122/2010 -Spese per missioni CAP. 10220 "Somme da versare al bilancio dello Stato - D.L. 78/2010 convertito nella L.122/2010 -Spese per formazione del personale CAP. 10230 "Somme da versare al bilancio dello Stato - D.L. 78/2010 convertito nella L.122/2010 -Spese per gestione autovetture CAP. 10240 "Somme da versare al bilancio dello Stato - D.L. 78/2010 convertito nella L.122/2010 -Spese di rappresentanza CAP. 10250 "Somme da versare al bilancio dello Stato - D.L. 78/2010 convertito nella L.122/2010 -Spese per consulenze CAP. 10260 "Somme da versare al bilancio dello Stato - D.L. 78/2010 convertito nella L.122/2010 -Spese per convegni CAP. 10270 "Somme da versare al bilancio dello Stato - D.L. 78/2010 convertito nella L.122/2010 -Spese di pubblicità	31.917,03 198.205,63 1.500,00 8.500,00 5.721,70 3.193,86 229,13 497,26 209,64 2.495,00 4.459,30 0,00		
<b>altri fondi vincolati:</b>			
CAP. 11150 "Realizzazione di impianti fotovoltaici nelle sedi dei C.T.A." CAP. 11210 "Progetto "Alla scoperta dei segreti del Parco" Correlato al cap. 18090E" CAP. 11480 "Area Dimostrativa Fossil Free del PNDB" CAP. 11320 "Progetto GAL Azione 1 - "Due passi alle porte del Parco" Correlato al cap. 18100E" CAP. 11330 "Progetto GAL Azione 2 - "Punto informazioni pian d'Avena" Correlato al cap. 18110E" CAP. 11340 "Progetto GAL Azione 4 - "Comunicare il Parco" Correlato al cap. 18120E" CAP. 11690 "Interventi di valorizzazione e promozione del patrimonio naturale e culturale - POR/FESR 2007-2013 CAP. 12050 "Acquisto autoveicoli non soggetti al limite di cui all'art. 1 Co. 11 Legge 266/2005"	42.169,00 200.000,00 142.176,00 218.160,00 80.000,00 68.570,00 228.677,72 2.683,88		
<b>Totale parte vincolata</b>	<b>1.237.366,16</b>		
<b>Parte disponibile</b>			
Cap. 1010 Indennità di carica - Oneri riflessi Presidente Cap. 1020 Indennità di carica - Oneri riflessi Vice Presidente e Consiglio Direttivo Cap. 1030 Indennità di carica - Oneri riflessi Collegio dei Revisori dei conti Cap. 1040 Indennità di carica - Oneri riflessi Giunta Esecutiva Cap. 1050 Indennità - oneri riflessi - rimborsi spese Organi Istituzionali Cap. 2010 Stipendi - altri assegni - oneri riflessi personale dipendente Cap. 2020 Fondo salario accessorio - personale dipendente Cap. 2040 Stipendi - altri assegni - oneri riflessi Direttore Cap. 2050 Fondo salario accessorio - Direttore Cap. 4020 Spese per utenze varie Cap. 4030 Spese per riscaldamento Cap. 4040 Canoni vari Cap. 4050 Premi di assicurazione Cap. 4050 Manutenzione, riparazione arredi e attrezzature, realizzazione impianti, pulizie locali Cap. 4100 Spese postali, telefoniche, corrieri Cap. 4120 Materiale di consumo Cap. 4140 Elaborazione dati Cap. 4150 Spese telefoniche Cap. 4300 Gestione autovetture - Art. 1 co. 11 Legge 266/2005 Cap. 5070 Spese per interventi di riqualificazione ambientale e manutenzione del territorio Cap. 5170 Spese per attività di sorveglianza - Legge 394/91 art. 21 Cap. 5210 Attività di educazione ambientale Cap. 5230 Spese varie per la gestione dei centri visita, delle strutture informative e di altre strutture all'interno del Parco Cap. 5290 Promozione Carta Qualità Cap. 5300 Certificazione del Parco Cap. 8010 Imposte, tasse, tributi e oneri vari Cap. 11030 Sistemazione pertinenze esterne Villa Binotto	16.250,00 6.750,00 2.180,00 2.300,00 17.500,00 254.653,85 26.000,00 62.000,00 40.000,00 4.500,00 4.500,00 5.000,00 15.000,00 11.000,00 2.500,00 4.000,00 6.000,00 5.000,00 500,00 2.000,00 35.000,00 25.000,00 10.000,00 5.000,00 10.000,00 10.000,00 20.000,00		
<b>Totale parte disponibile</b>	<b>602.633,85</b>		
Maggior avanzo di amministrazione rispetto alla previsione, da applicare al Bilancio di Previsione 2012	399.867,52		

**ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DELLA COMPETENZA 2011  
AL 31/12/2011**

## XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 47

Capitolo	Art.	Descrizione capitolo	N. Accertamento Anno 2011	Sub	Oggetto	al 01.01.2012	Documento autorizzato		
							Type	Numero	Data
7050	0	TRASFERIMENTI E PROVENTI GESTIONE COMPLESSO MINERARIO DI VALLE IMPERINA	112	0	Fattura n. 45 del 13/06/2011 / liquidazione saldo 5% sul fatturato 2010 derivante dalla gestione dell'Ostello di Valle Imperina -	€ 1.387,13	/	/	/
7050	0	RICAVI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' PROMOZIONALE DELL'ENTE	113	0	Fattura n. 46 del 13/06/2011 / Liquidazione saldo 5% sul fatturato 2010 derivante dalla gestione del Centro Culturale Piero Rossi -	€ 7.627,06	/	/	/
7050	0	RICAVI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' PROMOZIONALE DELL'ENTE	114	0	Fattura n. 47 del 13/06/2011 / loc. Candate - Liquidazione compenso 6% sul fatturato 2010 per gestione - SALDO	€ 395,64	/	/	/
7050	0	RICAVI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' PROMOZIONALE DELL'ENTE	135	0	Fattura n. 49 del 30/06/2011 / Liquidazione a saldo compenso 7% sul fatturato 2010 derivante dalla gestione della struttura "Casa al Frassens"	€ 547,94	/	/	/
7050	0	RICAVI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' PROMOZIONALE DELL'ENTE	172	0	Fattura n. 49 del 30/06/2011 - utilizzo Centro di educazione ambientale "La Santina" - n. 6 giornate intere e n. 2 mezzogiornate - rif. prot. 2567/2011	€ 350,00	/	/	/
7050	0	RICAVI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' PROMOZIONALE DELL'ENTE	173	0	Fattura n. 53 del 16/08/2011 - vendita di materiale istituzionale del Parco	€ 93,75	/	/	/
7050	0	RICAVI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' PROMOZIONALE DELL'ENTE	196	0	Fattura n. 72 del 14/09/2011 - vendite volumi del PNDB	€ 138,75	/	/	/
7050	0	RICAVI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' PROMOZIONALE DELL'ENTE	216	0	Fattura n. 73 del 14/09/2011 - Piero Rossi Shop di Belluno - vendite periodo 27/03/2010 - 31/08/2010	€ 6.828,75	/	/	/
7050	0	RICAVI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' PROMOZIONALE DELL'ENTE	221	0	Fattura n. 27 del 21/04/2011 - Sacchetti personalizzati PNDB	€ 84,00	/	/	/
7050	0	RICAVI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' PROMOZIONALE DELL'ENTE	224	0	Oro Botanico - Valle del Mis - Gestione anno 2011 - Proventi da vendita materiale istituzionale del Parco	€ 356,30	/	/	/
7040	0	RICAVI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' PROMOZIONALE DELL'ENTE	250	0	Fattura n. 94 del 14/1/2011 - Vendita materiale istituzionale del PNDB	€ 112,50	/	/	/
7050	0	RICAVI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' PROMOZIONALE DELL'ENTE	255	0	Fattura n. 95 del 17/1/2011 - Prodotti venduti al Piero Rossi Shop di Belluno periodo 01/09/2010 - 30/09/2011	€ 8.013,88	/	/	/
7050	0	RICAVI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' PROMOZIONALE DELL'ENTE	270	0	Fattura n. 97 del 30/1/2011 - sacchetti personalizzati PNDB formato grande	€ 102,50	/	/	/
7050	0	RICAVI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' PROMOZIONALE DELL'ENTE	284	0	Fattura n. 106 ed 15/12/2011 - vendita materiale istituzionale	€ 990,00	/	/	/
7050	0	RICAVI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' PROMOZIONALE DELL'ENTE	285	0	Fattura n. 107 del 19/12/2011 - vendita volumi del Parco	€ 112,50	/	/	/
7070	0	CANONI PER AFFITTO STRUTTURE RICEZIVE DEL PARCO	15	0	Canone di concessione struttura "Ostello Imperina"	€ 1.146,66	/	/	/
7070	0	CANONI PER AFFITTO STRUTTURE RICEZIVE DEL PARCO	16	0	Canone di concessione struttura "Centro Culturale Piero Rossi"	€ 2.460,00	/	/	/
7070	0	CANONI PER AFFITTO STRUTTURE RICEZIVE DEL PARCO	17	0	Canone di concessione struttura "Località Candater"	€ 2.069,10	/	/	/
7070	0	CANONI PER AFFITTO STRUTTURE RICEZIVE DEL PARCO	89	0	Canone struttura di Plan Falda - Valle del Mis anno 2011 - periodo 14 aprile 2011 - 31 dicembre 2011 - Convenzione del 13/04/2011 prot. 1415/2011	€ 2.200,00	/	/	/
9010	0	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	198	0	Rimborso fatture ENEL struttura Ex Crai di Valle Imperina periodo ottobre 2010 / luglio 2011 - Nota prot. 3161 del 09/08/2011	€ 2.092,81	/	/	/
18090	0	CONTRIBUTO FONDAZIONE CARIVERONA PER IL PROGETTO "ALLA SCOPERTA DEI SEGRETI DEL PARCO" - Corr. Cap. 112105	226	0	Contributo della Fondazione Cariverona per il Progetto "Alla Scoperta dei segreti del Parco"	€ 200.000,00	/	/	/
18100	0	CONTRIBUTO GAL AZIONE 1 - "DUE PASSI ALLE PORTE DEL PARCO" - Corr. al Cap. 113205	227	0	Contributo della Fondazione Cariverona per il Progetto "Due passi alle Porte del Parco"	€ 140.000,00	/	/	/
18110	0	CONTRIBUTO GAL AZIONE 2 - "PUNTO INFORMAZIONI PIAN D'AVENA" - Corr. al Cap. 113305	228	0	Contributo della Fondazione Cariverona per il Progetto "Punto Informazioni Pian d'Arena"	€ 40.000,00	/	/	/
18120	0	CONTRIBUTO GAL AZIONE 4 - "COMUNICARE IL PARCO" - Corr. al Cap. 113405	229	0	Contributo della Fondazione Cariverona per il Progetto "Comunicare il Parco"	€ 80.000,00	/	/	/
TOTALE ACCERTAMENTI 2011						€ 497.110,37			