

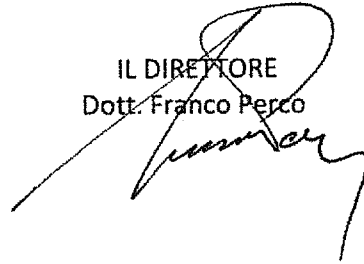
c. Materiali di consumo (pubblicazioni,, cancelleria ecc): € 16.196,00

d. Spese telefoniche e internet, postali e simili € 25.700,00

e. Manutenzione autoveicoli e varie € 10.148,00

f. Manutenzione mobili, macchine ufficio ecc € 20.000,00

IL DIRETTORE
Dott. Franco Perco



NOTA INTEGRATIVA

Il conto consuntivo 2012 si discosta dalle previsioni iniziali in quanto nel corso dell'anno sono state effettuate due variazioni al bilancio necessarie per l'assestamento di alcuni capitoli, inserire le seguenti somme: - € 72.000,00 (contributo straordinario del Ministero dell'Ambiente per la manutenzione straordinaria delle caserme del C.T.A.) - € 80.000,00 (contributo straordinario della Regione Marche per la realizzazione del progetto INFEA annualità 2011-2012), - € 163.681,00 (maggior importo del contributo ordinario per il funzionamento).

Il contributo straordinario concesso da Ministero dell'Ambiente pari a € 100.000,00 è stato incassato nel mese di dicembre, ma non oggetto di variazione di bilancio;

Il fondo di riserva utilizzato per un importo complessivo di € 20.000,00 per incrementare il capitolo 5030 (danni fauna selvatica e prevenzione).

Tab. 1 - Quadro finanziario di sintesi

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio 2012	€ 2.609.884,29
Riscossioni	€ 2.492.767,17
Pagamenti	€ 2.704.518,36
Avanzo di cassa alla fine dell'esercizio 2012	€ 2.398.133,10
Residui attivi	€ 1.127.751,41
Residui passivi	€ 2.515.452,30
Avanzo di amministrazione fine esercizio 2012	€ 1.010.432,21

L'esercizio finanziario del 2012 si è chiuso con un avanzo di amministrazione pari a € 1.010.432,21 come risulta dalla Tab. 1. Tale avanzo comprende anche la somma di € 400.882,00 relativa all'accantonamento del trattamento fine rapporto (avanzo vincolato) e la somma di 250.000,00 già applicata nel bilancio di previsione 2013.

Da rilevare inoltre che gli impegni e i pagamenti di competenza durante l'arco dell'anno sono stati rispettivamente pari a € 2.553.549,62 e a € 1.807.857,76 così come risulta dettagliatamente riportato nella Tab. 2

Tab. 2 - Spese ed impegni di competenza

Risorse	Impegni	Pagamenti
Correnti	1.842.665,43	1.417.420,92
Investimento	489.199,31	168.751,96
Partite di giro	221.684,88	221.684,88
Totale	2.553.549,62	1.807.857,76

Nel corso del 2012 è stata riversata nelle casse dello Stato la somma di € 33.836,35, relativa a:

- € 23.510,00, riduzioni di spese effettuate ai sensi D.L. 78/2010 convertito nella L. 122/2010, art. 6 comma 21;
- € 8.526,35, riduzione del 10% del fondo per il finanziamento della contrattazione integrativa, art. 67 comma 5 e 6 del D.L. 112/2008 convertito in L. 133/2008;
- € 1.800,00, riduzioni di spese effettuate ai sensi D.L. 112/2008 convertito nella L. 133/2008, art. 61 comma 5 e 17.

I pagamenti in conto residui sono invece stati di € 896.660,60, così come evidenziato nella Tab. 3

Tab. 3 – Pagamenti in conto residui

Risorse	Pagamenti
Correnti	411.659,37
Investimenti	485.001,23
Partite di giro	0,00
Totale	896.660,60

Anche l'andamento di un altro importante indice, quale quello relativo ai residui passivi, dimostra così come mostrato nella Tab. 4, che nell'anno 2012 ha ripreso la progressiva tendenza alla riduzione.

Tab. 4 - Andamento dei residui passivi dal 2009

Anno	€
2009	2.403.768,18
2010	2.557.841,27
2011	2.811.097,95
2012	2.515.452,30

Proprio relativamente alle entrate del 2012, nel bilancio dell'Ente queste risultano caratterizzate, come evidenziato nella Tab. 5, sia da somme derivanti dal finanziamento ordinario del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio (MATT) che da attività proprie. In particolare esse hanno riguardato:

- Contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente per il funzionamento dell'Ente;
- Contributo straordinario del Ministero dell'Ambiente per nuove assunzioni;
- Contributo straordinario del Ministero dell'Ambiente anno 2012;
- Contributi straordinari dalle Regioni per progetti INFEA annualità 2011-2012;
- contributo per la realizzazione del progetto "A Sustainable development model for green mountain – seconda annualità;
- contributo straordinario del Ministero dell'Ambiente per manutenzione straordinaria delle caserme del C.T.A.;
- Proventi derivanti dalla gestione di beni patrimoniali;
- Vendita dei prodotti realizzati direttamente dal Parco;
- Uso del marchio del Parco;

Tab. 5 – Entrate nell'esercizio finanziario 2012

Entrata	€
Trasferimenti da parte dello Stato	2.003.519,88
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	102.680,21
Entrate non classificabili in altre voci	11.447,25
Trasferimenti dallo stato in conto capitale	72.000,00
Trasferimento delle Regioni in conto capitale	80.000,00
Trasferimento da altri Enti del settore pubblico	77.984,40
Totale	2.347.631,74

Relativamente alle spese correnti, nell'anno 2012 esse ammontano a € 1.842.665,43 e risultano suddivise così come riportato nella Tab. 6.

Tab. 6 – Spese correnti per settore di attività

Tipologia di spesa	€
Organi dell'Ente	33.477,94
Personale	806.363,46
Amministrazione generale	146.978,68
Prestazioni istituzionali	743.190,13
Altre spese	112.655,22
totale	1.842.665,43

Per quanto riguarda il personale, alla data del 31 dicembre 2012 risultavano in servizio 20 unità di cui una part-time a tempo indeterminato, oltre al Direttore. La spesa per tale settore, attualmente risulta pari a € 806.363,46.

Relativamente alle spese istituzionali, esse sono state di € 743.190,13. Fra esse sono ricomprese le attività direttamente connesse con lo sviluppo del territorio, la promozione, la conservazione dell'ambiente e lo sviluppo socio-economico locale. Le voci maggiori riferentesi a tale categoria di spesa sono state riportate nella Tab. 7.

Tab. 7 – Spese istituzionali

Voci di spesa	Impegni
Danni fauna selvatica	258.127,02
Educazione, formazione, informazione ed interpretazione ambientale	33.296,30
Centri visita, musei, punti informativi, aree faunistiche e case del parco	175.281,88
Ricerca scientifica, tutela monitoraggio siti natura 2000 e specie rare	35.000,00
Gestione e reintroduzione fauna	98.338,29
Spese per il CTA-Corpo Forestale dello Stato	80.000,00

- Per quanto concerne le spese di investimento le somme impegnate nell'anno 2012 ammontano a € 489.199,31 e hanno riguardato in particolare i seguenti interventi: € 39.984,03 (manutenzione straordinaria immobili), € 72.000,00 (manutenzione straordinaria caserme C.T.A.), € 120.000,00 (manutenzione sentieri), € 79.998,50 (progetto INFEA annualità 2011-2012), € 88.000,00 (cofinanziamento progetti), € 77.984,40,00 seconda annualità progetto "A Sustainable development model for green mountain; € 11.232,38 acquisto di materiali necessari per la funzionalità dell'ente (macchine d'ufficio, software, ecc).

Inoltre, nella Tab. 8 è stata riportata, la situazione delle spese d'investimento relative ad acquisizioni registrate nel corso dell'anno.

Tab. 8 – Spese di investimento

Tipologia	€
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari (ctg. 11)	477.966,93
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche, arredi, macchine ufficio, software, automezzi (ctg. 12)	11.232,38
totale	489.199,31

Le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo e del passivo della situazione patrimoniale sono invece riportate nel prospetto allegato al conto consuntivo adottando come metodo quello della rappresentazione netta, di cui alla circolare del Ministero dell'economia e della finanze n. 5/2006.

Per quanto riguarda le **Attività – Consistenze** al 31.12.2012, i dati sono esposti al netto dell'Ammortamento;

Gli impegni della categoria "acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari" pari ad € 477.966,93 sono confluiti:

- per € 79.998,50 nella voce immobilizzazioni immateriali beni di terzi in quanto trattasi del progetto INFEEA annualità 2011-2012 terminato nel corso dell'anno;
- per € 357.984,40 nella voce immobilizzazioni immateriali in corso e acconti in quanto relativi a cofinanziamento progetti su beni di terzi e progetti life;
- per € 39.984,03 nella voce immobilizzazione materiali in corso in quanto trattasi di manutenzioni straordinarie su beni dell'Ente;

L'importo delle immobilizzazioni immateriali in corso e acconti è stato aumentato di € 357.984,40 di cui sopra, poi diminuito della somma di € 79.024,32 (progetti terminati nel corso del 2012), quindi iscritta per € 1.964.208.

La voce delle immobilizzazioni immateriali manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi è stata aumentata di € 79.024,32 (proveniente dalle immobilizzazioni immateriali in corso) e di € 79.998,50 (progetto INFEEA annualità 2011-2012) è diminuita dei contributi a destinazione vincolata di € 149.022,82, poi diminuita dell'ammortamento per € 178.881,71 (20%) quindi iscritta per € 715.527.

La voce – impianti e macchinari – è stata aumentata degli impegni relativi alla categoria – Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche (€ 11.232,38) poi diminuita dell'ammortamento pari a € 25.209,22 (20%), quindi iscritta per € 100.837;

I terreni e i fabbricati aumentati di € 39.207,35 (manutenzioni straordinarie terminate nell'anno 2012), poi ammortizzati per € 157.610,28 (3%), quindi iscritti per € 5.096.066.

La voce immobilizzazioni in corso e acconti delle immobilizzazioni materiali è stata incrementata di € 39.984,03 (manutenzioni straordinarie in corso), diminuita di € 39.207,35 (manutenzioni straordinarie terminate nell'anno 2012, confluite nei terreni e fabbricati) quindi iscritta per € 4.093.535.

La voce automezzi è ammortizzata per € 50.916,83 (20%) quindi iscritta per € 203.667.

La voce altri beni è stata ammortizzata per € 182.518,63 (20%), quindi iscritta per € 730.074.

La voce contributi in conto capitale a destinazione vincolata è stata incrementata di € 229.982,90 (contributi concessi nell'anno 2012 a destinazione vincolata) e diminuita di € 149.022,82 (progetto terminato nell'anno 2012).

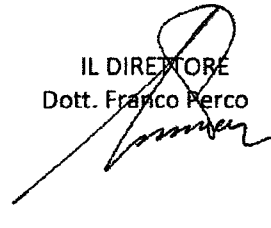
Il patrimonio netto risulta diminuito di € 213.638, per effetto del disavanzo economico realizzato nell'esercizio 2012, ed ammonta complessivamente a € 12.105.457.

Per quanto riguarda la situazione economica si è verificato un disavanzo di € 213.638. Oltre al valore della produzione pari a € 2.117.647 (accertamenti entrate correnti) e ai costi della produzione pari a € 2.475.756

(impegni correnti più l'accantonamento del trattamento di fine rapporto e gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali) sono stati inserite:

- Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5, l'importo di € 1 (trattasi di un'economia di un progetto in c/capitale di competenza terminato nell'anno 2012).
- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo, l'importo di € 144.677 è derivante dall'eliminazione dei residui passivi (si riferiscono in particolare a risparmi/economie di spesa relativi al completamento di progetti, forniture, la risoluzione di alcune convenzioni con i tecnici del Piano del Parco e dalla eliminazione delle somme per l'indennità di carica degli amministratori in quanto divenuta carica onorifica.
- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo, l'importo di € 207 è derivante dall'eliminazione dei residui attivi e si riferiscono al minor contributo rispetto alle previsioni dell'entrata del finanziamento del progetto (E...state nei Parchi).

IL DIRETTORE
Dott. Franco Perco



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

**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
 cf 91005860258 p.iva 00846670255



*Ministero dell'Ambiente
 e della Tutela del Territorio
 e del Mare*

Verbale n. 211RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 40 COMMA 4 DPR 97/2003

L'anno 2013 il giorno 30 aprile presso la sede dell'Ente Parco Nazionale Dolomiti Bellunesi si è riunito il Collegio dei revisori dei conti composto da:

Dr. Antonino Laganà – Presidente

Dott.ssa Silvana Bellan - Componente

Assistono il dott. Gianluca Dal Ben e il rag. Stefano De Paoli.

Il collegio prende in esame la proposta di delibera consiliare riguardante le variazioni apportate ai residui attivi e passivi dell'Ente, da adottarsi in ottemperanza al disposto dall' art. 40 c.4 del DPR 97/2003 e constata che:

- sono stati rispettati i principi e criteri di determinazione dei residui attivi e passivi previsti dalle norme di contabilità;
- i residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2012 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2011;
- l'ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 1/1/2012 come previsto dall'articolo 40 del DPR 97/2003, dando adeguata motivazione.

Dall'esame emergono le seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI

	Residui iniziali all'1.1.2012	Residui riscossi Anno 2012	Variazione residui attivi	Residui da riportare
Titolo I	94.948,87	17.093,77	0,00	77.855,10
Titolo II	2.699.535,45	294.394,15	99.604,40	2.305.536,90
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	6.559,42	0,00	0,00	6.559,42
	<u>2.801.043,74</u>	<u>311.487,92</u>	<u>99.604,40</u>	<u>2.389.951,42</u>

RESIDUI PASSIVI

	Residui iniziali all'1.1.2012	Residui pagati Anno 2012	Variazione residui passivi	Residui da riportare
Titolo I	476.046,65	172.763,57	20.680,29	282.602,79
Titolo II	1.200.248,76	749.963,12	9.628,10	440.657,54
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	2.191,79	41,79	0,00	2.150,00
TOTALE	<u>1.678.487,20</u>	<u>922.768,48</u>	<u>30.308,39</u>	<u>725.410,33</u>

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE RESIDUI

Minore residui attivi	-99.604,40
Minore residui passivi	30.308,39
Saldo gestione residui	-69.296,01

Le variazioni nella consistenza dei residui attivi e passivi degli anni precedenti sono dettagliatamente rappresentate, distintamente per anno, nell'allegato al conto consuntivo, ai sensi dell'articolo 40 del DPR 97/2003, cui si rinvia per ulteriori approfondimenti.

In questa sede va solo precisato che i minori residui attivi si riferiscono principalmente a minori contributi del Ministero dell'Ambiente (euro 34.541,82 – prov. Es. 2000, euro 5.117,30 – prov. Es. 2002, euro 12.912,64 – prov. Es. 2007) a fronte di progetti non più realizzati oppure a fronte di progetti ultimati per i quali sono state realizzate delle economie di spesa e all'eliminazione del finanziamento della Fondazione Cariverona (per euro 40.000,00 – prov. Es. 2011) per il progetto, non più attivato, di realizzazione di un punto informazioni a Pian d'Avena in comune di Pedavena.

Si rileva che le radiazioni su riportate sono conseguenti al monitoraggio effettuato nel corso dell'esercizio 2012 con i soggetti debitori, in particolare con il Ministero dell'Ambiente, per accertare l'esistenza dei crediti, come richiesto anche da questo Collegio con il verbale n. 201/2012.

Inoltre, dalla corrispondenza intercorsa con il predetto Ministero risulta che per i crediti ancora in essere, di data più remota, il medesimo ha confermato che provvederà a trasferire i relativi fondi non appena verranno reinscritti nel bilancio dello Stato i corrispondenti residui perenti.

In merito ai residui passivi la parte corrente presenta minori impegni per complessivi euro 20 680,29, quella in conto capitale minori impegni per euro 9 628,10, per un totale di residui passivi eliminati di euro 30 308,39

Rispetto al 2011 i residui attivi relativi agli esercizi precedenti, in essere al 31/12/2012, passano da euro 2.303 933,37 ad euro **2.389.951,42**, come di seguito evidenziato:

ANNO	IMPORTO al 31/12/2011	IMPORTO al 31/12/2012	VARIAZIONE +/-
2000	199.041,59	164.454,70	-34.586,89
2002	190.940,48	185.823,18	-5.117,30
2007	250.000,00	237.087,36	-12.912,64
2008	185.277,30	185.277,30	0,00
2009	127.764,00	125.712,43	-2.051,57
2010	1.350.910,00	1.056.515,85	-294.394,15
2011	0,00	435.080,60	435.080,60
TOTALE	2.303.933,37	2.389.951,42	86.018,05

Si evidenzia che il maggior importo di residui attivi riguarda le entrate in conto capitale (oltre il 96% del totale) Risulta In particolare che i crediti risalenti all'anno 2010 (costituiti principalmente dal contributo della Regione Veneto di euro 1.056.515,85 per progetto POR/FESR 2007-2013) sono oltre il 44% del totale. I residui attivi di nuova formazione, riferiti all'anno 2011, (costituiti principalmente dal contributo della Fondazione Cariverona di euro 200.000,00 per progetto "Alla scoperta dei segreti del Parco", dal contributo della Regione Veneto di euro 138.600,00 per progetto "Due passi alle porte del Parco" e ancora dal contributo della Regione Veneto di euro 75.000,00 per progetto "Comunicare il Parco") rappresentano circa il 17% dei residui attivi complessivi

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.

Rispetto al 2011 i residui passivi relativi agli esercizi precedenti, in essere al 31/12/2012, passano da euro 450 510,01 ad euro **725.410,33**, come di seguito evidenziato:

ANNO	IMPORTO al 31/12/2011	IMPORTO al 31/12/2012	VARIAZIONE +/-
2000	80.057,40	79.944,49	-112,91
2002	5.781,15	0,00	-5.781,15
2005	1.040,40	1.040,40	0,00
2006	5.229,49	5.229,49	0,00
2007	31.802,87	24.341,94	-7.460,93

2008	39.838,00	39.838	0,00
2009	159.435,93	98.405,79	-61.030,14
2010	127.324,77	78.268,88	-49.055,89
2011	0,00	398.341,34	398.341,34
TOTALE	<u>450.510,01</u>	<u>725.410,33</u>	<u>274.900,32</u>

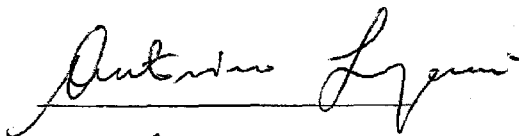
Nel corso dell'anno sono stati pagati residui passivi per euro 922.768,48, di cui euro 749.963,12 riferiti principalmente a progetti inseriti tra le "Acquisizioni di beni di uso durevole e opere immobiliari".

I residui passivi di nuova formazione (anno 2011) rappresentano circa il 54% dei residui complessivi.

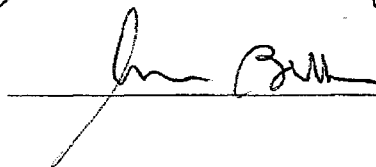
I residui passivi di data più remota riguardano prevalentemente impegni di spesa collegati a finanziamenti ancora da riscuotere, indicati tra i Residui attivi.

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

Dr. Antonino Laganà – Presidente



Dott.ssa Silvana Bellan – Componente



**ENTE PARCO NAZIONALE DOLOMITI BELLUNESI**

www.dolomitipark.it info@dolomitipark.it

Piazzale Zancanaro, 1 32032 Feltre BL - Italia
tel +39 0439 3328 fax +39 0439 332999
c.f. 91005860258 p.iva 00846670255*Ministero dell'Ambiente
e della Tutela del Territorio
e del Mare*Verbale n. 212

L'anno 2013 il giorno 30 aprile alle ore 8,30 presso la sede dell'Ente Parco Nazionale Dolomiti Bellunesi si è riunito il Collegio dei revisori dei conti composto da:

Dr. Antonino Laganà - Presidente

Dott.ssa Silvana Bellan - Componente

Assistono il dott. Gianluca Dal Ben ed il rag. Stefano De Paoli.

Il Collegio prende in esame lo schema di conto consuntivo per l'esercizio 2012, unitamente alla proposta di delibera consiliare.

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

Il Conto è composto da:

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

Al conto sono allegati:

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

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

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

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

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA**ENTRATE**

	Prev. iniz.	Prev. def.	Riscossioni	Somme rimaste da riscuotere	Totale accertamenti
Titolo I	1.232.633,58	1.248.633,58	1.493.360,40	28.990,40	1.522.350,80
Titolo II	1.000,00	81.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	465.000,00	465.000,00	170.359,00	0,00	170.365,00
Avanzo di Amministrazione	1.840.000,00	1.840.000,00	0,00	6,00	0,00
Totale Entrate	3.538.633,58	3.634.633,58	1.663.719,40	108.996,40	1.772.715,80
Disavanzo di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. a pareggio	3.538.633,58	3.634.633,58	1.663.719,40	108.996,40	1.772.715,80

USCITE

	Prev. iniz.	Prev. def.	Pagamenti	Somme rimaste da pagare	Totale Impegni
Titolo I	1.488.725,88	1.504.725,88	819.871,46	251.068,48	1.070.939,94
Titolo II	1.584.907,70	1.664.907,70	53.144,57	47.284,45	100.429,02
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	465.000,00	465.000,00	170.287,00	78,00	170.365,00
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese	3.538.633,58	3.634.633,58	1.043.303,03	298.430,93	1.341.733,96
Avanzo di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	430.981,84
Tot. a pareggio	3.538.633,58	3.634.633,58	1.043.303,03	298.430,93	1.772.715,80

Nel corso dell'esercizio 2012 sono state fatte n. 2 variazioni di bilancio e di seguito indicate:

- Variazione n. 1 del 06/08/2012 – Verbale di deliberazione di Consiglio Direttivo N. 13 del 06/08/2013 “Maggiori entrate e storno di fondi”;
- Variazione n. 2 del 19/11/2012 – Decreto del Presidente N. 5 del 19/11/2012 ratificato con Verbale di deliberazione di Consiglio Direttivo N. 17 del 05/12/2013 -Ratifica del decreto del Presidente del Parco Nazionale Dolomiti Bellunesi n. 5/2012 recante “Variazione al Bilancio di Previsione 2012 - Maggiori entrate ed adeguamento fondo di cassa”;

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2012 presenta un avanzo di euro 2.601.553,35 come risulta dalla seguente tabella :

Fondo di cassa al 1/1/2012	1.117.310,98
Riscossioni	1.975.207,32
Pagamenti	1.966.071,51
Fondo di cassa al 31/12/2012	1.126.446,79
Residui attivi	2.498.947,82
Residui passivi	1.023.841,26
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012	2.601.553,35

Si arriva al medesimo risultato attraverso il seguente procedimento:

•	Avanzo di amministrazione al 31/12/2011	2.239.867,52
•	Riaccertamento residui pregressi	69.296,01 (-)
•	Avanzo/ Disav. di competenza 2012	430.981,84 (+)
	= Avanzo di amministrazione al 31/12/2012	2.601.553,35

Il saldo di cassa al 31/12/2012 di euro 1.126.446,79 concorda con quello, alla medesima data, comunicato dall'Istituto Cassiere e desumibile dal giornale di cassa.

La parte vincolata dell'avanzo di amministrazione ammonta ad euro 1.512.003,56, risulta correttamente calcolata e si compone:

•	€	24.760,64	Accantonamento TFR
•	€	229.453,49	Fondo TFR
•	€	2.000,00	Accantonamento a Fondo Rischi e Oneri
•	€	10.000,00	Fondo rischi e oneri
•	€	29.726,92	Somme da versare al Bilancio dello Stato – D.L. 78/2010 convertito nella L. 122/2010 e D.L. 122/2008 ART. 61, c. 17
•	€	11.269,40	Conservazione, gestione e monitoraggio ittiofauna – Correlato al Cap. 7090E
•	€	40.000,00	Manutenzione straordinaria e messa a norma delle Caserme adibite a sede dei C.T.A. – Correlato al Cap. 15180E
•	€	42.169,00	Realizzazione di impianti fotovoltaici nelle sedi dei C.T.A.
•	€	188.645,36	Progetto "Alla scoperta dei segreti del Parco" – Correlato al cap. 18090E
•	€	142.176,00	Area Dimostrativa Fossil-Free del PNDB
•	€	218.160,00	Progetto GAL Azione 1 "Due Passi alle porte del Parco" – Correlato al cap. 18100E
•	€	60.100,00	Progetto GAL Azione 4 "Comunicare il Parco" – Correlato al cap. 18120E
•	€	80.000,00	Progetto GAL Azione 2 "Terrazza Belvedere – Punto informazioni Pian Falcina" – Correlato al cap. 18130E
•	€	207.181,15	Interventi per la valorizzazione della Valle del Mis
•	€	226.677,72	Interventi di valorizzazione e promozione del patrimonio naturale e culturale – POR/FESR 2007/2013
•	€	2.683,88	Acquisto autoveicoli non soggetti al limite di cui all'art. 1 co. 11, Legge 266/2005.
	€	1.512.003,56	

La parte disponibile è pari ad euro 1.089.549,79, di cui euro 622.996,44, interamente utilizzata in sede di definizione del bilancio di previsione per l'anno 2013, a cui vanno aggiunti euro 466.553,35 derivanti dal maggiore avanzo accertato con le operazioni a consuntivo. Si precisa che il maggiore avanzo è utilizzabile nell'esercizio 2013 "solo dopo l'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio precedente" da parte del Ministero vigilante, in conformità a quanto previsto dall'articolo 45, comma 4 del DPR n. 97/2003.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

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

Il collegio, in via preliminare, ha accertato che i residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2012 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2011.

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

La situazione dei residui, derivante sia dalla gestione dei residui provenienti dagli esercizi precedenti che dalla successiva contabilizzazione dei residui di provenienza dall'esercizio 2012, viene così sintetizzata:

	Iniziali al 1/1/2012	Riscossioni	Riaccertamento (importi eliminati)	Da riscuotere	Residui esercizio 2012	Totale residui al 31/12/2012
Residui Attivi	2.801.043,74	311.487,92	99.604,40	2.389.951,42	108.996,40	2.498.947,82

	Iniziali al 1/1/2012	Pagamenti	Riaccertamento (importi eliminati)	Da pagare	Residui esercizio 2012	Totale residui al 31/12/2012
Residui Passivi	1.678.487,20	922.768,48	30.308,39	725.410,33	298.430,93	1.023.841,26

RISULTATO COMPLESSIVO DEL RIACCERTAMENTO

Minore residui attivi	99.604,40 (-)
Minore residui passivi	30.308,39 (+)
Saldo gestione residui	69.296,01 -

Relativamente alle variazioni nella consistenza dei residui di anni precedenti il collegio rinvia a quanto già evidenziato nella relazione con la quale ha espresso il parere sul riaccertamento dei residui in attuazione dell'articolo 40 c. 4. In merito ai residui attivi e passivi di competenza per un esame approfondito il Collegio rinvia all'elenco allegato al Conto consuntivo.

CONTO ECONOMICO

Per una disamina dettagliata delle voci del conto economico il collegio rinvia all'allegato 11 e alle considerazioni svolte in proposito nella nota integrativa. In questa sede, qui di seguito, vengono sintetizzate, secondo i criteri di competenza economica, le componenti negative e positive della gestione.

	Valori all'unità di euro 2012	Valori all'unità di euro 2011
Valore della produzione	1.522.351	1.605.513
Costi della produzione	1.369.600	1.483.100
Differenza tra valore e costi della produzione	152.750	122.413
Proventi e oneri finanziari	- 451	- 525
Proventi e oneri straordinari	309.555	58.385
Risultato prima delle imposte	461.855	180.273
Imposte dell'esercizio	6.440	4.216
Risultato d'esercizio	455.415	176.057

Dai dati sopraesposti si rileva un miglioramento del risultato della gestione rispetto all'esercizio precedente con un avanzo di euro 455.415 (l'esercizio 2011 era stato chiuso con un avanzo economico di euro 176.057), dovuto principalmente a minori costi della produzione (- 113.500) e ad un migliore risultato della gestione straordinaria (+ 251.170), nonostante una contrazione del valore della produzione (- 83.162).

Al risultato della gestione caratteristica (differenza tra valore e costi della produzione) si sommano algebricamente, per ottenere il risultato finale d'esercizio, oltre agli oneri finanziari e alle imposte, le partite straordinarie, che nell'esercizio 2012 sono le seguenti:

Proventi straordinari:

- Proventi derivanti da rivalutazione patrimoniale dell'edificio denominato "La Santina" per euro 334.539 (a seguito di ultimazione dei lavori e ricognizione del valore immobiliare in inventario);
- rettifica di contributi in conto capitale per euro 46.400;
- radiazioni di residui passivi per euro 30.308;
- rettifiche di spese per acquisti di beni non inventariati per euro 1.329;

Oneri straordinari:

- Rettifica di costi d'esercizio per euro 3.417;
- radiazioni di residui attivi per euro 99.604;

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nel conto del patrimonio vengono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniale al 31/12/2012 sono così riassunti: