

Descrizione	Impegni anno 2010	Impegni anno 2011	Impegni anno 2012
Uscite per organi dell'Ente	60.201,52	48.305,86	43.388,11
Oneri per il personale in attività di servizio	664.943,22	666.523,98	650.015,52
Uscite per beni di consumo e di servizi	104.716,09	88.550,79	99.064,93
<b>Totale spese di funzionamento</b>	<b>829.860,83</b>	<b>803.380,63</b>	<b>792.468,56</b>
Uscite per prestazioni istituzionali	417.532,68	254.665,27	242.528,53
Trasferimenti passivi	14.956,40	34.975,28	1.318,90
Oneri finanziari	515,03	524,87	450,81
Oneri tributari	14.296,08	14.136,42	16.359,53
Uscite non classificabili in altre voci	0,00	16.806,89	17.813,61
<b>Totale spese per interventi diversi</b>	<b>447.300,19</b>	<b>321.108,73</b>	<b>278.471,38</b>

#### Spese di Funzionamento.

L'importo di € 792.468,56 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 € 278.471,38 è stato utilizzato per la realizzazione, durante l'anno 2012, di numerose attività delle quali le più rilevanti sono qui di seguito sommariamente descritte:

- ricerca scientifica, studi e pubblicazioni;
- la conservazione. La gestione ed il monitoraggio dell'ittiofauna;
- 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, Centro di educazione ambientale "La Santina", 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 gestione del sistema informatico dell'Ente;
- 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, IMU, 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 € 80.000,00 così come risulta, in dettaglio, nella seguente tabella.

Cap. 15180 – Contributo del Ministero dell'Ambiente per interventi di manutenzione straordinaria e messa a norma delle caserme sede dei C.T.A. – Corr. Cap. 11060S” (Progetto di interpretazione ambientale)	€ 40.000,00
Cap. 18130 – Contributo GAL Azione 2 – “Terrazza Belvedere – Punto informazioni Pian Falcina” – Corr. al Cap. 11350S (Progetto di risparmio energetico a Pian d'Avena)	€ 40.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 80.000,00</b>

##### IMPEGNI

- a livello di uscite in c/capitale (**Titolo II**) sono state impegnate somme per investimenti pari ad € 100.429,02 così come risulta, in dettaglio, nella seguente tabella.

Cap. 11210 – “Progetto alla scoperta dei segreti del Parco” – Corr. al cap. 18090E	€ 11.354,64
Cap. 11340 – Progetto GAL Azione 4 – “Comunicare il Parco” – Correlato al Cap. 18120 E	€ 8.470,00
Cap. 11590 – “Interventi per la valorizzazione della Valle del Mis”	€ 50.084,32
Cap. 12010 – “Acquisto mobili, arredi e macchine d'ufficio”	€ 10.319,25
Cap. 12030 – “Acquisto macchine, attrezzature tecnico scientifiche”	€ 1.500,00
Cap. 12040 – “Acquisto allestimenti e arredi”	€ 15.000,00

Cap. 12080 – Acquisto attrezzature per le sedi del C.T.A. – Corpo Forestale dello Stato	€ 2.998,85
Cap. 15010 – Fondo T.F.R.	€ 701,96
<b>TOTALE</b>	<b>€ 100.429,02</b>

### **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 2012, 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 € 7.798,46 (arrotondato € 7.989).

La voce "Costi di impianto e di ampliamento" è stata incrementata di € 5.222,36 nel corso dell'anno e l'importo è stato decurtato delle quote di ammortamento dell'esercizio 2012 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BI1	Codifica 2011	Impegni 2012	Valore al 31/12/2011	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2012
Costi di impianto e di ampliamento	BI 1	5 222,36	5 412,09	2 644,99	7 989,46
	<b>TOTALE</b>	<b>5.222,36</b>	<b>5.412,09</b>	<b>2.644,99</b>	<b>7.989,46</b>

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

Costi di impianto e di ampliamento	Saldi
Costo storico al 31/12/2011	36.756,50
Fondo ammortamento al 31/12/2011	31.344,41
Valore al 31/12/2011	5.412,09
Incrementi	5.222,36
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	2.644,99
<b>Costo storico al 31/12/2012</b>	<b>41.978,86</b>
Fondo ammortamento al 31/12/2012	33.989,40
<b>Valore di bilancio al 31/12/2012</b>	<b>7.989,46</b>

**BI 2** Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità per un totale di € 480,00 (arrotondato € 480)

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 2012 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BI2	Codifica 2011	Impegni 2012	Valore al 31/12/2011	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2012
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	BI 2		6 890,04	6 410,04	480,00
	<b>TOTALE</b>		<b>6.890,04</b>	<b>6.410,04</b>	<b>480,00</b>

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

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Saldi
Costo storico al 31/12/2011	281.233,92
Fondo ammortamento al 31/12/2011	274.343,88
Valore al 31/12/2011	6.890,04
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00

Ammortamenti dell'anno	6.410,04
<b>Costo storico al 31/12/2012</b>	<b>281.233,92</b>
Fondo ammortamento al 31/12/2012	280753,92
<b>Valore di bilancio al 31/12/2012</b>	<b>480,00</b>

- **BI 4** Concessioni, licenze, marchi e diritti simili per un totale di € 2.661,73 (arrotondato € 2.662).

Gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2012 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BI4	Codifica 2011	Impegni 2012	Valore al 31/12/2011	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2012
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	BI 4		4.467,33	1.805,60	2.661,73
	<b>TOTALE</b>		<b>4.467,33</b>	<b>1.805,60</b>	<b>2.661,73</b>

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

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Saldi
Costo storico al 31/12/2011	24.044,24
Fondo ammortamento al 31/12/2011	19.576,91
Valore al 31/12/2011	4.467,33
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	1.805,60
<b>Costo storico al 31/12/2012</b>	<b>24.044,24</b>
Fondo ammortamento al 31/12/2012	21.382,51
<b>Valore di bilancio al 31/12/2012</b>	<b>2.661,73</b>

**BI 6** Immobilizzazioni in corso e acconti per un totale di € 841.882,48 (arrotondato € 841.882). Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2012 l'importo di € 884.550,99 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2011 ha subito le seguenti modifiche:

- è stato decurtato l'importo di € 54.023,15 per impegni assunti nel corso del 2009 riferiti per € 53.520,88 alla sistemazione delle pertinenze esterne di Villa Binotto, sede dell'Ente Parco e per € 502,27 ai lavori effettuati in località Pramperet, Costa Granda – Casera Caneva. Quest'ultimo importo si riferisce a pagamenti effettuati con contributi in conto capitale esposti con il metodo della rappresentazione netta e viene decurtato nello stato patrimoniale alla voce B 01 e);

- è stato incrementato dall'importo di € 11.354,64 per impegni assunti nell'esercizio 2012; nello specifico trattasi di impegni relativi alla progettazione, direzione e contabilità del progetto "Alla scoperta dei segreti del Parco" per € 9.312,16 ed impegni relativamente allo stesso progetto per la traduzione dei testi dei pannelli per € 2.042,48.

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 31/12/2011	Codifica 2012	Importi decurtati	Impegni 2012	Valore al 31/12/2012
Immobilizzazioni in corso e acconti	884.550,99	BI 8	53.520,88		
		Rappr netta	502,27		
		BI 6		11.354,64	
<b>TOTALE</b>	<b>884.550,99</b>		<b>54.023,15</b>	<b>11.354,64</b>	<b>841.882,48</b>

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

Immobilizzazioni in corso e acconti	Saldi
Valore al 31/12/2011	884.550,99
Incrementi	11.354,64
Decrementi	54.023,15
<b>Valore di bilancio al 31/12/2012</b>	<b>841.882,48</b>

**BI 8** Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi per un totale di € 208.600,72 (arrotondato € 208.601). Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2012 l'importo di € 265.552,59 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2011 è stato incrementato dalle movimentazioni di seguito riportate:

- impegni dell'anno 2009 pari ad € 54.023,15 per impegni assunti nel corso del 2009 riferiti per € 53.520,88 alla sistemazione delle pertinenze esterne di Villa Binotto, sede dell'Ente Parco e per € 502,27 ai lavori effettuati in località Pramperet, Costa Granda - Casera Caneva. Quest'ultimo importo si riferisce a pagamenti effettuati nella Casera Caneva con contributi in conto capitale esposti con il metodo della rappresentazione netta. Entrambi i valori erano iscritti alla voce BI 8 "manutenzioni straordinarie e migliorie beni di terzi" dall'anno 2009; per quanto riguarda l'importo di € 502,27, relativo al contributo in conto capitale esposto con il metodo della rappresentazione netta nello stato patrimoniale, 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 pari importo.

Gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2012 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BI 8	Codifica 2011	Valore al 31/12/2011	Incrementi	Impegni 2012	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2012
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	BI 6	265.552,59			110.472,75	208.600,72
	BI 6		53.520,88			
	Rappr netta	502,27				
	<b>TOTALE</b>	<b>265.552,59</b>	<b>53.520,88</b>		<b>110.472,75</b>	<b>208.600,72</b>

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

Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	Saldi
Costo storico al 31/12/2011	579.737,81
Fondo ammortamento al 31/12/2011	314.185,22
Valore al 31/12/2011	265.552,59
Incrementi	53.520,88
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	110.472,75
<b>Costo storico al 31/12/2012</b>	<b>633.258,69</b>
Fondo ammortamento al 31/12/2012	424.657,97
<b>Valore di bilancio al 31/12/2012</b>	<b>208.600,72</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 2012 è stato pagato il C.A.I. di Longarone per una quota di € 502,27 relativamente all'intervento di ripristino del sentiero n° 527 Loc. Costa Granda – Casera Caneva a causa dei danni da neve ed è stato decurtato dalla voce iscritta tra le passività dello stato patrimoniale al punto B) 01 e), quale rappresentazione netta; l'importo dopo tale decurtazione del contributo in conto capitale risulta essere pari ad € 25.410,93

Sono state aggiunte due nuove voci di contributi in conto capitale, nel passivo dello stato patrimoniale riguardanti altrettanti progetti:

- alla voce B 01 n) l'importo di € 40.000,00 relativo al Progetto GAL Azione 2 denominato "Terrazza Belvedere"; si è reso necessario azzerare il contributo iscritto alla voce "Contributo GAL Azione 2 denominato "Punto informazione Pian d'Avena"" per lo stesso importo, in quanto c'è stato il cambio di denominazione del progetto in accordo con il GAL. Nel conto economico, alla voce E) 20 c) viene inserito l'importo di € 40.000,00 relativo al valore decurtato in conto capitale.
- alla voce B 01 o) l'importo di € 40.000,00 relativo al Contributo del Ministero dell'ambiente per la messa a norma delle caserme del CTA-CFS;

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 € 1.871.149,11 (arrotondato € 1.871.149)

Tale voce comprende l'importo dell'anno precedente pari a € 1.569.815,88, decurtato della quota di ammortamento dell'esercizio 2012 ed incrementato del valore, che non era ancora stato inserito ed al netto del valore di € 245.000,00 rappresentazione netta dell'anno 2010, relativamente alla ristrutturazione per utilizzo della struttura denominata "Centro di educazione ambientale - La Santina" in comune di Cesiomaggiore per € 329.539,33 riguardanti la struttura ed € 5.000,00 per i terreni adiacenti. L'importo di € 334.539,33 è stato iscritto alla voce del conto economico E) 22 b)

quale sopravvenienza attiva per valorizzazione fabbricati. Si specifica che i terreni non vengono ammortizzati mentre l'ammortamento dei fabbricati è specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BII 1	Codifica 2011	Valore al 31/12/2011	Incrementi 2012	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2012
Terreni	BII 1	379 699,04	5 000,00	0,00	384 699,04
Fabbricati	BII 1 da ammortizzare	1 190 116,84	329 539,33	33 206,10	1 486.450,07
	<b>TOTALE</b>	<b>1.569.815,88</b>	<b>334.539,33</b>	<b>33.206,10</b>	<b>1.871.149,11</b>

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

Terreni e fabbricati	Saldi
Costo storico al 31/12/2011	1.710.464,53
Fondo ammortamento al 31/12/2011	140.648,65
Valore al 31/12/2011	1.569.815,88
Incrementi	334.539,33
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	33.206,10
<b>Costo storico al 31/12/2012</b>	<b>2.045.003,86</b>
Fondo ammortamento al 31/12/2012	173.854,75
<b>Valore di bilancio al 31/12/2012</b>	<b>1.871.149,11</b>

• **BII 3 Attrezzature industriali e commerciali** per un totale di € 41.606,68 (arrotondato ad € 41.607). Tale voce comprende:

- il valore al 31.12.2011 dei beni acquistati negli anni precedenti di € 71.528,36;
- gli impegni assunti nell'esercizio 2012 per € 561,44, relativi alla fornitura di due fototrappole per il CTA ed una stampante per etichette per l'ufficio protocollo.

Descrizione BII 3	Codifica 2011	Impegni 2012	Valore al 31/12/2011	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2012
Attrezzature industriali e commerciali	BII 3		71.528,36	30.364,78	41.163,58
		561,44		118,34	443,10
	<b>TOTALE</b>			<b>30.483,12</b>	<b>41.606,68</b>

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

<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Saldi</b>
Costo storico al 31/12/2011	509.242,34
Fondo ammortamento al 31/12/2011	437.713,98
Valore al 31/12/2011	71.528,36
Incrementi	561,44
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	30.483,12
<b>Costo storico al 31/12/2012</b>	<b>509.803,78</b>
Fondo ammortamento al 31/12/2012	468.197,10
<b>Valore di bilancio al 31/12/2012</b>	<b>41.606,68</b>

- **BII 4 Automezzi e motomezzi** per un totale di € 15.066,98 (arrotondato € 15.067). Tale voce comprende:

- il valore al 31.12.2011 dei beni acquisiti negli anni pregressi pari a € 22.990,89 decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2012 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BII4	Codifica 2011	Impegni 2012	Valore al 31/12/2011	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2012
Automezzi e motomezzi	BII 4		22.990,89	7.923,91	15.066,98
	<b>TOTALE</b>		<b>22.990,89</b>	<b>7.923,91</b>	<b>15.066,98</b>

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

<b>Automezzi e motomezzi</b>	<b>Saldi</b>
Costo storico al 31/12/2011	358.685,93
Fondo ammortamento al 31/12/2011	335.695,04
Valore al 31/12/2011	22.990,89
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	7.923,91
<b>Costo storico al 31/12/2012</b>	<b>358.685,93</b>
Fondo ammortamento al 31/12/2012	327.771,13
<b>Valore di bilancio al 31/12/2012</b>	<b>15.066,98</b>

- **BII 5 Immobilizzazioni materiali in corso e acconti** per un totale di € 1.308.522,63 (arrotondato € 1.308.523). Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2012 l'importo di € 1.251.451,72 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2011 ha subito le seguenti modifiche:

- Sono stati decurtati impegni per € 5.324,02 dell'anno 2011 che risultavano iscritti in questa categoria e che sono stati girati alle seguenti voci:
- nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce BI 1 "Costi pluriennali – impianto e ampliamento" per € 5.222,36 relativi alle spese di progettazione degli allestimenti di Candaten;
- nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce BII 7 "Altri beni mobili e allestimenti" per € 101,66 per beni acquistati con contributo in conto capitale;
- è stato incrementato nel corso del 2012 per € 62.394,93 per impegni relativi alla gestione ed al mantenimento del portale e del sito web del Parco, per la progettazione nel progetto di valorizzazione della Valle del Mis, per l'acquisto a favore del C.T.A. – CFS di Feltre di fototrappole, di un frigorifero, di un deumidificatore e di 3 PC completi di monitor.

Descrizione BII 5	Valore al 31/12/2011	Importi decurtati	Codifica 2012	Impegni 2012	Valore al 31/12/2012
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.251.451,72	5.222,36	BI 1		
		101,66	BII 7		
				62.394,93	
<b>TOTALI</b>	<b>1.251.451,72</b>	<b>5.324,02</b>		<b>62.394,93</b>	<b>1.308.522,63</b>

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

Immobilizzazioni in corso e acconti	Saldi
Valore al 31/12/2011	1.251.451,72
Incrementi	62.394,93
Decrementi	5.324,02
<b>Valore di bilancio al 31/12/2012</b>	<b>1.308.522,63</b>

- **BII 7 Altri beni** per un totale di € 250.278,62 (arrotondato € 250.279). Tale voce comprende:
  - il valore al 31.12.2011 dei beni acquistati negli anni pregressi pari a € 307.536,13;
  - gli impegni assunti nell'esercizio 2012 per € 25.416,05 si riferiscono ad arredi per l'area camper di Candaten, accessori per servizi igienici e software per GPS del CTA;
  - l'importo di € 1.329,12 si riferisce ad una stufa a legna per il punto informazioni di Pian d'Avena rinvenuta durante la ricognizione per l'inventario da iscrivere alla voce BII 7 "altri beni" e contestualmente alla voce del conto economico E) Proventi e oneri straordinari 20) a).

Vengono decurtati € 3.417,04 relativi a beni ed accessori acquisiti in conto capitale ma che non si ritiene si debbano inventariare e contestualmente inseriti nel conto economico alla voce E) Proventi e oneri straordinari 20) d) Rettifica di costi d'esercizio.

Gli importi della categoria BII 7 sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2012 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BII 7	Codifica 2011	Impegni 2012	Valore al 31/12/2011	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2012
Altri beni	BII 7		307.536,13	78.344,32	229.191,81
		25.416,05		2.342,98	21.086,81
	BII 5		101,66		
	Rinvenimento beni		1.329,12		
	BII 7	Rettifica a costi	3.417,04		
<b>TOTALE</b>				<b>80.687,30</b>	<b>250.278,62</b>

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

Altri beni	Saldi
Costo storico al 31/12/2011	1.466.895,95
Fondo ammortamento al 31/12/2011	1.159.359,82
Valore al 31/12/2011	307.536,13
Incrementi	26.846,83
Decrementi	3.417,04
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	80.687,30
<b>Costo storico al 31/12/2012</b>	<b>1.490.325,74</b>
Fondo ammortamento al 31/12/2012	1.240.047,12
<b>Valore di bilancio al 31/12/2012</b>	<b>250.278,62</b>

**3. I residui attivi** ammontano a complessivi € 2.498.947,82 e sono stati suddivisi in base alla tipologia del debitore:

- verso utenti/clienti € 58.336,42;
- verso lo Stato e altri soggetti pubblici € 2.215.611,40;
- 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 31.12.2012" e "Situazione dei residui attivi e passivi della competenza 2012".

**4. Le disponibilità liquide** si riferiscono all'importo del fondo di cassa al 31.12.2012, pari a € 1.126.446,79, 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 31.12.2012 ammonta ad € 3.826.5002,77 ed è così composto:

- € 455.415,42: risultato economico (avanzo) dell'esercizio 2012
- € 3.371.087,35: 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 € 3.094.424,57 suddivisi tra le voci:

B01 a) Allestimenti aree ricettive e centri visita risulta pari ad € 0,00;

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;

B01 e) Manutenzione straordinaria su infrastrutture per € 25.410,93 (contributo erogato nel corso dell'anno 2009 di € 100.000,00 dedotta la spesa sostenuta di € 14.086,80 nel 2009, € 45.000,00 nel 2010, € 15.000,00 nel corso del 2011 ed € 502,27 nel corso del 2012);

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 € 138.600,00;

B01 i) Contributo GAL Azione 2 "Punto informazioni Pian d'Avena" azzerato;

B01 l) Contributo GAL Azione 4 "Comunicare il Parco" per € 75.000,00;

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

B01 n) Contributo GAL Azione 2 "Terrazza belvedere" per € 40.000,00;

B01 o) Contributo del Ministero dell'Ambiente per messa a norma delle caserme CTA-CFS per € 40.000,00;

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 31/12/2011</b>	<b>0,00</b>
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	0,00
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>0,00</b>

<b>B01 b) Contributi destinazione vincolata – Fotovoltaico strutture CFS</b>	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>20.000,00</b>
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	0,00
<b>Saldo al 31/12/2012</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 31/12/2011</b>	<b>12.912,64</b>
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	0,00
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>12.912,64</b>

<b>B01 d) Contributi destinazione vincolata – Area dimostrativa Fossil Free</b>	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>127.320,00</b>
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	0,00
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>127.320,00</b>

<b>B01 e) Contributi destinazione vincolata – Manutenzione straordinaria su infrastrutture</b>	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>25.913,20</b>
Incrementi	0,00
Decrementi	502,27
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>25.410,93</b>

<b>B01 f) Contributi destinazione vincolata – Impianti fotovoltaici</b>	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>42.169,00</b>
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>42.169,00</b>

<b>B01 g) Contributi destinazione vincolata - Progetto POR/FESR 2007-2013 Patrimonio naturale e culturale</b>	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>1.350.000,00</b>
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>1.350.000,00</b>

<b>B01 h) Contributi destinazione vincolata - Contributo GAL Azione 1 "Due passi alle porte del Parco"</b>	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>140.000,00</b>
Incrementi	0,00
Decrementi	1.400,00
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>138.600,00</b>

<b>B01 i) Contributi destinazione vincolata - Contributo GAL Azione 2 "Punto informazioni Pian d'Avena"</b>	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>40.000,00</b>
Incrementi	0,00
Decrementi	40.000,00
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>0,00</b>

<b>B01 l) Contributi destinazione vincolata - Contributo GAL Azione 4 "Comunicare il Parco"</b>	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>80.000,00</b>
Incrementi	0,00
Decrementi	5.000,00
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>75.000,00</b>

<b>B01 m) Contributi destinazione vincolata - Contributo Fondazione Cariverona "Alla scoperta dei segreti del Parco"</b>	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>200.000,00</b>
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>200.000,00</b>

<b>B01 n) Contributi destinazione vincolata - Contributo GAL Azione 2 "Terrazza belvedere"</b>	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>0,00</b>
Incrementi	40.000,00
Decrementi	0,00
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>40.000,00</b>

<b>B01 o) Contributi destinazione vincolata - Contributo Ministero dell'Ambiente per messa a norma Caserme CTA-CFS</b>	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>0,00</b>
Incrementi	40.000,00
Decrementi	0,00
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>40.000,00</b>

Alla voce B01 i) sono stati eliminati € 40.000,00 per cambio di destinazione del progetto e di conseguenza sono stati eliminati i relativi residui attivi di pari importo. Sono stati decurtati, a seguito di minori contributi assegnati, € 1.400,00 alla voce B01 h) riguardante il progetto "Due passi alle porte del Parco" come da nota Avepa n. 74847 del 01/09/2011 ed € 5.000,00 alla voce B01 l) riguardante il progetto "Comunicare il Parco" come da nota Avepa n. 33422 del 02/05/2011.

<b>B02 Contributi indistinti per la gestione</b>	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>1.023.012,00</b>
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>1.023.012,00</b>

**3. Il trattamento di fine rapporto** al 31/12/2012 ammonta ad € 228.864,42. Il valore del TFR è passato da € 197.649,35 dell'esercizio 2011 ad € 228.864,42 al 31.12.2012, con una variazione netta di € 31.215,07 così come descritta nel seguente prospetto:

<b>TFR IN BILANCIO</b>	<b>Saldi</b>
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>197.649,35</b>
Accantonamento TFR esercizio 2012	31.917,03
Decremento TFR (per rivalutazione annuale)	701,96
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>228.864,42</b>

**4. I residui passivi** relativi a debiti v/fornitori ammontano a € 1.023.841,26.

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 31.12.2012" e "Situazione dei residui attivi e passivi della competenza 2012".

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

Nel conto economico sono stati iscritti i costi ed i ricavi di competenza dell'esercizio 2012.

Il valore della produzione ammonta a € 1.522.350,80 (arrotondato € 1.522.351) 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 € 1.369.600,47 (arrotondato € 1.369.600) 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 € 30.308,39 (arrotondato € 30.308), derivanti dall'eliminazione dei residui passivi, alle insussistenze dell'attivo pari ad € 99.604,40 (arrotondato € 99.604), derivanti dall'eliminazione dei residui attivi. Sono stati, inoltre, inseriti come proventi straordinari i seguenti importi:

€ 1.329,12 alla voce E 20 a) per rettifica di spese per acquisti di beni non inventariati;

€ 46.400,00 alla voce E 20 c) per proventi derivanti da eliminazione di contributi in conto capitale;

€ 3.199,24 (2.969,34+229,90) alla voce E 20 d) per rettifiche di costi d'esercizio relativamente ad accessori igienici ed un tappeto per l'Area camper di Candaten ed € 217,80, sempre alla voce E 20 d) per un software per GPS per i forestali del CTA;