

ANALISI VOCI PIU' SIGNIFICATIVE DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

B 1) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano per l'ente una parte importante del proprio bilancio. Si è provveduto ad una riclassificazione analitica delle voci che costituiscono il patrimonio immobiliare immateriale.

Nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni immateriali sono riportate le voci sotto indicate:

I) Immobilizzazioni immateriali	
1) Costi di impianto e di ampliamento	€ -
2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	€ -
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	€ -
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -
5) Avviamento	€ -
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 4.432.929
7) manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	€ 853.055
8) Altre	€ -
Totale	€ 5.285.984

Il valore complessivo delle immobilizzazioni immateriali iscritte a bilancio è determinato nel modo seguente:

Immobilizzazioni immateriali anno 2010 (valore all'inizio dell'esercizio al netto del fondo ammortamento)	€ 4.010.628
Variazioni dell'esercizio:	
Beni pervenuti nel corso del 2011	€ 3.461.615
Contributi in conto capitale	€ (954.723)
Per sopravvenienze attive da gestione residui e riclassificazioni	€ (46.502)
Quota di ammortamento immobilizzazioni immateriali anno 2011	€ (1.185.034)
Totale generale	€ 5.285.984

Pertanto la situazione delle immobilizzazioni immateriali può essere così rappresentata:

	Immobilizzazioni in corso e acconti	manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi manutenzioni straordinarie e migliorie su beni	Altre	
valore all'inizio dell'esercizio				
- costo	3.678.650	331.978	-	
- rivalutazioni	-	-	-	
- svalutazioni	-	-	-	
- fondo ammortamento	-	-	-	
variazioni dell'esercizio				
- acquisti	1.422.032	2.039.584	-	
- contributi in conto capitale	- 621.251	- 333.473	-	
- riclassificazioni/ spostamenti da una voce all'altra				
- sopravvenienze attive/passive	- 46.502			
- alienazioni	-	-	-	
- rivalutazioni	-	-	-	
- quote ammortamento	-	1.185.034	-	
- utilizzo fondo ammortamento	-	-	-	
- svalutazioni	-	-	-	
valore al termine dell'esercizio				
- costo	4.432.929	2.038.089	-	
- rivalutazioni	-	-	-	
- svalutazioni	-	-	-	
- fondo ammortamento	-	1.185.034	-	
Totale	4.432.929	853.055	-	5.285.984

B I 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

In questa voce sono confluite quelle opere che sono in corso di realizzazione o che verranno realizzate in futuro e per le quali sono stati accantonati dei residui passivi nel conto del bilancio.

Le voci sono state rilevate al netto di eventuali contributi in conto capitale ricevuti da soggetti terzi.

Poiché il bene non è ancora entrato in funzione non si effettuano ammortamenti.

N.	Descrizione dell'opera	Impegnato in competenza	Capitoli	Impegnato a residuo	Capitoli	Contributo in conto capitale	Capitoli	Variazioni	Ricias-sificazioni	Valore a bilancio
1	Impianto fotovoltaico	50.490,00	4052.01/09	-		50.490,00	4052.01/09	-	-	-
2	Interventi piano territoriale d'area finalizzato alla promozione e allo sviluppo della media e alta valtellina	80.000,00	4332.02/09			80.000,00	4332.01/09	-	-	-
3	Realizzazione centri visita di Bolzano	-		-	4160.03	-		156.269,50 sopravv. att./09	24.296,06 anno 2009	180.565,56
4	Realizzazione centri visita di Trento			3.553.797,57	4160.04/09	407.872,33	1010.04/09	-		
		564.659,33	4160.04/10			371.493,50	1010.04/10			
		1.062.168,61	4160.04/11			461.250,89	1010.04/11			3.940.008,79
5	progetto "alpi nella rete"	160.000,00	4333.02/11			160.000,00	1157.02/11			-
6	progetto itinerari turistico naturalistici	90.000,00	4220.02/11							90.000,00
7	Residui in conto capitale al 2010			158.993,23					-	
	Residui in conto capitale anno 2011	251.173,74	Dettaglio A)					- 46.502,41 sopravv.	- 141.309,57	222.354,99
TOTALE										4.432.929,34

1. Impianto fotovoltaico

Si tratta della realizzazione di impianto fotovoltaico il cui impegno è stato previsto nel capitolo 4052.01 nell'anno 2009. L'investimento è integralmente finanziato da un contributo in conto capitale accertato nel capitolo 4052.01 sempre nell'anno 2009. Il valore dell'impianto, decurtato del contributo, è pari a zero e se ne riporta evidenza nella nota integrativa. La differenza tra il valore del cespite ed il contributo ricevuto, pari ad € 112,00, rimane tra i contributi in conto capitale alla voce B "Contributi in conto capitale per contributi a destinazione vincolata" del Passivo e Netto dello Stato Patrimoniale.

2. Interventi piano territoriale d'area per lo sviluppo della media e alta Valtellina

Si tratta della realizzazione interventi per lo sviluppo della media e alta Valtellina il cui impegno è stato previsto nel capitolo 4332.02 nell'anno 2009. L'investimento è integralmente finanziato da un contributo in conto capitale accertato nel capitolo 4332.01 sempre nell'anno 2009. Il valore dell'impianto, decurtato del contributo, è pari a zero e se ne riporta evidenza nella nota integrativa.

3. Realizzazione centri visita nella zona di Bolzano

Il Parco Nazionale dello Stelvio sta sviluppando la realizzazione di centri visita nella zona di competenza di Bolzano. Nel capitolo 4160.03 a residuo risultano ulteriori risorse pari a € 180.565,56 che verranno utilizzati per terminare i predetti progetti. Al fine di ripristinare il valore corretto sono state riclassificate le "Altre immobilizzazioni immateriali" per € 24.296,06 al fine di consentire una rappresentazione corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Parco Nazionale dello Stelvio. La parte eccedente, pari ad € 156.269,50, costituisce sopravvenienze attive riportate nella parte straordinaria della gestione nel Conto Economico. Nel corso del 2010 le risorse a residuo sono state confermate nell'importo previsto nel 2009.

4. Realizzazione centri visita nella zona di Trento nei comuni di Peio e Rabbi

Situazione al 31.12.2009

Il Parco Nazionale dello Stelvio ha stipulato una convenzione con i comuni di Peio e Rabbi per la realizzazione di due centri visita nei rispettivi comuni. I comuni saranno le stazioni appaltanti delle opere ed utilizzeranno il contributo erogato dal Parco Nazionale dello Stelvio. Una volta realizzati i centri visita saranno dati in uso gratuito al Parco per 30 anni dall'assegnazione dell'opera.

A tal fine sono stati annualmente impegnati e riportati a residuo le risorse necessarie che al 31.12.2009 ammontano a € 3.553.797,57. Al fine di determinare in maniera corretta il valore finale sono state riclassificate le "Attre immobilizzazioni immateriali" al fine di consentire una rappresentazione maggiormente rappresentativa della situazione fattuale della situazione patrimoniale e finanziaria del Parco Nazionale dello Stelvio.

Nel corso del 2009 a fronte dell'impegno di competenza si deve considerare un contributo in conto capitale erogato per il Trentino 407.872,33 accertati sul capitolo 1010.04 che vengono direttamente stornati dal valore dell'immobilizzazione.

Evoluzione nel 2010

Nel corso del 2010 è stato impegnato al capito 4160.04/2010 un importo pari ad € 564.659,33. L'importo è stato coperto con un accertamento sul capitolo 1010.04/2010 un contributo in conto capitale della Provincia di Trento destinato a questo intervento per € 371.493,50. Nello stato patrimoniale viene evidenziato l'impegno stornato del contributo in conto capitale.

Evoluzione nel 2011

Nel corso del 2011 è stato impegnato al capito 4160.04/2011 un importo pari ad € 1.062.168,61. L'importo è stato coperto con un accertamento sul capitolo 1010.04/2011 un contributo in conto capitale della Provincia di Trento destinato a questo intervento per € 461.250,89. Nello stato patrimoniale viene evidenziato l'impegno stornato del contributo in conto capitale.

Conclusioni

Tali risorse sono state classificate alla voce immobilizzazioni in corso e acconti per l'importo corrispondente ai residui passivi finali del capitolo 4160.04. Nel momento in cui i centri visita verranno realizzati e consegnati al Parco Nazionale dello Stelvio verranno opportunamente classificate alla voce B I 7) tra le Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi. Solo da tale momento si procederà all'ammortamento del valore dell'immobilizzazione con aliquota pari al 3,33% annuale per la durata di 30 anni.

5. Progetto "Alpi nella Rete"

Il progetto è stato impegnato nel bilancio 2011 con la determina del Dirigente Ufficio Periferico n. 124/2011 del Comitato di gestione per la Regione Lombardia. Il progetto complessivo prevede una spesa di € 341.533,20 finanziato nel modo seguente:

contributo fondazione Cariato	163.025,20
Autofinanziamento con costi interni all'ente	52.888,00
Autofinanziamento con risorse proprie ovvero da finanziamento di Enti pubblici o privati che il Consorzio si impegna a reperire in caso di accoglimento della richiesta	125.620,00
Totale progetto	341.533,20

Con nota del 23/07/2011 la Fondazione Cariato comunica la concessione del contributo per e € 160.000,00. L'importo viene accertato nel bilancio 2011 al capitolo 1157.2 ed impegnato al capitolo 4333.2. L'importo del progetto al netto del contributo viene indicato tra le immobilizzazioni immateriali nelle immobilizzazioni in corso ed acconti (B6).

6. Progetto itinerari turistico naturalistici

La somma è stata impegnata nell'anno 2011 al capitolo 4420.02/2011 per un importo di € 90.000 ed è finanziato con risorse di bilancio.

7. Altri residui in conto capitale

Gli altri residui in conto capitale coincidono con i residui finali derivanti dalla gestione finanziaria dell'anno 2011 nel conto finanziario correlati a capitoli di spesa in conto capitale che finanzieranno l'acquisto di cespiti che, per loro natura e salvo situazioni specifiche, andranno a confluire nell'inventario. Al fine di allineare il valore di bilancio con i dati finanziari, derivanti da una diversa scansione temporale tra l'inventario e la contabilità finanziaria, si rilevano sopravvenienze pari ad € 46.502,41.

Si riporta di seguito l'elenco analitico dei capitoli e degli impegni (Dettaglio A) considerati ai fini del punto n. 7 della precedente tabella. I dati sono ripartiti in due diversi schemi che comportano un totale di € 226.753,77.

Dettaglio A)

Capitolo	Descrizione capitolo	Impegno considerato
4360.01	ACQUISTO MOBILI, ARREDI E MACCHINE UFFICIO	7.275,43
4360.02	ACQUISTO MOBILI, ARREDI E MACCHINE UFFICIO	12.963,74
4360.03	ACQUISTO MOBILI, ARREDI E MACCHINE UFFICIO	16.972,15
4360.04	ACQUISTO MOBILI, ARREDI E MACCHINE UFFICIO	6.777,13
4370.01	ALLESTIMENTO, SISTEMAZIONE, ACQUISTO LIBRI E PUBBLICAZIONI DELLA BIBLIOTECA	0
4370.02	ALLESTIMENTO, SISTEMAZIONE, ACQUISTO LIBRI E PUBBLICAZIONI DELLA BIBLIOTECA	0
4370.03	ALLESTIMENTO, SISTEMAZIONE, ACQUISTO LIBRI E PUBBLICAZIONI DELLA BIBLIOTECA	68,48
4370.04	ALLESTIMENTO, SISTEMAZIONE, ACQUISTO LIBRI E PUBBLICAZIONI DELLA BIBLIOTECA	0
4380.01	ACQUISTO MACCHINE ED ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	1.140,99
4380.02	ACQUISTO MACCHINE ED ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	6.597,68
4380.03	ACQUISTO MACCHINE ED ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	4.078,30
4380.04	ACQUISTO MACCHINE ED ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	0
4930.01	ACQUISTO MACCHINARI ED ATTREZZATURE AGRICOLE E TURISTICHE	0
4930.02	ACQUISTO MACCHINARI ED ATTREZZATURE AGRICOLE E TURISTICHE	81.469,51
4930.03	ACQUISTO MACCHINARI ED ATTREZZATURE AGRICOLE E TURISTICHE	40.141,22
4930.04	ACQUISTO MACCHINARI ED ATTREZZATURE AGRICOLE E TURISTICHE	59.620,94
4400.01	ACQUISTO AUTOMEZZI	0
4410.01	ACQUISTO DI ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	0
4410.02	ACQUISTO DI ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	3.105,49
4410.03	ACQUISTO DI ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	0,00
4410.04	ACQUISTO DI ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	3.188,00
Totale		243.399,06

Capitolo	Descrizione capitolo	Impegno considerato
3230.02	SPESE PER ACQUISTO LIBRI, RASSEGNE E RIVISTE	736,48
3240.03	SPESE PER LA GESTIONE DI STRUTTURE INFORMATIVE	312,50
3603.01	SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE DI INFORMAZIONE AL PUBBLICO E DI EDUCAZIONE	3.267,00
3730.02	SPESE PER ATTIVITA' DI SORVEGLIANZA: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	375,00
4150.03	ACQUISTO ATTREZZATURE IN DOTAZIONE AL PERSONALE DI SORVEGLIANZA	3.083,70
Totale		7.774,68

B I 7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi

Le manutenzioni straordinarie su beni di terzi sono costituite principalmente da interventi di ripristino, manutenzione e migliorie su sentieri, aree attrezzate, ecc. insistenti sul territorio di competenza del Parco Nazionale dello Stelvio. La necessità di intervenire costantemente e con notevole frequenza suggerisce, in applicazione del principio di prudenza, di ammortizzare gli interventi nell'arco massimo di 2 anni; con aliquota di ammortamento pari al 50%.

N.	Descrizione dell'opera	Costo storico	Fondo amm.to	Impegnato in competenza	Capitoli	Contributo in conto capitale	Capitoli	Soprav.	Amm.to	Valore a bilancio
1	Manutenzioni straordinarie effettuate da terzi nel 2010	326.929,00	9.342,00			308.246,00			9.341,00	-
2	Manutenzioni straordinarie effettuate in economia nel 2010	1.143.244,00	322.637,00			497.970,00			322.637,00	-
3	Manutenzioni straordinarie effettuate da terzi nel 2011			1.467.030,00	Dettaglio B)	118.185,00			674.422,00	674.423,00
4	Manutenzioni straordinarie effettuate in economia nel 2011			572.553,00	Dettaglio C)	215.288,00			178.633,00	178.632,00
TOTALE		1.470.173,00	331.979,00	2.039.583,00		1.139.689,00		-	1.185.033,00	853.055,00

Dettaglio B)

Capitolo	Descrizione capitolo	Impegno considerato
3830.04	REALIZZAZIONE PROGETTI DI INVESTIMENTO CON RICORSO ALLE IMPRESE	12.859,88
4050.02	REALIZZAZIONE IMPIANTI VARI ED INFRASTRUTTURE	176.062,88
4135.04	CONTRIBUTI A ENTI PUBBLICI PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL TERRITORIO	179.800,00
4271.02	INTERVENTI DI TUTELA AMBIENTALE, CONSERVAZIONE E VALORIZZAZIONE DEGLI IMPIANTI N/A	994.200,00
4356.02	PIANO DI GESTIONE DELLA FAUNA SELVATICA BIODIVERSITA'	76.107,11
4356.04	PIANO DI GESTIONE DELLA FAUNA SELVATICA SALVAGUARDIA BIODIVERSITA'	28.000,00
Totale		1.467.029,87

Dettaglio C)

Capitolo	Descrizione capitolo	Impegno considerato
3802.02	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN AMMINISTRAZIONE DIRETTA: SPESA PER ASSUNZIONE DI PERSONALE STAGIONALE	282.997,58
3802.03	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN AMMINISTRAZIONE DIRETTA: SPESA PER ASSUNZIONE DI PERSONALE STAGIONALE	
3802.04	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN AMMINISTRAZIONE DIRETTA: SPESA PER ASSUNZIONE DI PERSONALE STAGIONALE	165.510,22
3803.02	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN AMMINISTRAZIONE DIRETTA: ACQUISTI, NOLEGGI, TRASPORTI E ALTRE SPESE INERENTI IL PROGETTO	29.999,42
3803.03	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN AMMINISTRAZIONE DIRETTA: ACQUISTI, NOLEGGI, TRASPORTI ED ALTRE SPESE INERENTI IL PROGETTO	24.935,00
3803.04	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN AMMINISTRAZIONE DIRETTA: ACQUISTI, NOLEGGI, TRASPORTI E ALTRE SPESE INERENTI IL PROGETTO	31.917,57
4040.02	REALIZZAZIONE SEGNALETICA	20.000,00
4040.03	REALIZZAZIONE SEGNALETICA	10.779,26
4040.04	REALIZZAZIONE SEGNALETICA	2.073,00
4150.04	ACQUISTO ATTREZZATURE IN DOTAZIONE AL PERSONALE DI SORVEGLIANZA	4.341,18
Totale (arrotondato all'unità di Euro)		572.553,23

Per il territorio di Trento, al fine di evidenziare la correlazione tra i contributi in conto capitale accertati nel corso del 2011 ed il corrispondente utilizzo in diminuzione del valore delle immobilizzazioni immateriali, come peraltro evidenziata anche nel paragrafo relativo ai contributi nella parte del passivo, si riporta la seguente tabella riepilogativa. Si evidenzia che per l'importo di € 911.900,00 è stato destinato ad immobilizzazioni mentre per la parte non impegnata ha formato avanzo di amministrazione e quindi sopravvenienze attive, come evidenziato nello specifico paragrafo relativo ai contributi in conto capitale.

Capitolo	Descrizione capitolo	Impegno considerato
1010.04	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI SUL TERRITORIO - TN	911.900,00
Totale contributi accertati da Trento (04)		911.900,00

Bilancio	Descrizione	Importo
B I 6)	Realizzazione centri visita Trento	461.250,89
B I 7)	Manutenzioni straordinarie su beni terzi acquisite da terzi nel 2009	118.184,88
B I 7)	Manutenzioni straordinarie su beni terzi effettuate in economia nel 2009	215.287,67
Totale contributi utilizzati in riduzione del valore delle immobilizzazioni da Trento (04)		794.723,44
Sopravvenienze attive		117.176,56
Totale contributo accertato da Trento (04)		911.900,00

Il contributo in conto capitale di € 160.000,000 accertato sul cap. 1157.02/2011 con rubrica "CONTRIBUTO FONDAZIONE CARIPLO PER PROGETTO ALPI NELLA RETE.RETE NATURA 2000 NEL PNS:PROGETTO PILOTA PER TUTELA-VALORIZZAZIONE BIODIVERSITA' " è già stato descritto nelle immobilizzazioni immateriali in corso

B II) Immobilizzazioni materiali

Per quanto riguarda i beni mobili di proprietà del Consorzio del Parco Nazionale dello Stelvio si applicano le aliquote di deperimento sotto indicate:

DESCRIZIONE DEI BENI	%	RIFERIMENTO STATO PATRIMONIALE
- Costruzioni leggere (tettoie, baracche ecc.)	10%	Immobili
- Impianti allarme e ripresa fotografica e televisiva	30%	Impianti Attrezzature Macchinari
- Altri macchinari, apparecchi ed attrezzature (non d'ufficio)	15%	
- Autovetture, motoveicoli e simili	25%	Automezzi
- Autoveicoli per trasporto merci, mezzi agricoli o macchine operatrici	20%	
- Mobili e macchine ordinarie per ufficio	12%	Mobili e macchine d'ufficio
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, sistemi telefonici	20%	
- Arredamento d'ufficio	15%	
- Libri	15%	

Il processo di ammortamento è effettuato dall'inserimento dei beni nella struttura dell'Ente Parco.

Dalle scritture di inventario la quota di ammortamento delle immobilizzazioni materiali dell'anno 2011 esposta nel conto economico è pari ad € 454.310,83.

Nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni materiali sono riportate le voci sotto indicate:

II) Immobilizzazioni materiali	
1) Terreni e fabbricati	€ 30.615,57
2) Beni mobili costituenti la dotazione degli uffici	€ 381.302,98
3) Libri e pubblicazioni	€ 3.205,13
4) Materiali di laboratorio, macchinari e attrezzature tecniche	€ 336.669,86
5) Macchine e strumenti agricoli	€ 47.525,27
6) Strumenti protettivi, equipaggiamenti	€ 48.800,40
7) Automezzi, veicoli e altri beni iscritti nei pubblici registri	€ 139.999,69
8) Altri beni non classificabili	€ 47.787,57
Totale	1.035.906,47

Il valore complessivo delle immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio è determinato nel modo seguente:

Immobilizzazioni materiali anno 2010 (valore all'inizio dell'esercizio al netto del fondo ammortamento)		1.287.562,00
Variazioni dell'esercizio:		
Beni pervenuti nel corso del 2011	€	202.655,00
Beni dismessi nel corso del 2011 (costo storico)	€	12.270,00
Utilizzo fondo ammortamento per dismissioni	€	(12.270,00)
Quota di ammortamento immobilizzazioni materiali anno 2010	€	(454.310,00)
Totale generale	€	1.035.907,00

Pertanto la situazione delle immobilizzazioni materiali può essere così rappresentata:

valore all'inizio dell'esercizio	
- costo	5.593.442,74
- rivalutazioni	-
- fondo ammortamento	4.305.880,59
- svalutazioni	-
variazioni dell'esercizio	
- acquisti	202.655,15
- riclassificazioni/spostamenti da una voce all'altra	-
- alienazioni	12.270,16
- rivalutazioni	-
- quote ammortamento	454.310,83
- utilizzo fondo ammortamento	12.270,16
- svalutazioni	-
valore al termine dell'esercizio	
- costo	5.783.827,73
- rivalutazioni	-
- svalutazioni	-
- fondo ammortamento	4.747.921,26

Sono di seguito esposte le variazioni incrementative e decrementative, nonché le relative quote di ammortamento, per ciascuna categoria di cespiti:

	Edifici, costruzioni leggere (tettoie, baracche, ecc.)	Beni mobili costituenti la dotazione degli uffici	Libri e pubblicazioni	Materiali di laboratorio, macchinari e attrezzature tecniche	Macchine e strumenti agricoli	Armagli, strumenti protettivi, equipaggiamenti	Automezzi, veicoli e altri beni iscritti nei pubblici registri	Altri beni non classificabili
valore all'inizio dell'esercizio								
- costo	40.283,64	1.618.732,51	19.349,25	1.872.593,89	522.754,15	108.796,11	1.246.378,12	164.555,07
- rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
- svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
- fondo ammortamento	8.459,56	1.154.081,48	16.037,31	1.514.033,04	433.875,60	53.103,58	1.019.534,69	106.755,33
variazioni dell'esercizio								
- acquisti	-	69.210,13	804,96	82.844,30	-	5.113,86	32.054,40	12.627,50
- riclassificazioni/ spostamenti da una voce all'altra	-	-	-	-	-	-	-	-
- alienazioni	-	5.485,78	-	6.784,38	-	-	-	-
- rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
- quote ammortamento	1.208,51	152.558,18	911,77	104.735,29	41.353,28	12.005,99	118.898,14	22.639,67
- utilizzo fondo ammortamento	-	5.485,78	-	6.784,38	-	-	-	-
- svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
valore al termine dell'esercizio								
- costo	40.283,64	1.682.456,86	20.154,21	1.948.653,81	522.754,15	113.909,97	1.278.432,52	177.182,57
- rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
- svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
- fondo ammortamento	9.668,07	1.301.153,88	16.949,08	1.611.983,95	475.228,88	65.109,57	1.138.432,83	129.395,00

Nel corso dell'anno 2011 sono stati accertati € 3.465,00 quali entrate per alienazioni di immobilizzazioni tecniche (nel rendiconto finanziario cap. 530.3, 560.2, 560.3, 570.2) di cui € 525,00 incassati nel corso dell'anno 2011.

In considerazione del fatto che il valore contabile residuo dei beni ceduti nel 2011 ammonta ad € 0,00 nel Conto economico sono state rilevate plusvalenze da alienazioni per € 3.465,00.

B III) Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

B III 3 d) Immobilizzazioni finanziarie per crediti verso altri

Per il trattamento di fine rapporto ed indennità equipollenti del personale a tempo indeterminato il Consorzio ha stipulato un contratto con una compagnia di assicurazione che prevede il pagamento di premi periodici a fronte dei quali, nell'istante in cui si interrompe il rapporto di lavoro subordinato con un dipendente, l'Ente riceve la restituzione dell'importo dei premi versati oltre al rendimento conseguito dalla polizza fino a quel momento. L'importo rimborsato dalla compagnia assicuratrice a seguito della cessazione di rapporti di lavoro è stornato dall'importo dei premi dal conto acceso ai crediti di finanziamento. Il rendimento della polizza quale componente positivo di reddito è classificato nel conto economico nella classe C) proventi ed oneri finanziari alla voce 17.a Altri proventi finanziari di crediti iscritti nelle immobilizzazioni.

Per le informazioni previste dai principi contabili in materia da inserire in nota integrativa rispetto al credito verso l'assicurazione si rimanda al paragrafo relativo al Tfr.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C II) Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

I residui attivi, rilevabili nella voce C II dello Stato Patrimoniale Attivo al termine dell'esercizio, ammontano ad di € 5.081.491,04 che corrispondono al totale dei residui attivi finali rilevabili dal rendiconto finanziario.

Le variazioni subite dai residui attivi nel corso dell'esercizio possono essere così sintetizzate:

Residui attivi al 31/12/2010	5.063.726,21
Somme accertate e non riscosse di competenza	1.578.480,71
Residui attivi riscossi	- 1.268.740,95
Residui attivi insussistenti	- 291.974,93
Residui attivi al 31/12/2011	5.081.491,04

C IV) Disponibilità liquide

Le poste in esame risultano iscritte a bilancio per la loro effettiva consistenza. Le disponibilità liquide al 31.12.2011 ammontano ad € 11.637.753,20 corrispondente al fondo di cassa. Le variazioni subite dal fondo di cassa nel corso dell'esercizio possono essere così sintetizzate:

Fondo di cassa al 31/12/2010	9.110.115,68
Riscossioni	10.322.745,98
Pagamenti	7.795.108,46
Fondo di cassa al 31/12/2011	11.637.753,20

PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto si è modificato nel corso dell'anno solo per l'utile dell'esercizio rilevato nel corso dell'anno 2011. L'utile dell'anno 2010 è stato girato alla voce A VIII "VIII Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo".

A) PATRIMONIO NETTO	2010	2011
I. Fondo di dotazione	-	-
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	-	-
III. Riserve e rivalutazioni	-	-
IV. Contributi a fondo perduto	-	-
V. Contributi per ripiano disavanzi	-	-
VI. Riserve statutarie	-	-
VII. Altre riserve distintamente indicate	-	-
VIII Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	4.941.096	5.544.045
IX Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	602.949	1.181.535
Totale patrimonio netto (A)	5.544.045	6.725.580

B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

I contributi in conto capitale accertati nel rendiconto finanziario nell'anno di competenza vengono di seguito riepilogati e successivamente riepilogati in funzione della struttura cui sono attribuiti i contributi:

Capitolo	Descrizione	Accertato
1010.04	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI SUL TERRITORIO - TN	911.900,00
1156.02	CONTRIBUTO FONDAZIONE CARIPOLO PER PROGETTO ALPI NELLA RETE.RETE NATURA 2000 NEL PNS:PROGETTO PILOTA PER TUTELA-VALORIZZAZIONE BIODIVERSITA'	160.000,00
1.2.2	ENTRATE DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	1.071.900,00

Struttura	Accertato
01 Ufficio Centrale di Amministrazione	
02 Comitato di Gestione per la Regione Lombardia	160.000,00
03 Comitato di Gestione per la Provincia Autonoma di Bolzano	
04 Comitato di Gestione per la Provincia Autonoma di Trento	911.900,00
ENTRATE DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	1.071.900,00

Il contributo in conto capitale di € 911.900,00 accertato sul cap. 1010.04/2011 relativo al Comitato di Gestione per la Provincia Autonoma di Trento è stato destinato alla copertura delle spese sottoindicate:

Capitolo	Descrizione	Impegnato
3802.04	interventi di manutenzione straordinaria in amministrazione diretta per manutenzione straordinaria - spese per assunzione personale stagionale	197.427,79
3830.04	Realizzazione progetti di investimento con ricorso alle imprese	12.859,88
4040.04	Realizzazione segnaletica	2.000,00
4050.04	Realizzazione impianti vari ed infrastrutture	
4135.04	contributo a enti pubblici per interventi di manutenzione straordinaria del territorio	6.000,00
4150.04	Acquisto attrezzature in dotazione al personale di sorveglianza	3.000,00
4160.04	Realizzazione centri di visita	461.250,89
4356.04	Piano di gestione della fauna selvatica salvaguardia biodiversità	15.000,00
4360.04	Acquisto mobili, arredi e macchine d'ufficio	5.000,00
4390.04	Acquisto macchinari ed attrezzature agricole e turistiche	59.620,94
4410.04	Acquisto di attrezzatura varia e minuta	3.188,00
4420.04	Ripristino trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti att	585,00
4432.04	Grandi manutenzioni automezzi personale di sorveglianza	6.537,85
4433.04	Grandi manutenzioni attrezzature agricole, autocarri, macchinari di cantiere	1.151,16
4450.04	Acquisto attrezzature software	213,60
4470.04	versamento a compagnia assicuratrice per fondo indennità di licenziamento	18.000,00
4471.04	versamento INSP TFR personale a contratto privato	2.888,33
Totale contributo in conto capitale destinato a cespiti		794.723,44
somme non impegnate che formano avanzo e quindi sopravvenienze attive nel conto economico		117.176,56
Totale contributo accertato		911.900,00

La correlazione tra i contributi e la riduzione delle immobilizzazioni è riportata nei rispettivi paragrafi dell'attivo.

D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Trattamento di fine rapporto al 31/12/2011 ammonta a € 1.160.206 mentre al 31/12/2010 ammontava ad € 1.078.709. Il fondo è stato quantificato applicando le disposizioni contenute nell'art. 2120 del C.C., nell'art. 13 della L. 70/1975 nonché dell' "Accordo quadro Nazionale in materia di trattamento di fine rapporto e di previdenza complementare per i dipendenti pubblici" del 29/07/1999, degli artt. 34 e 35 del CCNL 01/10/2007 e le successive modificazioni apportate dal CCNL 18/02/2009.

Le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono di seguito evidenziate: