

corso di realizzazione in ciascuno dei 15 Comuni del Parco, quella di accesso stradale all'area protetta e quella posta in corrispondenza delle principali strutture, dei punti di accesso e delle aree attrezzate. Sono inoltre proseguite la stampa e l'installazione dei nuovi pannelli ed è stato completato il nuovo sentiero naturalistico in Val Canzoi, inaugurato ufficialmente nel settembre scorso. Sempre in Val Canzoi è stato inaugurato anche l'anello ciclo pedonale che costeggia il lago.

Dal punto di vista della gestione generale sono stati mantenuti i sistemi qualità e ambiente ai sensi delle certificazioni ISO 9001 e ISO 14001 e della registrazione EMAS; sono stati garantiti la manutenzione e il regolare funzionamento delle strutture di proprietà del Parco o affidate in gestione: la foresteria al Frassen, i centri visitatori di Pedavena e Valle Imperina, il centro culturale Piero Rossi, le aree ricreative di Candaten, Pian Falcina e Pian d'Avena, il giardino botanico Campanula morettiana, il ristorante di Col dei Mich, il punto informazioni di Passo Croce d'Aune.

Sono proseguiti gli interventi di manutenzione ambientale sul territorio, attraverso il rinnovo di accordi con cooperative locali fra cui lo sfalcio di prati abbandonati che permettono la conservazione di habitat prioritari altrimenti destinati a scomparire.

Le attività di ricerca hanno avuto un rilancio a seguito di finanziamenti straordinari concessi dal Ministero dell'Ambiente.

In particolare sono state avviate ricerche sui prati recuperati attraverso lo sfalcio e uno studio sulla biodiversità realizzato in stretta collaborazione con altri parchi nazionali alpini: Gran Paradiso, Stelvio e Val Grande.

Sono stati avviati 5 nuovi progetti di ricerca: lo studio dell'odonatofauna del Parco; il fototrappolaggio di Mustelidi e gatto selvatico; la ricostruzione del paleoclima attraverso lo studio di stalagmiti prelevati nelle grotte dei Piani Eterni (in collaborazione con l'Università di Bologna, il politecnico di Zurigo e Istituti universitari australiani e canadesi); il censimento e lo studio degli antichi recinti pastorali presenti nel Parco (in collaborazione con la Sovrintendenza archeologica, studiosi locali e l'Università di Trento); l'indagine sul turismo e sulle aspettative dei visitatori del Parco (in collaborazione con l'Università di Padova).

In collaborazione col CTA sono proseguiti i censimenti estivi ed autunnali di Ungulati e Galliformi, per sorvegliare lo stato di salute delle popolazioni e valutarne l'andamento demografico.

7.2. - Pianificazione, gestione e tutela del territorio

I prospetti che seguono indicano l'attività svolta dall'Ente nel 2013 in materia di rilascio di nulla osta, di pareri in materia di condono ai sensi dell'art.32 della L. n.47/1985⁹, di autorizzazioni all'uso di fuochi all'aperto, di sorvolo aereo ed altre autorizzazioni:

Nulla osta:

Richiesti	Rilasciati	Rilasciati in sede di conferenza di servizio	Respinti
106	106	0	2

Condoni e autorizzazioni:

Pratiche di condono pervenute ex art. 32 L. 47/85	Provvedimenti emessi a seguito di istruttoria	Provvedimenti di diniego
0	0	0

Autorizzazioni sportive e turistico-ricreative:

Richieste	Rilasciate	Dinieghi	Pratiche sospese
12	12	0	0

Sorvolo aereo		Attività Pubblicitarie		Ricerca scientifica e gestione Fauna		Richieste uso fuochi all'aperto	
Autorizzate	Respinte	Autorizzate	Respinte	Autorizzate	Respinte	Pervenute	autorizzate
8	0	0	0	17	0	3	3

Nel comunicare di aver partecipato a 2 procedure di Valutazione Ambientale Strategica (VAS) l'Ente, relativamente alle autorizzazioni paesaggistiche e VIA trattate nel 2013, ha fornito i seguenti dati:

⁹ L'art.32, comma 1, della L. n.47/1985, così dispone: " Fatte salve le fattispecie previste dall'articolo 33, il rilascio del titolo abilitativo edilizio in sanatoria per opere eseguite su immobili sottoposti a vincolo è subordinato al parere favorevole delle amministrazioni preposte alla tutela del vincolo stesso. Qualora tale parere non venga formulato dalle suddette amministrazioni entro centottanta giorni dalla data di ricevimento della richiesta di parere, il richiedente può impugnare il silenzio-rifiuto. Il rilascio del titolo abilitativo edilizio estingue anche il reato per la violazione del vincolo. Il parere non è richiesto quando si

Autorizzazioni paesaggistiche

Pervenute	Istruite
19	20

Valutazioni di Impatto Ambientale (VIA)

Richiesti	Rilasciati	Pareri contrari
10	11	0

Nel seguente prospetto viene riportata la situazione delle sanzioni amministrative comminate:

Anno	N. verbali di accertamento	Importo complessivo riscosso
2012	3	€ 458
2013	5	€ 356

L'entità dei rimborsi erogati dall'Ente Parco nel 2013 per i danni provocati dalla fauna selvatica risulta pari ad € 0,0 (€ 2.964 nel 2012).

7.3. – Comunicazione, promozione e turismo sostenibile

Sono stati pubblicati: il quinto numero della rivista scientifica "Frammenti", in collaborazione con l'amministrazione provinciale, la Regione e il Parco Naturale delle Dolomiti d'Ampezzo ed il nono volume della collana "Rapporti", dedicato agli studi ornitologici nel Parco.

Nell'ambito delle attività di promozione socio-economica è stato assicurato il funzionamento del circuito "Carta Qualità", attraverso la gestione dei rinnovi delle domande in scadenza, la valutazione dei nuovi ingressi, la manutenzione e l'aggiornamento delle sezioni del portale.

Si è concluso, nel rispetto della tempistica prevista, il progetto a cofinanziamento europeo "Comunicare il Parco", con la pubblicazione del DVD: "Dolomiti Bellunesi. Emozioni naturali".

7.4 – Contenzioso

In ordine al contenzioso pendente l'Ente ha comunicato quanto segue:

a) nel corso del 2010 il WWF Italia ed altre associazioni avevano impugnato presso il Tribunale Superiore delle Acque una deliberazione della Giunta Regionale del Veneto avente per oggetto una domanda di concessione di derivazione di acque superficiali ad uso idroelettrico e ogni atto presupposto, consequenziale e comunque connesso, tra cui la delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente Parco n.31/2008 e il nulla osta dell'Ente Parco n.66/2009. Con sentenza n. 6 del 16.01.2012 il Tribunale dichiarava in parte inammissibile il ricorso presentato dal WWF e dalle altre associazioni e in parte lo respingeva. Il WWF Italia e le altre associazioni presentavano ricorso avanti la Corte di Cassazione che con sentenza 19382/2012 ha accolto il ricorso, cassando la sentenza impugnata, ed annullando i provvedimenti impugnati. In conseguenza di quest'ultima sentenza in data 30.01.2013 è pervenuta all'Ente Parco (nonché alla Regione Veneto e all'Autorità di Bacino) da parte della ditta incaricata di eseguire i lavori, una richiesta di risarcimento dei danni di € 16.844.202. In data 13.09.2013 è stato notificato anche all'Ente Parco dalla predetta società un atto di citazione per risarcimento dei danni quantificati in € 38.895.371 di cui € 8.691.371 a titolo di danno emergente, € 29.704.000 a titolo di lucro cessante e € 500.000 a titolo di perdita di chance. In data 24.01.2014 all'Ente Parco è stata notificato anche l'atto di chiamata in causa da parte di un Comune coinvolto. L'Ente Parco con deliberazioni nn. 36 e 6 rispettivamente del 24.10.2013 e 20.02.2014 ha deciso di costituirsi in giudizio.

b) In data 21 gennaio 2014 è stato notificato all'Ente Parco il ricorso avanti il Tribunale Superiore delle Acque presentato di ditte che chiedevano l'annullamento del provvedimento adottato dalla Regione Veneto, nonché degli atti ad esso antecedenti, conseguenti e connessi, con il quale veniva imposta la predisposizione entro il termine di 120 giorni dell'elaborato progettuale per il ripristino dello stato dei luoghi e della situazione ambientale ante opera, in ordine ai lavori per la realizzazione di un impianto idroelettrico. Con deliberazione n.7 del 20.2.2014 l'Ente Parco ha ritenuto di costituirsi in giudizio.

c) In data 28/06/2012 è stato notificato all'Ente Parco, in qualità di parte offesa, il decreto che dispone il giudizio a carico dell'ex Direttore dell'Ente Parco imputato dei reati di cui agli artt. 61 n. 9, 81 cpv 640 cp. 2 c.p., art. 314 c.p., artt. 48-476 c.p., artt.81 cpv, 353 c.p. All'udienza del 9.10.2013, l'Ente Parco si è costituito parte civile al fine di chiedere il risarcimento dei danni subiti a seguito dei predetti fatti.

d) In data 29.04.2014 è stato notificato all'Ente Parco in qualità di parte offesa l'avviso di fissazione dell'udienza preliminare per la richiesta di rinvio a giudizio dell'ex Direttore dell'Ente Parco, imputato dei reati di cui agli artt. artt. 61 n. 9; 81 c.p.v; 640 co. 2 c.p.; 48 - 479 c.p.; 81 c.p.v. 314 c.p; 81 c.p.v, 110 c.p. 323 c.p; 61 n. 9, 353 co. 2 c.p; 81 - 323 c.p; 81 c.p.v. 479 c.p. All'udienza del giorno 20.6.2014 l'Ente Parco si è costituito parte civile per chiedere il risarcimento dei danni morali e materiali subiti a seguito dei fatti contestati e il Giudice ha disposto il rinvio a giudizio.

e) In data 14.08.2013 la Presidenza del Consiglio dei Ministri ha inviato all'Ente Parco una comunicazione in cui si evidenzia che, a seguito di indagini eseguite dal Nucleo Speciale Pubblica Amministrazione della Guardia di Finanza, è stato riscontrato che l'ex Direttore ha svolto nel periodo 2005/2012 incarichi professionali per conto di Enti e società senza l'autorizzazione dell'Amministrazione di appartenenza. In relazione a ciò il Parco ha inviato all'ex direttore una richiesta di restituzione della somma di € 269.783 (pari all'importo dei compensi percepiti e all'importo delle sanzioni di cui all'art. 53, c. 9 e 11, del d.lgs. 165/2001).

8. - I risultati della gestione

Il prospetto che segue riassume i dati relativi alle deliberazioni dei bilanci preventivi e dei conti consuntivi nonché dei provvedimenti dei Ministeri vigilanti ai sensi dell'art. 9, comma 8, della L. n.394/1991:

P.N. DOLOMITI BELLUNESI

BILANCI PREVENTIVI	Verbale Collegio Revisori	Parere Comunità del Parco	Delibera Consiglio Direttivo	Approvazioni ministeriali
2013	n.209 del 5/12/12	n.3/2012	n.18 del 5/12/2012	MEF n.15117 del 26/2/13 MATTM n.24634 del 28/3/13
2014	n.218 del 4/12/13		n.38 del 4/12/13	MEF n.15748 del 21/2/2014 MATTM n.5578 del 19/3/14
2015	n.225 del 12/12/14		n.29 del 19/12/14	MEF n.8795 del 5/2/15

CONTI CONSUNTIVI	Verbale Collegio Revisori	Parere Comunità del Parco	Delibera Consiglio Direttivo	Approvazioni ministeriali
2011	n.202 del 26/4/12	n.1 del 26/4/12	n.11 del 26/4/12	MEF n.69309 del 29/8/12 MATTM n.22344 del 24/9/12
2012	n.212 del 30/4/13	n.3 del 2/5/13	n.16 del 30/4/13	MEF n.67824 dell'8/8/13 MATTM n.45902 del 2/10/13
2013	n.221 del 14/4/14	n.2 del 17/4/14	n.13 del 17/4/14	MEF n.58519 del 10/7/14 MATTM n.16119 del 6/8/14

Come emerge dai dati su riportati, l'Ente ha rispettato il termine¹⁰, previsto dalla normativa vigente, per la deliberazione del consuntivo dell'esercizio in esame mentre, non risulta rispettato il termine¹¹ per la deliberazione dei bilanci preventivi degli esercizi 2013, 2014 e 2015.

8.1. - Il conto finanziario

La gestione finanziaria 2013, rappresentata dalla seguente tabella, evidenzia un avanzo di competenza pari ad € 203.684 che risulta in diminuzione del 52,7% rispetto all'esercizio precedente. Tale diminuzione deriva principalmente dalla gestione in conto capitale, il cui saldo negativo dipende dall'aumento delle uscite.

P.N. DOLOMITI BELLUNESI - Conto finanziario

ENTRATE	2011	2012	2013	var.% '13/'12
Entrate Contributive				
Trasferimenti correnti	1.489.241	1.439.508	1.453.839	1,0
Altre Entrate	116.272	82.843	120.671	45,7
Totale entrate correnti	1.605.513	1.522.351	1.574.510	3,4
Alienaz. beni e riscossione crediti				
Trasferimenti in c/capitale	460.000	80.000	423.000	428,8
Accensione di prestiti				
Totale entrate in c/capitale	460.000	80.000	423.000	428,8
Gestioni speciali				
Partite di giro	195.148	170.365	132.024	-22,5
Totale entrate	2.260.661	1.772.716	2.129.533	20,1
USCITE				
Uscite correnti	1.124.489	1.070.940	1.163.916	8,7
Uscite in c/capitale	1.078.626	100.429	629.910	527,2
Gestioni speciali				
Partite di giro	195.148	170.365	132.024	-22,5
Totale uscite	2.398.263	1.341.734	1.925.850	43,5
Avanzo/disavanzo finanziario	-137.603	430.982	203.684	-52,7
<i>Avanzo/disavanzo gestione corrente</i>	481.024	451.411	410.594	-9,0
<i>Avanzo/disavanzo gestione c/capitale</i>	-618.626	-20.429	-206.910	-912,8

¹⁰ Si veda nota n.7.

¹¹ Si veda nota n.8.

Nel seguente prospetto sono analizzati i dati finanziari relativi alle entrate correnti:

P.N. DOLOMITI BELLUNESI - Entrate correnti

	2011		2012		2013		
	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	var.% '13/12
Trasferimenti Stato	1.489.241	92,8	1.439.508	94,6	1.453.839	92,3	1,0
Trasferimenti Regioni							
Trasferimenti Comuni e Province							
Trasferimenti altri Enti settore pubb.							
Entrate da vendita beni e prestazione servizi	42.339	2,6	27.321	1,8	63.071	4,0	130,9
Redditi e proventi patrimon.	54.561	3,4	50.933	3,3	44.214	2,8	-13,2
Poste correttive e compensative di uscite corr.	17.703	1,1	4.439	0,3	13.385	0,9	201,5
Entrate non class.li in altre voci	1.669	0,1	150	0,0			-100,0
TOTALE	1.605.513	100,0	1.522.351	100,0	1.574.510	100,0	3,4

I dati esposti evidenziano che la fonte primaria di finanziamento dell'Ente è costituita dal contributo statale (€ 1.453.839, in aumento dell'1% rispetto al 2012) che rappresenta il 92,3% del totale delle entrate correnti.

La quota percentuale di autofinanziamento (ricavi da vendita di beni e prestazioni di servizio, redditi patrimoniali), ancora limitata rispetto al quadro complessivo delle entrate correnti, nel 2013 risulta pari al 7,7% (nel 2012 rappresentava il 5,4%).

L'esiguità di tale quota, nonostante l'incremento registrato nell'esercizio, impone la prosecuzione ed il rafforzamento delle iniziative tese ad incrementare le entrate proprie.

Nella seguente tabella si riportano i dati relativi ai trasferimenti in conto capitale:

P.N. DOLOMITI BELLUNESI - Entrate in c/capitale

	2011		2012		2013		
	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	var.% '13/12
Trasferimenti Stato			40.000	50,0			
Trasferimenti Regioni	260.000	56,5	40.000	50,0	423.000	100,0	957,5
Trasferimenti Comuni e Province							
Trasfer. altri enti settore pubblico	200.000	43,5					
TOTALE	460.000	100,0	80.000	100,0	423.000	100,0	428,8

Gli accertamenti in conto capitale del 2013 sono ascrivibili interamente al contributo Regione Veneto per la realizzazione del Museo Naturalistico Dolomiti Bellunesi nell'ambito del prog. Por-Fesr 2007-2013.

I dati contabili analitici relativi alle spese correnti sono riassunti nella seguente tabella:

P.N. DOLOMITI BELLUNESI - Uscite correnti

	2011		2012		2013		
	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	var.% '13/12
per gli organi dell'Ente	48.306	4,3	43.388	4,1	45.420	3,9	4,7
personale in servizio	666.524	59,3	650.016	60,7	594.735	51,1	-8,5
acquisto beni di consumo e servizi	88.551	7,9	99.065	9,3	98.479	8,5	-0,6
per prestazioni istituzionali	254.665	22,6	242.529	22,6	336.274	28,9	38,7
per trasferimenti passivi	34.975	3,1	1.319	0,1	20.594	1,8	1.461,4
oneri finanziari	525	0,0	451	0,0	192	0,0	-57,3
oneri tributari	14.136	1,3	16.360	1,5	31.495	2,7	92,5
non classificabili in altre voci	16.807	1,5	17.814	1,7	36.727	3,2	106,2
TOTALE	1.124.489	100,0	1.070.940	100,0	1.163.916	100,0	8,7

Globalmente le spese correnti, nell'esercizio in esame, si incrementano dell'8,7% rispetto al precedente esercizio.

L'analisi di dette spese pone in evidenza che, nel rapporto di composizione, l'incidenza maggiore è sempre esercitata dalle spese per il personale (51,1%), seguite da quelle per le prestazioni istituzionali (28,9%) e da quelle per l'acquisizione di beni di consumo e servizi (8,5%).

Da sottolineare la contrazione delle spese per il personale (-8,5% rispetto al 2012) e l'incremento delle uscite per prestazioni istituzionali (+38,7%).

La tabella che segue analizza la composizione delle spese istituzionali:

P.N. DOLOMITI BELLUNESI - Uscite per prestazioni istituzionali

	2011		2012		2013		
	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	var.% '13/12
Ricerche scientifiche/pubblicazioni	18.000	7,1	24.300	10,0	31.300	9,3	28,8
Azione di sistema per impiego risorse finaz. ex cap.1551					68.024	20,2	
Conservazione ittiofauna			4.731	2,0			-100,0
Indennizzi fauna selvatica	200	0,1	2.964	1,2			-100,0
Attività sorveglianza L.394/91 art.21	72.951	28,6	69.990	28,9	69.996	20,8	0,0
Attività di educazione ambientale	25.356	10,0	30.660	12,6	2.000	0,6	-93,5
Attività divulgativa produzione materiale istituzionale	23.588	9,3	559	0,2	2.650	0,8	374,4
Centri visite e strutture informative	36.951	14,5	43.370	17,9	44.876	13,3	3,5
Gestione e valorizzazione centro visite Valle Imperina	28.660	11,3	13.585	5,6	9.295	2,8	-31,6
Partecipazione a fiere, convegni, manifestazioni	25	0,0					
Carta qualità del PNDB	119	0,0	2.783	1,1			-100,0
Certificazione del parco	2.241	0,9	7.037	2,9	24.290	7,2	245,2
Convenzioni per collaborazione tra enti	7.350	2,9	9.120	3,8	27.620	8,2	202,9
Adesione ad assoc.ni ed istituzioni varie	10.680	4,2	13.230	5,5	13.000	3,9	-1,7
Gestione sito web	3.751	1,5	1.331	0,5	8.296	2,5	523,3
Gestione sistema informatico	19.795	7,8	18.868	7,8	34.925	10,4	85,1
Cooperazione internazionale	5.000	2,0					
TOTALE	254.665	100,0	242.528	100,0	336.274	100,0	38,7

Nel 2013 la quota più consistente di risorse viene impiegata per le attività di sorveglianza (20,8%), per l'azione di sistema per impiego risorse finanziarie (20,2%) e per la gestione dei Centri visita e strutture informative (13,3%).

Le uscite in conto capitale registrano nel 2013 un notevole aumento rispetto al 2012. La voce che caratterizza tale aggregato di spesa, come risulta dal seguente prospetto, è tuttora costituita dall'acquisto di beni di uso durevole e di opere immobiliari, con una percentuale del 90,7% sul totale e con un notevole aumento rispetto all'esercizio precedente¹².

¹² Nel 2011 gli impegni di spesa relativi alla voce "Acquisto beni durevoli e opere immobiliari" sono stati: € 897.820 relativi al progetto POR/FESR 2007-2013 (Programma Operativo Regionale del Fondo europeo di sviluppo regionale approvato con Decisione C(2007) 3875 del 7.8.2007 dalla Commissione europea e modificato con Decisioni C(2011) 2285 del 7.4.2011 e C(2012) 5560 dell'1.8.2012) per Interventi di valorizzazione e promozione del patrimonio naturale e culturale ed € 150.093 relativi al progetto GAL azione 4 (Comunicare il Parco).

P.N. DOLOMITI BELLUNESI - Uscite in c/capitale

	2011		2012		2013		
	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	var.% '13/12
Acquisto beni durevoli e opere immobiliari	1.065.035	98,7	69.909	69,6	571.230	90,7	717,1
Acquisto immobilizz.ni tecniche	6.209	0,6	29.818	29,7	20.067	3,2	-32,7
Indennità anzianità e similari al personale cessato dal servizio	7.383	0,7	702	0,7	38.314	6,1	5.358,1
TOTALE	1.078.626	100,0	100.429	100,0	629.610	100,0	526,9

Nell'ambito della voce "acquisto di beni di uso durevole e di opere immobiliari" gli importi maggiori riguardano: interventi per la valorizzazione della Valle del Mis per € 197.339; progetto GAL azione 1 "due passi alle porte del Parco" per € 146.271; progetto GAL azione 2 "terrazza Belvedere punto informazioni Pian Falcina per € 80.000.

Limiti legislativi di spesa

L'Ente ha rispettato i limiti posti dalla normativa vigente in materia di spese per consulenze, rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, autovetture, missioni e formazione.

Ha, altresì, provveduto a versare al bilancio dello Stato le somme provenienti dalle riduzioni di spesa in applicazione:

- dell'art.61, comma 17, del D.L. n.112/2008, convertito nella L. n.133/2008, per un importo complessivo di € 9.920,03;
- dell'art.67, comma 6, del medesimo D.L. per un importo di € 7.367,16, per gli esercizi 2012 e 2013;
- dell'art.6, comma 21, del D.L. n.78/2010, convertito nella L. n.122/2010, per un importo di € 16.806,89;
- dell'art.1, comma 142, della L. n.228/2012, per un importo di € 17.090,54.

8.2. - La situazione amministrativa

Nella seguente tabella sono esposti i dati concernenti la situazione amministrativa:

P.N. DOLOMITI BELLUNESI - Situazione amministrativa

	2011		2012		2013	
Consistenza cassa inizio esercizio		1.164.499		1.117.311		1.126.447
Riscossioni						
c/competenze	1.763.551		1.663.719		1.624.487	
c/residui	53.763	1.817.313	311.488	1.975.207	1.786.027	3.410.514
Pagamenti						
c/competenze	1.170.286		1.043.303		1.404.619	
c/residui	694.215	1.864.502	922.768	1.966.072	244.454	1.649.074
Consistenza cassa fine esercizio		1.117.311		1.126.447		2.887.888
Residui attivi:						
degli esercizi precedenti	2.303.933		2.389.951		657.624	
dell'esercizio	497.110	2.801.044	108.996	2.498.948	505.046	1.162.670
Residui passivi:						
degli esercizi precedenti	450.510		725.410		654.199	
dell'esercizio	1.227.977	1.678.487	298.431	1.023.841	520.930	1.175.129
Avanzo o disavanzo d'amm.ne		2.239.868		2.601.553		2.875.429

Nell'esercizio in esame la situazione amministrativa presenta un avanzo pari ad € 2.875.429 con un aumento del 10,5% rispetto al 2012.

Anche il fondo di cassa, attestandosi ad € 2.887.888, risulta in aumento rispetto al 2012 (+156,4%).

8.3. - La gestione dei residui

L'andamento dei residui, attivi e passivi, risulta dal seguente prospetto:

P.N. DOLOMITI BELLUNESI - Situazione residui

RESIDUI ATTIVI	2011	2012	2013	var.% '13/'12
Residui al 1° gennaio	2.445.480	2.801.044	2.498.948	-10,8
Residui annullati	87.784	99.604	55.296	-44,5
Residui riscossi	53.763	311.488	1.786.027	473,4
Risultato gestione residui	2.303.934	2.389.952	657.624	-72,5
Residui esercizio	497.110	108.996	505.046	363,4
Residui al 31 dicembre	2.801.044	2.498.948	1.162.670	-53,5

RESIDUI PASSIVI	2011	2012	2013	var.% '13/'12
Residui al 1° gennaio	1.270.190	1.678.487	1.023.841	-39,0
Residui annullati	125.465	30.308	125.188	313,0
Residui pagati	694.215	922.768	244.454	-73,5
Risultato gestione residui	450.510	725.410	654.199	-9,8
Residui esercizio	1.227.977	298.431	520.930	74,6
Residui al 31 dicembre	1.678.487	1.023.841	1.175.129	14,8

I dati riportati evidenziano una diminuzione del 53,5% del volume globale dei residui attivi, che passano da € 2.498.948 del 2012 ad € 1.162.670 del 2013, soprattutto per il notevole incremento dei residui riscossi.

Di contro, si osserva un incremento (+14,8%) dei residui passivi, ascrivibile soprattutto alla diminuzione dei residui pagati e alla maggiore formazione di quelli dell'esercizio.

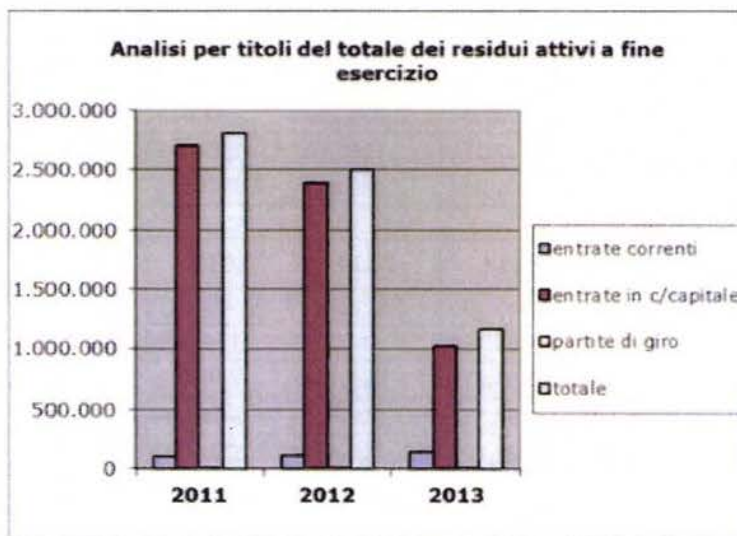
Questa Corte, preso atto dello sforzo posto in essere dall'Ente per la riduzione dei residui attivi, segnala comunque la necessità, come anche evidenziato dal Collegio dei Revisori, che si provveda al monitoraggio sulla concreta esigibilità dei crediti di data più remota.

I residui passivi riguardano prevalentemente impegni di spesa collegati a progetti non ancora ultimati.

Completano il quadro dei residui le seguenti tabelle, con grafici, che ne evidenziano la gestione distintamente per titoli:

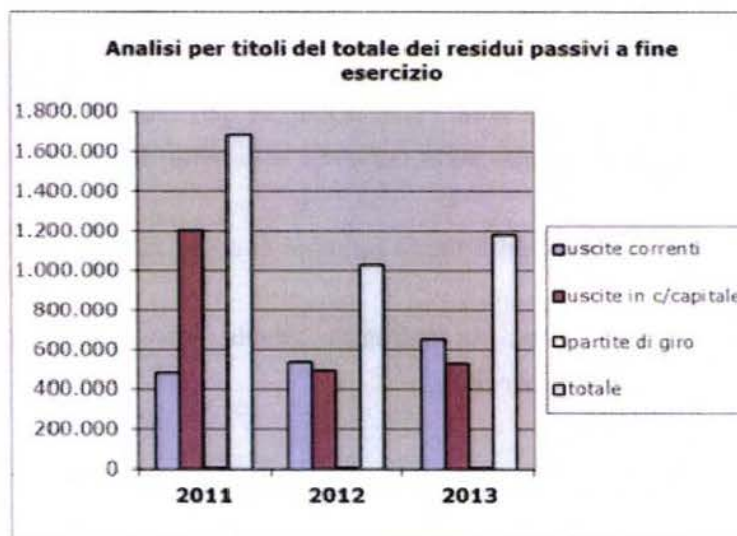
P.N. DOLOMITI BELLUNESI - Analisi per titoli del totale residui attivi a fine esercizio

	2011	2012	2013	% sul tot.	var.% '13/'12
TIT. I - Entrate correnti	94.949	106.846	134.388	11,6	25,8
TIT. II - Entrate in c/capitale	2.699.535	2.385.537	1.021.316	87,8	-57,2
TIT. IV - Partite di giro	6.559	6.565	6.966	0,6	6,1
TOTALE	2.801.044	2.498.948	1.162.670	100,0	-53,5



P.N. DOLOMITI BELLUNESI - Analisi per titoli del totale residui passivi a fine esercizio

	2011	2012	2013	% sul tot.	var.% '13/'12
TIT. I - Uscite correnti	476.047	533.671	647.479	55,1	21,3
TIT. II - Uscite in c/capitale	1.200.249	487.942	525.345	44,7	7,7
TIT. IV - Partite di giro	2.192	2.228	2.305	0,2	3,5
TOTALE	1.678.487	1.023.841	1.175.129	100,0	14,8



8.4. - Il conto economico

I risultati della gestione economica sono evidenziati nella tabella che segue:

P.N. DOLOMITI BELLUNESI - Conto economico

	2011	2012	2013	var.% '13/'12
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
- proventi e corrispettivi prestazioni e/o servizi	1.304.515	1.447.831	1.561.047	7,8
- altri ricavi e proventi	300.998	74.520	13.462	-81,9
TOTALE (A)	1.605.513	1.522.351	1.574.510	3,4
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
- materie prime, sussidiarie, consumo e merci	98.405	91.561	84.496	-7,7
- per servizi	99.723	87.570	130.034	48,5
- per godimento beni di terzi	9.157	9.080	9.335	2,8
- per il personale	754.995	717.961	661.232	-7,9
- ammortamenti e svalutazioni	323.186	273.634	290.667	6,2
- accantonamento per rischi				
- oneri diversi di gestione	170.907	155.709	241.482	55,1
- versamenti al bilancio dello Stato	26.727	34.087	47.501	39,4
TOTALE (B)	1.483.100	1.369.602	1.464.747	6,9
Differenza tra valore e costi di produzione	122.413	152.749	109.763	-28,1
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
- proventi da partecipazioni				
- altri proventi finanziari				
- interessi e altri oneri finanziari	525	451	192	-57,4
TOTALE (C)	-525	-451	-192	-57,4
D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZ.				
- rivalutazioni				
- svalutazioni				
TOTALE (D)	0	0	0	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
- proventi non iscrivibili al riquadro A)	20.703	44.312	39.706	-10,4
- oneri straordinari non iscrivibili al riquadro B)				
- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti da gestione residui	125.466	364.848	125.188	-65,7
- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da gestione residui	87.784	99.604	55.296	-44,5
TOTALE (E)	58.385	309.556	109.598	-64,6
Risultato prima delle imposte	180.273	461.854	219.169	-52,5
Imposte dell'esercizio	4.216	6.440	31.495	389,1
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico	176.057	455.414	187.674	-58,8

La gestione economica si chiude nell'esercizio 2013 con un avanzo pari ad € 187.674. Tale risultato, in diminuzione del 58,8% rispetto all'avanzo del 2012, è imputabile al decremento del saldo della gestione caratteristica (-28,1%) unito a quello della gestione straordinaria (-64,6%).

In particolare va rilevato un incremento dei costi della produzione del 6,9% a fronte di un incremento del valore della produzione del 3,4%. Al riguardo, questa Corte rileva la necessità di una costante attenzione all'andamento dei costi al fine di conservare nel lungo periodo l'equilibrio economico-finanziario, considerato il contenuto incremento annuale del valore della produzione.

Il valore delle imposte dell'esercizio ammonta ad € 31.495, comprende l'IRAP pagata nell'esercizio 2013, l'IMU sugli immobili di proprietà dell'Ente, alcune concessioni e canoni demaniali e le tasse di circolazione degli automezzi di proprietà dell'Ente.

8.5. - Lo stato patrimoniale

Nella tabella seguente vengono rappresentati i dati concernenti la situazione patrimoniale dell'Ente:

P.N. DOLOMITI BELLUNESI - Stato patrimoniale

ATTIVITA'	2011	2012	2013	var.% '13/'12
A) CREDITI VERSO STATO ED ALTRI ENTI PUBBL. per la partecipaz. al patrimonio iniziale				
Totale A)	0	0	0	
B) IMMOBILIZZAZIONI				
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>				
1) Costi d'impianto e di ampliamento	5.412	7.989	78.621	884,1
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	6.890	480		-100,0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.467	2.662	2.317	-13,0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	884.551	841.882	178.534	-78,8
7) Manutenz. straord. e migliorie su beni di terzi	265.553	208.601	209.283	0,3
Totale	1.166.873	1.061.614	468.755	-55,8
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>				
1) Terreni e fabbricati	1.569.816	1.871.149	1.837.943	-1,8
3) Attrezzature industriali e commerciali	71.528	41.607	21.954	-47,2
4) Automezzi e motomezzi	22.991	15.067	7.143	-52,6
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.251.452	1.308.523	1.487.015	13,6
7) Altri beni	307.536	250.279	219.137	-12,4
Totale	3.223.323	3.486.625	3.573.194	2,5
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie</i>				
1) Partecipazioni in:				
d) altre imprese				
Totale	0	0	0	
Totale B)	4.390.196	4.548.239	4.041.949	-11,1
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
<i>I. Rimanenze</i>				
4) Prodotti finiti e merci				
Totale	0	0	0	
<i>II. Residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>				
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	39.874	58.336	141.354	142,3
4) Crediti verso Stato e altri soggetti pubb.	2.536.170	2.215.611	821.316	-62,9
5) Crediti verso altri	225.000	225.000	200.000	-11,1
Totale	2.801.044	2.498.947	1.162.670	-53,5
<i>IV. Disponibilità liquide</i>				
1) Depositi bancari e postali	1.117.311	1.126.447	2.887.887	156,4
Totale	1.117.311	1.126.447	2.887.887	156,4
Totale C)	3.918.355	3.625.394	4.050.558	11,7
D) RATEI E RISCOINTI				
2) Risconti attivi				
Totale D)	0	0	0	
Totale ATTIVO	8.308.551	8.173.633	8.092.506	-1,0