

PARERE DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA
ALLEGATO ALLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

Oggetto: Riaccertamento dei residui al 31.12.2013.

IL DIRETTORE

VISTA la proposta di deliberazione avente per oggetto "Riaccertamento dei residui al 31 dicembre 2013", inserita all'ordine del giorno del Consiglio Direttivo del 17/04/2014.

CONSIDERATO che la proposta di delibera di cui all'oggetto e gli allegati contabili risultano conformi alle prescrizioni di cui all'articolo 40, comma 1, del d.P.R. 97/2003 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70" in base al quale "gli enti compilano annualmente alla chiusura dell'esercizio la situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo".

ACCERTATO che l'eliminazione dei residui effettuata con la delibera di cui all'oggetto è stata effettuata in conformità a quanto previsto dall'articolo 40, comma 4, del d.P.R. 97/2003 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70" in base al quale "le variazioni dei residui attivi e passivi ... devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione dell'organo di vertice, sentito il collegio dei revisori dei conti che in proposito manifesta il proprio parere".

RITENUTO, per quanto sopra, di poter esprimere parere favorevole in merito alla regolarità amministrativa e contabile della proposta di deliberazione sopra richiamata.

VISTI:

- la legge 6 dicembre 1991, n. 394;
- lo Statuto del Parco;
- l'articolo 40, comma 1, del d.P.R. 97/2003 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70";
- il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti.

dispone

1. di **esprimere** parere favorevole di regolarità amministrativa in merito alla proposta di deliberazione citata in premessa;
2. di **allegare** il presente parere alla predetta proposta di deliberazione, della quale costituisce parte integrante ed essenziale.



IL DIRETTORE
Dr. Antonio Andrich

Letto, approvato e sottoscritto:

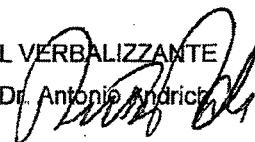
IL PRESIDENTE

prof. Benedetto Fiori




IL VERBALIZZANTE

Dr. Antonio Andrich



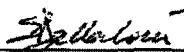
Il Funzionario dell'Ente

ATTESTA

- CHE la presente deliberazione, nel testo sopra riportato, è stata assunta dal Consiglio Direttivo dell'Ente Parco nella seduta tenutasi in data 17 aprile 2014, presso la sala consiliare dell'Ente Parco Nazionale Dolomiti Bellunesi, con inizio alle ore 15,30.
- CHE la presente deliberazione viene pubblicata oggi 18 APR. 2014 all'albo *on line* dell'Ente, ove rimarrà esposta per quindici giorni consecutivi ai sensi dell'articolo 34 della legge 20 marzo 1975, n. 70.

Feltre, 18 APR. 2014

IL FUNZIONARIO



Il Funzionario Amministrativo

ATTESTA

ai sensi dell'articolo 9, comma 1, della legge 6 dicembre 1991, n. 394, e dell'articolo 29 della legge 20 marzo 1975, n. 70

- CHE copia autentica della presente deliberazione è stata inviata al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio in data _____ e ricevuta in data _____;
- CHE copia autentica della presente deliberazione è stata inviata al Ministero dell'Economia e delle Finanze in data _____ e ricevuta in data _____;
- CHE copia autentica della presente deliberazione è stata inviata al Dipartimento della Funzione Pubblica in data _____ e ricevuta in data _____;
- CHE copia autentica della presente deliberazione è stata inviata alla Corte dei Conti – sezione Controllo Enti in data _____ e ricevuta in data _____;
- CHE la presente deliberazione, pubblicata all'albo dell'Ente dal _____ al _____ è divenuta esecutiva il _____

Feltre, _____

IL FUNZIONARIO





ENTE PARCO NAZIONALE DOLOMITI BELLUNESI

www.dolomiti-park.it info@dolomiti-park.it

Piazzale Zancanaro, 1 32012 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

Conto Economico anno 2013

Allegato 11

	ANNO 2013		ANNO 2012	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Cap. 3010, 7040, 7050, 7060, 7070, 7080, 7090)		1.561.047		1.447.831
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati o finiti				0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				0
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio (Cap. 3030, 3040, 3060, 8030, quota 9010, 10010, 10020, 10030, 10040, 10050, 10060, 10070, 10080, 10090, 10100, 10110)		13.462		74.520
Totale valore della produzione (A)		1.574.510		1.522.351
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (Cap. 4020, 4030, 4100, 4120, 4150, 4300, 4350, 4410, 5230, 5240)		84.496		91.561
7) per servizi (Cap. 4050, 4060, 4140, 4710, 4730, 6040, 5050, 5070, 5110, 5280, 5290, 5310, 5340, 10010)		130.034		87.570
8) per godimento beni di terzi (Cap. 4040)		9.335		9.080
9) per il personale		661.232		717.961
a) salari e stipendi (quota Cap. 1010, 1020, 1030, 1040, 2010, 2020, 2040, 2050, 2060)	496.374		520.436	
b) oneri sociali (quota Cap. 1010, 1020, 1030, 1040, 2010, 2020, 2040, 2050, 2060)	119.479		145.223	
c) trattamento di fine rapporto (accantonamento Cap. 10150)	24.761		31.917	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0	
e) altri costi (Cap. 1050, 2030, 2070, 2080, 2100, 2150)	20.619		20.385	
10) ammortamenti e svalutazioni		290.667		273.634
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	151.180		121.333	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	139.487		152.300	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0		0	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		0
12) Accantonamenti per rischi (Cap. 10080, 10090)		0		0
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		0		0
14) Oneri diversi di gestione (Cap. 5000, 5010, 5020, 5030, 5060, 5120, 5140, 5150, 5170, 5180, 5200, 5210, 5220, 5250, 5260, 5300, 6330, 5360, 5380, 5390, 5400, 5410, 5420, 5430, 5450, 5460, 5470, 5480, 5490, 5500, 11240)		241.482		155.709
14-bis) Versamenti al Bilancio dello Stato - D.L. 112/2008 e D.L. 78/2010 (10200, 10210, 10220, 10230, 10240, 10250, 10260, 10270, 10300 e cap. 11 2020, 8010)		47.501		34.087
		1.464.747		1.369.600
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		109.763		152.750
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da Partecipazioni		0		0
16) Altri proventi finanziari		0		0
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari (Cap. 7020, 7030)		192		451
17-bis) Utile e perdite su cambi		0		0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		-192		-451

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18)	Rivalutazioni		0	0
	a) di partecipazioni			
	b) di immobilizzazioni finanziarie			
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
19)	Svalutazioni		0	0
	a) di partecipazioni			
	b) di immobilizzazioni finanziarie			
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Totale rettifiche di valore			0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20)	Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		39.706	44.312
	a) Rettifica di spese per acquisti di beni non inventariati	0		1.329
	b) Proventi derivanti da cessioni a titoli gratuito di attrezzature tecniche e automezzi da parte del Ministero dell'Ambiente	0		0
	c) Rettifiche per eliminazione contributi in conto capitale	67.158		46.400
	d) Rettifica di costi d'esercizio	-27.452		-3.417
21)	Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non iscrivibili al n.14)		0	0
22)	Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo		125.188	364.848
	a) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivante dalla gestione dei residui	125.188		30.308
	b) Sopravvenienze attive per valorizzazione fabbricati	0		334.539
24)	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui		55.296	99.604
Totale delle partite straordinarie			109.598	309.555
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)			219.168	461.855
Imposte dell'esercizio (Cap. 8010)			31.495	6.440
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico			187.673	455.415

Quadro di Riclassificazione dei Risultati Economici

Allegato 12

	ANNO 2013	ANNO 2012	+ O -
A. RICAVI	1.574.509,55	1.522.350,80	52.158,75
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	0,00	0 00	0,00
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	1.574.509,55	1.522.350,80	52.158,75
Consumi di materie prime e servizi esterni	223.964,63	188.210,12	35.654,51
C. VALORE AGGIUNTO	1.350.644,92	1.334.140,68	16.504,24
Costo del lavoro	661.231,98	717.960,54	-56.728,56
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	689.412,94	616.180,14	73.232,80
Ammortamenti	290.667,24	273.633,81	17.033,43
Stanziameti a fondi rischi ed oneri	0 00	0,00	0 00
Saldo proventi ed oneri diversi	241.481,92	155.708,96	85.772,96
Versamenti al Bilancio dello Stato - D L 78/2010	47.501,04	34.087,04	13.414,00
E. RISULTATO OPERATIVO	109.762,74	152.750,33	-42.987,59
Proventi ed oneri finanziari	-192,36	-450,81	258,45
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0 00	0,00
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	109.570,38	152.299,52	-42.729,14
Proventi ed oneri straordinari	109.597,94	309.555,40	-199.957,46
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	219.168,32	461.854,92	-242.686,60
Imposte di esercizio	31.494,96	6.439,50	25.055,46
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	187.673,36	455.415,42	-267.742,06

Stato Patrimoniale - Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	PASSIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
01) Costi d'impiego e di ampliamento	78.621	7.989	III. Riserve di rivalutazione		
02) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	480	IV. Contributi a fondo perduto		
03) Diritti di brevetto industriale e utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano di avanzo		
04) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.317	2.662	VI. Riserve statutarie		
05) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
06) Immobilizzazioni in corso e acconti	178.534	841.882	VIII. Avanzo (Disavanzo) economico portato a nuovo	3.626.503	3.371.087
07) Manifestazioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	209.283	208.601	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	187.673	455.416
08) Altre			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	4.014.176	3.825.503
Totale	468.755	1.061.614	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			01) per contributi destinazione vincolata		
01) Terreni e fabbricati (inventario)	1.837.943	1.871.149	a) Allestimenti aree ricettive e centri visita	0	0
02) Impianti e macchinari			b) Fotovoltaico strutture CFS	20.000	20.000
03) Attrezzature industriali e commerciali (inventario)	21.954	41.607	c) Sistemazione strada Croce d'Atene - Le Vette	0	12.913
04) Automezzi e motomezzi (inventario)	7.143	15.067	d) Area Dimostrativa Fossil-Free del PNDB	127.320	127.320
05) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.487.016	1.308.523	e) Manutenzione straordinaria su infrastrutture	25.411	25.411
06) Diritti reali di godimento			f) Impianti fotovoltaici	42.169	42.169
07) Altri beni (inventario)	219.137	250.279	g) Progetto POR/FESR 2007-2013 Patrimonio nat. e culturale	746.979	1.350.000
Totale	3.573.194	3.486.624	h) Contributo GAL Azione 1 "Due passi alle porte del Parco"	0	138.600
III. Immobilizzazioni finanziarie - con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			i) Contributo GAL Azione 4 "Comunicare il Parco"	0	0
01) Partecipazioni in:			j) Contributo GAL Azione 4 "Comunicare il Parco"	0	75.000
imprese controllate			k) Contributo Fond. ne Convergenza - "Alte scoperte del sogro del Parco"	200.000	200.000
imprese collegate			n) Contributo GAL Azione 2 "Terrazza Belvedere"	40.000	40.000
imprese controllanti			o) Contributo Min. Ambiente per messa a norma caserma CTA-CFS	40.000	40.000
altre imprese			p) Contributo Regione Veneto - Realiz. Museo Nat. ca Dolomiti Bellunesi	423.000	0
altri enti			02) per contributi indistinti per la gestione	1.023.012	1.023.012
02) Crediti			03) per contributi in natura		
verso imprese controllate			TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (B)	2.687.891	3.094.425
verso imprese collegate			C) FONDI PER RISCHI E ONERI		
verso lo Stato e altri soggetti pubblici			01) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
verso altri			02) per imposte		
03) Altri titoli			03) per altri rischi ed oneri futuri		
04) Crediti finanziari diversi			04) per dipendente investimenti		
Totale	0	0	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (C)	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.041.949	4.548.238	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	215.311	228.864
C) ATTIVO CIRCOLANTE			TOTALE TFR (D)	215.311	228.864
I. Rimanenze			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
01) materie prime, sussidiarie e di consumo			01) obbligazioni		
02) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			02) verso le banche		
03) lavori in corso			03) verso altri finanziatori		
04) prodotti finiti e merci			04) acconti		
05) acconti			05) debiti verso fornitori		
Totale	0	0	06) rappresentati da titoli di credito		
II. Residui attivi con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			07) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
01) Crediti verso utenti, clienti ecc.	141.354	58.336	08) debiti tributari		
02) Crediti verso iscritti, soci e terzi			09) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
03) Crediti verso imprese controllate e collegate			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
04) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	821.316	2.215.611	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
05) Crediti tributari			12) debiti diversi		
06) Imposte anticipate			TOTALE RESIDUI PASSIVI (E)	1.175.129	1.023.841
07) Crediti verso altri	200.000	225.000	F) RATEI E RISCONTI		
Totale	1.162.670	2.498.948	01) Ratei passivi		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			02) Riscconti passivi		
01) Partecipazioni in imprese controllate			03) Aggio su prestiti		
02) Partecipazioni in imprese collegate			04) Riserve tecniche		
03) Altre partecipazioni			TOTALE RATEI E RISCONTI (F)	0	0
04) Altri titoli			G) RATEI E RISCONTI		
Totale	0	0	01) Ratei attivi		
IV. Disponibilità liquide			02) Riscconti attivi		
01) depositi bancari e postali	2.887.887	1.126.447	TOTALE RATEI E RISCONTI (G)	0	0
02) assegni			TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.050.888	3.626.395
03) denaro e valori in cassa			H) RATEI E RISCONTI		
Totale	2.887.887	1.126.447	01) Ratei attivi		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.050.888	3.626.395	02) Riscconti attivi		
D) RATEI E RISCONTI			TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0	0
01) Ratei attivi			TOTALE PASSIVO E NETTO	8.092.607	8.173.633
02) Riscconti attivi					
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0	0			
TOTALE ATTIVO	8.092.607	8.173.633			

PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE AL 31/12/2013**FABBRICATI**

- 1 Col dei Mich
- 2 Casa al Frassen
- 3 Edificio La Santina
- 4 Casera Cimonega
- 5 Casere Collorso
- 6 Proprietà ex Cervo e pian Falcina
(Valle del Mis)
- 7 Edifici Orto botanico (Valle del Mis)

TERRENI

- 1 Terreni in Val Canzoi (Frassen)
ex proprietà ULSS Feltre
- 2 Terreni loc. Valle del Mis
ex proprietà Società Dalmazia
- 3 Terreni Valle del Mis
ex proprietà Enel
- 4 Terreni in loc. Collorso
ex proprietà Facchin Saverio
- 5 Terreni in Valle del Mis
ex proprietà Cervo
- 6 Terreni in Val Canzoi (Santina)

PAGINA BIANCA

Rendiconto Generale per l'anno 2013

Nota Integrativa

(Allegato n. 14)

PREMESSA

La presente nota integrativa è stata redatta in conformità a quanto previsto dall'art. 2427 c.c., sulla scorta del rendiconto generale chiuso al 31.12.2013 che si compone dei seguenti documenti:

- conto del bilancio con rendiconto finanziario decisionale e gestionale;
- conto economico;
- quadro di riclassificazione dei risultati economici;
- stato patrimoniale;

e si completa, inoltre, con:

- nota integrativa
- situazione amministrativa;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

In particolare, si evidenzia che la presente relazione, così come previsto dal d.P.R. 97/2003 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70", è un documento illustrativo di natura tecnico contabile riguardante l'andamento della gestione dell'Ente.

Qui di seguito vengono esaminate le voci del conto del bilancio, dello stato patrimoniale e del conto economico corredate dalle informazioni e dagli schemi utili per la comprensione dei dati contabili.

Il rendiconto generale dell'esercizio 2013, di cui il presente documento costituisce parte integrante, è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis del Codice Civile ed ispirato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, c. 1, C.C., e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C.

Si precisa inoltre che:

- I. le voci, raggruppate nell'esposizione dello stato patrimoniale e nel conto economico, sono commentate nella specifica parte della presente Nota integrativa;
- II. le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono messe in evidenza nella presente nota integrativa;
- III. per il Fondo TFR, in particolare, sono evidenziati gli accantonamenti dell'esercizio e gli utilizzi;
- IV. le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello stato patrimoniale, sono specificatamente richiamate.

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Si descrivono, qui di seguito, i criteri utilizzati nella redazione del rendiconto generale per l'anno 2013:

- La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.
- L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.
- In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello di cui si concretizzano i relativi movimenti numerari (incassi e pagamenti).
- Nella redazione di questo rendiconto generale 2013 sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dal D.P.R. 97/2003 nonché dagli articoli 2423 e s.s. del Codice Civile.
- Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono state ammortizzate seguendo i criteri e le percentuali già applicate nella redazione dei precedenti rendiconti generali.
- I contributi in conto capitale che risultano iscritti tra le passività dello stato patrimoniale sono stati contabilizzati con il metodo della "rappresentazione netta".

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

Qui di seguito vengono analizzate le seguenti voci:

a) Le **riscossioni** nel 2013 ammontano ad € 1.492.869,70 con esclusione delle partite di giro per € 131.617,45, e sono così specificate:

Capitolo	Descrizione Contributo	Importo/€	Soggetto erogatore
Cap 3010 "Contributo ordinario"	Gestione finanziaria 2013	1 453 838,95	Ministero dell'Ambiente
Cap 7050 "Trasferimenti e proventi gestione complesso minerario di valle Imperina"	Percentuale su fatturato Ostello Imperina	4 205,61	Vari
Cap. 7060 "Ricavi derivanti dall'attività promozionale dell'Ente"	Vendita materiale istituzionale	6 045 12	Vari
Cap. 7090 "Indennizzi ed altri proventi per la gestione dell'ittiofauna"	Indennizzi	2 160 50	Vari
Cap 7070 "Canoni per affitto strutture ricettive del Parco"	Canoni strutture di Candaten, Frassen e Valle del Mis	13.157,22	Vari

Cap 8030 Interessi attivi diversi"	Interessi anno 2011 su contabilità fruttifera Banca d'Italia e servizio Banco Posta	77,47	Banca d'Italia e Banco Posta
Cap 9010 "Recuperi e rimborsi diversi"	Rimborsi assicurazione, rimborsi spese personale, reintroito buoni pasto	13 384,83	Vari
TOTALE Con esclusione delle partite di giro per € 131.617,45		1.492.869,70	

b) I **pagamenti** complessivi dell'esercizio 2013 ammontano ad € 1.272.750,77, con esclusione delle partite di giro per € 131.868,66.

c) Gli **accertamenti** e gli **impegni** sono esaminati separatamente per la parte corrente e per la parte in c/capitale.

PARTE CORRENTE:

ACCERTAMENTI

- Come entrate correnti (**Titolo I**) sono state accertate entrate derivanti da trasferimenti correnti da parte dello Stato per € 1.453.838,95, entrate derivanti dall'attività promozionale dell'Ente per € 50.897,24, entrate derivanti da indennizzi ed altri proventi per la gestione dell'ittiofauna per € 2.160,50, trasferimenti e proventi della gestione del complesso minerario di Valle Imperina per € 10.013,72, canoni da affitto delle strutture ricettive del Parco (Candaten, Pian Falcina, Casa al Frassen e Centro culturale Piero Rossi di Belluno) per € 44.136,84, interessi attivi per € 77,47, recuperi e rimborsi diversi per € 13.384,83. Il totale del Titolo 1 ammonta ad € 1.574.509,55.

IMPEGNI

- Come uscite correnti (**Titolo I**) sono stati impegnati importi riguardanti spese di funzionamento per € 738.634,29 ed interventi diversi per € 425.281,42, per un totale complessivo di € 1.163.915,71 così come risulta in dettaglio nella seguente tabella.

Descrizione	Impegni anno 2011	Impegni anno 2012	Impegni anno 2013
Uscite per organi dell'Ente	48 305,86	43.388,11	45 419,52
Oneri per il personale in attività di servizio	666 523,98	650 015,52	594 735,40
Uscite per beni di consumo e di servizi	88 550,79	99 064,93	98 479,37
Totale spese di funzionamento	803.380,63	792.468,56	738.634,29
Uscite per prestazioni istituzionali	254 665,27	242 528,53	336 273,60
Trasferimenti passivi	34 975,28	1 318,90	20 593,58
Oneri finanziari	524,87	450,81	192,36
Oneri tributari	14 136,42	16 359,53	31 494,96

Uscite non classificabili in altre voci	16.806,89	17.813,61	36.726,92
Totale spese per interventi diversi	321.108,73	278.471,38	425.281,42

Spese di Funzionamento.

L'importo di € 738.634,29 è stato utilizzato a copertura delle spese di funzionamento dell'Ente e precisamente per gli organi istituzionali, per la retribuzione del direttore (solamente fino al 31/03/2013) 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 € 425.281,42 è stato utilizzato per la realizzazione, durante l'anno 2013, di numerose attività delle quali le più rilevanti sono qui di seguito sommariamente descritte:

- ricerca scientifica, studi e pubblicazioni;
- attività relative allo studio e al monitoraggio dell'entomofauna terrestre, fototrappolaggio mustelidi e gatto selvatico, ripristino e mantenimento degli habitat delle praterie da fieno ed ultimo lo studio ed il monitoraggio dell'habitat e della flora delle praterie da fieno; tutti questi progetti sono stati finanziati dal Ministero dell'ambiente attraverso un contributo di € 80.000,00 al capitolo 5100 denominato Azione di sistema per l'impiego delle risorse finanziarie ex cap. 1551;
- attività di sorveglianza del Coordinamento Territoriale per l'Ambiente del Corpo Forestale dello Stato;
- attività di educazione ambientale;
- 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);
- 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.

Tra le uscite per le prestazioni istituzionali al capitolo 8010 "Imposte, tasse, tributi e oneri vari" trovano copertura le spese 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 (IVA, tasse di concessioni governative, IMU, canoni demaniali).

Al capitolo 10010 "Spese legali, liti, arbitrati e risarcimenti" trova copertura la spesa per l'incarico per la costituzione in giudizio nella causa civile promossa avanti il Tribunale di Venezia dalla ditta Eva Valsabbia per la centralina idroelettrica della Valle del Mis.

Tra le uscite non classificabili in altre voci si trovano i capitoli relativi alle somme da versare al Bilancio dello Stato relative ai tagli di cui all'adempimento del D.L. 78/2010 convertito in L. n. 122/2010 e all'adempimento del D.L. n. 112/2008 convertito in L. 133/2008.

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 € 423.000,01 così come risulta, in dettaglio, nella seguente tabella.

Cap. 15080 – Contributo straordinario C.I.P.E. – Programma NATOUR (Adeguamento per maggior contributo)	€ 0,01
Cap. 16040 – Contr. Reg. Veneto per attività innovative patrimonio nat.le – realizzazioni museo naturalistico Dolomiti Bellunesi- Prog. POR/FESR 2007-13 – Corr. 11680S (Progetto di costituzione di un Museo Naturalistico)	€ 423.000,00
TOTALE	€ 423.000,01

IMPEGNI

- a livello di uscite in c/capitale (Titolo II) sono state impegnate somme per investimenti pari ad € 629.610,15 così come risulta, in dettaglio, nella seguente tabella.

Cap. 11030 – Sistemazione pertinenze esterne di Villa Binotto	€ 17.255,68
Cap. 11060 – Manutenzione straordinaria e messa a norma delle caserme dei C.T.A. – Corr. Cap. 15180E	€ 39.511,81
Cap. 11210 – Progetto "Alla scoperta dei segreti del Parco" Correlato al Cap. 18090E	€ 19.753,00
Cap. 11320 – Progetto GAL Azione 1 – "Due passi alle porte del Parco" – Correlato al Cap. 18100E	€ 146.270,89
Cap. 11350 – Progetto GAL azione 2 – "Terrazza Belvedere – Punto informazioni Plan Falcina" – Correlato al Cap. 18130E	€ 80.000,00
Cap. 11590 – Interventi per la valorizzazione della Valle del Mis	€ 197.338,93

Cap. 11680 – Intervento per la valorizzazione del Museo Naturalistico delle Dolomiti Bellunesi – Progetto POR/FESR 2007-2013 – Corr. al Cap. 16040E	€ 9.186,32
Cap. 11690 – Interventi di valorizzazione e promozione del patrimonio naturale e culturale – Progetto POR/FESR 2007-2013 – Corr. al Cap. 16090E	€ 60.582,01
Cap. 11900 – Spese per acquisto software e licenze d'uso	€ 1.331,00
Cap. 12040 – “Acquisto allestimenti e arredi”	€ 17.090,54
Cap. 12080 – Acquisto attrezzature per le sedi del C.T.A. – Corpo Forestale dello Stato	€ 2.976,35
Cap. 15010 – Fondo T.F.R.	€ 38.313,62
TOTALE	€ 629.610,15

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 2013, 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 € 78.620,76 (arrotondato € 78.621).

La voce "Costi di impianto e di ampliamento" è stata incrementata di € 70.631,30 nel corso dell'anno e l'importo è stato decurtato delle quote di ammortamento dell'esercizio 2013 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BI1	Codifica 2012	Impegni 2013	Valore al 31/12/2012	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2013
Costi di impianto e di ampliamento	BI 1	91.182,86	7.989,46	20.551,56	78.620,76
	TOTALE	91.182,86	7.989,46	20.551,56	78.620,76

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

Costi di impianto e di ampliamento	Saldi
Costo storico al 31/12/2012	41.978,86
Fondo ammortamento al 31/12/2012	33.989,40
Valore al 31/12/2012	7.989,46
Incrementi	91.182,86
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	20.551,56
Costo storico al 31/12/2013	133.161,72
Fondo ammortamento al 31/12/2013	54.540,96
Valore di bilancio al 31/12/2013	78.620,76

BI 2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità per un totale di € 0,00.

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 2013 come specificato nella sottostante tabella, azzerando il valore al 31/12/2013:

Descrizione BI2	Codifica 2012	Impegni 2013	Valore al 31/12/2012	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2013
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	BI 2		480,00	480,00	0,00
	TOTALE		480,00	480,00	0,00

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