

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Saldi
Costo storico al 31/12/2012	281.233,92
Fondo ammortamento al 31/12/2012	280.753,92
Valore al 31/12/2012	480,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	480,00
Costo storico al 31/12/2013	281.233,92
Fondo ammortamento al 31/12/2013	281.233,92
Valore di bilancio al 31/12/2013	0,00

- **BI 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili** per un totale di € 2.317,33 (arrotondato € 2.317).

Gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2013 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione	Codifica	Valore al	Impegni	Ammortamento	Valore al
BI4	2012	31/12/2012	2013	d'esercizio	31/12/2013
Concessioni, licenze marchi e diritti simili	BI 4	2.661,73	1.331,00	1.675,40	2.317,33
	TOTALE	2.661,73	1.331,00	1.675,40	2.317,33

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

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Saldi
Costo storico al 31/12/2012	24.044,24
Fondo ammortamento al 31/12/2012	21.382,51
Valore al 31/12/2012	2.661,73
Incrementi	1.331,00
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	1.675,40
Costo storico al 31/12/2013	25.375,24
Fondo ammortamento al 31/12/2013	23.057,91
Valore di bilancio al 31/12/2013	2.317,33

BI 6 Immobilizzazioni in corso e acconti per un totale di € 178.534,01 (arrotondato € 178.534). Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2013 l'importo di € 841.882,48 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2012 ha subito le seguenti modifiche:

- è stato decurtato l'importo di € 738.951,78 per impegni assunti negli anni passati e precisamente:

- vengono eliminati impegni per € 27.265,72 tra cui:

€ 1.040,40, anno 2005, per minori spese per l'incarico di progettazione dei lavori di manutenzione dell'impianto termico del Centro Visitatori di Pedavena;

€ 10.222,62 quale minore spesa per i lavori di sostituzione degli infissi e dell'isolamento termico della sede del PNDB;

€ 12.912,64 quale minore spesa per intervento di manutenzione della strada di collegamento tra Croce d'Aune e Malga le Vette;

€199,92 minore spesa per redazione relazione geologica per il consolidamento tratto di strada militare per il rifugio Dal Piaz;

€ 1.500,00 minore spesa per progetto relativo alla campagna di raccolta piante per il giardino botanico in Valle del Mis;

€ 1.390,14 quale minore spesa per l'intervento di realizzazione dell'area camper in località Candaten;

- vengono decurtati ulteriori impegni per € 711.686,06 riferiti a pagamenti effettuati con contributi in conto capitale esposti con il metodo della rappresentazione netta decurtando gli importi nello stato patrimoniale alla voce B 01 Contributi in conto capitale per destinazione vincolata la cui movimentazione è dettagliata alla voce "Immobilizzazioni Materiali", relativamente ai progetti "Percorso ciclopedonale in alta Val Canzoi", "Area parcheggio e sosta breve a Candaten", "Punto informazioni e ristoro in Pian d'Avena" ed ultimo "Posizionamento segnaletica nei comuni del Parco";

- è stato incrementato l'importo di € 75.603,31 per impegni assunti nell'esercizio 2013; nello specifico trattasi di impegni relativi alla progettazione e messa a norma dell'impianto fognario della sede, relativamente alla stampa di pannelli del progetto "Alla scoperta dei segreti del Parco", alla progettazione per interventi per la realizzazione del museo naturalistico delle dolomiti bellunesi e per la manutenzione nelle sedi del CTA-CFS del Parco.

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 31/12/2012	Codifica 2013	Importi decurtati	Impegni 2013	Valore al 31/12/2013
Immobilizzazioni in corso e acconti	841.882,48	BI 8	681.096,37		
		BI17	30.589,69		
		Eliminati	27.265,72		
				75.603,31	
TOTALE	841.882,48		738.951,78	75.603,31	178.534,01

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

Immobilizzazioni in corso e acconti	Saldi
Valore al 31/12/2012	841.882,48
Incrementi	75.603,31
Decrementi	738.951,78
Valore di bilancio al 31/12/2013	178.534,01

BI 8 Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi per un totale di € 209.283,31 (arrotondato € 209.283). Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2013 l'importo di € 208.600,72 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2012 è stato incrementato dalle movimentazioni di seguito riportate:

- impegni per € 58.315,42 assunti nel corso del 2007 e 2009 relativi al progetto di area per parcheggio e sosta breve per camper di Candaten; impegni per € 24.516,94 assunti nel corso del 2010 e 2011 relativamente al progetto per il percorso ciclopedonale in alta Val Canzoi; impegni per € 20.341,23 assunti nel corso del 2009 relativamente ai lavori in Pian d'Avena.
- Impegni dell'anno 2013 per € 25.982,35 relativamente al progetto GAL Az. 1 – Due passi alle porte del Parco”.

Gli importi della voce dello stato patrimoniale sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2013 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BI 8	Codifica 2012	Valore al 31/12/2012	Incrementi	Impegni 2013	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2013
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	BI 6	208.600,72	103.173,59		128.473,35	209.283,31
	BI 8		25.982,35			
	TOTALE	208.600,72	129.155,94		128.473,35	209.283,31

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

Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	Saldi
Costo storico al 31/12/2012	633.258,69
Fondo ammortamento al 31/12/2012	424.657,97
Valore al 31/12/2012	208.600,72
Incrementi	129.155,94
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00

Ammortamenti dell'anno	128.473,35
Costo storico al 31/12/2013	762.414,63
Fondo ammortamento al 31/12/2013	553.131,32
Valore di bilancio al 31/12/2013	209.283,31

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 2013 sono state decurtate alcune voci iscritte nello stato patrimoniale – contributi in conto capitale delle quali diamo evidenza:

Alla voce B 01 c) è stato decurtato l'importo di € 12.912,64, relativamente al contributo per la sistemazione della strada Croce d'Aune - le Vette, che non viene erogato ed il progetto si considera concluso. Alla voce B 01 g) Progetto POR/FESR 2007-2013 Patrimonio naturale e culturale, sono stati decurtati alcuni importi relativi a progetti conclusi nel corso dell'anno 2013 e nello specifico riportiamo i seguenti dati:

- per il progetto "Posizionamento della segnaletica nei comuni del Parco" € 25.098,65 incrementando di pari importo le relative attività dello stato patrimoniale alla voce B II 07) Altri beni (inventario);

- per il progetto "Percorso ciclopedonale nell'alta Val di Canzoi" € 158.310,10 incrementando di pari importo le relative attività dello stato patrimoniale alla voce BI 8 "Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi" in quanto il progetto risulta terminato;

- per il progetto "Sistemazione area parcheggio e realizzazione area attrezzata per la sosta breve dei camper in località Candaten" € 321.234,46 incrementando di pari importo le relative attività dello stato patrimoniale alla voce B I 8 "Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi" in quanto il progetto risulta concluso.

- per il progetto "Realizzazione di un punto informazioni e di ristoro a servizio dell'area attrezzata di Pian d'Avèna" € 98.378,22 incrementando di pari importo le relative attività dello stato patrimoniale alla voce B I 8 "Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi"; anche questo progetto risulta concluso.

Alla voce B 01 h) "Contributo GAL Azione 1 "Due passi alle porte del Parco"" è stato decurtato l'importo di € 138.600,00 riferito al Contributo GAL Azione 1 "Due passi alle porte del Parco" di cui € 91.974,54 per contributo erogato ed € 46.625,46 per minor contributo non erogato per effetto della minore spesa sostenuta. Nello stato patrimoniale si sono incrementate alla voce B II 7) "Altri

beni (inventario)" per € 28.314,00 ed alla voce B I 8) "Manutenzione straordinaria e migliorie beni di terzi" per € 25.982,35.

Alla voce B 01 l) del passivo dello stato patrimoniale "Contributo GAL Azione 4 "Comunicare il Parco" è stato decurtato l'importo di € 75.000,00, di cui € 7.619,96 per minor contributo concesso ed € 67.380,04 per contributo riscosso, incrementando alla voce dello stato patrimoniale B I 1) "Costi d'impianto e ampliamento" € 67.380,04; il progetto risulta terminato.

E' stata aggiunta, tra le poste dei contributi in conto capitale, la voce B 01 p) di € 423.000,00 per il contributo concesso dalla Regione Veneto per la realizzazione del Museo naturalistico delle Dolomiti Bellunesi presso lo stabile dell'ex caserma dei Vigili del fuoco a Belluno.

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 € 1.837.943,01 (arrotondato € 1.837.943)

Tale voce comprende l'importo dell'anno precedente pari a € 1.871.149,11, decurtato della quota di ammortamento dell'esercizio 2013. Si specifica che i terreni non vengono ammortizzati mentre l'ammortamento dei fabbricati è specificato nella sottostante tabella:

Descrizione	Codifica	Valore al	Incrementi	Ammortamento	Valore al
BII 1	2012	31/12/2012	2013	d'esercizio	31/12/2013
Terreni	BII 1	384.699,04	0	0,00	384.699,04
Fabbricati	BII 1 da ammortizzare	1.486.450,07	0	33.206,10	1.453.243,97
	TOTALE	1.871,149,11	0	33.206,10	1.837.943,01

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

Terreni e fabbricati	Saldi
Costo storico al 31/12/2012	2.045.003,86
Fondo ammortamento al 31/12/2012	173.854,75
Valore al 31/12/2012	1.871.149,11
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	33.206,10
Costo storico al 31/12/2013	2.045.003,86
Fondo ammortamento al 31/12/2013	207.060,85
Valore di bilancio al 31/12/2013	1.837.943,01

• **BII 3 Attrezzature industriali e commerciali** per un totale di € 21.954,28 (arrotondato ad € 21.954). Tale voce comprende:

- il valore al 31.12.2012 dei beni acquistati negli anni precedenti di € 41.606,68;
- gli impegni assunti nell'esercizio 2013 per € 3.654,67, relativi alla fornitura fototrappole per il CTA, un frigorifero per il CTA di Candaten, un deumidificatore per la sede del CTA a Celarda e n. 3 PC per le sedi del CTA.

Descrizione	Codifica	Impegni	Valore al	Ammortamento	Valore al
BII 3	2012	2013	31/12/2012	d'esercizio	31/12/2013
Attrezzature industriali e commerciali	BII 3		41.606,68	22.500,38	19.106,30
	BII 5	3.654,67		806,69	2.847,98
	TOTALE			23.307,07	21.954,28

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

Attrezzature industriali e commerciali	Saldi
Costo storico al 31/12/2012	509.803,78
Fondo ammortamento al 31/12/2012	468.197,10
Valore al 31/12/2012	41.606,68
Incrementi	3.654,67
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	23.307,07
Costo storico al 31/12/2013	513.458,45
Fondo ammortamento al 31/12/2013	491.504,17
Valore di bilancio al 31/12/2013	21.954,28

- **BII 4 Automezzi e motomezzi** per un totale di € 7.143,07 (arrotondato € 7.143). Tale voce comprende:

- il valore al 31/12/2012 dei beni acquisiti negli anni pregressi pari a € 15.066,98 decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2013 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BII4	Codifica 2012	Impegni 2013	Valore al 31/12/2012	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2013
Automezzi e motomezzi	BII 4		15.066,98	7.923,91	7.143,07
	TOTALE		15.066,98	7.923,91	7.143,07

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

Automezzi e motomezzi	Saldi
Costo storico al 31/12/2012	358.685,93
Fondo ammortamento al 31/12/2012	343.618,95
Valore al 31/12/2012	15.066,98
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	0,00
Ammortamenti dell'anno	7.923,91
Costo storico al 31/12/2013	358.685,93
Fondo ammortamento al 31/12/2013	351.542,86
Valore di bilancio al 31/12/2013	7.143,07

- **BII 5 Immobilizzazioni materiali in corso e acconti** per un totale di € 1.487.016,41 (arrotondato € 1.487.016) Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2013 l'importo di € 1.308.522,63 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2012 ha subito le seguenti modifiche:

Sono stati decurtati impegni per:

- € 158.562,90 dell'anno 2011 relativo al progetto GAL Az 4 – Comunicare il Parco che risultava iscritto in questa categoria ed è stato girato per € 91.182,86 nell'attivo dello Stato Patrimoniale alla voce B11 "Costi pluriennali – impianto e ampliamento" in quanto il progetto risulta concluso;
- € 1.500,00 relativi all'acquisto di fototrappole ed è stato girato l'importo di € 1.314,06 alla voce dello Stato Patrimoniale BII 3 "Attrezzature industriali e commerciali (inventario) e per la differenza, € 185,94 di impegni eliminati alla voce E 20 d) del Conto economico, quale rettifica di costi di esercizio.

- € 529,00 relativi all'acquisto di un frigorifero per il comando CTA-CFS di Candaten (BL) girato alla voce dello Stato Patrimoniale BII 3 "Attrezzature industriali e commerciali (inventario);
- € 296,45 relativi all'acquisto di un deumidificatore per la sede del comando CTA-CFS di Celarda – Feltre, girato alla voce dello Stato Patrimoniale BII 3 "Attrezzature industriali e commerciali (inventario);
- € 1.515,16 relativi all'acquisto di n. 3 PC girati alla voce dello Stato Patrimoniale BII 3 "Attrezzature industriali e commerciali (inventario);
- è stato incrementato nel corso del 2013 per € 340.897,29 per impegni relativi al progetto GAL Az 2 – Terrazza Belvedere, agli interventi per la valorizzazione della Valle del Mis, all'intervento di valorizzazione e promozione del patrimonio naturale e culturale, per l'acquisto a favore del C.T.A. del CFS di Feltre di un PC HP, di un display in LED 27", di n. 4 riproduttori per uccelli e di un display samsung 27".

Descrizione BII 5	Valore al 31/12/2012	Importi decurtati	Codifica 2013	Impegni 2013	Valore al 31/12/2013
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.308.522,63	91.182,86	BI 1		
		3.840,61	BII 7		
		67.380,04	Rapp. netta		
				340.897,29	
TOTALI	1.308.522,63	162.403,51		340.897,29	1.487.016,41

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 31/12/2012	1.308.522,63
Incrementi	340.897,29
Decrementi	162.403,51
Valore di bilancio al 31/12/2013	1.487.016,41

- **BII 7 Altri beni** per un totale di € 219.137,31 (arrotondato € 219.137) Tale voce comprende:
 - il valore al 31/12/2012 dei beni acquistati negli anni pregressi pari a € 250.278,62;
 - gli impegni assunti nell'esercizio 2013 per € 38.417,50 si riferiscono ad arredi lignei relativi al progetto "Alla scoperta dei segreti del Parco" e per il progetto "GAL Az.1 – Due passi alle porte del Parco";
 - l'impegno del 2011 relativo alla segnaletica nei comuni del Parco per € 5.491,04;

Gli importi della categoria BII 7 sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2013 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BII 7	Codifica 2012	Impegni 2013	Valore al 31/12/2012	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2013
Altri beni	BII 7		250.278,62	70.659,00	179.619,62
		38.417,50		4.390,85	39.517,69
	BI 6		5.491,04		
	TOTALE			75.049,85	219.137,31

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

Altri beni	Saldi
Costo storico al 31/12/2012	1.490.325,74
Fondo ammortamento al 31/12/2012	1.240.047,12
Valore al 31/12/2012	250.278,62
Incrementi	43.908,54
Decrementi	0,00
- Fondo ammortamento	1.689,81
Ammortamenti dell'anno	75.049,85
Costo storico al 31/12/2013	1.532.544,47
Fondo ammortamento al 31/12/2013	1.313.407,16
Valore di bilancio al 31/12/2013	219.137,31

3. I residui attivi ammontano a complessivi € 1.162.670,40 e sono stati suddivisi in base alla tipologia del debitore:

- verso utenti/clienti € 141.354,14;
- verso lo Stato ed altri soggetti pubblici € 821.316,26;
- verso altri (es. Fondazione Cariverona) € 200.000,00

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 2013".

4. Le disponibilità liquide si riferiscono all'importo del fondo di cassa al 31.12.2013, pari a € 2.887.887,39, 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 31.12.2013 ammonta ad € 4.014.176,13 ed è così composto:

- € 187.674, 13 risultato economico (avanzo) dell'esercizio 2013
- € 3.826.502,00: 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 € 2.687.890,50 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 € 0,00;
- 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 € 746.978,57;
- B01 h) Contributo GAL Azione 1 "Due passi alle porte del Parco" per € 0,00;
- B01 i) Contributo GAL Azione 2 "Punto informazioni Pian d'Avena" azzerato;
- B01 l) Contributo GAL Azione 4 "Comunicare il Parco" per € 0,00;
- 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;
- B01 p) Contributo Regione Veneto – Realizzazione museo naturalistico delle Dolomiti Bellunesi per € 423.000,00;
- B02) Contributi indistinti per la gestione per € 1.023.012,00.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono sintetizzate come segue, e la descrizione dettagliata si trova al punto 2 – Immobilizzazioni Materiali.

B01 a) Contributi destinazione vincolata – Allestimenti aree ricettive e centri visita	Saldi
Saldo al 31/12/2012	0,00
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	0,00
Saldo al 31/12/2013	0,00

B01 b) Contributi destinazione vincolata – Fotovoltaico strutture CFS	Saldi
Saldo al 31/12/2012	20.000,00
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	0,00
Saldo al 31/12/2013	20.000,00

B01 c) Contributi destinazione vincolata – Sistemazione strada Croce d'Aune - Le Vette	Saldi
Saldo al 31/12/2012	12.912,64
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	12.912,64
Saldo al 31/12/2013	0,00

B01 d) Contributi destinazione vincolata – Area dimostrativa Fossil Free	Saldi
Saldo al 31/12/2012	127.320,00
Incrementi	0,00
Decrementi per acquisti	0,00
Saldo al 31/12/2013	127.320,00

B01 e) Contributi destinazione vincolata – Manutenzione straordinaria su infrastrutture	Saldi
Saldo al 31/12/2012	25.913,20
Incrementi	0,00
Decrementi	502,27
Saldo al 31/12/2013	25.410,93

B01 f) Contributi destinazione vincolata – Impianti fotovoltaici	Saldi
Saldo al 31/12/2012	42.169,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Saldo al 31/12/2013	42.169,00

B01 g) Contributi destinazione vincolata - Progetto POR/FESR 2007-2013 Patrimonio naturale e culturale	Saldi
Saldo al 31/12/2012	1.350.000,00
Incrementi	0,00
Decrementi	603.021,43
Saldo al 31/12/2013	746.978,57

B01 h) Contributi destinazione vincolata - Contributo GAL Azione 1 "Due passi alle porte del Parco"	Saldi
Saldo al 31/12/2012	138.600,00
Incrementi	0,00
Decrementi	138.600,00
Saldo al 31/12/2013	0,00

B01 i) Contributi destinazione vincolata - Contributo GAL Azione 2 "Punto Informazioni Pian d'Avena"	Saldi
Saldo al 31/12/2012	0,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Saldo al 31/12/2013	0,00

B01 l) Contributi destinazione vincolata - Contributo GAL Azione 4 "Comunicare il Parco"	Saldi
Saldo al 31/12/2012	75.000,00
Incrementi	0,00
Decrementi	75.000,00
Saldo al 31/12/2013	0,00

B01 m) Contributi destinazione vincolata - Contributo Fondazione Cariverona "Alla scoperta dei segreti del Parco"	Saldi
Saldo al 31/12/2012	200.000,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Saldo al 31/12/2013	200.000,00

B01 n) Contributi destinazione vincolata - Contributo GAL Azione 2 "Terrazza belvedere"	Saldi
Saldo al 31/12/2012	40.000,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Saldo al 31/12/2013	40.000,00

B01 o) Contributi destinazione vincolata - Contributo Ministero dell'Ambiente per messa a norma Caserme CTA-CFS	Saldi
Saldo al 31/12/2012	40.000,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Saldo al 31/12/2013	40.000,00

B01 p) Contributi destinazione vincolata - Contributo Regione Veneto - Realizzazione Museo naturalistico Dolomiti Bellunesi	Saldi
Saldo al 31/12/2012	0,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Saldo al 31/12/2013	423.000,00

B02 Contributi indistinti per la gestione	Saldi
Saldo al 31/12/2012	1.023.012,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Saldo al 31/12/2013	1.023.012,00

3. Il **trattamento di fine rapporto** al 31/12/2013 ammonta ad € 215.311,44. Il valore del TFR è passato da € 228.864,42 dell'esercizio 2012 ad € 215.311,44 al 31.12.2013, con una variazione netta di € - 13.552,98 così come descritta nel seguente prospetto:

TFR IN BILANCIO	Saldi
Saldo al 31/12/2012	228.864,42
Accantonamento TFR esercizio 2013	24.760,64
Decremento TFR (per rivalutazione annuale e pagamento TFR Direttore)	38.313,62
Saldo al 31/12/2013	228.864,42

4. I **residui passivi** relativi a debiti v/fornitori ammontano a € 1.175.129,21.

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 31.12.2013" e "Situazione dei residui attivi e passivi della competenza 2013".

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Nel conto economico sono stati iscritti i costi ed i ricavi di competenza dell'esercizio 2013.

Il valore della produzione ammonta a € 1.574.509,55 (arrotondato € 1.574.510) 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 € 1.464.746,81 (arrotondato € 1.464.747) 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 € 125.187,96 (arrotondato € 125.188), derivanti dall'eliminazione dei residui passivi, alle insussistenze dell'attivo pari ad € 55.296,42 (arrotondato € 55.296), derivanti dall'eliminazione dei residui attivi. Sono stati, inoltre, inseriti come proventi straordinari i seguenti importi:

€ 67.158,06 (arrotondato € 67.158) alla voce E 20 c) per proventi derivanti da eliminazione di contributi in conto capitale;

€ 27.450,89 (arrotondato € 27.451) alla voce E 20 d) per rettifiche di costi d'esercizio relativamente ad impegni eliminati e precisamente:

€ 1.040,40, anno 2005, per minori spese per l'incarico di progettazione dei lavori di manutenzione di impianto termico del Centro Visitatori di Pedavena;

€ 10.222,62 quale minore spesa per i lavori di sostituzione degli infissi e dell'isolamento termico della sede del PNDB;

€ 12.912,64 quale minore spesa per intervento di manutenzione della strada di collegamento tra Croce d'Aune e Malga le Vette;

€ 199,92 minore spesa per redazione relazione geologica per il consolidamento tratto di strada militare per il rifugio Dal Piaz;

€ 1.500,00 minore spesa per progetto relativo alla campagna di raccolta piante per il giardino botanico in Valle del Mis;

€ 1.390,14 quale minore spesa per l'intervento di realizzazione dell'area camper in località Candaten.

Il valore delle imposte dell'esercizio ammonta ad € 31.494,96 (arrotondato € 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.

Le risultanze complessive del conto economico evidenziano un avanzo economico di € 185.984,32 (arrotondato € 185.984).

NOTIZIE INTEGRATIVE

A completamento dei dati suesposti si riportano, qui di seguito, le seguenti osservazioni.

1. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Alla chiusura dell'esercizio 2013 risulta un avanzo di amministrazione pari a € 2.875.428,58.

In sede di predisposizione del bilancio di previsione 2014 il presunto avanzo ammontava ad € 2.997.000,00 ma è stato ripartito solamente per € 2.014.000,00 come di seguito elencato:

Parte vincolata:	1.415.094,47
Accantonamento TFR	34 500,00
Fondo Trattamento Fine Rapporto	215 675,72
Accantonamento Fondo rischi e oneri	2 000,00
Fondo rischi e oneri	12 000,00
Somme da versare al Bilancio dello Stato – D.L. 78/2010 convertito nella L.122/10	16 806,89
Somme da versare al Bilancio dello Stato – D.L. 112/2008 – Art. 61 co 17"	9 920,03
Somme da versare al Bilancio dello Stato – L. 222/2012 – Art. 1 co.141 e 142	17 090,54
Conservazione, gestione e monitoraggio ittiofauna	11 269,40
Studio e monitoraggio dell'entomofauna terrestre	25 000,00
Fototrappolaggio mustelidi e gatto selvatico	20 000,00
Ripristino e mantenimento degli habitat delle praterie da fieno	20 000,00
Studi, ricerche, gestione attività di habitat e specie	40 000,00
Manutenzione straordinaria strutture del CFS-CTA installazione imp Fotovoltaici	1 887,60

Realizzazione di impianti fotovoltaici nelle sedi dei C.T.A.	42.169,00
Progetto "Alla scoperta dei segreti del Parco"	168.892,36
Area Dimostrativa Fossil Free del PNDB	142.176,00
Intervento per la realizzazione del museo naturalistico delle dolomiti bellunesi	460.813,68
Interventi di valorizzazione e promozione del patrimonio naturale e culturale - POR/FESR 2007-2013	172.209,37
Acq. autoveicoli non soggetti al limite di cui all'art. 1 Co. 11 L. 266/2005	2.683,88
Parte disponibile già applicata al bilancio di previsione 2014	598.905,53

La destinazione del maggior avanzo di amministrazione, pari ad € 861.428,58, verrà definita solamente dopo l'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2013 così come previsto dall'art. 45, comma 4, del D.P.R. 97/2003.

2. CASSA

Alla chiusura dell'esercizio 2013 la consistenza di cassa ammonta a € 2.887.887,39 a fronte di una consistenza iniziale di € 1.126.446,79.

3. PERSONALE

Alla data del 31.12.2013 risultano in servizio 13 unità di personale come previste dalla rideterminazione della dotazione organica approvata con deliberazione di Consiglio Direttivo n. 25/2013 in attuazione delle disposizioni di cui al D.L. 95/2012 con D.P.C.M. del 23/01/2013, registrato alla Corte dei Conti in data 28/03/2013 e pubblicato in G.U. n. 90 del 17/04/2013.

Il Direttore
Dr. Antonio Andrich



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Allegato 15

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO - 01/01/2013		1.126.446,79
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA IN C/RESIDUI	1.624.487,16 1.786.027,25
		3.410.514,41
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA IN C/RESIDUI	1.404.819,43 244.454,36
		1.649.073,81
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO - 31/12/2013		2.887.887,39
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI DELL'ESERCIZIO	657.624,15 505.046,25
		1.162.670,40
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI DELL'ESERCIZIO	654.188,93 520.930,28
		1.175.129,21
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO - 31/12/2013 da applicare al Bilancio di Previsione 2014		2.875.428,58
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2014 risulta così prevista:		
Parte vincolata:		
CAP 10150 "Accantonamento TFR"		34.500,00
CAP 15010 "Fondo TFR"		215.675,72
CAP 10050 "Accantonamento a fondo rischi e oneri"		2.000,00
CAP 15020 "Fondo Rischi e Oneri"		12.000,00
CAP 10200 "Somme da versare al bilancio dello Stato - D.L. 78/2010 convertito nella L. 122/10 - Spese per Organismi Collegiali"		5.721,70
CAP 10210 "Somme da versare al bilancio dello Stato - D.L. 78/2010 convertito nella L. 122/10 - Spese per formazione del personale"		3.155,36
CAP 10220 "Somme da versare al bilancio dello Stato - D.L. 78/2010 convertito nella L. 122/10 - Spese per formazione del personale"		229,13
CAP 10230 "Somme da versare al bilancio dello Stato - D.L. 78/2010 convertito nella L. 122/10 - Spese per formazione del personale"		487,28
CAP 10240 "Somme da versare al bilancio dello Stato - D.L. 78/2010 convertito nella L. 122/10 - Spese di rappresentanza"		209,84
CAP 10250 "Somme da versare al bilancio dello Stato - D.L. 78/2010 convertito nella L. 122/10 - Spese per consulenza"		2.408,00
CAP 10260 "Somme da versare al bilancio dello Stato - D.L. 78/2010 convertito nella L. 122/10 - Spese per convegni"		4.459,33
CAP 10300 "Somme da versare al bilancio dello Stato - D.L. 112/2006 - Art. 61 co. 17"		9.820,03
CAP 10500 "Somme da versare al bilancio dello Stato - L. 228/2012 - Art. 1 co. 141 e 142"		17.089,54
altri fondi vincolati:		
CAP 5040 "Conservazione, gestione e monitoraggio Riserva - Correlato al Cap. 7090E"		11.289,40
CAP 5100 - art. 1 - Studio e monitoraggio dell'entomofauna terrestre		25.000,00
CAP 5100 - art. 2 - Fototrappolaggio mustelidi e gatto selvatico		20.000,00
CAP 5100 - art. 3 - Ripristino e mantenimento degli habitat delle praterie da fieno		20.000,00
CAP 5100 - art. 5 - Studi, ricerche, gestione attività di habitat e specie		40.000,00
CAP 11020 "Manutenzione straordinaria strutture del CFS - C.T.A. installazione impianti fotovoltaici"		1.887,60
CAP 11150 "Realizzazione di impianti fotovoltaici nelle sedi del C.T.A."		42.189,00
CAP 11210 "Progetto "Alta scoperta dei segreti del Parco" Correlato al cap. 18090E"		166.892,38
CAP 11480 "Area dimostrativa Fossil Free"		142.176,00
CAP 11680 "Intervento per la realizzazione del museo naturalistico delle dolomiti bellunesi - progetto POR/FESR 2007-2013 - corr. 18040E"		480.813,68
CAP 11690 "Interventi di valorizzazione e promozione del patrimonio naturale e culturale - POR/FESR 2007-2013"		172.209,37
CAP 12050 "Acquisto autoveicoli non soggetti al limite di cui all'art. 1 Co. 11 Legge 269/2005"		2.893,88
Totale parte vincolata		1.415.094,47
Parte disponibile		
		1.460.334,11
Cap. 1030 Indennità di carica - Oneri riflessi Collegio dei Revisori dei conti		2.000,00
Cap. 1050 Indennità - oneri riflessi - rimborsi spese Organi Istituzionali		10.000,00
Cap. 2010 Stipendi - altri assegni - oneri riflessi personale dipendente		150.000,00
Cap. 2020 Fondo salario accessorio - personale dipendente		25.000,00
Cap. 2040 Stipendi - altri assegni - oneri riflessi Direttore		30.000,00
Cap. 2050 Fondo salario accessorio - Direttore		12.000,00
Cap. 4020 Spese per utenze varie		3.500,00
Cap. 4030 Spese per riscaldamento		4.500,00
Cap. 4040 Canoni vari		5.000,00
Cap. 4050 Premi di assicurazione		20.000,00
Cap. 4060 Spese di pulizia		8.000,00
Cap. 4070 Manutenzione ordinaria immobili - Art. 2 - co. 619 L. 244/2007		1.000,00
Cap. 4100 Spese postali, telegrafiche e corrieri		2.000,00
Cap. 4120 Materiale di consumo		2.500,00
Cap. 4140 Elaborazione dati		5.500,00
Cap. 4150 Spese telefoniche		4.000,00
Cap. 4300 Gestione autoveicoli - Art. 1 co. 11 Legge 266/2005		250,00
Cap. 5010 Spese per ricerche scientifiche, studi e pubblicazioni		5.000,00
Cap. 5070 Spese per interventi di qualificazione ambientale e manutenzione del territorio		5.000,00
Cap. 5170 Spese per attività di sorveglianza - Legge 394/01 art. 21		30.000,00
Cap. 5210 Attività di educazione ambientale		20.000,00
Cap. 5230 Spese varie per la gestione dei centri visita, delle strutture informative e di altre strutture all'interno del Parco		48.855,53
Cap. 5240 Gestione e valorizzazione Gestore minerario di Valle Imperina		7.500,00
Cap. 5290 Promozione Carlo Quaglia		7.000,00
Cap. 5300 Certificazione del Parco		8.000,00
Cap. 5310 Spese per convenzioni nell'ambito di attività di collaborazione tra enti e associazioni		5.000,00
Cap. 5340 Adesione ad associazioni ed istituzioni varie		5.000,00
Cap. 5350 Gestione sito web		10.000,00
Cap. 5390 Gestione sistema informatico dell'Ente		10.000,00
Cap. 5430 Attività di cooperazione internazionale		5.000,00
Cap. 5450 Progetto di reintroduzione dello stambecco		10.000,00
Cap. 8010 Imposte, tasse, tributi e oneri vari		20.000,00
Cap. 10010 Spese legali, liti, arbitrati e risarcimenti		15.000,00
Cap. 11030 Sistemazione portinone esterne Villa Binotto		20.000,00
Cap. 11040 Spese di progettazione ed incarichi tecnici		10.000,00
CAP 11320 "Progetto GAL Azione 1 - "Due passi alle porte del Parco" Correlato al cap. 18100E"		5.000,00
CAP 11580 "Interventi per la valorizzazione della Valle del Mè"		29.000,00
Totale parte disponibile		598.905,53
Maggior avanzo di amministrazione rispetto alla previsione da applicare al Bilancio di Previsione 2014		861.428,58