PARCO NAZIONALE DOLOMITI BELLUNESI

ANALISI TECNICO CONTABILE DEI DATI

ASPETTO FINANZIARIO

Le riscossioni sono state nel 2003 di € 2.947.845,60 (escluse le partite di giro), dovute alle seguenti erogazioni:

Capitolo	Descrizione contributo	Importo/€	Soggetto erogatore
Cap. 3010 "Contributo ordinario Ministero dell'Ambiente"	Gestione finanziaria 2003 -saldo	1.400.700,00	Ministero dell'Ambiente
Cap. 3050 "Contributo straordinario del Ministero dell'Ambiente – Agenda 21 del PNDB"	2° Acconto	63.265,97	Ministero dell'Ambiente
Cap. 7060 "Ricavi derivanti dall'attività promozionale dell'Ente"	Attività educazione ambientale - vendita materiale istituzionale	51.949,07	Vari
Cap. 7070 "Canoni per affitto strutture ricettive del Parco"	Canoni di Col dei Mich, Candaten e Casere dei Boschi	21.510,51	Vari
Cap. 8030 "Interessi attivi diversi"	Interessi anno 2002 su contabilità fruttifera Banca d'Italia	94,53	Banca d'Italia
Cap. 9010 "Recuperi e rimborsi diversi"	Recuperi e rimborsi vari	5.114,09	Vari
Cap. 10010 "Proventi da conciliazioni e ammende"	Sanzioni del C.T.A.	3.025,60	Vari
Cap. 15030 "Contributo straordinario del Ministero dell'Ambiente "	Contributo straordinario per interventi su territorio	106.121,28	Ministero dell'Ambiente
Cap. 15040 "Area dimostrativa Fossil – Free del Parco Nazionale Dolomiti Bellunesi"	Acconto	290.943,05	Ministero dell'Ambiente
Cap. 15080 "Contributo straordinario C.I.P.E. Programma Natour	Progetti con fondi C.I.P.E. Programma Natour	147.015,18	Ministero dell'Ambiente
Cap. 15110 – 1° Intervento Contributi per investimenti nei Parchi nazionali di cui alla L. 388/2000	Contributo per interventi vari all'interno del parco -acconto	152.848,21	Ministero dell'Ambiente
Cap. 15120 – 2° Intervento Contributi per investimenti nei Parchi nazionali di cui alla L. 388/2000	Contributo per interventi vari all'interno del parco -acconto	182.121,56	Ministero dell'Ambiente

Cap. 15130 – Contributo del Ministero dell'Ambiente per la realizzazione del sistema di depurazione acque reflue Basso Agordino	Realizzazione del sistema di depurazione acque reflue Basso Agordino	150.000,00	Ministero dell'Ambiente
Cap. 15140 – Contributo del Ministero dell'Ambiente per le iniziative di promozione del decennale di istituzione del Parco	Per le iniziative di promozione del decennale di istituzione del Parco	50.000,00	Ministero dell'Ambiente
Cap. 18010 "Contributo dell'Unione Europea per il Progetto Life Conservazione Habitat Dolomiti Bellunesi"	Anticipo – 1° acconto Progetto Life	281.820,00	Unione Europea
Cap. 18020 "Contributo per la realizzazione del Centro Visitatori di Pedavena"	Realizzazione del Centro Visitatori di Pedavena	41.316,55	Fondazione CariVerona
TOTALE **Con esclusione delle partite di giro per € 181.033,11**		**2.947.845,60**	

I pagamenti complessivi dell'esercizio 2003 ammontano ad € 2.778.217,94.

Il fondo cassa al 31.12.2003 ammonta ad € 2.872.950,95.

ACCERTAMENTI ED IMPEGNI DI COMPETENZA

PARTE CORRENTE

Per quanto concerne la parte corrente, la situazione è la seguente:

ACCERTAMENTI

- a livello di entrate correnti i trasferimenti dello Stato (Tit. 2, Cat. 3) sono stati accertati in € 1.400.700,00, cui vanno aggiunti € 73.459,58 derivanti dalla vendita di materiale istituzionale (Tit. 3, Cat. 7), € 94,53 (Tit. 3, Cat. 8), € 5.114,09 (Tit. 3, Cat. 9) ed € 3.025,60 (Tit. 3, Cat. 10), per un totale quindi di € 1.482.393,80 (€ 2.549.425,26 nel 2002).

IMPEGNI

- nel 2003 sono stati perfezionati impegni di spesa corrente per l'importo di € 2.295.195,25 (€ 1.434.767,01 nel 2002).

La situazione della spesa corrente, nelle sue voci più significative, raffrontata con l'esercizio finanziario 2002 è così sintetizzabile:

Titolo I

CATEGORIA	IMPEGNI ANNO 2002	IMPEGNI ANNO 2003	VARIAZIONE IN %
Cat. 1. Spese per organi dell'Ente	€ 84.717,34	€ 84.929,17	+ 0%
Cat. 2. Oneri per il personale	€ 489.908,44	€ 526.762,75	+ 7%
Cat. 4. Acquisto beni/servizi	€ 215.402,18	€ 187.948,95	-13%
Cat. 5. Prestazioni istituzionali	€ 594.548,17	€ 1.447.277,06	+144%

- Le spese della cat. 1 (€ 84.929,17) sono destinate per legge al funzionamento degli organi istituzionali.
- Quelle relative alla cat. 2 (€ 526.762,75) si riferiscono alla retribuzione del direttore, alle retribuzioni del personale dipendente in posizione a tempo determinato e indeterminato (Rispetto all'anno 2002 il personale dipendente a tempo indeterminato rimane invariato a 14 unità, a fronte di una dotazione organica prevista per 15 unità), e alle spese riguardanti missioni, lavoro straordinario e accertamenti sanitari del personale di sorveglianza del CTA.
- In ordine alle spese sostenute per la cat. 4 (€ 187.948,95) merita di essere segnalato a parte l'onere per la gestione delle sedi del CTA (22 mila euro).

In questa categoria rientrano anche le spese per il normale funzionamento dell'Ente, molte delle quali hanno assunto valori prossimi al consolidamento.
Si noti come la spesa della categoria 4 si sia ridotta rispetto ai valori del consuntivo dell'esercizio 2002 (Totale degli impegni € 215.402,18).
In sintesi, le voci più significative, qui arrotondate e raffrontate con l'esercizio precedente:

CATEGORIA	IMPEGNI ANNO 2002	IMPEGNI ANNO 2003	VARIAZIONE IN %
- energia elettrica, riscaldamento e varie	€ 9.342,05	€ 12.391,65	+32%
- spese telefoniche	€ 14.943,53	€ 13.499,50	-11%
- spese postali e telegrafiche	€ 6.393,97	€ 9.938,62	+55%
- riviste e pubblicazioni varie	€ 8.282,95	€ 6.992,56	-17%
- materiale diverso di consumo	€ 20.471,13	€ 16.997,54	-17%
- gestione sistema informatico	€ 16.166,58	€ 14.023,14	-13%
- gestione automezzi	€ 5.593,46	€ 4.998,93	-11%

- Nella cat. 5 (€ 1.447.277,06) il livello di spesa, aumentato rispetto l'esercizio finanziario 2002, è caratterizzato da:

- € 73.065,06 per attività di ricerca scientifica, monitoraggio ambientale (ricerche sulla fauna, molluschi e alghe, premi per concorso fotografio del decennale del parco)–Cap. 5000/5010/5020;
- € 17.880,00 per il cofinanziamento di studi e progetti comunitari (Cap. 5040);
- € 2.990,30 per interventi a tutela della fauna (Cap. 5050)
- € 750.000,00 per il cofinanziamento del progetto Life Conservazione Habitat;
- € 21.932,66 per interventi di riqualificazione ambientale e manutenzione del territorio con interventi di sfalciatura e manutenzione delle aree attrezzate ed altri minori interventi (Cap. 5070);
- € 16.000 quale quota finanziaria 2003 per la gestione del Museo Etnografico di Seravella (Cap. 5110);
- € 26.163,72 per il progetto speciale di tutela e salvaguardia del patrimonio edilizio e per l'incarico per lo studio sul deflusso minimo vitale e indice di funzionalità fluviale nei corsi d'acqua del Parco (Cap. 5120);
- € 49.996,62 per l'attività di sorveglianza del coordinamento Territoriale per l'ambiente (Cap. 5170);
- € 18.392,00 per contributi finalizzati al recupero del patrimonio edilizio (Cap. 5190)
- € 79.446,87 per attività di educazione ambientale e l'organizzazione di attività didattiche e stage (Attività di educazione ambientale nelle scuole, corsi con i gestori dei rifugi, gemellaggio di una scuola con il Parco Nazionale dell'Aspromonte (Cap. 5210/5260/5270);
- € 243.295,71 per attività divulgativa, produzione di materiale istituzionale, stampe e partecipazione a convegni e manifestazioni nonché per l'organizzazione delle manifestazioni del decennale del Parco (Cap.5220/5250/5320);
- € 39.583,97 per la gestione delle sedi e strutture ricettive del Parco (Cap. 5230);
- € 17.000,00 per la gestione del centro visitatori di Valle Imperina (Cap. 5230);
- € 19.694,00 per contributi ad associazioni, istituzioni e privati (Cap. 5280);
- € 12.280,00 per la realizzazione del progetto denominato "Carta Qualità del PNDB" (Cap. 5290);
- € 27.720,00 per la certificazione del Parco (Cap. 5300).

- € 23.000,00 per convenzioni nell'ambito di collaborazioni tra enti (Cap. 5310).

▪ L'incidenza sulla spesa delle altre categorie (8, 9, 10) è del tutto marginale, fatti salvi i 45.115,87 € relativi all'imposta regionale sulle attività produttive, relativa alle retribuzioni del personale dipendente, alle indennità spettanti ai componenti gli organi istituzionali e alle collaborazioni occasionali.

PARTE IN C/CAPITALE

▪ Gli impegni in c/capitale nell'esercizio 2003 ammontano ad € 2.190.941,49 così suddivisi:

Cap. 11040 - Spese per progettazioni e costruzione immobili (Progettazione per interventi in Valle del Mis)	**€ 51.000,00**
Cap. 11090 – Restauro di beni di interesse storico, artistico e paesaggistico (Cofinanziamento per la collocazione di un antico locomotore presso l'accesso del sito minerario di Valle Imperina € 10.000,00, ed intervento per la realizzazione e la sistemazione dell'edificio La Santina € 104.950,00)	**€ 114.950,00**
Cap. 11130 - Realizzazione aree attrezzate (intervento di sistemazione dell'area adiacente la struttura di Col dei Mich in Comune di Sovramonte)	**€ 50.000,00**
Cap. 11200 – Sistema Ardo (Realizzazione del progetto denominato Sistema Ardo – integrazione)	**€ 10.000,00**
Cap. 11290 – Spese per investimenti di cui alla Legge 388/2000 – Annualità 2003	**€ 200.000,00**
Cap. 11610 – Obiettivo 2, Misura 3.2, Diversificazione dell'offerta Turistica (Restauro ex ospizio di Agre e ristrutturazione Casa al Frassen)	**€ 602.000,00**
Cap. 11630 – Leader + (Biodiversità coltivata e Punto informazioni Candaten)	**€ 150.000,00**
Cap. 11660 – Interreg III Aquila Reale - Habitalp (Progetti Aquila Reale e Habitalp)	**€ 87.000,00**
Cap. 11670 – Interreg III Italia / Austria 2000-2006 Progetto Infopoints (Progetto Infopoints)	**€ 164.850,00**
Cap. 11700 – Progetto Leader + Ospitalità Diffusa (Progetto Ospitalità diffusa)	**€ 250.000,00**
Cap. 11710 – Interventi di Agre (Restauro ex ospizio di Agre e valorizzazione del sito archeologico)	**€ 250.000,00**
Cap. 11720 – Interventi Pian d'Avena (Restauro e valorizzazione area di Pian d'Avena sede del CTA)	**€ 100.000,00**
Cap. 11730 – Sistema di depurazione acque reflue basso Agordino (Sistema di depurazione acque reflue basso Agordino)	**€ 150.000,00**

Cap. 12020 – Acquisto libri, pubblicazioni biblioteca (Abbonamento 2002 alla G.U.)	€ 960,84
Cap. 12030 – Acquisto attrezzatura varia e minuta (Acquisto attrezzatura varia)	€ 4.633,81
Cap. 12070 – Acquisto materiale informatico (Aggiornamento e potenziamento server di rete)	€ 2.157,60
Cap. 15010 – Fondo indennità anzianità - TFR (Trattamento di fine rapporto personale dipendente cessato di servizio)	€ 3.389,24
TOTALE	€ 2.190.941,49

Il finanziamento è stato garantito come segue:

Cap. 0001 – Avanzo economico e avanzo di amministrazione	**€ 616.791,49**
Cap. 15100 – Contributi per investimenti nei Parchi L. 388/2000 – Annualità 2003	**€ 200.000,00**
Cap. 15130 – Contributo del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del territorio per la realizzazione del sistema di depurazione acque reflue basso agordino	**€ 150.000,00**
Cap. 16010 – Contributo della Regione Veneto – Obiettivo 2, Misura 3.2 Diversificazione dell'offerta Turistica	**€ 602.000,00**
Cap. 16070 – Contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di VR VI BL e Ancona – Intervento di Agre	**€ 250.000,00**
Cap. 16080 – Contributo della Regione Veneto per il Progetto Interreg IIIA Italia / Austria 2000-2006, Misura 1.1	**€ 164.850,00**
Cap. 18050 – Finanziamenti Leader +	**€ 150.000,00**
Cap. 18070 – Interreg III – Aquila Reale / Habitalp	**€ 57.300,00**
TOTALE	€ 2.190.941,49

CONSIDERAZIONI FINALI

A completamento dei dati suesposti si evidenzia, inoltre, la seguente situazione, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 32 del D.P.R. 696/1979:

1. AMMORTAMENTI

Nell'esercizio si è proceduto all'ammortamento delle immobilizzazioni tecniche e di alcuni beni mobili acquistati nell'ambito della categoria 11 applicando l'aliquota del 20%. La somma di € 9.194,63 che risulta fra le passività della situazione patrimoniale (allegato G) è stata calcolata sull'importo di € 7.752,25 (impegni cat. 12^) e sull'importo di € 38.220,90 (impegni per acquisti di attrezzature tecniche – cat. 11^).

2. SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il patrimonio netto alla fine dell'esercizio 2003 ammonta ad € 7.095.336,29 a fronte di un patrimonio del 2002 di € 6.342.173,93.

Immobilizzazioni Tecniche

La variazione intervenuta nelle immobilizzazioni tecniche è di € 45.973,15 per effetto dell'acquisizione di attrezzatura varia imputata rispettivamente per € 7.752,25 alla categoria 12 e per € 38.220,90 alla categoria 11.

Altri costi pluriennali

La variazione intervenuta nei costi pluriennali è di € 1.037.109,50 deriva dagli impegni assunti nell'esercizio di competenza pari ad € 2.179.800,00, dai pagamenti effettuati di € 1.104.469,60 e dall'imputazione tra le imobilizzazioni tecniche dell'importo di € 38.220,90 relativo all'acquisto di beni mobili che si è ritenuto inventariare e quindi ammortizzare.

3. VARIAZIONI SITUAZIONE PATRIMONIALE

- disponibilità liquide	in aumento di	€ 350.660,77	(+)
- residui attivi	in aumento di	€ 1.009.866,18	(+)
- immobilizzazioni tecniche	in aumento di	€ 45.973,15	(+)
- costi pluriennali diversi	in aumento di	€ 1.037.109,50	(+)
- residui passivi	in aumento di	€ 1.657.903,43	(-)
- fondo liquidazione personale	in aumento di	€ 23.349,18	(-)
- poste rettificative – ammortamenti	in aumento di	€ 9.194,63	(-)
- avanzo economico dell'esercizio	**in aumento di**	**€ 753.162,36**	

4. PERSONALE DIPENDENTE

Alla data del 31.12.2003 risultano in servizio 14 delle 15 unità di personale previste dalla pianta organica approvata con deliberazione del Consiglio Direttivo n. 98 del 18.11.1994 e successive modificazioni.

Nel corso dell'anno, si è proceduto all'assunzione di personale a tempo determinato per la copertura di due maternità e si è attivato un comando di esterno per gli eventi del decennale del Parco, con un conseguente aumento

della spesa che passa da € 312.121,05 del 2002 ad € 340.656,09 del 2003 (Cap. 2010).

Nel complesso, la spesa della categoria 2 passa da € 489.908,44 del 2002 ad € 526.762,75 del 2003 assestandosi ai valori prossimi al consolidamento previsto con la copertura della pianta organica.

CATEGORIA 2	IMPEGNI ANNO 2002	IMPEGNI ANNO 2003	VARIAZ IN %
Oneri personale in servizio	€ 489.908,44	€ 526.762,75	+7%

5. VARIAZIONI INTERVENUTE NEI CREDITI E NEI DEBITI

ENTRATA

Delle partite attive a residui sono rimaste da riscuotere:

- **€ 25.306,39** per contributo del Ministero dell'Ambiente e della Tutela Territorio – Agenda 21 del PNDB (cap. 3050);
- **€ 258.228,45** per contributo del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio per il consolidamento e ampliamento dei confini del Parco (cap. 15010);
- **€ 619.748,28** per contributo del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio per l'allestimento di aree ricettive e centri visita (cap. 15020);
- **€ 153.209,88** per contributo Ministero dell'Ambiente e Tutela del Territorio relativo al Progetto Area Dimostrativa Fossil-free del Parco (cap. 15040);
- **€ 16.733,20** per contributo Ministero dell'Ambiente e Tutela del Territorio per Programma Stralcio di Tutela Ambientale (cap. 15050);
- **€ 110.696,05** per contributo straordinario C.I.P.E. (cap. 15070);
- **€ 63.570,43** per contributo straordinario C.I.P.E. programma Natour (cap. 15080);
- **€ 607.295,68** per contributi Legge 388/2000 – annualità 2001/2002 (cap. 15100/15110/15120);
- **€ 5.164,57** per contributo della Regione Veneto per Recupero Fornaci in Val Canzoi (Cap. 16030);
- **€ 877.977,00** per contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Vr-Vl-BL e Ancona per la realizzazione del centro visitatori di Belluno (Cap. 18040);

Delle partite attive a competenza sono rimaste da riscuotere:

- **€ 200.000,00** per contributi Legge 388/2000 – annualità 2003 (cap. 15100);
- **€ 602.000,00** per contributo della Regione Veneto Obiettivo 2, Misura 3.2, Diversificazione dell'offerta Turistica (cap. 16010);
- **€ 40.292,10** per contributo della Regione Veneto per la realizzazione dell'acquedotto Le Vette – cofinanziamento (cap. 16020);
- **€ 250.000,00** per contributo della Fondazione Cassa di risparmio di VR VI BL e Ancona – Interventi di Agre (cap. 16070);
- **€ 164.850,00** per contributo della Regione Veneto per il progetto Interreg IIIA Italia / Austria 2000/2006 – Misura 1.1 – Progetto Infopoints (cap. 16080)
- **€ 422.720,00** per contributo dell'Unione Europea per il Progetto Life Conservazione Habitat Dolomiti Bellunesi (cap. 18010);
- **€ 150.000,00** per contributo Leader + (cap. 18050);
- **€ 57.300,00** per contributo della Regione Veneto per il progetto Aquila Reale – Habitalp (cap. 18070);

USCITA

E' diminuito l'importo delle partite a residui passivi che da un totale complessivo di € 5.708.462,61 passa a € 5.092.130,03, dei quali, comunque, € 4.339.876,83 in conto capitale, € 734.953,87 in parte corrente, la rimanente parte in partite di giro.

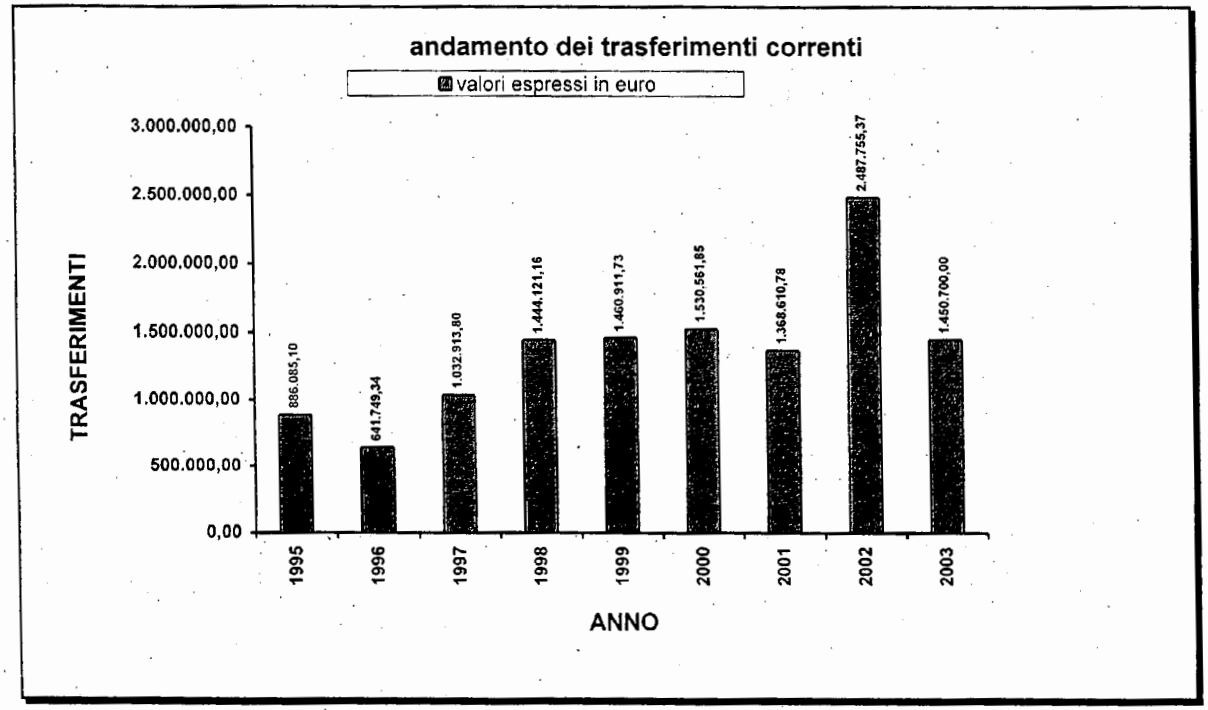
L'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2003 ammonta ad € 518.245,77.

Feltre, 30 Marzo 2004

Il Presidente
del Parco Nazionale Dolomiti Bellunesi
Valter Bonan

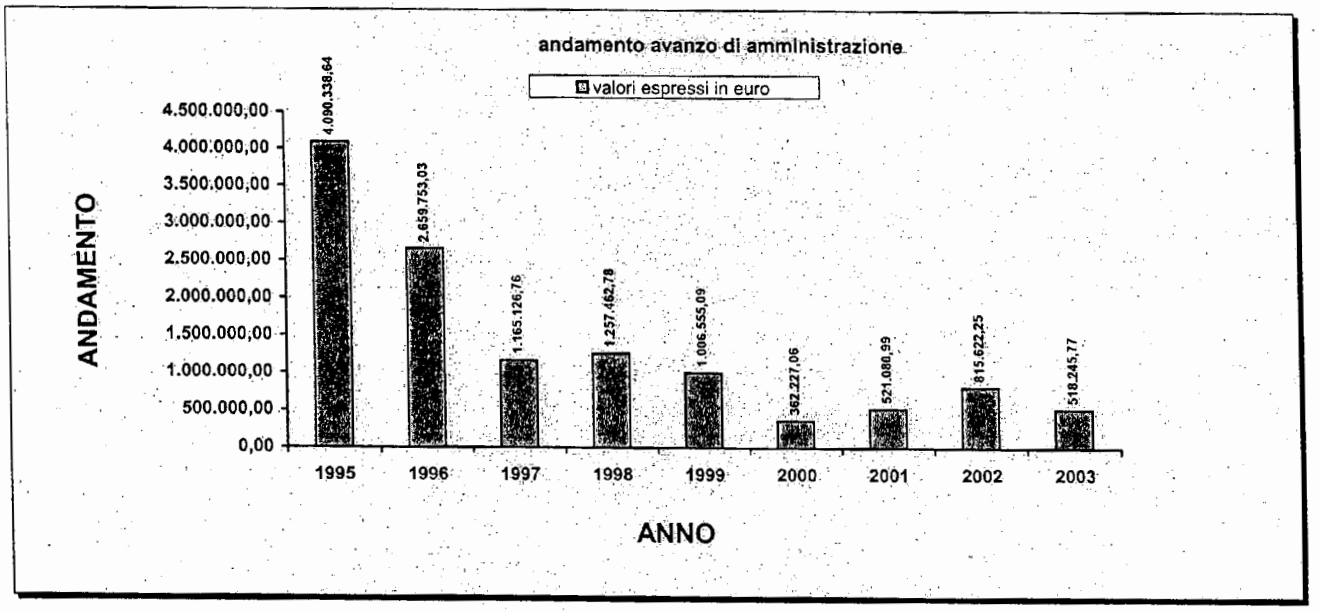
ANDAMENTO DEI TRASFERIMENTI CORRENTI

ANNO	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Trasferimenti dallo Stato	886.085,10	641.749,34	1.032.913,80	1.444.121,16	1.460.911,73	1.530.561,85	1.368.610,78	2.487.755,37	1.450.700,00



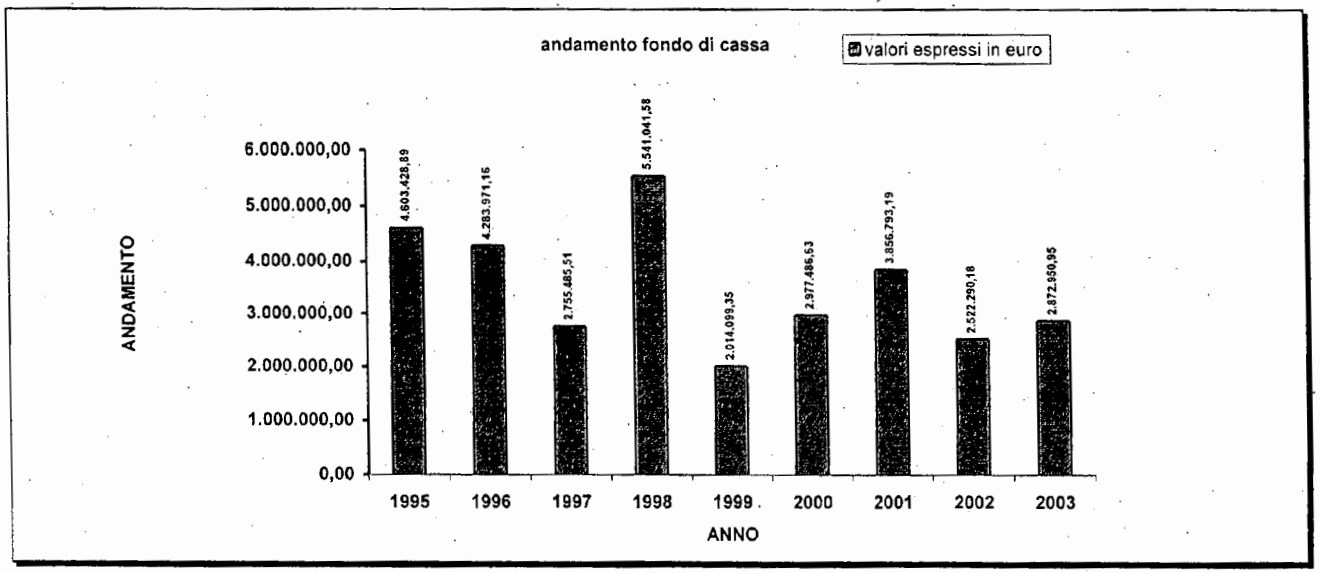
ANDAMENTO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

ANNO	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003
	4.090.338,64	2.659.753,03	1.165.126,76	1.257.462,78	1.006.555,09	362.227,06	521.080,99	815.622,25	518.245,77

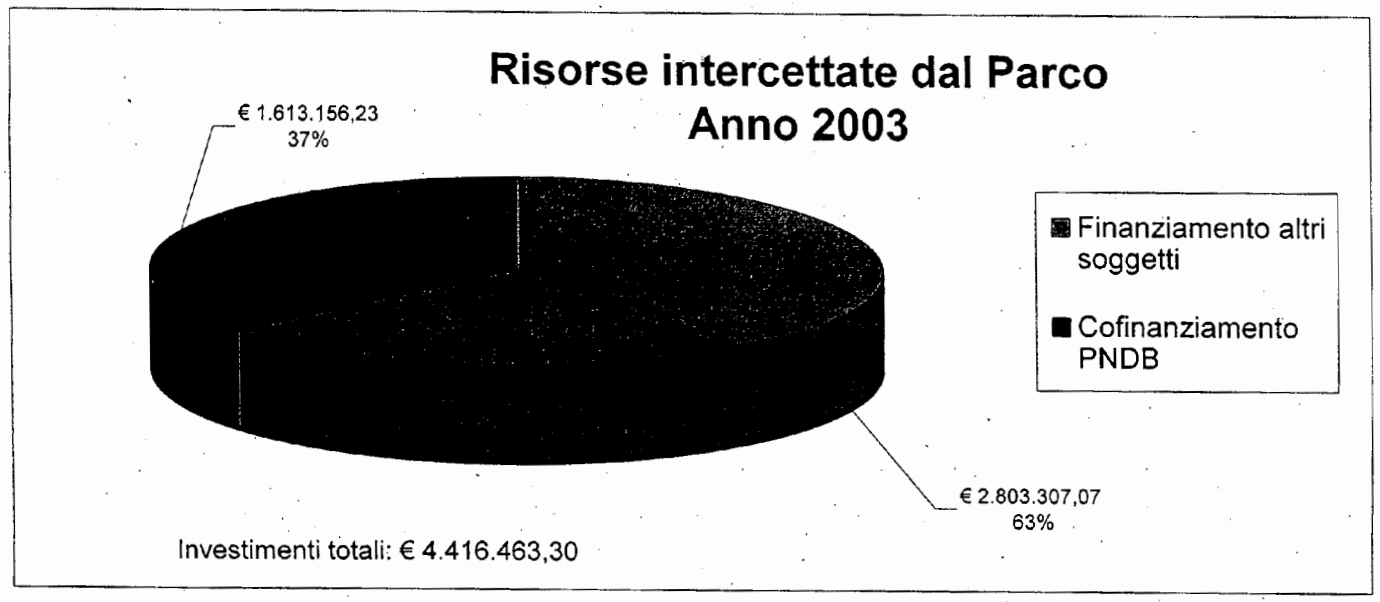


ANDAMENTO DEL FONDO DI CASSA

ANNO	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003
	4.603.428,89	4.283.971,16	2.755.485,51	5.541.041,58	2.014.099,35	2.977.486,63	3.856.793,19	2.522.290,18	2.872.950,95



Progetto	Importo totale	Finanziamento altri soggetti	Cofinanziamento PNDB
LIFE Habitat	1.174.250,00	704.550,00	469.700,00
Interreg III Italia - Austria Aquila reale	66.000,00	46.200,00	19.800,00
Interreg III Italia - Austria Infopoints	235.500,00	164.850,00	70.650,00
Interreg III Italia - Austria Siti minerari	860.582,55	230.835,00	629.747,55
Leader + Biodiversità coltivata	65.000,00	50.150,08	14.849,92
Leader + Punto informazioni Candaten	142.847,14	100.000,00	42.847,14
Leader + Infraterritoriale Ospitalità diffusa	300.000,00	250.000,00	50.000,00
DOCUP Foresteria del Frassen	363.150,56	268.469,74	94.680,82
DOCUP Centro studi Agre	456.851,84	455.872,64	979,20
Valorizzazione sito archeologico Agre	95.000,00	95.000,00	0,00
Legge 388 Centro educazione ambientale Santina	570.000,00	397.087,51	172.912,49
Acquedotto "Vette Grandi"	87.281,21	40.292,10	46.989,11
TOTALE	**4.416.463,30**	**2.803.307,07**	**1.613.156,23**



PAGINA BIANCA