

Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
				In aumento	In diminuzione			In aumento	In diminuzione	
2.558.473,80	730.519,09	1.108.560,76	1.839.079,85	0,00	719.393,95	1.941.540,41	1.484.519,31	0,00	457.021,10	2.110.419,25
2.990.660,11	729.037,14	1.426.354,65	2.155.391,79	0,00	835.268,32	1.173.596,27	791.240,28	0,00	382.355,99	1.637.199,63
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.056,24	56,24	15.000,00	15.056,24	0,00	0,00	320.000,00	137.597,29	0,00	182.402,71	15.157,97
5.564.190,15	1.459.612,47	2.549.915,41	4.009.527,88	0,00	1.554.662,27	3.435.136,68	2.413.356,88	0,00	1.021.779,80	3.762.776,85
5.564.190,15	1.459.612,47	2.549.915,41	4.009.527,88	0,00	1.554.662,27	3.435.136,68	2.413.356,88	0,00	1.021.779,80	3.762.776,85
5.564.190,15	1.459.612,47	2.549.915,41	4.009.527,88	0,00	1.554.662,27	3.435.136,68	2.413.356,88	0,00	1.021.779,80	3.762.776,85

Conto Economico

Allegato 11

		ANNO 2005		ANNO 2004	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1)	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Cap. 3010, 7060, 7070)		1.323.273,30		1.289.044,95
2)	Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati o finiti		0,00		0,00
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0,00		0,00
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00		0,00
5)	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio (Cap. 8030, 9010, 10010)		40.509,48		48.697,40
Totale valore della produzione (A)			1.363.782,78		1.337.742,35
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6)	per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (Cap. 4020, 4030, 4100, 4120, 4150, 4300, 4410, 5230, 5240)		81.707,31		104.972,43
7)	per servizi (Cap. 4050, 4080, 4140, 4610, 4710, 4730, 5050, 5070, 5110, 5280, 5290, 5310, 5340, 10010)		114.307,88		179.313,78
8)	per godimento beni di terzi (Cap. 4040)		16.146,50		17.487,47
9)	per il personale		544.524,48		543.082,17
a)	salari e stipendi (quota Cap. 1010, 1020, 1030, 1040, 1050, 2010, 2020, 2040)	413.070,09		411.329,08	
b)	oneri sociali (quota Cap. 1010, 1020, 1030, 1040, 1050, 2010, 2020, 2040)	95.968,20		94.068,20	
c)	trattamento di fine rapporto (accantonamento Cap. 10150)	15.000,00		16.800,00	
d)	trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e)	altri costi (Cap. 2030, 2070, 2080, 2100, 2150)	20.486,19		20.884,89	
10)	ammortamenti e svalutazioni		243.464,06		597.361,29
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (sui costi pluriennali anni precedenti)	84.433,75		443.357,03	
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	159.030,31		154.004,26	
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0,00	
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0,00		0,00
12)	Accantonamenti per rischi (Cap. 10080)		10.212,60		0,00
13)	Accantonamenti ai fondi per oneri		0,00		0,00
14)	Oneri diversi di gestione (Cap. 5000, 5010, 5060, 5080, 5170, 5210, 5220, 5250, 5260, 5300, 5330, 5350, 5360, 5370)		956.450,91		632.800,76
Totale costi (B)			1.966.813,74		2.075.017,90
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			-603.030,96		-737.275,55
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15)	Proventi da Partecipazioni		0,00		0,00
16)	Altri proventi finanziari		0,00		0,00
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. 7030)		999,15		500,00
17bis)	Utili e perdite su cambi		0,00		0,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)			-999,15		-500,00

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18)	Rivalutazioni		0,00	0,00
	a) di partecipazioni			
	b) di immobilizzazioni finanziarie			
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
19)	Svalutazioni		0,00	0,00
	a) di partecipazioni			
	b) di immobilizzazioni finanziarie			
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Totale rettifiche di valore			0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
20)	Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		20.652,71	0,00
	a) Rettifica di costi d'esercizio anni precedenti riferiti a fondi comunitari per acquisto di immobilizzazioni tecniche	15.537,97		
	b) Proventi derivanti da cessioni a titoli gratuito di attrezzature tecniche da parte del Ministero dell'Ambiente	5.114,74		
21)	Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non iscrisibili al n.14)		0,00	0,00
22)	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivante dalla gestione dei residui		1.554.662,27	962.706,77
			953.905,53	
			8.801,24	
23)	Sopravvenienze passive e insussistenze del attivo derivante dalla gestione dei residui		422.730,00	110.219,84
Totale delle partite straordinarie			1.152.584,98	852.486,93
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)				
			548.554,87	114.711,38
Imposte dell'esercizio (Cap. 8010)			46.509,88	49.908,15
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico			502.044,99	64.803,23

Quadro di Riclassificazione dei Risultati Economici

Allegato 12

	ANNO 2005	ANNO 2004	+ O -
A. RICAVI	1.363.782,78	1.337.742,35	26.040,43
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"	1.363.782,78	1.337.742,35	26.040,43
Consumi di materie prime e servizi esterni	212.161,69	301.773,68	-89.611,99
C. VALORE AGGIUNTO	1.151.621,09	1.035.968,67	115.652,42
Costo del lavoro	544.524,48	543.082,17	1.442,31
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	607.096,61	492.886,50	114.210,11
Ammortamenti	243.464,06	597.361,29	-353.897,23
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	10.212,60	0,00	10.212,60
Saldo proventi ed oneri diversi	956.450,91	632.800,76	323.650,15
E. RISULTATO OPERATIVO	-603.030,96	-737.275,55	134.244,59
Proventi ed oneri finanziari	-999,15	-500,00	-499,15
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-604.030,11	-737.775,55	133.745,44
Proventi ed oneri straordinari	1.152.584,98	852.486,93	300.098,05
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	548.554,87	114.711,38	433.843,49
Imposte di esercizio	46.509,88	49.908,15	-3.398,27
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	502.044,99	64.803,23	437.241,76

Stato Patrimoniale - Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO 2005	ANNO 2004	PASSIVITA'	ANNO 2005	ANNO 2004
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'impianto e di ampliamento	320.271,13	679.309,88	III. Riserve di rivalutazione		
02) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
03) Diritti di brevetto industriale e utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
04) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.200,00		VI. Riserve statutarie		
05) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
06) Immobilizzazioni in corso e acconti	259.410,81	24.000,00	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	3.211.685,87	3.146.882,64
07) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	14.283,89		IX. Avario (Disavanzo) economico d'esercizio	502.044,99	64.803,23
08) Altre			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	3.713.730,86	3.211.685,87
Totale	597.145,83	703.309,88	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
a. Immobilizzazioni materiali			01) per contributi destinazione vincolata	1.418.012,00	159.100,80
01) Terreni e fabbricati (inventario)	1.204.309,92	938.564,95	02) per contributi indistinti per la gestione		
02) Impianti e macchinari			03) per contributi in natura		
03) Attrezzature industriali e commerciali (inventario)	33.567,45	35.594,44	TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (B)	1.418.012,00	159.100,80
04) Automezzi e motomezzi (inventario)	53.694,34	77.189,91	C) FONDI PER RISCHI E ONERI		
05) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	127.824,03	01) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
06) Diritti reali di godimento			02) per imposte		
07) Altri beni (inventario)	441.188,51	398.344,18	03) per altri rischi ed oneri futuri		
Totale	1.732.760,22	1.577.517,51	04) per ripristino investimenti		
II. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (C)	0,00	0,00
01) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUGGERITO		
imprese controllate			TOTALE TFR (D)	96.211,15	82.369,46
imprese collegate					
imprese controllanti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
altre imprese			01) obbligazioni		
altri enti			02) verso le banche		
02) Crediti			03) verso altri finanziatori		
verso imprese controllate			04) acconti		
verso imprese collegate			05) debiti verso fornitori	3.762.776,85	5.564.190,15
verso lo Stato e altri soggetti pubblici			06) rappresentati da titoli di credito		
verso altri			07) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
03) Altri titoli			08) debiti tributari		
04) Crediti finanziari diversi			09) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
Totale	2.329.905,85	2.280.827,39	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.329.905,85	2.280.827,39	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			12) debiti diversi		
I. Rimanenze			TOTALE RESIDUI PASSIVI (E)	3.762.776,85	5.564.190,15
01) materie prime, sussidiarie e di consumo			F) RATEI E RISCONTI		
02) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			01) Ratei passivi		
03) lavori in corso			02) Risconti passivi		
04) prodotti finiti e merci			03) Aggio su prestiti		
05) acconti			04) Riserve tecniche		
Totale	0,00	0,00	TOTALE RATEI E RISCONTI (F)	0,00	0,00
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
01) Crediti verso utenti, clienti ecc.	21.289,87	7.470,60			
02) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
03) Crediti verso imprese controllate e collegate					
04) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.895.226,72	2.757.704,92			
04a) Crediti tributari					
04a) Imposte anticipate	1.531.737,00	250.000,00			
05) Crediti verso altri					
Totale	3.448.253,59	3.015.175,52			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
01) Partecipazioni in imprese controllate					
02) Partecipazioni in imprese collegate					
03) Altre partecipazioni					
04) Altri titoli					
Totale	0,00	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
01) depositi bancari e postali	3.212.571,42	3.721.343,37			
02) assegni					
03) denaro e valori in cassa					
Totale	3.212.571,42	3.721.343,37			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.660.825,01	6.736.518,89			
D) RATEI E RISCONTI					
01) Ratei attivi					
02) Risconti attivi					
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-			
TOTALE ATTIVO	8.990.730,86	9.017.346,28	TOTALE PASSIVO E NETTO	8.990.730,86	9.017.346,28

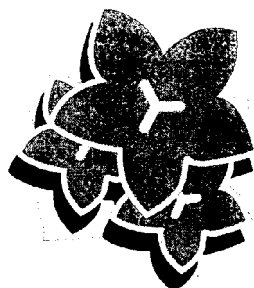
PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE AL 31/12/2005

FABBRICATI

1 Col dei Mich	Edificio adibito a ristorante e punto vendita prodotti tipici	reddito prodotto	€ 5.596,89
2 Casa al Frassen	Edificio finito di ristrutturare ad ottobre 2005		
3 Edificio La Santina	Edificio da ristrutturare		
4 Casera Cimonega			
5 Casere Collorso			
6 Proprietà ex Cervo (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



PARCO
NAZIONALE
DOLOMITI
BELLUNESI

*RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO 2005*

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

Allegato n. 14

NOTA INTEGRATIVA**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 31.12.2005 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 2005, 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;
- VI. 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 2005:

- 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 2005 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 del rendiconto generale 2004.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

Qui di seguito vengono analizzate le seguenti voci:

a) Le **riscossioni** nel 2005, con esclusione delle partite di giro, ammontano a € 1.766.832,91 e sono relative alle seguenti erogazioni:

Capitolo	Descrizione Contributo	Importo/€	Soggetto erogatore
Cap. 3010 "Contributo ordinario Ministero dell'Ambiente"	Gestione finanziaria 2005	1.264.905,45	Ministero dell'Ambiente
Cap. 7060 "Ricavi derivanti dall'attività promozionale dell'Ente"	Attività di educazione ambientale - vendita materiale istituzionale	24.975,97	Vari
Cap. 7070 "Canoni per affitto strutture ricettive del Parco"	Canoni di Col del Mich, Candaten	14.301,53	Vari
Cap. 8030 "Interessi attivi diversi"	Interessi anno 2004 su contabilità fruttifera Banca d'Italia	101,48	Banca d'Italia
Cap. 9010 "Recuperi e rimborsi diversi"	Recuperi vari per sanzioni, rimborsi assicurazione	44.887,08	Vari
Cap. 10010 "Proventi da conciliazioni e ammende"	Sanzioni del C.T.A.	739,00	Vari
Cap. 15160 "Contributo straordinario del Ministero dell'Ambiente per l'acquisto di automezzi"	Contributo per l'acquisto di automezzi	150.000,00	Ministero dell'Ambiente
Cap. 16010 Contributo della regione Veneto obiettivo 2 – misura 3.2 diversificazione dell'offerta turistica	Interventi strutture del Parco (Frassen, Agre, Celarda)	261.562,86	Regione Veneto
Cap. 18050 "Finanziamenti Leader+"	Progetto Leader+	5.359,54	Unione Europea
TOTALE Con esclusione delle partite di giro per € 137.752,02		1.766.832,91	

b) I **pagamenti** complessivi dell'esercizio 2005 ammontano ad € 2.413.356,88.

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

PARTE CORRENTE:

ACCERTAMENTI

- a livello di entrate correnti (Titolo I) sono state accertate entrate derivanti da trasferimenti correnti da parte dello Stato per € 1.264.905,45= ed altre entrate derivanti dalla vendita di materiale istituzionale per € 44.064,60=, da canoni di affitto strutture ricettive del Parco (Candaten e Col dei Mich) per € 14.303,25=, da interessi attivi per € 101,48=, da recuperi e rimborsi diversi per € 39.669,00=, da proventi da conciliazioni e ammende per € 739,00= per un totale quindi di € 1.363.782,78=.

IMPEGNI

- a livello di uscite correnti (Titolo I) sono state impegnate somme riguardanti spese di funzionamento per € 644.784,72= e interventi diversi per € 1.100.861,39= per un totale complessivo di € 1.755.858,71= così come risulta in dettaglio nella seguente tabella.

Descrizione	Impegni anno 2004	Impegni anno 2005
Uscite per organi dell'Ente	€ 50.770,51	79.948,93
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 475.596,66	449.575,55
Uscite per beni di consumo e di servizi	€ 160.994,85	115.260,24
Totale spese di funzionamento	€ 687.362,02	644.784,72
Uscite per prestazioni istituzionali	€ 694.390,12	1.026.651,56
Trasferimenti passivi	€ 69.104,47	23.700,80
Oneri finanziari	€ 500,00	999,15
Oneri tributari	€ 49.908,15	46.509,88
Uscite non classificabili in altre voci	0,00	3.000,00
Totale spese per interventi diversi	€ 823.902,74	1.100.861,39

L'importo di € 644.784,72 è stato utilizzato a copertura delle spese di funzionamento dell'ente e precisamente per gli organi istituzionali, per la retribuzione del direttore, le retribuzioni del personale dipendente, le spese riguardanti missioni, lavoro straordinario e accertamenti sanitari del personale oltre alle spese necessarie per il normale funzionamento dell'Ente, molte delle quali risultano inferiori rispetto agli anni precedenti, come risulta dalla seguente tabella.

CATEGORIE DI SPESE DI FUNZIONAMENTO	IMPEGNI ANNO 2002	IMPEGNI ANNO 2003	IMPEGNI ANNO 2004	IMPEGNI ANNO 2005
- energia elettrica, riscaldamento e varie	€ 9.342,05	€ 12.391,65	€ 9.378,39	€ 10.147,58
- spese telefoniche	€ 14.943,53	€ 13.499,50	€ 7.304,50	€ 7.649,68
- spese postali e telegrafiche	€ 6.393,97	€ 9.938,62	€ 9.545,02	€ 8.993,90
- riviste e pubblicazioni varie	€ 8.282,95	€ 6.992,56	€ 7.903,22	€ 3.146,05
- materiale diverso di consumo	€ 20.471,13	€ 16.997,54	€ 17.154,01	€ 8.985,29
- gestione sistema informatico	€ 16.166,58	€ 14.023,14	€ 13.278,85	€ 6.436,75
- gestione automezzi	€ 5.593,46	€ 4.998,93	€ 4.999,78	€ 4.496,59

L'importo di € 1.100.861,39 è stato utilizzato per la realizzazione, durante l'anno 2005, di numerose attività, delle quali le più rilevanti sono qui di seguito sommariamente descritte:

- ricerca scientifica, monitoraggio ambientale, censimenti faunistici, studi e pubblicazioni;
- progetto Life Agemas;
- cofinanziamento di studi e progetti comunitari;
- interventi a tutela della fauna;
- gestione del Museo Etnografico di Seravella;
- attività di sorveglianza del Coordinamento Territoriale per l'Ambiente del Corpo Forestale dello Stato;
- attività di educazione ambientale e l'organizzazione di attività didattiche nelle scuole;
- attività divulgative, produzione di materiale istituzionale, partecipazione a convegni, fiere e manifestazioni varie;
- gestione dei centri visita e delle strutture informative del Parco (Centro Visitatori di Pedavena, Valle Imperina, Agre);
- progetto "Carta Qualità" per la valorizzazione delle attività economiche compatibili;
- certificazione EMAS e ISO – VISION del Parco;
- convenzioni nell'ambito di collaborazioni tra Enti Pubblici;
- spese per interventi di riqualificazione ambientale e manutenzione del territorio;
- contributi per il recupero del patrimonio edilizio e urbanistico;
- contributi ad associazioni, istituzioni e privati.

Oltre che per le attività istituzionali, la somma sopra citata è stata utilizzata (per una quota del tutto marginale) per il pagamento dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) dovuta sulle retribuzioni del personale dipendente, sulle indennità per gli organi istituzionali e sulle collaborazioni occasionali oltre ad altre imposte (ICI, tasse di concessioni governative ...).

PARTE IN C/CAPITALE

ACCERTAMENTI

- a livello di entrate in c/capitale (Titolo II) sono state accertate entrate derivanti da trasferimenti da parte dello Stato per € 150.000,00=, quale contributo straordinario per l'acquisto di automezzi, entrate derivanti da trasferimenti da parte della Regione Veneto per € 245.000,00, quale finanziamento per la ristrutturazione dell'edificio Vinchetto di Celarda da adibire a centro informazioni al turista, entrate derivanti da altri enti pubblici per € 250.000,00, quale cofinanziamento degli interventi Leader, entrate derivanti da trasferimenti dell'Unione Europea per € 210.151,20, quale finanziamento del progetto denominato Life

Agemas, entrate derivanti da contributi della Fondazione Cariverona per il finanziamento di alcuni progetti: € 150.000,00 per la salvaguardia, il monitoraggio e il ripopolamento della fauna selvatica; € 130.000,00 per la salvaguardia, il monitoraggio e il ripopolamento dell'ittiofauna; € 123.760,00 per la valutazione integrata ecoidrogeologica del deflusso minimo vitale. Il totale complessivo ammonta pertanto a € 1.258.911,20.

IMPEGNI

- a livello di uscite in c/capitale (Titolo II) sono state impegnate somme per investimenti pari a € 273.048,12 così come risulta, in dettaglio, nella seguente tabella.

Cap. 11040 – Spese per progettazione e costruzione immobili (Progettazione dei lavori di manutenzione dell'impianto termico del Centro Visitatori di Pedavena e progettazione del restauro e risanamento conservativo dell'ex Ospizio di Agre in Comune di Sedico)	€ 3.147,46
Cap. 11050 – Spese per ricostruzione ripristino trasformazione immobili (Incarico per la progettazione e direzioni lavori degli allestimenti del Centro Visitatori di Belluno)	€ 9.360,00
Cap. 11080 – Spese per realizzazione impianti e infrastrutture (Ristrutturazione Casa al Frassen, predisposizione di progettazioni inerenti il miglioramento della fruibilità turistico – naturalistica del Pndb, realizzazione segnaletica informativa del Centro Minerario di Valle Imperina, incarico per lo studio di fattibilità per la realizzazione del giardino delle farfalle)	€ 74.900,40
Cap. 11630 – Leader + (Progetti Leader +: progetto biodiversità coltivata e progetti infraterritoriali)	€ 159.300,00
Cap. 11660 – Interreg III Aquila Reale – Habitatp (Progetti Aquila Reale e Habitatp)	€ 18.464,49
Cap. 11810 – Spese per adeguamenti alla normativa vigente (Incarico di responsabile esterno del servizio di prevenzione e protezione di cui all' art. 8 del D. Lgs. 626/94, fornitura di Firewall Juniper Netscreen 5GT Plus, certificazione Sistema di Gestione Ambientale e Qualità Norme)	€ 2.906,58
Cap. 11900 – Spese per acquisto software e licenze d'uso (Programmi , Upgrade Photoshop per Win, e Trend Micro Officescan Client Server Suite)	€ 1.242,00
Cap. 12010 Acquisto mobili, arredi e macchine d'ufficio (Acquisto registratori di cassa, n. 1 Switch, n. 1 hard disk 80 giga, riscatto PC portatile)	€ 1.405,48
Cap. 12020 – Acquisto libri, pubblicazioni biblioteca (Acquisto volumi per biblioteca, Coleopteres Phitophages vol. 1 e 2)	€ 129,00
Cap. 12030 – Acquisto macchine attrezzature scientifiche (Acquisto stampante e registratore di cassa per la sede del Pndb)	€ 1.034,40
Cap. 15010 – Fondo indennità anzianità – TFR (Trattamento erogato a dipendente cessato dal servizio)	€ 1.158,31
TOTALE	€ 273.048,12

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 2005, 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%;
- 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.

Comprendono:

- **BI 1 Costi di impianto e di ampliamento.** Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2005, l'importo di € 679.309,88 corrispondente alle immobilizzazioni immateriali al 31.12.2004 è stato oggetto di opportune rettifiche. Prima di procedere all'ammortamento di dette immobilizzazioni per l'anno 2005 si è provveduto a decurtarle per un importo di € 278.970,97=, corrispondente ad impegni erroneamente allocati tra i costi di impianto e di ampliamento che dovevano essere, invece, iscritti tra le "immobilizzazioni materiali in corso e acconti" del rendiconto generale 2004 in quanto si riferivano:

1. alla fornitura di allestimenti culturali per € 74.307,31 e alla fornitura di allestimenti per strutture ricettive per € 53.737,49: nel corso dell'anno 2005 sono state completate le forniture per l'acquisto dei beni che sono stati iscritti ad inventario per l'importo di € 128.044,80. Tale importo è stato allocato tra le immobilizzazioni materiali alla voce BII 7 "Altri beni" decurtato della quota di ammortamento dell'esercizio 2005;
2. a stati di avanzamento lavori per la ristrutturazione di un edificio di proprietà dell'Ente Parco (denominato Casa al Frassen) per € 150.926,17: nel corso dell'anno 2005 è stata completata la ristrutturazione di un edificio di proprietà dell'Ente Parco. L'importo relativo allo stato di avanzamento lavori pari a € 150.926,17 è stato allocato tra le immobilizzazioni materiali alla voce BII 1 "Terreni e fabbricati" decurtato della quota di ammortamento dell'esercizio 2005.

Tale operazione viene specificata nella sottostante tabella:

Descrizione BI 1	Valore al 31/12/2004	Decurtazioni per storno di alcune poste	Importo al netto delle decurtazioni	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2005
Costi di impianto e di ampliamento	679.309,88	278.970,97	400.338,91	80.067,78	320.271,13

- **BI 4** Concessioni, licenze, marchi e diritti simili. In tale voce è stato inserito l'importo di € 3.200,00 relativo alla fornitura di licenze software avvenuta durante l'anno 2005 che deriva da una quota delle immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti dell'anno 2004 pari a € 4.000,00 (corrispondente all'impegno per l'acquisto di licenze software) opportunamente decurtata della quota di ammortamento dell'anno 2005.

- **BI 6** Immobilizzazioni in corso e acconti. In tale voce sono stati inseriti l'importo di € 25.066,64 riguardante le spese per il progetto di ristrutturazione di un edificio da adibire a Punto Informazioni del Parco (inserito erroneamente nel 2004 tra le immobilizzazioni materiali in corso e acconti), l'importo di € 214.343,97 riguardante impegni per progettazioni varie e l'importo di € 20.000,00 pari alla quota residua delle immobilizzazioni immateriali in corso dell'anno 2004.

Le operazioni relative ai punti BI 4 e BI 6 sono riassunte nella sottostante tabella:

Codifica 2004	Valore al 31/12/2004	Codifica 2005	Importo	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2005
BI 6	24.000,00	BI 4	4.000,00	800,00	3.200,00
		BI 6	20.000,00	0,00	20.000,00
BII 5	25.066,64	BI 6	25.066,64	0,00	25.066,64
		BI 6	214.343,97	0,00	214.343,97

L'importo delle immobilizzazioni immateriali in corso e acconti non subisce ammortamenti.

- **BI 8** Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi. In tale voce è stata inserita una quota delle immobilizzazioni materiali in corso dell'anno 2004 per € 2.534,40 (dove erano state erroneamente allocate) relativa a progettazioni su beni di terzi e l'importo degli impegni assunti nell'esercizio 2005 pari a € 15.295,46. Detti importi sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'anno 2005 come specificato nella sottostante tabella: