

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

28/03/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	64.210,63								
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto	CP	0,00								
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP	164.264,83								
	di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita'	CP	0,00								
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti										
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	25.190,00	RR	20.700,00	R	-165,00			EP	4.325,00
		CP	1.391.454,32	RC	1.369.092,12	A	1.391.454,32	CP	0,00	EC	22.362,20
		CS	1.395.944,32	TR	1.389.792,12	CS	-6.152,20			TR	26.687,20
20102	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	316,22	A	378,22	CP	378,22	EC	62,00
		CS	0,00	TR	316,22	CS	316,22			TR	62,00
20104	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
20105	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	RS	142.985,96	RR	45.489,85	R	0,00			EP	97.496,11
		CP	61.659,35	RC	0,02	A	61.566,10	CP	-93,25	EC	61.566,08
		CS	204.645,31	TR	45.489,87	CS	-159.155,44			TR	159.062,19
20000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	RS	168.175,96	RR	66.189,85	R	-165,00			EP	101.821,11
		CP	1.453.113,67	RC	1.369.408,36	A	1.453.398,64	CP	284,97	EC	83.990,28
		CS	1.600.589,63	TR	1.435.598,21	CS	-164.991,42			TR	185.811,39

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

28/03/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie										
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	20.533,50	RR	17.286,75	R	-408,00			EP	2.838,75
		CP	244.918,60	RC	224.872,59	A	232.709,59	CP	-12.209,01	EC	7.837,00
		CS	265.452,10	TR	242.159,34	CS	-23.292,76			TR	10.675,75
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2,00	RC	0,03	A	0,03	CP	-1,97	EC	0,00
		CS	2,00	TR	0,03	CS	-1,97			TR	0,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	RS	23.898,78	RR	0,00	R	-6.973,53			EP	16.925,25
		CP	62.588,00	RC	49.797,49	A	60.783,93	CP	-1.804,07	EC	10.986,44
		CS	86.486,78	TR	49.797,49	CS	-36.689,29			TR	27.911,69
30000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	RS	44.432,28	RR	17.286,75	R	-7.381,53			EP	19.764,00
		CP	307.508,60	RC	274.670,11	A	293.493,55	CP	-14.015,05	EC	18.823,44
		CS	351.940,88	TR	291.956,86	CS	-59.984,02			TR	38.587,44

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

28/03/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)			
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale										
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	RS	55.232,60	RR	51.973,23	R	-209,37			EP	3.050,00
		CP	26.694,43	RC	26.694,21	A	26.694,21	CP	-0,22	EC	0,00
		CS	81.927,03	TR	78.667,44	CS	-3.259,59			TR	3.050,00
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
40000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	RS	55.232,60	RR	51.973,23	R	-209,37			EP	3.050,00
		CP	26.694,43	RC	26.694,21	A	26.694,21	CP	-0,22	EC	0,00
		CS	81.927,03	TR	78.667,44	CS	-3.259,59			TR	3.050,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

28/03/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riccossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)			
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere										
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	600.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-600.000,00	EC	0,00
		CS	600.000,00	TR	0,00	CS	-600.000,00			TR	0,00
70000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	600.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-600.000,00	EC	0,00
		CS	600.000,00	TR	0,00	CS	-600.000,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

28/03/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	RS	274,23	RR	230,72	R	-0,04	EP	43,47
		CP	895.000,00	RC	276.473,20	A	276.643,20	CP	-618.356,80
		CS	895.274,23	TR	276.703,92	CS	-618.570,31	TR	213,47
90000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	274,23	RR	230,72	R	-0,04	EP	43,47
		CP	895.000,00	RC	276.473,20	A	276.643,20	CP	-618.356,80
		CS	895.274,23	TR	276.703,92	CS	-618.570,31	TR	213,47
	Totale Titoli	RS	268.115,07	RR	135.680,55	R	-7.755,94	EP	124.678,58
		CP	3.282.316,70	RC	1.947.245,88	A	2.050.229,60	CP	-1.232.087,10
		CS	3.529.731,77	TR	2.082.926,43	CS	-1.446.805,34	TR	227.662,30
	Totale Generale delle Entrate	RS	268.115,07	RR	135.680,55	R	-7.755,94	EP	124.678,58
		CP	3.510.792,16	RC	1.947.245,88	A	2.050.229,60	CP	-1.232.087,10
		CS	3.529.731,77	TR	2.082.926,43	CS	-1.446.805,34	TR	227.662,30

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

28/03/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)			
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP									
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione										
01010	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali										
01011	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	5.677,39	PR	5.677,39	R	0,00	EP	0,00		
		CP	28.550,00	PC	22.365,70	I	26.841,52	ECP	1.708,48	EC	4.475,82
		CS	30.227,39	TP	28.043,09	FPV	0,00			TR	4.475,82
01010	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	RS	5.677,39	PR	5.677,39	R	0,00	EP	0,00		
		CP	28.550,00	PC	22.365,70	I	26.841,52	ECP	1.708,48	EC	4.475,82
		CS	30.227,39	TP	28.043,09	FPV	0,00			TR	4.475,82
01030	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato										
01031	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	4.000,00	PR	3.438,81	R	-126,03	EP	435,16		
		CP	4.000,00	PC	0,00	I	3.873,98	ECP	126,02	EC	3.873,98
		CS	8.000,00	TP	3.438,81	FPV	0,00			TR	4.309,14

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

28/03/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01030	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	RS	4.000,00	PR	3.438,81	R	-126,03		EP	435,16	
		CP	4.000,00	PC	0,00	I	3.873,98	ECP 126,02	EC	3.873,98	
		CS	8.000,00	TP	3.438,81	FPV	0,00		TR	4.309,14	
01000	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	RS	9.677,39	PR	9.116,20	R	-126,03		EP	435,16	
		CP	32.550,00	PC	22.365,70	I	30.715,50	ECP 1.834,50	EC	8.349,80	
		CS	38.227,39	TP	31.481,90	FPV	0,00		TR	8.784,96	

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

28/03/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
09050	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione										
09051	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	142.837,53	PR	105.115,07	R	-14.962,27			EP	22.760,19
		CP	1.806.225,42	PC	1.362.240,91	I	1.581.513,97	ECP	177.742,12	EC	219.273,06
		CS	1.871.956,05	TP	1.467.355,98	FPV	46.969,33			TR	242.033,25
09052	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	55.498,78	PR	55.289,41	R	-209,37			EP	0,00
		CP	169.456,74	PC	25.033,49	I	42.248,55	ECP	95.725,48	EC	17.215,06
		CS	147.852,61	TP	80.322,90	FPV	31.482,71			TR	17.215,06
09050	Totale PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	RS	198.336,31	PR	160.404,48	R	-15.171,64			EP	22.760,19
		CP	1.975.682,16	PC	1.387.274,40	I	1.623.762,52	ECP	273.467,60	EC	236.488,12
		CS	2.019.808,66	TP	1.547.678,88	FPV	78.452,04			TR	259.248,31
09000	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	198.336,31	PR	160.404,48	R	-15.171,64			EP	22.760,19
		CP	1.975.682,16	PC	1.387.274,40	I	1.623.762,52	ECP	273.467,60	EC	236.488,12
		CS	2.019.808,66	TP	1.547.678,88	FPV	78.452,04			TR	259.248,31

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

28/03/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti										
20010	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva										
20011	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	5.625,01	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.625,01	EC	0,00
		CS	27.415,03	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20010	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	5.625,01	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.625,01	EC	0,00
		CS	27.415,03	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20020	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'										
20021	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.934,99	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.934,99	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20022	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

28/03/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
20020	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.934,99	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.934,99	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20030	PROGRAMMA 3 - Altri fondi										
20031	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20032	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20030	Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20000	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	7.560,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	7.560,00	EC	0,00
		CS	27.415,03	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

28/03/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)			
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie										
60010	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria										
60015	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	600.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	600.000,00	EC	0,00
		CS	600.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
60010	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	600.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	600.000,00	EC	0,00
		CS	600.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
60000	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	600.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	600.000,00	EC	0,00
		CS	600.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

28/03/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi										
99010	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro										
99017	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	RS	49.115,06	PR	48.079,23	R	-23,83	EP	1.012,00		
		CP	895.000,00	PC	244.322,09	I	276.643,20	ECP	618.356,80	EC	32.321,11
		CS	944.115,06	TP	292.401,32	FPV	0,00			TR	33.333,11
99010	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS	49.115,06	PR	48.079,23	R	-23,83	EP	1.012,00		
		CP	895.000,00	PC	244.322,09	I	276.643,20	ECP	618.356,80	EC	32.321,11
		CS	944.115,06	TP	292.401,32	FPV	0,00			TR	33.333,11
99000	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	RS	49.115,06	PR	48.079,23	R	-23,83	EP	1.012,00		
		CP	895.000,00	PC	244.322,09	I	276.643,20	ECP	618.356,80	EC	32.321,11
		CS	944.115,06	TP	292.401,32	FPV	0,00			TR	33.333,11
	Totale Missioni	RS	257.128,76	PR	217.599,91	R	-15.321,50	EP	24.207,35		
		CP	3.510.792,16	PC	1.653.962,19	I	1.931.121,22	ECP	1.501.218,90	EC	277.159,03
		CS	3.629.566,14	TP	1.871.562,10	FPV	78.452,04			TR	301.366,38
	Totale Generale delle Spese	RS	257.128,76	PR	217.599,91	R	-15.321,50	EP	24.207,35		
		CP	3.510.792,16	PC	1.653.962,19	I	1.931.121,22	ECP	1.501.218,90	EC	277.159,03
		CS	3.629.566,14	TP	1.871.562,10	FPV	78.452,04			TR	301.366,38

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

28/03/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	64.210,63						
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto	CP	0,00						
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP	164.264,83						
	di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita'	CP	0,00						
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	RS	168.175,96	RR	66.189,85	R	-165,00	EP	101.821,11
		CP	1.453.113,67	RC	1.369.408,36	A	1.453.398,64	CP	284,97
		CS	1.600.589,63	TR	1.435.598,21	CS	-164.991,42	TR	185.811,39
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	RS	44.432,28	RR	17.286,75	R	-7.381,53	EP	19.764,00
		CP	307.508,60	RC	274.670,11	A	293.493,55	CP	-14.015,05
		CS	351.940,88	TR	291.956,86	CS	-59.984,02	TR	38.587,44
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	RS	55.232,60	RR	51.973,23	R	-209,37	EP	3.050,00
		CP	26.694,43	RC	26.694,21	A	26.694,21	CP	-0,22
		CS	81.927,03	TR	78.667,44	CS	-3.259,59	TR	3.050,00
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	600.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-600.000,00
		CS	600.000,00	TR	0,00	CS	-600.000,00	TR	0,00
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	274,23	RR	230,72	R	-0,04	EP	43,47
		CP	895.000,00	RC	276.473,20	A	276.643,20	CP	-618.356,80
		CS	895.274,23	TR	276.703,92	CS	-618.570,31	TR	213,47
	Totale Titoli	RS	268.115,07	RR	135.680,55	R	-7.755,94	EP	124.678,58
		CP	3.282.316,70	RC	1.947.245,88	A	2.050.229,60	CP	-1.232.087,10
		CS	3.529.731,77	TR	2.082.926,43	CS	-1.446.805,34	TR	227.662,30
	Totale Generale delle Entrate	RS	268.115,07	RR	135.680,55	R	-7.755,94	EP	124.678,58
		CP	3.510.792,16	RC	1.947.245,88	A	2.050.229,60	CP	-1.232.087,10
		CS	3.529.731,77	TR	2.082.926,43	CS	-1.446.805,34	TR	227.662,30

CONTO DEL BILANCIO

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

28/03/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP									
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	RS	9.677,39	PR	9.116,20	R	-126,03			EP	435,16
		CP	32.550,00	PC	22.365,70	I	30.715,50	ECP	1.834,50	EC	8.349,80
		CS	38.227,39	TP	31.481,90	FPV	0,00			TR	8.784,96
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	198.336,31	PR	160.404,48	R	-15.171,64			EP	22.760,19
		CP	1.975.682,16	PC	1.387.274,40	I	1.623.762,52	ECP	273.467,60	EC	236.488,12
		CS	2.019.808,66	TP	1.547.678,88	FPV	78.452,04			TR	259.248,31
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	7.560,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	7.560,00	EC	0,00
		CS	27.415,03	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	600.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	600.000,00	EC	0,00
		CS	600.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	RS	49.115,06	PR	48.079,23	R	-23,83			EP	1.012,00
		CP	895.000,00	PC	244.322,09	I	276.643,20	ECP	618.356,80	EC	32.321,11
		CS	944.115,06	TP	292.401,32	FPV	0,00			TR	33.333,11
	Totale Missioni	RS	257.128,76	PR	217.599,91	R	-15.321,50			EP	24.207,35
		CP	3.510.792,16	PC	1.653.962,19	I	1.931.121,22	ECP	1.501.218,90	EC	277.159,03
		CS	3.629.566,14	TP	1.871.562,10	FPV	78.452,04			TR	301.366,38

CONTO DEL BILANCIO

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

28/03/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Totale Generale delle Spese		RS	257.128,76	PR	217.599,91	R	-15.321,50	EP	24.207,35
		CP	3.510.792,16	PC	1.653.962,19	I	1.931.121,22	ECP	1.501.218,90
		CS	3.629.566,14	TP	1.871.562,10	FPV	78.452,04	EC	277.159,03
								TR	301.366,38

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

28/03/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP							
1	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	152.514,92	PR	114.231,27	R	-15.088,30	EP	23.195,35
		CP	1.846.335,42	PC	1.384.606,61	I	1.612.229,47	ECP	187.136,62
		CS	1.937.598,47	TP	1.498.837,88	FPV	46.969,33	TR	250.818,21
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	55.498,78	PR	55.289,41	R	-209,37	EP	0,00
		CP	169.456,74	PC	25.033,49	I	42.248,55	ECP	95.725,48
		CS	147.852,61	TP	80.322,90	FPV	31.482,71	TR	17.215,06
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	600.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	600.000,00
		CS	600.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	RS	49.115,06	PR	48.079,23	R	-23,83	EP	1.012,00
		CP	895.000,00	PC	244.322,09	I	276.643,20	ECP	618.356,80
		CS	944.115,06	TP	292.401,32	FPV	0,00	TR	33.333,11
	Totale spese	RS	257.128,76	PR	217.599,91	R	-15.321,50	EP	24.207,35
		CP	3.510.792,16	PC	1.653.962,19	I	1.931.121,22	ECP	1.501.218,90
		CS	3.629.566,14	TP	1.871.562,10	FPV	78.452,04	TR	301.366,38
	Totale Generale delle Spese	RS	257.128,76	PR	217.599,91	R	-15.321,50	EP	24.207,35
		CP	3.510.792,16	PC	1.653.962,19	I	1.931.121,22	ECP	1.501.218,90
		CS	3.629.566,14	TP	1.871.562,10	FPV	78.452,04	TR	301.366,38

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		238.127,79			
Utilizzo avanzo di amministrazione	164.264,83	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	64.210,63		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	0,00			
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00		Titolo 1 - Spese correnti	1.612.229,47	1.498.837,88
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00		Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	46.969,33	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	42.248,55	80.322,90
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.453.398,64	1.435.598,21	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	31.482,71	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	293.493,55	291.956,86	di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	26.694,21	78.667,44	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
			Totale spese finali.....	1.732.930,06	1.579.160,78
Totale entrate finali.....	1.773.586,40	1.806.222,51			
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	276.643,20	276.703,92	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Totale entrate dell'esercizio	2.050.229,60	2.082.926,43	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	276.643,20	292.401,32
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.278.705,06	2.321.054,22	Totale spese dell'esercizio	2.009.573,26	1.871.562,10
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.009.573,26	1.871.562,10
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	269.131,80	449.492,12
TOTALE A PAREGGIO	2.278.705,06	2.321.054,22	TOTALE A PAREGGIO	2.278.705,06	2.321.054,22

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
			GESTIONE DEL BILANCIO		
			a) Avanzo di competenza (+)/Disavanzo di competenza (-)	269.131,80	
			b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)	1.934,99	
			c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	112.123,49	
			d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	155.073,32	
			GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
			d) Equilibri di bilancio (+)/(-)	155.073,32	
			e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	27.033,72	
			f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	128.039,60	

RENDICONTO DELLA GESTIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni)

13/04/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

EQUILIBRI DI BILANCIO		
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	21.502,52
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	64.210,63
Entrate titoli 1-2-3	(+)	1.746.892,19
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
Spese correnti	(-)	1.612.229,47
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione		15.850,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	46.969,33
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - equilibrio complessivo (se negativo)	(-)	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		173.406,54
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	1.934,99

RENDICONTO DELLA GESTIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni)

13/04/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

EQUILIBRI DI BILANCIO			
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		84.597,76
<i>A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente</i>			86.873,79
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)		27.033,72
<i>A/3) Equilibrio complessivo di parte</i>			59.840,07

RENDICONTO DELLA GESTIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni)

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

EQUILIBRI DI BILANCIO		
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	142.762,31
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	26.694,21
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Spese in conto capitale	(-)	42.248,55
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	31.482,71
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	(-)	0,00

RENDICONTO DELLA GESTIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni)

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

EQUILIBRI DI BILANCIO		
Variazioni di attività finanziarie - equilibrio complessivo (se positivo)	(+)	0,00
B1) Risultato di competenza in c/capitale		95.725,26
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)	27.525,73
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		68.199,53
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		68.199,53
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio		0,00

RENDICONTO DELLA GESTIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni)

13/04/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

EQUILIBRI DI BILANCIO		
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizione di partecipazione e conferimenti di capitale (di spesa)	(+)	0,00
C/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza		0,00
- Risorse accantonate attività finanziarie stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate attività finanziarie nel bilancio	(-)	0,00
C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio bilancio		0,00
- Variazione accantonamenti attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo		0,00
D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1=A/1+B/1)		269.131,80
D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2=A/2+B/2)		155.073,32
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3=A/3+B/3)		128.039,60
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio		0,00

RENDICONTO DELLA GESTIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni)

13/04/2022

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

EQUILIBRI DI BILANCIO		
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario		
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		0,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziato nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie	(-)	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali		
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		173.406,54
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	5.652,52
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio N	(-)	1.934,99
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	27.033,72
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	84.597,76
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		54.187,55

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO Esercizio 2021

Conto Economico	Anno	Anno-1	referimento	referimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1 Proventi da tributi	0,00	0,00		
2 Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3 Proventi da trasferimenti e contributi	1.596.308,11	1.475.378,54		
<i>a Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.453.398,64	1.287.454,01		A5c
<i>b Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	142.909,47	187.924,53		E20c
<i>c Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	232.788,40	198.630,92	A	A1a
<i>a Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	620,00	786,65		
<i>b Ricavi della vendita di beni</i>	8.810,21	9.022,70		
<i>c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	223.358,19	188.821,57		
5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-710,51	-7.445,87	A2	A2
6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8 Altri ricavi e proventi diversi	28.802,50	41.760,52	A5	A5a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	1.857.188,50	1.708.324,11		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	77.726,20	34.445,15	B6	B6
10 Prestazioni di servizi	913.403,31	878.754,40	B7	B7
11 Utilizzo beni di terzi	9.518,38	8.984,75	B8	B8
12 Trasferimenti e contributi	55.759,50	49.005,00		
<i>a Trasferimenti correnti</i>	55.759,50	49.005,00		
<i>b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
<i>c Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13 Personale	477.259,09	379.531,37	B9	B9
14 Ammortamenti e svalutazioni	226.195,19	268.957,35	B10	B10
<i>a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	108.978,12	162.839,89	B10a	B10a
<i>b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	117.217,07	106.117,46	B10b	B10b
<i>c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
<i>d Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	B10d	B10d
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16 Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17 Altri accantonamenti	26.183,61	0,00	B13	B13
18 Oneri diversi di gestione	25.654,56	24.805,70	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.811.699,84	1.644.483,72		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	45.488,66	63.840,39	-	-

CONTO ECONOMICO

Conto Economico Esercizio 2021	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
C) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>				
<i>Proventi finanziari</i>				
19 Proventi da partecipazioni			C15	C15
a da società controllate	0,00	0,00		
b da società partecipate	0,00	0,00		
c da altri soggetti	0,00	0,00		
20 Altri proventi finanziari	0,03	0,08	C16	C16
Totale proventi finanziari	0,03	0,08		
<i>Oneri finanziari</i>				
21 Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a Interessi passivi	0,00	0,00		
b Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari	0,00	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0,03	0,08	-	-
D) <u>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>				
22 Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23 Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24 Proventi straordinari			E20	E20
a Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	15.297,67	4.607,96		E20b
d Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari	15.297,67	4.607,96		
25 Oneri straordinari			E21	E21
a Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	10.541,00	7,00		E21b
c Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
Totale oneri straordinari	10.541,00	7,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	4.756,67	4.600,96	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	50.245,36	68.441,43	-	-
26 Imposte	33.275,54	30.420,69	E22	E22
27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO	16.969,82	38.020,74	E23	E23

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Stato Patrimoniale (attivo) Esercizio 2021	Anno	Anno-1	referimento	referimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I <u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1 Costi di impianto e di ampliamento	8.008,51	10.010,64	BI1	BI1
2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	1.734,84	2.671,80	BI2	BI2
3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	108,50	488,55	BI3	BI3
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	244.514,31	342.445,81	BI6	BI6
9 Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali	254.366,16	355.616,80		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1 Beni demaniali	0,00	0,00		
1.1 Terreni	0,00	0,00		
1.2 Fabbricati	0,00	0,00		
1.3 Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	3.261.654,01	3.344.350,01		
2.1 Terreni	95.667,62	95.667,62	BI11	BI11
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2 Fabbricati	2.963.282,25	3.041.976,52		
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3 Impianti e macchinari	69.404,04	72.782,98	BI12	BI12
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4 Attrezzature industriali e commerciali	39.246,55	32.228,66	BI13	BI13
2.5 Mezzi di trasporto	10.740,00	19.980,00		
2.6 Macchine per ufficio e hardware	34.124,80	33.024,28		
2.7 Mobili e arredi	34.211,50	33.712,70		
2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99 Altri beni materiali	14.977,25	14.977,25		
3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI15	BI15
Totale immobilizzazioni materiali	3.261.654,01	3.344.350,01		
IV <u>Immobilizzazioni finanziarie (1)</u>				
1 Partecipazioni in			BI111	BI111
a imprese controllate	0,00	0,00	BI111a	BI111a
b imprese partecipate	0,00	0,00	BI111b	BI111b
c altri soggetti	0,00	0,00		
2 Crediti verso			BI112	BI112
a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b imprese controllate	0,00	0,00	BI112a	BI112a
c imprese partecipate	0,00	0,00	BI112b	BI112b
d altri soggetti	0,00	0,00	BI112c- BI112d	BI112d
3 Altri titoli	0,00	0,00	BI113	
Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.516.020,17	3.699.966,81	-	-

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Stato Patrimoniale (attivo) Esercizio 2021	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I <i>Rimanenze</i>	68.831,36	69.541,87	CI	CI
Totale rimanenze	68.831,36	69.541,87		
II <i>Crediti (2)</i>				
1 Crediti di natura tributaria				
a <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b <i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	1.420,00		
c <i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2 Crediti per trasferimenti e contributi				
a <i>verso amministrazioni pubbliche</i>	26.687,20	77.372,60		
b <i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CI12	CI12
c <i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CI13	CI13
d <i>verso altri soggetti</i>	162.174,19	146.035,96		
3 Verso clienti ed utenti	5.563,58	17.467,90	CI11	CI11
4 Altri Crediti			CI15	CI15
a <i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
b <i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
c <i>altri</i>	14.889,35	24.173,01		
Totale crediti	209.314,32	266.469,47		
III <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
1 Partecipazioni	0,00	0,00	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2 Altri titoli	0,00	0,00	CI16	CI15
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV <i>Disponibilità liquide</i>				
1 Conto di tesoreria				
a <i>Istituto tesoriere</i>	449.492,12	238.127,79		CIV1a
b <i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2 Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3 Denaro e valori in cassa	568,50	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
Totale disponibilità liquide	450.060,62	238.127,79		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	728.206,30	574.139,13		
D) RATEI E RISCONTI				
1 Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2 Risconti attivi	14.087,82	11.634,53	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	14.087,82	11.634,53		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	4.258.314,29	4.285.740,47	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Stato Patrimoniale (passivo) Esercizio 2021	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	1.301.119,86	0,00	AI	AI
II Riserve	0,00	0,00		
b da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c da permessi di costruire	0,00	0,00		
d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
e altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
f altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III Risultato economico dell'esercizio	16.969,82	0,00	AIX	AIX
IV Risultati economici di esercizi precedenti	-47.818,47	0,00	AVII	
V Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.270.271,21	1.253.301,39		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1 Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2 Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3 Altri	26.183,61	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	26.183,61	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00	C	C
D) DEBITI (1)				
1 Debiti da finanziamento				
a prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	
2 Debiti verso fornitori	196.513,51	131.974,69	D7	D6
3 Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4 Debiti per trasferimenti e contributi				
a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b altre amministrazioni pubbliche	1.180,00	6.193,64		
c imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e altri soggetti	2.500,00	0,00		
5 Altri debiti			D12,D13,D14	D11,D12,D13
a tributari	31.156,08	46.247,08		
b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	19.879,25	16.973,70		
c per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d altri	50.137,54	55.739,65		
TOTALE DEBITI (D)	301.366,38	257.128,76		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Stato Patrimoniale (passivo) Esercizio 2021	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I Ratei passivi	6.398,03	5.000,00	E	E
II Risconti passivi			E	E
1 Contributi agli investimenti	2.654.095,06	2.770.310,32		
a da altre amministrazioni pubbliche	2.651.197,56	2.767.260,32		
b da altri soggetti	2.897,50	3.050,00		
2 Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3 Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.660.493,09	2.775.310,32		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	4.258.314,29	4.285.740,47		
CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri	72.054,01	59.210,63		
2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE	72.054,01	59.210,63		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo



RELAZIONE AL RENDICONTO 2021

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Art. 11 comma 6; art. 63 D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118

Questo Ente, ai sensi dell'art. 11-ter del D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118, è **strumentale** della Regione Friuli Venezia Giulia, per il raggiungimento degli obiettivi di cui alla missione 9, programma 5 "sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente" per la realizzazione dei principi di cui alla legge regionale istitutiva 30.09.1996, n. 42.

A tal fine la Regione provvede al trasferimento ordinario annuo per le spese di funzionamento, oltre che a finanziare interventi specifici di investimento e spese correnti una tantum.

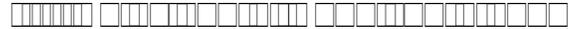
Rispetto al piano di attività dell'Ente per il triennio 2021-2023 e per l'anno 2021, si evidenziano le attività più rilevanti dell'Ente nell'esercizio finanziario, pesantemente colpito dalla situazione di emergenza sanitaria in atto dal febbraio 2020:

- Tutto l'ambito dell'educazione ambientale in loco nel primo semestre 2021 è stato sospeso a causa del divieto di viaggi d'istruzione scolastici. Grazie anche alla disponibilità della Regione che ha concesso contributi straordinari, è stato possibile attivare un programma di visite guidate a distanza ai gruppi scolastici, ed anche interventi a scuola delle nostre guide naturalistiche. Questi servizi sono stati forniti gratuitamente alle scuole, ed hanno avuto un buon riscontro di partecipazione e di gradimento. Nel periodo estivo ed autunnale, grazie anche alla sinergia con Promoturismo Fvg e la rete di imprese "Dolomiti in tutti i sensi", è stato realizzato e gestito un corposo programma di visite guidate destinate a singoli utenti, ed inoltre si sono rivisti i primi gruppi per le attività estive (Grest, Scout, Agenzie di Viaggi). Nel periodo autunnale sono state registrate le prime prenotazioni di visite guidate da Istituti scolastici, che hanno permesso un graduale riavvio delle consuete attività per proiettare, nel 2022 una ripresa quasi a regime del programma "A scuola nel parco". Nel periodo inverno 2021-primavera 2022 si è proseguito con il consueto programma di visite guidate dedicate ai singoli, in ambiente invernale, ottenendo un buon riscontro di partecipanti e un ottimo feedback di gradimento.
- E' proseguita l'attività di gestione del coronamento alla diga del Vajont per le visite di calendario, in collaborazione con la Fondazione Vajont 1963 e l'Enel Spa, grazie ad uno sforzo organizzativo ed economico per garantire il rispetto delle norme anti-Covid: è stato limitato il numero di partecipanti alle visite, sono stati implementati sistemi di prenotazione dei servizi on line per incentivare la prevendita dei servizi ed evitare l'uso di denaro contante, con un ottimo rapporto tra i posti disponibili e le 19.366 presenze registrate. Le visite guidate di gruppi sono state invece fortemente limitate a causa del contingentamento delle presenze. Si rimandano i dettagli alla relazione conclusiva della gestione disponibile presso gli uffici.

- E' proseguita la gestione della Riserva della Forra del Cellina, oggetto di apposito finanziamento regionale, che ha visto un notevole numero di accessi soprattutto per quanto riguarda gli accessi di calendario consentiti nel periodo di apertura sorvegliata, pari a 19.300 persone, con un trend in netta crescita rispetto agli anni precedenti.
- L'Ente ha provveduto alla gestione delle aperture degli 8 centri visite del Parco (uno per ogni Comune) mediante appalto di servizi, ed inoltre si è provveduto alla manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili, anche per adeguamento alle norme antiCovid. L'Ente, in collaborazione e sinergia con i Comuni e le Associazioni del territorio, ha provveduto ad ampliare gli orari di apertura di alcuni Centri Visite per facilitare gli accessi turistici.
- L'Ente, in virtù dell'affidamento dell'appalto di servizi da parte del Comune di Cimolais, ha garantito altresì l'apertura del Centro visite presso il Parco faunistico Pian Pinedo. Ha provveduto altresì con personale proprio e con appalti di servizi alla sistemazione dei percorsi interni (sentieri) e alla produzione e installazione della relativa segnaletica.
- È proseguita l'attività di promozione e divulgazione delle attività dell'Ente mediante canali social (facebook, instagram, twitter), mediante il sito istituzionale e con il notiziario del parco.
- E' stato garantito un recapito telefonico sempre attivo anche nei giorni festivi per le comunicazioni e le informazioni sui servizi, durante i periodi di apertura della Sede di Cimolais, mettendo disposizione del pubblico anche un numero di cellulare per messaggistica e informazioni verbali con risposta immediata.
- Sono state annullate definitivamente le giornate di "Play parco", oggetto di apposito finanziamento regionale, a causa delle disposizioni anti-Covid che le rendevano di fatto non realizzabili.
- Durante tutto l'anno l'Ente si è impegnato nel monitoraggio e nella manutenzione ordinaria della rete sentieristica primaria, basandosi sul Piano annuale di interventi e sulle segnalazioni pervenute da parte di utenti e delle amministrazioni comunali. Sono stati eseguiti anche interventi di una certa consistenza al fine di migliorare la percorribilità degli stessi (accesso a Casera Chiampiuз adeguamento sagoma), Mont Ciavac-Forcella Le Pite (sistemazione sagoma) Forcella Navalesc e Col dei Piais (ridefinizione sagoma in seguito a danni da franamenti), Landre Scur (sistemazione strutture in legno), Truoi dal Von (ridefinizione sagoma in seguito a danni da valanga).
- Si è inoltre collaborato con il Corpo Forestale Regionale nell'ambito di un intervento di recupero e conservazione del sentiero secondario Piais-Col Mittol, e con il CAI regionale per quanto riguarda il recupero del materiale smantellato dalla ex ferrata Sidon Alta.
- L'Ente ha inoltre collaborato fattivamente con i Comuni di Cimolais, Erto e Casso, Claut, Barcis, Frisanco, Tramonti di Sopra, Andreis tramite convenzioni di avalimento per la gestione di procedure amministrative legate a progetti finanziati con fondi UE e alla gestione forestale dei boschi di proprietà comunale, oltre a proseguire con la gestione degli appalti pubblici legati

all'emergenza Vaia. Sono state inoltre attivate collaborazioni con altri comuni del Parco anche mediante l'autorizzazione a prestare servizio extra orario lavorativo, particolarmente per la gestione della ragioneria del Comune di Erto e Casso, di Cimolais, di Claut; e per la gestione dell'area amministrativa del Comune di Claut. In queste attività sono state coinvolte tre unità di personale.

- Si è conclusa l'attività di monitoraggio ambientale e delle specie di interesse comunitario finanziato dai fondi del Piano di sviluppo rurale PSR. Nel corso del 2021 le attività di monitoraggio faunistico sono state finanziate con fondi propri dell'Ente.
- Ha avuto inizio l'attività finanziata a valere su fondi FEASR – PSR 2014-2020, denominata “Dolomitiche” per la promozione e valorizzazione del territorio del Parco. In questo ambito è stato dato un forte impulso alla collaborazione con le aziende del territorio aventi il marchio del Parco, fornendo loro gadgets e accessori marchiati Parco da utilizzare nell'ambito della propria attività.
- E' stato finanziato sul PSR 2014-2020 MISURA 19 - SOTTOMISURA 19.2 “SVILUPPO LOCALE LEADER” – AZIONE 2.5 “INTERVENTI PER LA CURA E TUTELA DEL PAESAGGIO NELLE AREE INTERNE”. Il Progetto “Dolomiti Friulane: cerca la tua dimensione” volto a realizzare una applicazione per smartphone sul Parco rivolta al visitatore che mette in evidenza gli itinerari, i punti d'interesse e gli operatori economici presenti sul territorio.
- In base alla LR 15/2016 – Regolamento DPR. N. 0053/Pres dd.12 aprile 2021 che prevede contributi per la promozione del patrimonio geologico e della geodiversità nel territorio regionale ai sensi dell'art. 18 della legge regionale 14 ottobre 2016, n. 15 è stato finanziato il progetto “Sentiero geologico Alto Cellina, volto alla realizzazione del Sentiero Geologico “e all'implementazione della app del Parco.
- In base alla LR 42/1996 e 13/2021 è stato disposto un trasferimento di € 32.560,35 al fine di implementare l'attività istituzionale divulgativa svolta a favore dei cittadini e degli operatori economici e relativa, in particolare, ai contenuti e alle opportunità derivanti dagli strumenti della programmazione comunitaria 2021-2027.
- In seguito alla concessione di spazi assunzionali da parte della Regione si è provveduto all'assunzione di n. 1 unità di personale B amministrativo, in servizio dal 01.07.2021. Conseguentemente ha avuto conclusione il servizio di lavoro temporaneo interinale.
- Per far fronte alla pandemia sono state seguite tutte le disposizioni ministeriali emanate in merito. Sono stati adottati diversi Decreti da parte del Direttore, finalizzati a disporre la chiusura e riapertura delle attività e dei servizi erogati dall'Ente Parco nonché per disporre le modalità di lavoro agile o in smart working e definire le attività indifferibili da rendere in presenza. Con Decreto del Direttore è stato anche istituito il Comitato emergenza Covid-19.



Si rimanda al piano delle performances per ulteriori specificazioni.

Il Decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42” prevede specificatamente all’art. 2 che anche gli enti strumentali regionali affianchino, a fini conoscitivi, alla contabilità finanziaria – che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione della gestione – un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario sia sotto il profilo economico – patrimoniale. Questo Ente ha applicato questa disposizione a partire dall’esercizio finanziario 2017, effettuando la ricognizione straordinaria dell’inventario e le necessarie rivalutazioni e svalutazioni discendenti dall’applicazione dei nuovi principi contabili armonizzati.

Nell’ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico patrimoniale rileva i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica (come definite nell’ambito del principio applicato alla contabilità finanziaria) al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le “utilità economiche” acquisite ed impiegate nel corso dell’esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale, che rappresenta la consistenza del patrimonio al termine dell’esercizio e rileva le variazioni intervenute come effetto dei risultati della gestione;
- consentire ai vari portatori di interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione della singola amministrazione pubblica.

Si richiama il disposto della legge regionale 27.12.2019, n. 23, art. 1 comma 8 in ordine agli equilibri di bilancio: “si **considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell’esercizio non negativo**, informazione desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall’allegato 10 del decreto legislativo 23.06.2011, n. 118”.

La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell’ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell’esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra:

- a) i criteri di valutazione utilizzati;
- b) le principali voci del conto del bilancio;
- c) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d’anno, comprendendo l’utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell’esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall’ente;
- d) l’elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell’esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall’ente;
- e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n) (n.b. crediti stralciati);

- f) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;
- g) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;
- h) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;
- i) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;
- k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- l) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;
- m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti
- n) gli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili (art. 63 comma 6 e comma 7 D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118)
- o) altre informazioni richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

a) criteri di valutazione utilizzati:

I criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dal D.lgs. n.118/2011 ed in particolare dai principi contabili applicati contenuti negli allegati 4 al decreto medesimo.

b) le principali voci del conto del bilancio:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DA CONSUNTIVO 2021

Composizione del risultato di amministrazione

I. la parte accantonata, che è costituita:

- a) dall'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità;
- b) dagli ulteriori accantonamenti per passività potenziali, fondi spese e rischi (quali ad esempio quelli relativi alla copertura di perdite delle partecipate, dei rischi di soccombenza nei contenziosi legali in corso, degli utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto nella valutazione delle partecipazioni iscritte a patrimonio, ecc.);

II. la parte vincolata, che è costituita:

- a) da entrate per le quali le leggi, nazionali o regionali, o i principi contabili individuano un vincolo di specifica destinazione alla spesa;
- b) da trasferimenti, erogati da soggetti terzi (anche non PA) a favore dell'ente per una specifica finalità di utilizzo;
- c) da mutui ed altri finanziamenti contratti per la realizzazione di investimenti determinati;
- d) da entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, per le quali l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione, secondo i limiti e le modalità di cui al punto 9.2, lettera d), del Principio contabile applicato della contabilità finanziaria;

III. la parte destinata agli investimenti, costituita da entrate in conto capitale, senza vincoli di specifica destinazione, non spese.

Non figurano tra le componenti del risultato d'amministrazione le risorse, già accertate ed imputate, destinate a finanziare impegni (relativi ad investimenti o ad altre spese pluriennali) imputati ai futuri esercizi, le quali trovano iscrizione nel relativo fondo pluriennale vincolato stanziato in spesa.

La composizione del risultato d'amministrazione al 31/12/2021 dell'ente è così riassumibile:

FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021	€ 238.127,79
RISCOSSIONI 2021 C + R	€ 2.082.926,43
PAGAMENTI 2021 C + R	€ 1.871.562,10
SALDO DI CASSA AL 31.12.2021	€ 449.492,12
RESIDUI ATTIVI	€ 227.662,30
RESIDUI PASSIVI	€ 301.366,38
SUB-TOTALE	€ 375.788,04
FPV PER SPESA CORRENTE	€ 46.969,33
FPV PER SPESA CAPITALE	€ 31.482,71
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2021	€ 297.336,00

COSI' COMPOSTO:

FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' AL 31.12.2021 - PARTE CORRENTE	€ 5.850,70
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' AL 31.12.2021 - PARTE CAPITALE	€ -
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	€ 26.183,61
TOTALE PARTE ACCANTONATA	€ 32.034,31
VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E PRINCIPI CONTABILI	€ 10.076,46
VINCOLI DA TRASFERIMENTI	€ 110.087,96

280 3	€ 310,00	€ 180,00	35,89	€ 175,86	€ 180,00	€ 111,26	€ 291,26
	€ 7.474,50	€ 2.838,75		€ 4.247,48	€ 2.838,75	€ 3.011,96	€ 5.850,70

I capitoli oggetto di accantonamento sono classificati al titolo 3 delle entrate extratributarie, e riguardano particolarmente le entrate proprie da attività commerciale. Sono stati esclusi i capitoli afferenti esclusivamente a entrate commerciali da altre pubbliche amministrazioni, come da principio contabile. A titolo prudenziale i crediti derivanti dagli anni antecedenti al 2021 sono stati interamente accantonati a fondo, mentre i crediti che sono sorti nel corso del 2021 sono stati accantonati nella percentuale derivante dalla media aritmetica dei crediti non riscossi nel quinquennio di riferimento.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2021

Il quadro generale riassuntivo è afferente alla gestione di competenza del bilancio, ovvero alla parte di gestione ottenuta considerando solo le operazioni finanziarie relative alla gestione in corso senza cioè esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi. Questa gestione evidenzia il risultato ottenuto quale differenza tra gli accertamenti e gli impegni dell'esercizio, a loro volta distinti in una gestione di cassa ed in una dei residui, con risultati parziali che concorrono alla determinazione del risultato totale.

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa affinito dell'esercizio		238.127,79			
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	164.264,63 0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	64.210,63		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in capitale di cui Fondo pluriennale vincolato in capitale finanziato da debito	0,00 0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.612.229,47 46.969,33	1.498.837,88
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale Fondo pluriennale vincolato in capitale di cui Fondo pluriennale vincolato in capitale finanziato da debito	42.248,50 31.482,71 0,00	80.322,90
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.453.306,64	1.418.938,21			
Titolo 3 - Entrate straordinarie	293.403,55	291.056,96	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00 0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	26.894,21	78.667,44			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Totale spese finali	1.732.030,06	1.576.160,78
Totale entrate finali	1.773.985,40	1.806.222,31			
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti Fondo anticipazioni di liquidità	0,00 0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto locazione/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto locazione/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	276.643,20	276.703,92	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	276.643,20	292.401,32
Totale entrate dell'esercizio	2.050.229,60	2.082.926,43	Totale spese dell'esercizio	2.009.573,26	1.871.562,10
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.278.705,06	2.321.054,22	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.009.573,26	1.871.562,10
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formalizzato nell'esercizio	0,00 0,00	0,00	AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	269.131,80	449.402,12
TOTALE A PAREGGIO	2.278.705,06	2.321.054,22	TOTALE A PAREGGIO	2.278.705,06	2.321.054,22

Le **entrate** derivano da trasferimenti correnti della Regione, per lo svolgimento dei quali si rimanda agli elaborati contabili allegati, e da entrate proprie extratributarie.

In merito a questa fattispecie evidenziamo che le entrate sono state accertate per € 293.493,55 a fronte di una previsione di competenza di € 307.508,60. Le entrate proprie sono riferibili a prestazioni di servizi di visite guidate a gruppi scolastici e singoli, al biglietto di ingresso a luoghi di interesse, e alla vendita di beni (gadgets e libri). Per quanto riguarda la cassa, la previsione di incassare € 351.940,88 è stata disattesa dagli incassi effettivi pari a € 291.956,86. La diminuzione delle riscossioni rispetto alle previsioni è pari al 17%, così come la diminuzione dell'accertato rispetto allo stanziato ammontano al 5%.

Le previsioni pertanto sono state sufficientemente attendibili, soprattutto in considerazione del periodo emergenziale ancora in atto.

Le **spese** sostenute afferiscono per quasi il 97% al titolo primo delle spese correnti, e sono state impegnate nella misura di € 1.612.229,47 pari al 87% dello stanziamento di bilancio.

Le spese in titolo secondo in conto capitale afferiscono ai seguenti investimenti:

- lavori di manutenzione straordinaria su beni di terzi (centri visite, foresterie) e acquisto arredi
- acquisti di attrezzature informatiche e per la comunicazione, e di attrezzature per il settore tecnico

come da risultanze del registro dei beni ammortizzabili.

Rispetto al totale delle spese si evidenzia come i pagamenti di € 1.579.160,78 siano pari al 76 % dello stanziamento di cassa (al netto delle partite di giro e delle anticipazioni di tesoreria).

A partire da questo esercizio finanziario si sottolinea che i dati di seguito riportati sono estrapolati dalla Piattaforma dei Crediti Commerciali: la **tempestività** dei pagamenti per l'anno 2021 è pari a **-(meno) 14** giorni.

Dai dati contabili interni l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini è pari a € **113.245,27**, pari quindi a circa 11% del complesso dei pagamenti effettuati di € **1.034.953,27**.

L'avanzo di amministrazione di competenza deriva dalla gestione delle poste di competenza dell'esercizio finanziario in corso.

L'avanzo di amministrazione di competenza è così composto:

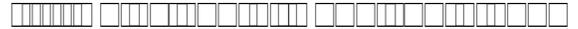
maggiori entrate titolo secondo trasferimenti	€ 284,97	
minori entrate titolo terzo extratributarie	-€ 14.015,05	
minori entrate titolo quarto investimenti	-€ 0,22	
totale minori entrate di competenza		-€ 13.730,30
minori spese titolo primo correnti	€ 187.136,62	

minori spese titolo secondo conto capitale	€ 95.725,48	
totale minori spese di competenza		€ 282.862,10
totale complessivo dalla gestione di competenza		€ 269.131,80

Infatti

Accertamenti di competenza	€ 2.050.229,60	
Impegni di competenza	€ 1.931.121,22	
Quota FPV iscritta al 01.01 entrata	€ 64.210,63	
Impegni confluiti FPV al 31.12 spesa	€ 78.452,04	
Avanzo/disavanzo		€ 104.866,97
Disavanzo di amministrazione applicato		€ -
Avanzo di amministrazione applicato		€ 164.264,83
Saldo della gestione di competenza		€ 269.131,80

Questo risultato di competenza, sommato al miglioramento nella gestione dei residui di provenienza degli esercizi finanziari precedenti che sommano complessivamente a **€ 7.565,56** come dettagliatamente descritto nell'atto di riaccertamento ordinario dei residui, e alla quota non utilizzata dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente pari a **€ 20.638,64** determina il risultato di amministrazione pari a **€ 297.336,00**.



RIEPILOGO SPESE PER MACROAGGREGATI

Questo riepilogo evidenzia la tendenza ormai consolidata dell'Ente a indirizzare le attività per la gestione corrente piuttosto che per gli investimenti, in considerazione dei modesti trasferimenti per spese di investimento che vengono quindi finanziate solo da parte dell'avanzo di amministrazione. Le spese correnti sono perlopiù rappresentate dall'acquisto di beni e servizi, quindi da redditi di lavoro dipendente e infine da trasferimenti correnti.

L'acquisto di beni e servizi riguarda gli appalti a ditte esterne per la gestione dei servizi informativi per l'apertura e la gestione dei punti di interesse del parco, dei servizi visite guidate, dei servizi di manutenzione del territorio e di gestione del patrimonio immobiliare.

I trasferimenti riguardano quasi interamente le somme dovute alla Fondazione Vajont in forza del contratto sottoscritto con l'ENEL Spa per l'utilizzo a fini turistici del coronamento alla Diga del Vajont.

Le spese di investimento sono descritte nel precedente paragrafo.

TITOLO 1 – SPESE CORRENTI	
101 Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	€ 465.159,31
102 Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	€ 42.349,54
103 Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	€ 1.018.194,49
104 Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	€ 55.759,50
110 Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	€ 30.766,63
100 TOTALE TITOLO 1 – SPESE CORRENTI	€ 1.612.229,47
TITOLO 1 – SPESE IN CONTO CAPITALE	
202 Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	€ 42.248,55
205 Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	€ -
200 TOTALE TITOLO 2 – SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 42.248,55
TITOLO 5 – CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA TESORIERE CASSIERE	
501 Macroaggregato 1 - Chiusura Anticipazioni	€ -
500 TOTALE TITOLO 5 – CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA TESORIERE CASSIERE	€ -
TITOLO 7 – SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	
701 Macroaggregato 1 – Uscite per partite di giro	€ 276.643,20
TOTALE TITOLO 7 – SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 276.643,20
TOTALE IMPEGNI	€ 1.931.121,22

RIEPILOGO ENTRATE E SPESE PER PIANO DEI CONTI

entrate	competenza		cassa	
	previsioni	risultati	previsioni	risultati
trasferimenti correnti E2.00.00.00.000	€ 1.453.113,67	€ 1.453.398,64	€ 1.600.589,63	€ 1.435.598,21
entrate extratributarie E3.00.00.00.000	€ 307.508,60	€ 293.493,55	€ 351.940,88	€ 291.956,86
entrate in conto capitale E4.00.00.00.000	€ 26.694,43	€ 26.694,21	€ 81.827,03	€ 78.667,44
anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere E7.00.00.00.000	€ 600.000,00	€ -	€ 600.000,00	€ -
entrate per conto terzi e p.giro E9.00.00.00.000	€ 895.000,00	€ 276.643,20	€ 895.274,23	€ 276.703,92
	€ 3.282.316,70	€ 2.050.229,60	€ 3.529.631,77	€ 2.082.926,43

spesa	competenza		cassa	
	previsioni	risultati	previsioni	risultati
spese correnti U1.00.00.00.000	€ 1.846.335,42	€ 1.612.229,47	€ 1.937.598,47	€ 1.498.837,88
investimenti fissi lordi e acquisto di terreni U2.00.00.00.000	€ 169.456,74	€ 42.248,55	€ 147.852,61	€ 80.322,90
chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere U5.00.00.00.000	€ 600.000,00	€ -	€ 600.000,00	€ -
uscite per conto terzi e p.giro U7.00.00.00.000	€ 895.000,00	€ 276.643,20	€ 944.115,06	€ 292.401,32
	€ 3.510.792,16	€ 1.931.121,22	€ 3.629.566,14	€ 1.871.562,10

RIEPILOGO SPESE PER MISSIONI

Si ritiene utile evidenziare che questo Ente, in forza della sua strumentalità di ente regionale, vede la sua azione esplicitarsi solo nella missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente, programma 5 ovvero aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione.

Le ulteriori missioni che compongono il bilancio sono complementari e marginali rispetto a questa missione principale (missione 1, missione 20, missione 60, missione 99).

spesa	competenza		cassa	
	previsioni	impegni	previsioni	pagamenti
MISSIONE 1 - servizi istituzionali e generali, di gestione	€ 32.550,00	€ 30.715,50	€ 38.227,39	€ 31.481,90
MISSIONE 9- sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 1.975.682,16	€ 1.623.762,52	€ 2.019.808,66	€ 1.547.678,88
MISSIONE 20 - fondi e accantonamenti	€ 7.560,00	€ 0,00 -	€ 27.415,03	€ 0,00 -
MISSIONE 60 - anticipazioni finanziarie	€ 600.000,00	€ 0,00 -	€ 600.000,00	€ 0,00 -
MISSIONE 99 - servizi per conto terzi	€ 895.000,00	€ 276.643,20	€ 944.115,06	€ 292.401,32
	€ 3.510.792,16	€ 1.931.121,22	€ 3.629.566,14	€ 1.871.562,10

□

c) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

Le variazioni apportate al bilancio di previsione possono essere divise in quattro tipologie:

1. □ Variazioni al bilancio di competenza del Consiglio Direttivo
2. □ Variazioni al documento tecnico di competenza degli organi gestionali
3. □ Prelievi dai fondi di accantonamento
4. □ Variazione all'interno della stessa missione, programma e macroaggregato di competenza della dirigenza

1. Variazioni al bilancio (nr. 5):

- a. Deliberazione di Consiglio Direttivo n. 2/2021 presa atto reimputazioni contabili 2021-2023;
 - b. Deliberazione di Consiglio Direttivo n. 9/2021 presa atto riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2020 in seguito al Decreto del Direttore n. 47 del 23.03.2021 di riaccertamento ordinario dei residui e contestuale variazione degli stanziamenti previsionali;
 - c. Deliberazione di Consiglio Direttivo n. 12/2021 assestamento entrate spese;
 - d. Deliberazione di Consiglio Direttivo n. 34/2021 applicazione avanzo di amministrazione e assestamento entrate spese;
 - e. Deliberazione di Consiglio Direttivo n. 41/2021 applicazione avanzo di amministrazione e assestamento;
2. **Prelevi dai fondi di accantonamento e di riserva e utilizzo delle quote vincolate e accantonate**
- a. E' stato effettuato un prelievo dai fondi di riserva di cassa con Decreto del Direttore n. 34/2021 per € 13.810,62
 - b. Utilizzo delle quote vincolate e accantonate dell'avanzo di amministrazione:
non si è effettuato alcun utilizzo di quote accantonate
Sono state utilizzate le seguenti quote vincolate per complessivi € 8.264,83:
 - Spese per fondo incentivante funzioni tecniche e innovazione per € 4.209,33
 - Progetto di formazione Dolomiti Unesco per € 1.850,00
 - Trasferimento fondi alla Fondazione vajont 1963 per € 2.205,50
(variazione di bilancio – Delibera di C.D. n. 34/2021)Di tali utilizzi viene dato conto negli allegati A1, A2, A3 al presente rendiconto.
3. **Variazione all'interno della stessa missione, programma e macroaggregato di competenza della dirigenza**
- a. Sono stati adottati 12 atti di variazione dai capitoli aventi la stessa missione, programma e macroaggregato ai sensi dell'art. 51, comma 4 del D.lgs. n.118/2001 (Decreti/DIR/n. 106, 138, 146, 149, 161, 167, 173, 178, 190, 201, 219, 227)

d) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

Con riferimento agli allegati a/1, a/2 e a/3 si precisa quanto segue:

allegato a/1: l'avanzo accantonato è composto dal Fondo crediti di dubbia esigibilità. La determinazione di tale fondo a inizio e fine esercizio e le relative movimentazioni sono conformi al disposto del punto 13.7.1 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio. E' inoltre alimentato da un Fondo per rinnovi contrattuali / arretrati di contratto di primo livello dipendenti per far fronte a passività future.

allegato a/2: le somme vincolate al 01.01.2021 afferivano alle seguenti fattispecie:

Vincoli derivanti da leggi e da principi contabili:

1. Fondo incentivante funzioni tecniche e innovazione (art. 113 D.lgs. n.50/2016, giusto regolamento approvato con deliberazione di Consiglio direttivo n. 44 del 24.10.2019): le risorse sono state applicate nella misura di € 4.209,33 ed impegnate per 3.379,33, hanno inoltre visto un incremento di € 1.197,03 accertate nel 2021 determinando il risultato a fine esercizio pari a € 10.076,46.

Vincoli derivanti da trasferimenti:

2. Progetto Unesco finanziato dalla Regione, quota vincolata a inizio esercizio per e 1.850,00, applicata al bilancio integralmente, quota a fine esercizio di € 850,00 al netto della quota impegnata nell'esercizio;
3. Progetto divulgazione programmazione comunitaria, finanziato dalla regione, entrate accertate pari a € 32.560,35 confluite interamente in avanzo vincolato a fine esercizio;
4. Progetto promozione patrimonio geologico e geodiversità parte corrente e parte investimento, finanziato dalla regione, entrate accertate pari a € 49.983,40 e € 26.694,21 confluite interamente in avanzo vincolato a fine esercizio;

Altri vincoli:

5. Proventi da gestione servizio coronamento su richiesta, finanziato da entrate proprie, quota vincolata a fine esercizio € 0,00;

L'utilizzo delle quote di avanzo vincolato, per quanto riguarda le poste derivanti da trasferimenti della regione, sono state disposte in sede di approvazione di bilancio di previsione 2022-2024 per essere immediatamente utilizzabili.

allegato a/3: non sussiste la fattispecie.

Avanzo libero:

Si ritiene opportuno elencare l'utilizzo delle quote di avanzo libero nel corso dell'esercizio 2021:

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE LIBERE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

ENTE PARCO NATURALE DOLOMITI FRIULANE

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)-(c)-(d)-(e)-(g)	(i)=(a)-(b)-(c)-(d)-(e)-(g)-(h)
Avanzo libero												
	AVANZO LIBERO	6730	ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO ALLOGGI	7.500,00	7.500,00	0,00	6.631,01	0,00	0,00	0,00	868,99	868,99
	AVANZO LIBERO	6710	ATTREZZATURE PER MANUTENZIONI	9.600,00	9.600,00	0,00	9.521,74	0,00	0,00	0,00	78,26	78,26
	AVANZO LIBERO	5680	RECUPERO E RISTRUTTURAZIONE CASERE E STRUTTURE DEL TERRITORIO	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3960	ACQUISTO DI BENI IN SEGUITO EMERGENZA SANITARIA COVID 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3950	SERVIZI DI SANIFICAZIONE IN SEGUITO EMERGENZA SANITARIA COVID 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	AVANZO LIBERO	3009	ATTIVITA' PROMOZIONALI - ABBIGLIAMENTO IN DOTAZIONE OPERATORI	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	13.980,94	0,00	0,00	19,06	19,06
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3940	LAVORI DI MANUTENZIONE DEL SENTIERO GIAF IN SEGUITO AD EVENTI VAIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	5400	GIRO CONTABILE PER MINORI ENTRATE CORRENTI DA RIPANARE CON APPLICAZIONE AVANZO CAP. ENTRATA 540	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	6700	ATTREZZATURE MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO (COMPUTER E TELECOMUNICAZIONI)	22.000,00	22.000,00	0,00	16.714,00	4.379,80	0,00	0,00	906,20	906,20
	AVANZO LIBERO	4150	ALLESTIMENTO MOSTRA MULTIMEDIALE INTERATTIVA CENTRO VISITE DI ERTO E CASSO (VINCOLO DELL'ENTE)	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
	AVANZO LIBERO	5710	REALIZZAZIONE SEGNALETICA (MANUTENZIONE SENTIERI IN SEGUITO EVENTI ECCEZIONALI VAIA)	7.900,00	7.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.900,00	7.900,00
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3930	MANUTENZIONE SENTIERI IN SEGUITO EVENTI ECCEZIONALI VAIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	AVANZO LIBERO	5720	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI BENI DI TERZI	25.000,00	25.000,00	0,00	7.727,48	17.138,56	0,00	0,00	133,96	133,96
	AVANZO PROPRIO	4160	RIALLESTIMENTO MOSTRA CENTRO VISITE DI ERTO E CASSO "IL DOPO VAJONT"	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	9.984,35	0,00	0,00	35,65	35,65
Totale Avanzo libero				156.000,00	156.000,00	0,00	40.594,23	45.463,65	0,00	0,00	69.942,12	69.942,12

e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);

Sono presenti in bilancio residui attivi aventi anzianità superiore a cinque anni (e.f.p. 2016 e precedenti):

Tali crediti ammontano a € 1.168,00 e sono riferiti a crediti commerciali da clienti per attività di visite guidate, come da fatture attive emesse e non ancora pagate nonostante numerosi solleciti. L'Ente ha affidato ad un legale l'incarico di valutazione della fattibilità e quindi del recupero dei crediti stessi.

Non sono presenti in bilancio residui passivi aventi anzianità superiore a cinque anni (e.f.p. 2016 e precedenti):

f) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;

Non vi è stata nel corso dell'anno alcuna movimentazione dell'anticipazione di cassa.

La situazione di cassa al 31.12.2021 è la seguente:

FONDO DI CASSA AL 31.12.2021	€ 449.492,12
CASSA VINCOLATA AL 31.12.2021	€ 0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE	€ 46.969,33
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CAPITALE	€ 31.482,71
AVANZO VINCOLATO	€ 120.164,42

Secondo i principi contabili del D.lgs. n.118/2011, questo ente non è soggetto all'individuazione della cassa vincolata in quanto non è un ente locale, quindi non soggetto al TUEL.

g) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;

Non vi sono diritti reali di godimento rilevati fino ad ora. In sede di avvio di contabilità economico patrimoniale delle regioni, e di questo Ente in quanto strumentale della Regione Friuli Venezia Giulia, ai sensi del punto 9.2 del principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria, questo Ente sta provvedendo alla ricognizione straordinaria del patrimonio anche con riferimento ai beni di terzi in uso. In considerazione che i beni in uso sono di proprietà dei Comuni del Parco, che nel corso del precedente esercizio finanziario non sono stati tenuti ad adempiere agli adempimenti di cui al principio contabile economico-patrimoniale, questo Ente ritiene di posticipare la ricognizione al fine di poter coordinare le risultanze con quelle degli Enti proprietari.

h) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;

Questo Ente non ha Enti o Organismi strumentali.



i) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;

Non ci sono partecipazioni dirette o indirette a società.

j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;

Questo Ente non ha Enti o Organismi strumentali, pertanto non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato.

k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

Non è in essere la fattispecie.

l) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350,

Non vi sono garanzie rilasciate dall'Ente

m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;

1. Sede e Centro Visite di Cimolais
2. Centro Visite di Claut
3. Centro Visite di Tramonti di Sopra

Non vi sono proventi diretti legati agli immobili, in quanto gli incassi vengono riferiti all'attività generale dell'Ente riguardante attività di visite guidate e di vendita di materiale promozionale, e di altri servizi. Si rimanda al successivo paragrafo di questa relazione per le evidenze economico patrimoniali.

n) gli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili (art. 63 comma 6 e comma 7 D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118)

CONTO ECONOMICO

Nell'ambito del sistema contabile integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di

nel rispetto del principio della competenza economica e della prudenza (ad esempio sopravvenienze e insussistenze).

Per consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale, le rilevazioni della contabilità finanziaria misurano il valore monetario dei costi/oneri sostenuti e dei ricavi/proventi conseguiti durante l'esercizio.

Pur non esistendo una correlazione univoca fra le fasi dell'entrata e della spesa ed il momento in cui si manifestano i ricavi/proventi ed i costi/oneri nel corso dell'esercizio, i ricavi/proventi conseguiti sono rilevati in corrispondenza con la fase dell'accertamento delle entrate, ed i costi/oneri sostenuti sono rilevati in corrispondenza con la fase della liquidazione delle spese.

Il sistema contabile integrato utilizzato da questo Ente, grazie ad una serie di procedure informatiche e di meccanismi predefiniti, impostati dalla software-house Insiel sulla base del Sistema Arconet – MEF - Ragioneria Generale dello STATO, consente di alimentare le scritture di contabilità generale prevalentemente come derivate dai movimenti della contabilità finanziaria.

In particolare attraverso delle matrici di correlazione e delle impostazioni sul piano dei conti della contabilità finanziaria, sono state predefinite le tipologie di fasi (accertamento/reversale, impegno/mandato) che producono i movimenti di contabilità generale.

A conclusione della gestione contabile finanziaria dell'anno 2021, con la definizione degli impegni e degli accertamenti registrati, nonché dei residui attivi e passivi definitivi alla data del 31/12/2021, si è provveduto, previ dei controlli di congruità sulle matrici e sulle correlazioni tra impegni e mandati e tra accertamenti e reversali, ad effettuare delle procedure automatizzate che hanno alimentato i conti di contabilità economico-patrimoniale, fino a produrre il Conto economico per l'anno 2021.

Si è proceduto ad effettuare le opportune verifiche sulle correlazioni tra i due piani dei conti, mediante un raffronto tra il prospetto definitivo di consuntivo finanziario con la codifica Siope con i dati aggregati delle voci del conto economico 2021 suddivisi per linee di bilancio.

In particolare, è stata effettuata la riconciliazione della contabilità economico-patrimoniale con quella finanziaria attraverso la verifica:

- a) □ della corrispondenza dei residui attivi e l'ammontare dei crediti di funzionamento;
- b) □ della corrispondenza dei residui passivi con i debiti di funzionamento.

Si è poi provveduto ad effettuare le scritture finali di "integrazione e di rettifica" dei fatti gestionali, secondo il principio della competenza economica, in primis le registrazioni inerenti gli ammortamenti, la riconciliazione degli importi a credito e debito Iva, coerenti con la dichiarazione annuale 2021 riferita al 2021, la verifica dei crediti eventuali da svalutare, la rilevazione di ratei e risconti, con l'iscrizione della quota annua dei contributi agli investimenti e i ratei per le spese di personale inerenti la premialità 2021. Inoltre si è provveduto ad inserire le somme di cui al FPV tra i conti d'ordine.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A seguito dell'integrazione delle registrazioni contabili collegate in contabilità finanziaria con la contabilità economico patrimoniale, il Contro Economico 2021 presenta le seguenti risultanze.

Componenti positivi della gestione corrente

La voce A3 "Proventi da trasferimenti e contributi" per € 1.596.308,11 comprende le seguenti tipologie di proventi:

- A3a "Proventi da trasferimenti correnti" per € 1.453.398,64: la voce comprende tutti i proventi da trasferimenti correnti all'Ente dalla Regione FVG, da altre amministrazioni pubbliche e da altri soggetti, accertati nell'esercizio in contabilità finanziaria, e corrispondono al totale del titolo 2.01 (Trasferimenti correnti);
- A3b Quota annuale di contributi agli investimenti per € 142.909,47: la voce rileva la quota di competenza dell'esercizio dei contributi agli investimenti riferiti a immobilizzazioni oggetto di ammortamento, pertanto sospesi per l'importo complessivo quale risconto passivo. Tale voce permette pertanto di sterilizzare in parte i costi degli ammortamenti degli investimenti finanziati con contributi in conto capitale. La quota annuale riscossa nel 2021 ma afferente a immobilizzazioni in corso viene sospesa, in attesa dell'entrata in esercizio dell'immobilizzazione.

A4 "Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici" comprende le seguenti tipologie di proventi, al netto di Iva se in regime commerciale:

- A4a "Proventi derivanti dalla gestione dei beni per € 620,00 corrisponde ai proventi da concessione di beni (noleggi beni immobili e mobili)
- A4b "Ricavi dalla vendita di beni" per € 8.810,21 corrisponde alla vendita di beni e dai proventi della gestione dell'impianto fotovoltaico;
- A4c "Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi" per € 223.358,19 comprende i proventi spettanti per servizi dell'attività commerciale dell'ente

La voce A5 "Variazione nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti" è un dato extracontabile che si riferisce alla differenza tra le rimanenze di magazzino al 31.12.2020 e le rimanenze di magazzino al 31.12.2021, ed è valutato col metodo del minore tra il costo storico e il valore di mercato.

La voce A8 "Altri ricavi e proventi diversi" per € 28.802,50 comprende i proventi di competenza economica dell'esercizio non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario. Comprende gli indennizzi di assicurazione su beni mobili, i rimborsi per personale (comando, convenzioni), rivalse verso terzi, e l'IVA Split Payment per attività commerciale incassata in titolo 3, oltre a incassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi. Da questo importo è stato depurato il ricavo relativo alle somme riguardanti il fondo incentivante per sviluppo e innovazione, come da Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 1 settembre 2021.

Componenti negativi della gestione corrente

Alla voce B9 “Acquisti di materie prime e/o beni di consumo” per € 77.726,20 confluiscono i costi per l’acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell’attività ordinaria dell’Ente (giornali, cancelleria e altri beni e materiali di consumo, carburanti, materiale informatico, accessori per uffici e alloggi). Le spese si riferiscono prevalentemente a quelle del Titolo 1.03.1 (Acquisto di beni); per quanto riguarda gli acquisti in attività commerciale, gli importi sono al netto dell’IVA c/acquisti.

Alla voce B10 “Prestazioni di servizi” per € 913.403,31 confluiscono i costi relativi all’acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa, compresi i compensi e rimborsi agli organi istituzionali e di revisione dell’Ente, le manutenzioni ordinarie, l’acquisto di servizi da agenzie internali e il costo del lavoro flessibile, i servizi ausiliari, i servizi finanziari, la sorveglianza e custodia degli immobili. Le somme liquidate relativamente a costi ed oneri per prestazioni di servizi registrati in contabilità finanziaria costituiscono costi di competenza dell’esercizio, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.

Per quanto riguarda le operazioni di tipo “commerciale” soggette a IVA, nonché per le casistiche di applicazione dell’IVA in regime di split payment e di reverse-charge, si specifica che il sistema contabile, mediante apposite procedure informatiche consente il trasferimento dei dati dalla contabilità finanziaria verso la contabilità economica con la separazione dell’IVA dagli importi della spesa contabilizzata in finanziaria, rilevando nella contabilità economico patrimoniale, distintamente, l’importo dell’IVA e quello del costo per l’acquisto di beni e servizi.

Nella voce B11 “Utilizzo beni di terzi” l’importo di € 9.518,38 è relativo ai canoni per il noleggio dei fotocopiatori in uso negli uffici e per il noleggio di mezzi di trasporto.

Alla voce B12a “Trasferimenti correnti”, ai sensi del principio contabile A.4/3 del D.lgs. n.118/2011, confluiscono gli “oneri” per le risorse finanziarie correnti trasferite dall’ente ad altre amministrazioni pubbliche o a privati senza controprestazione, precisamente per trasferimenti a Enti e per trasferimenti alla Fondazione Vajont 1963. La voce ammonta a € 55.759,50.

La voce B13 di € 477.259,09 riguarda le spese per personale dipendente, e comprende le voci stipendiali, le indennità, i contributi, non invece gli oneri per arretrati che confluiscono nella voce altri oneri straordinari al netto delle somme accantonate a fondo per spese future. Da questo importo è stato depurato il costo relativo alle somme riguardanti il fondo incentivante per sviluppo e innovazione, come da Decreto del Ministero dell’Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell’Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 1 settembre 2021.

La voce B14a riguarda gli ammortamenti di immobilizzazioni immateriali ammontanti a € 108.978,12.

In tale voce sono collocate le quote di ammortamento per interventi effettuati su beni di terzi (es. Centri visite, area avifaunistica di Andreis) concessi in uso a questo Ente con contratti di comodato dai Comuni proprietari degli immobili.

La voce B14b riguarda gli ammortamenti di immobilizzazioni materiali ammontanti a € 117.217,07.

Gli oneri registrati alla voce B17 ammontano a € 26.183,61 e riguardano l’accantonamento a fondo per spese future riferite a oneri contrattuali personale dipendente.

Gli oneri registrati alla voce B18 ammontano a € 25.654,56 e riguardano le spese relative ad imposte e tasse (imposta di bollo, imposte comunali IMU e TARI); gli oneri assicurativi di cui al Titolo 1.10.4, opportunamente rettificati per la quota non di competenza e imputata a risconti attivi.

Proventi e oneri finanziari

Nella voce C20 "Altri proventi finanziari" sono registrati gli interessi attivi di competenza economica dell'esercizio, per complessivi € 0,03.

La voce C21a "Interessi passivi" non registrata valori considerando che questo Ente non ha avuto nel corso del 2021 la necessità di avvalersi di mutui, finanziamenti o anticipi.

Proventi e oneri straordinari

La voce E24c "Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo" ammonta a € 15.297,67 e comprende gli importi relativi alla riduzione di debiti relativi ad anni precedenti a seguito di insussistenze e di economie di spesa.

La voce E25b "Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo" ammonta a € 10.541,00 e comprende gli importi relativi alla rettifica di crediti per insussistenze dell'attivo, e l'aumento della dotazione del fondo svalutazione crediti.

La voce E26 "Imposte" riguarda l'IRAP, per la quale questo Ente si avvale del regime istituzionale e che quindi grava per il 8,5% sulle voci retributive di personale a tempo indeterminato o con contratto flessibile, e che ammonta a € 33.275,54

Risultato economico dell'esercizio

Il risultato economico dell'esercizio rappresenta la differenza positiva o negativa tra il totale dei proventi e ricavi e il totale degli oneri e costi dell'esercizio. Il risultato economico rilevato nel Conto Economico e riferito all'esercizio di competenza 2021 è di utile e ammonta a € 16.969,82 ed è composto dal saldo algebrico della gestione corrente (+ € 45.488,66), della gestione finanziaria (+ € 0,03) e della gestione straordinaria (+ € 4.756,67), al quale si applicano le imposte (- € 33.275,54).

L'importo del risultato d'esercizio di € 16.969,82 viene riportato in aumento alla voce A) Patrimonio netto.

STATO PATRIMONIALE al 31.12.2021

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono esposte al valore netto, quindi alla differenza tra valore originario e relativo fondo di ammortamento. Pertanto alcune poste delle immobilizzazioni sono a zero ancorché i cespiti siano presenti nel registro dei beni ammortizzabili al 31.12.2021, al quale si rimandano i dettagli.

Si commentano di seguito le acquisizioni / dismissioni relative al 2021.

B.I) Immobilizzazioni immateriali

6. "Immobilizzazione in corso ed acconti": questa voce comprende gli acconti per realizzazione beni immateriali (lavori su beni di terzi in corso) e la manutenzione straordinaria di beni di terzi. La spesa per acconti non è valorizzata in quanto tutte le opere sono in esercizio. La manutenzione straordinaria su beni di terzi ammonta a € 7.727,48, i criteri di ammortamento si riferiscono al disposto di cui al punto 6.1.1. dell'allegato 4/3 al D.lgs. n.118/2011, secondo il quale nel caso in cui l'amministrazione pubblica faccia investimenti apportando migliorie su immobili di terzi, esse andranno iscritte tra le immobilizzazioni immateriali ed ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le migliorie possono essere utilizzate (vita utile residua dell'immobile) e quello di durata residua dell'affitto o concessione. Si rileva che per l'ammortamento delle manutenzioni su beni di terzi senza contratto di comodato (es. sentieri) è stato applicato il coefficiente previsto dal principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale. Il fondo di ammortamento a fine esercizio corrente ammonta a € 341.122,41. Il valore residuo finale ammonta pertanto a € 244.514,31.

B.III) Altre immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni materiali sono iscritte nello stato patrimoniale al costo di acquisizione dei beni o di produzione, se realizzati in economia, al netto delle quote di ammortamento (tranne che per i terreni per i quali non viene prevista la possibilità di ammortizzare il valore del cespite).

Per quanto non previsto nei principi contabili di cui all'All.4/3 del D.Lgs. 118/2011, i criteri relativi all'iscrizione nello stato patrimoniale, alla valutazione, all'ammortamento ed al calcolo di eventuali svalutazioni per perdite durevoli di valore, si riferiscono al documento OIC n. 16 "Le immobilizzazioni materiali".

B.III.2.1 "Terreni ": la consistenza dei terreni di proprietà dell'ente non ha subito variazioni nel corso del 2020, restando pertanto assestata al valore di € 95.667,62 (non ammortizzabili).

B.III.2.2. "Fabbricati": i fabbricati sono classificati indisponibili in quanto strumentali all'attività dell'Ente. Non sono state effettuate migliorie in aumento al valore originario dei beni. La quota annuale di ammortamento ammonta a € 78.694,27 che riduce il valore residuo netto a fine esercizio a € 2.963.282,25. Non sono state effettuate alienazioni o acquisizioni nel corso dell'esercizio finanziario.

B.III.2.3 "Impianti e macchinari": la categoria ricomprende macchinari necessari alle lavorazioni di magazzino per le attività di manutenzione del territorio del Parco, comprende altresì gli impianti, realizzati anche su beni di terzi e contabilizzati in questa voce alla luce del disposto del punto 6.1.1. a) all'All.4/3 del D.lgs. n.118/2011 ("nel caso in cui le migliorie e le spese incrementabili sono separabili dai beni di terzi di cui

l'ente si avvale, esse sono iscritte tra le immobilizzazioni materiali nella specifica categoria di appartenenza"). Il valore netto a fine esercizio ammonta a € 69.404,04 con una quota di ammortamento pari a € 8.246,74. Le acquisizioni del 2021 ammontano a € 4.867,80, non vi sono state dismissioni.

B.III.2.4 "Attrezzature industriali e commerciali": in questa voce sono comprese le attrezzature scientifiche e le attrezzature n.a.c.. Il valore residuo ammonta a di € 39.246,55 con quota di ammortamento annuale di € 3.108,06 e nuove acquisizioni per € 10.125,95. Si evidenzia che per le attrezzature di valore inferiore a € 516,46 si è proceduto con il completo ammortamento in un'unica soluzione nell'esercizio finanziario, in virtù della facoltà per gli enti di applicare percentuali di ammortamento maggiori di quelle indicate nel principio contabile concernente la contabilità economico patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria (punto 4.18).

B.III.2.5 "Mezzi di trasporto": la dotazione di mezzi di trasporto dell'ente è composta da tre mezzi di trasporto stradali leggeri. Il valore finale residuo di questa categoria ammonta quindi a € 10.740,00 al netto della quota annuale di ammortamento pari a € 9.240,00.

B.III.2.6 "Macchine per ufficio e hardware": il valore residuo netto della categoria ammonta a € 34.124,80, con una quota annuale di ammortamento pari a € 12.570,80. Si evidenzia che coerentemente con le previsioni del piano dei conti i cespiti sono stati iscritti in inventario distinguendo le seguenti subcategorie: macchine per ufficio, hardware n.a.c., server, postazioni di lavoro, periferiche, apparati di telecomunicazione. Durante l'esercizio finanziario sono state effettuate nuove acquisizioni per € 13.671,32.

B.III.2.7 "Mobili e arredi": il valore residuo netto della categoria al 31.12.2021 ammonta a € 34.211,50, con una quota di ammortamento annuale pari a € 5.357,20, e nuove acquisizioni per complessivi € 5.856,00.

B.III.2.99 "Altri beni materiali": il valore residuo netto a fine esercizio ammonta a € 14.977,25, con una quota di ammortamento pari a € 0,00 in quanto il cespite è costituito una collezione ornitologica la cui vita utile non ha fine.

Per la contabilizzazione delle quote di ammortamento, l'Ente si è avvalso dell'apposito sistema informatico di gestione dell'inventario. Le quote di ammortamento ammontano complessivamente a € 256.195,19 come da costo iscritto a conto economico, i fondi di ammortamento a € 2.429.636,56.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C.I) Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono valutate col metodo del minore tra il costo storico e il valore di mercato. Tenuto conto del valore iniziale di € 69.541,87 evidenziato nel conto del patrimonio 2020 e il valore registrato al 31 dicembre 2021, di € 68.831,36, si rileva una variazione in diminuzione, contabilizzata tra le poste del conto economico alla voce Variazioni delle rimanenze.

C.II) Crediti

I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. I crediti sono iscritti al loro valore nominale.

Si tenga presente che nello stato patrimoniale il fondo svalutazione crediti non è iscritto tra le poste del passivo, in quanto è portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce.

E' stata altresì verificata la corretta applicazione del principio della competenza finanziaria e, in particolare, la corrispondenza tra i residui attivi e l'ammontare dei crediti di funzionamento.

I Crediti evidenziati nell'attivo circolante ammontano a € 209.314,32 e sono così composti:

C.II.2.a) Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche

Ammontano a € 26.687,20 e riguardano trasferimenti correnti.

C.II.2.4) Crediti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti

Ammontano a € 162.174,19 e riguardano progetti finanziati da UE.

C.II.3) Crediti verso clienti e utenti: ammontano a € 5.563,58, al netto del fondo svalutazione crediti e degli importi riferiti a residui attivi derivanti da denaro in cassa economale al 31.12.2021;

C.II.4.c) Altri crediti: ammontano a € 14.889,35 per attività svolta per c/terzi e rimborsi per personale comandato.

C.IV.) Disponibilità liquide

L'importo di € 449.492,12, come evidenziato nel rendiconto finanziario, corrisponde all'importo giacente sul conto di tesoreria presso Banca di Cividale. Si evidenzia che questo Ente è soggetto alla normativa sulla tesoreria Unica. Sono inoltre evidenziate le somme derivanti da denaro in cassa economale.

D) Ratei e risconti

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6 del codice civile. In particolare i risconti attivi sono rappresentati dalle quote di costi che hanno avuto manifestazione numeraria nell'esercizio (liquidazione della spesa/pagamento), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di esercizi futuri.

La voce di costo che si è ritenuto di ripartire tra gli esercizi 2021 e 2022 riguarda gli oneri assicurativi, per i quali è stata calcolata la quota da rinviare all'esercizio seguente, e che ammonta a € 14.087,82 (voce D.2).

Il totale dello stato patrimoniale attivo ammonta a € 4.258.314,29.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 1 settembre 2021 è stato modificato, tra l'altro, principio della contabilità economico patrimoniale 6.3, particolarmente è stato disposto che alla lettera A) Patrimonio netto possono assumere valore negativo solo le voci:

III Risultato economico dell'esercizio

IV Risultati economici di esercizi precedenti

V Riserve negative per beni indisponibili.

Come da esempio 16 del summenzionato principio contabile, l'Ente ha provveduto alla riclassificazione delle poste al 1 gennaio 2021 stornando la voce II.a "Riserve da risultato economico di esercizi precedenti" a

IV "Risultati economici di esercizi precedenti portati a nuovo", e ha quindi elaborato il nuovo schema, attribuendo "0" a tutte le voci del patrimonio netto della colonna 2020 salvo la voce "Totale Patrimonio netto (A)", in quanto non è prevista l'applicazione retroattiva dell'aggiornamento dei principi contabili.

Il patrimonio netto dell'Ente è costituito pertanto dal "Fondo di dotazione" pari a € 1.301.119,86 aumentato del risultato economico di esercizio 2021 pari a € 16.969,82. Il risultato economico di esercizio del 2020, positivo, è stato portato a nuovo diminuendo così il risultato negativo derivanti dagli esercizi precedenti al 2019. Non è stato necessario provvedere ad ulteriori integrazioni di scritture in quanto il "Fondo di dotazione" permane positivo e il patrimonio dell'Ente non comprende beni demaniali indisponibili.

In seguito al risultato economico di esercizio 2021, il patrimonio netto ammonta pertanto a € 1.270.271,21 al 31.12.2021, con un miglioramento rispetto all'anno 2020.

B) Fondi per rischi e oneri . altri: la somma afferisce alla quota accantonata in sede di rendiconto finanziario al fine di sostenere gli oneri futuri per i rinnovi contrattuali del personale dipendenti.

D) DEBITI

Il totale della voce D) Debiti ammonta a € 301.366,38 ed è ripartito come segue.

D.2) Debiti verso fornitori

Rientrano in tale voce i debiti per acquisti di beni e servizi necessari per il funzionamento dell'Ente. La voce considera, così come per gli altri debiti, i valori mantenuti a residuo nel bilancio finanziario perché considerati, in osservanza ai nuovi principi della contabilità armonizzata, obbligazioni giuridicamente perfezionate in attesa dei pagamenti.

Alla fine dell'esercizio il saldo del conto Debiti verso fornitori ammonta a € 196.513,51.

D.4) Debiti per trasferimenti e contributi

D.4.b) ammontano a € 1.180,00 e si riferiscono a debiti verso enti locali da convenzioni sottoscritte per funzioni condivise;

D.4.e) ammontano a € 2.500,00 e riguardano le somme da trasferire alla Fondazione Vajont 1963 per servizi al Coronamento 2021.

D.5) Altri debiti riguardano:

D.5.a) per € 31.156,08 debiti tributari;

D.5.b) per € 19.879,25 debiti previdenziali e sociali;

D.5.4) per € 50.137,54 debiti derivanti da spese, rimborsi e indennità al personale assunto a tempo indeterminato e flessibile, agli organi di amministrazione e di revisione, a servizi.

Per tutti i debiti di funzionamento è stata verificata la corretta applicazione del principio della competenza finanziaria e, in particolare la corrispondenza con i residui passivi alla fine dell'esercizio.

E) RATEI, RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

