ALLEGATO C

Riepilogo generale riduzioni residui passivi
per capitolo ed esercizio di provenienza

CAP.	2001	2002	TOTALE
2	0,00	278,89	278,89
3	0,00	83,32	83,32
49	0,00	165,00	165,00
52	0,00	5.804,96	5.804,96
61	0,00	16.948,39	16.948,39
62	23.527,92	0,00	23.527,92
63	2.712,16	904,55	3.616,71
66	2.687,64	6.893,96	9.581,60
67	0,00	7.905,06	7.905,06
70	0,00	59.501,94	59.501,94
124	0,00	1.563,70	1.563,70
130	48.820,00	948,79	49.768,79
140	0,00	129,51	129,51
TOT	77.747,72	101.128,07	178.875,79

Variazioni nei residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti al 31 dicembre 2003
Ripartiti per esercizio finanziario di provenienza

1998

Residui Passivi	Importo al 1.1.2003	P a g a t o	Residuo al 31.12.2003	Variazione in meno
1 Titolo I *Cat. 1.1.3*				
Cap. 48	120,85	120,85	0,00	0,00
Cap. 63	3.718,70	3.718,70	0,00	0,00
Totali	3.839,55	3.839,55	0,00	0,00

1999

Residui Passivi	Importo al 1.1.2003	P a g a t o	Residuo al 31.12.2003	Variazione in meno
1 Titolo I *Cat. 1.1.3*				
Cap. 62	20.141,82	20.141,82	0,00	0,00
Totali	20.141,82	20.141,82	0,00	0,00

2000

Residui Passivi	Importo al 1.1.2003	P a g a t o	Residuo al 31.12.2003	Variazione in meno
1 Titolo I *Cat. 1.1.3*				
Cap. 48	124,83	124,83	0,00	0,00
Cap. 62	19.883,59	19.883,59	0,00	0,00
2 Titolo II *Cat. 2.1.2*				
Cap. 130	258.228,45	258.228,45	0,00	0,00
Totali	278.236,87	278.236,87	0,00	0,00

Variazioni nei residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti al 31 dicembre 2003
Ripartiti per esercizio finanziario di provenienza

2001

Residui Passivi	Importo al 1.1.2003	P a g a t o	Residuo al 31.12.2003	Variazione in meno
1 Titolo I				
Cat. 1.1.2				
Cap. 10	9.781,24	9.781,24	0,00	0,00
Cat. 1.1.3				
Cap. 49	163,57	163,57	0,00	0,00
Cap. 53	0,07	0,07	0,00	0,00
Cap. 61	4.458,64	4.458,64	0,00	0,00
Cap. 62	813.216,00	644.615,31	145.072,77	23.527,92
Cap. 63	18.093,62	14.807,45	574,01	2.712,16
Cat. 1.2.1				
Cap. 66	77.581,66	74.894,02	0,00	2.687,64
Cap. 67	12.921,80	9.141,32	3.780,48	0,00
Cat. 2.1.2				
Cap. 130	283.295,39	196.838,49	37.636,90	48.820,00
Totali	1.219.511,99	954.700,11	187.064,16	77.747,72

2002

Residui Passivi	Importo al 1.1.2003	P a g a t o	Residuo al 31.12.2003	Variazione in meno
1 Titolo I				
Cat. 1.1.1				
Cap. 1	8.949,57	8.949,57	0,00	0,00
Cap. 2	7.529,59	7.250,70	0,00	278,89
Cap. 3	5.000,00	4.916,68	0,00	83,32
Cat. 1.1.2				
Cap. 10	2.301,64	2.301,64	0,00	0,00
Cap. 11	59.318,31	59.318,31	0,00	0,00
Cap. 12	37.787,34	37.787,34	0,00	0,00
Cap. 13	18.858,60	18.858,60	0,00	0,00
Cap. 15	201.760,27	201.760,27	0,00	0,00
Cap. 16	5.520,00	5.520,00	0,00	0,00
Cap. 17	13.094,37	13.094,37	0,00	0,00
Cap. 19	8.080,03	8.080,03	0,00	0,00
Cat. 1.1.3				
Cap. 47	5.159,92	5.159,92	0,00	0,00
Cap. 48	2.663,16	2.663,16	0,00	0,00
Cap. 49	16.197,90	16.032,90	0,00	165,00
Cap. 51	7.516,26	7.516,26	0,00	0,00
Cap. 52	19.408,90	13.603,94	0,00	5.804,96
Cap. 53	63.563,55	63.563,55	0,00	0,00
Cap. 61	167.025,38	146.596,71	3.480,28	16.948,39
Cap. 63	3.282,95	2.378,40	0,00	904,55
Cap. 64	1.940,15	1.940,15	0,00	0,00

Variazioni nei residui passivi provenienti dagli esercizi
precedenti al 31 dicembre 2003
Ripartiti per esercizio finanziario di provenienza

segue 2002				
Cat. 1.2.1				
Cap. 66	235.202,68	228.308,72	0,00	6.893,96
Cap. 67	73.821,78	55.856,72	10.060,00	7.905,06
Cat. 1.2.2				
Cap. 70	1.006.494,59	932.628,09	14.364,56	59.501,94
Cap. 74	877,98	877,98	0,00	0,00
Cat. 1.2.3				
Cap. 82	20.944,27	20.944,27	0,00	0,00
2 Titolo II				
Cat. 2.1.1				
Cap. 120	21.276,18	21.276,18	0,00	0,00
Cat. 2.1.2				
Cap. 124	54.731,12	49.425,45	3.741,97	1.563,70
Cap. 125	41.486,00	32.909,60	8.576,40	0,00
Cap. 130	116.954,13	116.005,34	0,00	948,79
Cap. 131	7.904,40	7.904,40	0,00	0,00
Cap. 135	17.650,00	17.650,00	0,00	0,00
Cat. 2.1.3				
Cap. 140	32.085,81	31.956,30	0,00	129,51
3 Titolo III				
Cap. 230	134.950,50	134.950,50	0,00	0,00
Cap. 231	47.316,81	47.316,81	0,00	0,00
Cap. 232	5.096,48	5.096,48	0,00	0,00
Cap. 233	46,38	46,38	0,00	0,00
Cap. 234	2,58	2,58	0,00	0,00
Cap. 235	3.849,36	3.849,36	0,00	0,00
Totali	2.475.648,94	2.334.297,66	40.223,21	101.128,07

TOTALE GENERALE	3.997.379,17	3.591.216,01	227.287,37	178.875,79

Variazioni nei residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti al 31 dicembre 2003
Ripartiti per esercizio finanziario di provenienza

RIEPILOGO GENERALE

Residui Passivi	Importo al 1.1.2003	Pagato	Residuo al 31.12.2003	Variazione in meno
1 Titolo I				
Cat. 1.1.1				
Cap. 1	8.949,57	8.949,57	0,00	0,00
Cap. 2	7.529,59	7.250,70	0,00	278,89
Cap. 3	5.000,00	4.916,68	0,00	83,32
Cat. 1.1.2				
Cap. 10	12.082,88	12.082,88	0,00	0,00
Cap. 11	59.318,31	59.318,31	0,00	0,00
Cap. 12	37.787,34	37.787,34	0,00	0,00
Cap. 13	18.858,60	18.858,60	0,00	0,00
Cap. 15	201.760,27	201.760,27	0,00	0,00
Cap. 16	5.520,00	5.520,00	0,00	0,00
Cap. 17	13.094,37	13.094,37	0,00	0,00
Cap. 19	8.080,03	8.080,03	0,00	0,00
Cat. 1.1.3				
Cap. 47	5.159,92	5.159,92	0,00	0,00
Cap. 48	2.908,84	2.908,84	0,00	0,00
Cap. 49	16.361,47	16.196,47	0,00	165,00
Cap. 51	7.516,26	7.516,26	0,00	0,00
Cap. 52	19.408,90	13.603,94	0,00	5.804,96
Cap. 53	63.563,62	63.563,62	0,00	0,00
Cap. 61	171.484,02	151.055,35	3.480,28	16.948,39
Cap. 62	853.241,41	684.640,72	145.072,77	23.527,92
Cap. 63	25.095,27	20.904,55	574,01	3.616,71
Cap. 64	1.940,15	1.940,15	0,00	0,00
Cat. 1.2.1				
Cap. 66	312.784,34	303.202,74	0,00	9.581,60
Cap. 67	86.743,58	64.998,04	13.840,48	7.905,06
Cat. 1.2.2				
Cap. 70	1.006.494,59	932.628,09	14.364,56	59.501,94
Cap. 74	877,98	877,98	0,00	0,00
Cat. 1.2.3				
Cap. 82	20.944,27	20.944,27	0,00	0,00
2 Titolo II				
Cat. 2.1.1				
Cap. 120	21.276,18	21.276,18	0,00	0,00
Cat. 2.1.2				
Cap. 124	54.731,12	49.425,45	3.741,97	1.563,70
Cap. 125	41.486,00	32.909,60	8.576,40	0,00
Cap. 130	658.477,97	571.072,28	37.636,90	49.768,79
Cap. 131	7.904,40	7.904,40	0,00	0,00
Cap. 135	17.650,00	17.650,00	0,00	0,00
Cat. 2.1.3				
Cap. 140	32.085,81	31.956,30	0,00	129,51
3 Titolo III				
Cap. 230	134.950,50	134.950,50	0,00	0,00
Cap. 231	47.316,81	47.316,81	0,00	0,00
Cap. 232	5.096,48	5.096,48	0,00	0,00
Cap. 233	46,38	46,38	0,00	0,00
Cap. 234	2,58	2,58	0,00	0,00
Cap. 235	3.849,36	3.849,36	0,00	0,00
Totali	3.997.379,17	3.591.216,01	227.287,37	178.875,79

Consistenza residui passivi al 31 12 2003

cap	debiti verso lo Stato o altri enti	debiti verso fornitori	debiti per prestazioni ricevute	debiti diversi	debiti per specifiche attività di ricerca	fondo accant. liquidazione
1				15.297,00		
2				4.214,33		
3				3.029,88		
10				40.000,00		
11				61.962,34		
12				30.164,01		
13				35.409,82		
14	133.453,86					
15	116.939,28					
16	25.923,24					
17		12.199,20				
18						
19				19.719,59		
42			1.194,22			
47				11.351,48		
48				33.548,91		
49				5.554,24		
51		8.116,45				
52		9.290,87				
53		95.102,76				
56				0,00		
60					54.428,16	
61					148.109,80	
62					145.072,77	
63					838,01	
64					2.951,00	
65					0,00	
66					385.535,26	
67					194.996,42	
68						
69						
70					2.007.373,18	
74					0,00	
80				4.263,78		
81						
82	0,00					
115						0,00
120		30.000,00				
124		37.844,57				
125		82.591,87				
130					446.742,28	
131		24.636,00				
134		0,00				
135					0,00	
140		39.355,52				

Consistenza residui passivi al 31 12 2003

cap	debiti verso lo Stato o altri enti	debiti verso fornitori	debiti per prestazioni ricevute	debiti diversi	debiti per specifiche attività di ricerca	fondo accant. liquidazione
230	130.192,79					
231	51.065,11					
232	4.615,20					
233	1.898,00					
234	339,27					
235	99.030,29					
Tot.	563.457,04	339.137,24	1.194,22	264.515,38	3.386.046,88	0,00
					totale generale	4.554.350,76

PAGINA BIANCA

Delibera del C.d.A.

Riaccertamento dei Residui Attivi e Passivi provenienti dagli esercizi 1995 - 2002

PAGINA BIANCA

RELAZIONE PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Oggetto: Riaccertamento dei residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 39 del D.P.R. 696/1979.

Si ritiene opportuno e necessario provvedere a riaccertare i residui attivi e passivi, di provenienza dagli esercizi finanziari precedenti al 2003.

L'esigenza di provvedere ad una variazione dei residui è dettata sia dalla necessità di eliminare o ridurre i residui attivi e passivi per i quali non sussistono più motivazioni o titoli che ne permettano la conservazione in bilancio, sia dall'esigenza di ottenere alla data del 31 dicembre 2003 una più puntuale determinazione dell'avanzo di amministrazione dell'Ente, così come previsto ex art. 39 del D.P.R. 18 dicembre 1979, n° 696.

Le motivazioni sottese all'odierna variazione così come specificata negli allegati prospetti, possono essere sintetizzate come segue:

a) Riaccertamento residui attivi:

Nel corso dell'esercizio finanziario 2003, l'importo iniziale di € 3.133.546,85 è stato ridotto di € 1.237.417,14 per riscossioni avvenute. La somma rimanente di € 1.896.129,71 viene riaccertata nella misura di € 1.734.235,10 in quanto vengono eliminati residui attivi per un ammontare complessivo di Euro **161.894,61**.

Tale voce consiste:

- nell'eliminazione di residui attivi derivanti da accertamenti di tranches di finanziamento per progetti di ricerca finanziati dal Ministero delle Politiche Agricole, ormai conclusi, per i quali si è corrispondentemente accertata una minore esigenza di spesa (€ 161.892,61); pertanto tale riduzione non è connessa in sostanza con una inesigibilità di un credito reale precedentemente accertato, ma di una compensazione tra entrate ed uscite inerenti a progetti che sono stati consuntivati;

- per minori arrotondamenti attivi connessi con versamento di oneri ed imposte, per € 2,00.

b) Riaccertamento residui passivi:

Nel corso dell'esercizio finanziario 2003, l'importo iniziale di € 3.997.379,17 è stato ridotto di € 3.591.216,01 per pagamenti eseguiti. La somma rimanente di € 406.163,16 viene riaccertata nella misura di € 227.287,37 in quanto vengono eliminati residui passivi per un ammontare complessivo di € **178.875,79**.

Tale voce consiste:

- nell'eliminazione di residui passivi per € 118.627,22 derivanti da impegni assunti nell'ambito dei seguenti programmi di ricerca e non più dovuti per perenzione o insussistenza a carico dell'Ente delle obbligazioni ed oneri così come risultanti dall'originario titolo giuridico (***allegato A***):

1. PP.RR. 167, 168, 169 e 170 finanziati dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali;

2. Pr. 179 finanziato dall'Autorità Portuale di Livorno e Pr. 232 finanziato dall'Autorità Portuale di Piombino;

3. PP.RR. 138 Mucillagini finanziato dal Ministero dell'Ambiente – Servizio Difesa Mare e 194 Ministero dell'Ambiente – Tutela Acque Interne;

4. Pr. 182 inerente agli interventi di bonifiche in seguito allo sversamento HAVEN finanziato dalla Regione Liguria e 206 inerente al ripascimento del litorale sabbioso laziale, finanziato dalla Regione Lazio;

5. Pr. 199 finanziato dal Comune di Ustica, per ricerche inerenti alle "Immersioni Visual Census" nella Riserva Naturale Marina dell'Isola di Ustica;

6. PP.RR 143 Interazione Tursiopi – Piccola Pesca Asinara, 152 Elasmobranchi, 156 Valutazione qualità sedimenti, 158 "HAVEN Fouling", 160 A.C.A.B. 2, 161 Ottimizzazione Metodi di Campionamento ed Analisi, 174 "Sistema Afrodite", 178 "Biomarkers 2", 189 Caratterizzazione Genetica Necton, 192 Linee Guida Maricoltura Sostenibile, 196 "Comunicazioni Istituzionali", 213 "Pan Cetacei", 214 Nereidi, 216 "Eolide", tutti autofinanziati dall'ICRAM;

- nell'eliminazione di ulteriori residui passivi dell'importo di € **60.248,57**, presenti alla categoria spese correnti: (1.1 Funzionamento: 1.1.1 Spese per gli organi dell'Ente e 1.1.3 Spese per l'acquisto di beni e servizi), (1.2 Interventi: 1.2.1 Spese per prestazioni istituzionali e 1.2.2 Trasferimenti Passivi); alla categoria spese in conto capitale: 2.1.2 (Acquisizione di immobilizzazioni tecniche); 2.1.3 (acquisizione di beni immateriali) per perenzione o cessazione di obbligazioni od oneri a carico dell'Ente derivanti da titoli giuridici non più in essere o minori oneri derivanti da obblighi completamente assolti nei confronti di soggetti titolari di credito (***allegato B***).

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Vincenzo Rafti)

VISTO
IL DIRETTORE

Variazioni dei residui attivi provenienti dagli esercizi
precedenti al 31 dicembre 2003
Ripartiti per esercizio finanziario di provenienza

1995

Residui Attivi	Importo al 01/01/03	Riscosso	Residuo al 31/12/03	Variazione in meno
1 Titolo I				
Cat. 1.1.1				
Cap. 32	422.978,20	0,00	365.135,03	57.843,17
Cap. 34	232.405,60	0,00	232.405,60	0,00
Totali	655.383,80	0,00	597.540,63	57.843,17

1996

Residui Attivi	Importo al 01/01/03	Riscosso	Residuo al 31/12/03	Variazione in meno
1 Titolo I				
Cat. 1.1.1				
Cap. 32	170.947,23	0,00	169.672,70	1.274,53
Cap. 34	232.405,60	0,00	232.405,60	0,00
Totali	403.352,83	0,00	402.078,30	1.274,53

1997

Residui Attivi	Importo al 01/01/03	Riscosso	Residuo al 31/12/03	Variazione in meno
1 Titolo I				
Cat. 1.1.1				
Cap. 32	211.747,32	0,00	157.519,35	54.227,97
Totali	211.747,32	0,00	157.519,35	54.227,97

1998

Residui Attivi	Importo al 01/01/03	Riscosso	Residuo al 31/12/03	Variazione in meno
1 Titolo I				
Cat. 1.1.1				
Cap. 32	36.693,22	0,00	7.771,64	28.921,58
Totali	36.693,22	0,00	7.771,64	28.921,58

PAGINA BIANCA

Variazioni dei residui attivi provenienti dagli esercizi
precedenti al 31 dicembre 2003
Ripartiti per esercizio finanziario di provenienza

1999

Residui Attivi	Importo al 01/01/03	Riscosso	Residuo al 31/12/03	Variazione in meno
1 Titolo I				
Cat. 1.1.1				
Cap. 32	168.364,95	0,00	148.739,59	19.625,36
Cap. 33	143.004,74	74.057,74	68.947,00	0,00
Totali	311.369,69	74.057,74	217.686,59	19.625,36

2001

Residui Attivi	Importo al 01/01/03	Riscosso	Residuo al 31/12/03	Variazione in meno
1 Titolo I				
Cat. 1.2.1				
Cap. 61	105.098,98	105.098,98	0,00	0,00
Cap. 71	31.994,50	31.143,08	851,42	0,00
Totali	137.093,48	136.242,06	851,42	0,00

2002

Residui Attivi	Importo al 01/01/03	Riscosso	Residuo al 31/12/03	Variazione in meno
1 Titolo I				
Cat. 1.1.1				
Cap. 32	262.946,96	15.493,70	247.453,26	0,00
Cap. 33	170.000,00	170.000,00	0,00	0,00
Cat. 1.1.2				
Cap. 40	69.463,44	46.481,11	22.982,33	0,00
Cat. 1.2.1				
Cap. 50	777.701,67	697.350,09	80.351,58	0,00
Cat. 1.2.2				
Cap. 90	2.392,60	2.390,60	0,00	2,00
3 Titolo III				
Cat. 3.1				
Cap. 224	1,29	1,29	0,00	0,00
Cap. 225	95.400,55	95.400,55	0,00	0,00
Totali	1.377.906,51	1.027.117,34	350.787,17	2,00

Totali Generali	3.133.546,85	1.237.417,14	1.734.235,10	161.894,61

PAGINA BIANCA