allegato A

---

relazione Giunta Esecutiva n. 268/04
riaccertamento residui attivi e passivi
Esercizio Finanziario 2003

GIUNTA ESECUTIVA

doc. G.E. n. 268/04
8 aprile 2004

riaccertamento dei residui attivi e passivi Esercizio Finanziario 2003

Ai sensi dell'art. 34 del *Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità INFN*, è stata predisposta, dopo verifica delle singole partite e tenuto conto delle variazioni intervenute nel corso dell'anno 2003, la situazione dei residui attivi e passivi riferita al 31 dicembre 2003.

Tale situazione, riportata nelle tabelle allegate, è esposta distintamente per anno di formazione dei residui ed evidenzia:

- la consistenza dei residui al 1° gennaio 2003
- le somme riscosse e pagate nel corso del 2003
- le variazioni in aumento o in diminuzione intervenute sulle consistenze iniziali durante il 2003
- le somme rimaste da riscuotere e da pagare alla fine del 2003

Ai sensi del IV comma del citato art. 34, si propone l'approvazione delle variazioni dei residui attivi e passivi contenute nelle accluse tabelle che evidenziano le seguenti risultanze complessive:

RESIDUI ATTIVI

Esercizio 1990		
variazione in meno	€	2.315,21
Esercizio 1991		
variazione in meno	€	40.113,72
Esercizio 1992		
variazione in meno	€	3.098,74
Esercizio 1994		
variazione in meno	€	12.949,90
Esercizio 1995		
variazione in più	€	0,01
variazioni in meno	€	30.677,96
Esercizio 1997		
variazione in meno	€	57.888,37
Esercizio 1999		
variazione in meno	€	25.822,84
Esercizio 2000		
variazione in più.....	€	504.718,37
variazione in meno	€	72.523,03

Esercizio 2001
variazione in più ..... € 382.161,00
variazione in meno ..... € 267.734,74

Esercizio 2002
variazione in più ..... € 213.971,03
variazione in meno ..... € 4.881.314,15

variazioni in più	€	1.100.850,41
variazioni in meno	€	- 5.394.438,66
saldo in meno	€	4.293.588,25

RESIDUI PASSIVI

Esercizio 1996
variazione in meno ..... € 58.190,90

Esercizio 1997
variazione in più ..... € 112,45
variazione in meno ..... € 3.184.828,75

Esercizio 1998
variazione in più ..... € 1,72
variazione in meno ..... € 3.318.140,83

Esercizio 1999
variazione in più ..... € 1.230,14
variazione in meno ..... € 303.646,52

Esercizio 2000
variazione in più ..... € 639.226,08
variazione in meno ..... € 7.498.949,00

Esercizio 2001
variazione in più ..... € 17.701,37
variazione in meno ..... € 4.455.716,41

Esercizio 2002
variazioni in più ..... € 4.286.453,28
variazioni in meno..... € 37.815.785,40

variazioni in più	€	4.944.725,04
variazioni in meno	€	56.635.257,81
saldo in meno	€	51.690.532,77

Al riguardo si precisa quanto segue:

RESIDUI ATTIVI Le variazioni in più, per circa 1,1 milioni di euro si riferiscono essenzialmente a maggiori riscossioni di contributi per l'utilizzo della rete GARR-B, versati da alcuni Enti (CNR, ENEA, ISTAT e Istituto Europeo di Oncologia) che sono risultati, sulla base della ripartizione della spesa effettuata a consuntivo dalla Direzione del Progetto, superiori a quelli stimati inizialmente.

Le variazioni in meno si riferiscono, per circa 5,1 milioni di euro, a riduzioni degli accertamenti iscritti negli esercizi precedenti e riferiti a contributi a carico del MIUR per il progetto GARR-B, previsti da apposite convenzioni attuative, il cui credito risultante al 31 dicembre 2002 per tale importo, è stato trasferito all'Associazione Consortium Garr a valere sui finanziamenti della Fondazione CRUI. Per il restante importo di circa 0,3 milioni di euro le variazioni si riferiscono, per circa 0,2 milioni di euro a minori contributi dovuti per l'utilizzo della rete GARR da parte di alcuni Enti non promotori e per circa 0,1 milioni di euro a rettifica degli accertamenti di importi iscritti in bilancio in via presuntiva per rimborsi di personale INFN comandato presso il CNR e per l'allineamento del finanziamento MIUR del programma "Criogenia e Superconduttività" (legge n. 95/95) alla spesa effettiva sostenuta e rendicontata a consuntivo.

RESIDUI PASSIVI Occorre innanzitutto ricordare che a decorrere dal 1° gennaio 2003 la gestione amministrativa del progetto GARR-B, precedentemente affidata dal MIUR all'INFN, è stata trasferita all'Associazione Consortium Garr, costituita il 13 novembre 2002 tra il CNR, l'ENEA, l'INFN e la Fondazione CRUI. Fino al 30 giugno 2003 l'INFN ha provveduto ad effettuare solo pagamenti per conto dell'Associazione a seguito di apposita convenzione stipulata con il MIUR e il Consortium Garr in data 20 dicembre 2002. Tutti i fondi relativi agli esercizi 2002 e precedenti, finalizzati alla rete GARR-B, sono stati trasferiti, come previsto dalla citata convenzione, al Consortium Garr al netto delle spese anticipate dall'INFN fino al 30 giugno 2003.

Al riguardo si deve precisare che nell'esercizio 2002 con delibera del Consiglio Direttivo n. 7651 del 24 maggio 2002, era stato assunto su fondi INFN, un impegno di 33,6 milioni di euro a copertura di una gara pubblica da espletare per la fornitura di servizi e circuiti riguardanti la fase 4 del progetto GARR-B

Con delibera n. 8141 del 27 giugno 2003, il Consiglio Direttivo ha approvato le procedure di gara, trasmesse successivamente per competenza al Consortium Garr, e ha disposto l'annullamento, tra i residui passivi, dell'impegno di 33,6 milioni di euro assunto per la copertura di tale spesa. In relazione al trasferimento della gestione amministrativa all'Associazione Consortium Garr, nell'esercizio 2003 sono stati annullati anche impegni inclusi nei residui passivi per 4,2 milioni di euro, le cui obbligazioni, in accordo con i soggetti interessati, sono state assunte direttamente dall'Associazione.

E' inoltre da rilevare che nello scorso esercizio sono stati approvati gli atti di collaudo delle opere civili di VIRGO che hanno determinato una spesa finale complessiva inferiore rispetto agli impegni assunti nei vari esercizi di 7,2 milioni di euro, con corrispondenti rettifiche in meno dei residui passivi.

E' da evidenziare che costituiscono variazioni nei residui anche i minori costi, a volte di importo consistente, accertati in sede di aggiudicazione di gare avvenute nel 2003 e riferiti a impegni assunti su base presunta negli esercizi precedenti. Nel 2003 si sono avute rettifiche di impegni di questo tipo per un importo complessivo di circa 2,2 milioni di euro.

Occorre infine ricordare che, per un certo ammontare, tali variazioni dipendono da una serie numerosa di differenze in più e in meno, ciascuna generalmente di modesto importo, dovute:

- a maggiori o minori somme liquidate rispetto agli impegni, in sede di chiusura di contratti e ordinativi di fornitura
- a fluttuazioni nei cambi delle valute fuori dell'Unione Monetaria Europea (UME)
- ad altri motivi legati a modifiche tecniche di progetti originali, di particolari commesse, dovute sempre a specifiche esigenze di ricerca

Nel 2003 si sono avute variazioni corrispondenti complessivamente a minori impegni per circa 4,5 milioni di euro.

allegato B

---

tabelle residui attivi e passivi in euro

** SITUAZIONE RESIDUI 31.12.2003 PAG. 1

RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 1990

COD.	DENOMINAZIONE	CONS.INIZIALE	RISCOSSE	VARIAZ. IN +	VARIAZ. IN -	DA RISCUOTERE
309040		2.315,21			2.315,21	
	TOT.CAT.	2.315,21			2.315,21	
	TOT.TIT.	2.315,21			2.315,21	
	TOT.ANNO	2.315,21			2.315,21	

** SITUAZIONE RESIDUI 31.12.2003 PAG. 1

RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 1991

COD.	DENOMINAZIONE	CONS.INIZIALE	RISCOSSE	VARIAZ. IN +	VARIAZ. IN -	DA RISCUOTERE
203030		40.113,72			40.113,72	
	TOT.CAT.	40.113,72			40.113,72	
	TOT.TIT.	40.113,72			40.113,72	
	TOT.ANNO	40.113,72			40.113,72	

** SITUAZIONE RESIDUI 31.12.2003

RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 1992 PAG. 1

COD.	DENOMINAZIONE	CONS.INIZIALE	RISCOSSE	VARIAZ. IN +	VARIAZ. IN -	DA RISCUOTERE
206020		3.098,74			3.098,74	
	TOT.CAT.	3.098,74			3.098,74	
	TOT.TIT.	3.098,74			3.098,74	
307020		55.260,89				55.260,89
	TOT.CAT.	55.260,89				55.260,89
	TOT.TIT.	55.260,89				55.260,89
	TOT.ANNO	58.359,63			3.098,74	55.260,89

** SITUAZIONE RESIDUI 31.12.2003 PAG. 1

RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 1993

COD.	DENOMINAZIONE	CONS.INIZIALE	RISCOSSE	VARIAZ. IN +	VARIAZ. IN -	DA RISCUOTERE
206020		12.161,10				12.161,10
	TOT.CAT.	12.161,10				12.161,10
	TOT.TIT.	12.161,10				12.161,10
722030		90.498,68				90.498,68
	TOT.CAT.	90.498,68				90.498,68
	TOT.TIT.	90.498,68				90.498,68
	TOT.ANNO	102.659,78				102.659,78

** SITUAZIONE RESIDUI 31.12.2003 PAG. 1

RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 1994

COD.	DENOMINAZIONE	CONS.INIZIALE	RISCOSSE	VARIAZ. IN +	VARIAZ. IN -	DA RISCUOTERE
206020		22.858,15			12.949,90	9.908,25
	TOT.CAT.	22.858,15			12.949,90	9.908,25
	TOT.TIT.	22.858,15			12.949,90	9.908,25
309040		104.463,49				104.463,49
	TOT.CAT.	104.463,49				104.463,49
	TOT.TIT.	104.463,49				104.463,49
722030		16.008,58				16.008,58
	TOT.CAT.	16.008,58				16.008,58
	TOT.TIT.	16.008,58				16.008,58
	TOT.ANNO	143.330,22			12.949,90	130.380,32

** SITUAZIONE RESIDUI 31.12.2003

RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 1995 PAG. 1

COD.	DENOMINAZIONE	CONS.INIZIALE	RISCOSSE	VARIAZ. IN +	VARIAZ. IN -	DA RISCUOTERE
307010		774,69	774,70	,01		
	TOT.CAT.	774,69	774,70	,01		
309040		234.987,89			30.677,96	204.309,93
	TOT.CAT.	234.987,89			30.677,96	204.309,93
	TOT.TIT.	235.762,58	774,70	,01	30.677,96	204.309,93
	TOT.ANNO	235.762,58	774,70	,01	30.677,96	204.309,93

** SITUAZIONE RESIDUI 31.12.2003

RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 1996 PAG. 1

COD.	DENOMINAZIONE	CONS.INIZIALE	RISCOSSE	VARIAZ. IN +	VARIAZ. IN -	DA RISCUOTERE
206030		17.154,16	2.371,56			14.782,60
206080		86.745,18	3.406,43			83.338,75
	TOT.CAT.	103.899,34	5.777,99			98.121,35
	TOT.TIT.	103.899,34	5.777,99			98.121,35
309040		206.582,76				206.582,76
	TOT.CAT.	206.582,76				206.582,76
	TOT.TIT.	206.582,76				206.582,76
722030		24.239,90				24.239,90
	TOT.CAT.	24.239,90				24.239,90
	TOT.TIT.	24.239,90				24.239,90
	TOT.ANNO	334.722,00	5.777,99			328.944,01

** SITUAZIONE RESIDUI 31.12.2003 PAG. 1

RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 1997

COD.	DENOMINAZIONE	CONS.INIZIALE	RISCOSSE	VARIAZ. IN +	VARIAZ. IN -	DA RISCUOTERE
203070		4.144.170,96			57.888,37	4.086.282,59
	TOT.CAT.	4.144.170,96			57.888,37	4.086.282,59
206030		41.843,03	4.904,98			36.938,05
206080		93.102,42	7.326,28			85.776,14
	TOT.CAT.	134.945,45	12.231,26			122.714,19
	TOT.TIT.	4.279.116,41	12.231,26		57.888,37	4.208.996,78
309040		206.582,76				206.582,76
	TOT.CAT.	206.582,76				206.582,76
	TOT.TIT.	206.582,76				206.582,76
	TOT.ANNO	4.485.699,17	12.231,26		57.888,37	4.415.579,54

** SITUAZIONE RESIDUI 31.12.2003 PAG. 1

RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 1998

COD.	DENOMINAZIONE	CONS.INIZIALE	RISCOSSE	VARIAZ. IN +	VARIAZ. IN -	DA RISCUOTERE
203070		2.347.312,11	2.347.312,12			,01
	TOT.CAT.	2.347.312,11	2.347.312,12			,01
206030		178.215,98	32.383,31			145.832,67
206080		267.234,58	48.534,84			218.699,74
	TOT.CAT.	445.450,56	80.918,15			364.532,41
	TOT.TIT.	2.792.762,67	2.428.230,27			364.532,40
309040		67.139,40				67.139,40
	TOT.CAT.	67.139,40				67.139,40
	TOT.TIT.	67.139,40				67.139,40
722030		285.342,46	228.053,81			57.288,65
	TOT.CAT.	285.342,46	228.053,81			57.288,65
	TOT.TIT.	285.342,46	228.053,81			57.288,65
	TOT.ANNO	3.145.244,53	2.656.284,08			488.960,45

** SITUAZIONE RESIDUI 31.12.2003 PAG. 1

RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 1999

COD.	DENOMINAZIONE	CONS.INIZIALE	RISCOSSE	VARIAZ. IN +	VARIAZ. IN -	DA RISCUOTERE
206020		77.468,53	51.645,69		25.822,84	
	TOT.CAT.	77.468,53	51.645,69		25.822,84	
	TOT.TIT.	77.468,53	51.645,69		25.822,84	
722020		13.111,62				13.111,62
722030		5.406,56				5.406,56
722040		354,29	354,29			
	TOT.CAT.	18.872,47	354,29			18.518,18
	TOT.TIT.	18.872,47	354,29			18.518,18
	TOT.ANNO	96.341,00	51.999,98		25.822,84	18.518,18

** SITUAZIONE RESIDUI 31.12.2003

RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 2000 PAG. 1

COD.	DENOMINAZIONE	CONS.INIZIALE	RISCOSSE	VARIAZ. IN +	VARIAZ. IN -	DA RISCUOTERE
203050		36.468.312,79				36.468.312,79
203070		2.685.575,88				2.685.575,88
	TOT.CAT.	39.153.888,67				39.153.888,67
206010		2.002.195,31	1.456.189,39	504.718,37	72.523,03	978.201,26
206030		824.463,88	482.516,94			341.946,94
206080		353.155,76	188.200,35			164.955,41
	TOT.CAT.	3.179.814,95	2.126.906,68	504.718,37	72.523,03	1.485.103,61
	TOT.TIT.	42.333.703,62	2.126.906,68	504.718,37	72.523,03	40.638.992,28
722010		1,40	1,40			
722020		8.123,56	323,84			7.799,72
722030		30.739,58	10.332,29			20.407,29
	TOT.CAT.	38.864,54	10.657,53			28.207,01
	TOT.TIT.	38.864,54	10.657,53			28.207,01
	TOT.ANNO	42.372.568,16	2.137.564,21	504.718,37	72.523,03	40.667.199,29