

Il fondo è composto:

- di un accantonamento pari ad € 33.976,19 per far fronte alla corresponsione dell'indennità di conto terzi al personale, relativamente all'anno 2004, indennità poi corrisposta ad inizio 2008;
- di un importo di € 130.010,27 prudenzialmente stanziato per fronteggiare gli eventuali oneri che dovessero originare in caso di soccombenza in un contenzioso tuttora in atto con il CONISMA per i cui dettagli si rinvia a quanto specificato nella nota integrativa relativa al precedente esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
3.448.373,93	2.986.891,44	461.482,49

La variazione è così costituita:

Descrizione	Valore 31/12/2006	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore 31/12/2007
TFS dipendenti	2.986.891,44	523.491,80	-62.009,31	3.448.373,93
	2.986.891,44	523.491,80	-62.009,31	3.448.373,93

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Istituto al 31/12/2007 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il valore dei decrementi di € 62.009,31 è connesso con l'erogazione del Trattamento di fine Rapporto corrisposto:

- per un importo complessivo di € 54.296,33 a n. 9 unità di personale dipendente ICRAM cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente;
- per un importo complessivo di € 7.712,98 al rimborso ad APAT per Trattamento di Fine Servizio relativo a n. 2 unità di personale dipendente cessato in esercizi precedenti e per quota di trattamento di fine servizio relativo a n. 2 unità di personale comandato in ICRAM da altre Amministrazioni (APAT ed ENEA).

Debiti

Si riporta nella tabella di seguito il dettaglio dei saldi distinti per categoria:

Descrizione	Valore al 31/12/2006	Valore al 31/12/2007	Variazioni
Debiti v / Fornitori	1.495.781,23	2.598.820,18	1.103.038,95
Debiti v / Stato ed altri soggetti pubblici	1.522.370,82	1.577.148,47	54.777,65
Debiti v / Banche	1.935.625,12	1.915.517,66	-20.107,46
Debiti v / Dipendenti	562,45	6.997,94	6.435,49
Debiti tributari	409.398,54	179.125,85	-230.272,69
Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza	87.891,52	108.788,35	20.896,83
Residui Passivi anni precedenti	9.000,00		-9.000,00
Altri debiti (rit.sindacali + partite c/ sospesi)	22.133,01	7.662,55	-14.470,46
	5.482.762,69	6.394.061,00	911.298,31

L'importo dei Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici per l'anno 2007 è riferito a posizioni debitorie dell'Ente nei confronti di soggetti pubblici per attività da questi svolte, e che alla data di stesura del presente documento non si sono ancora perfezionate. Il pagamento dei debiti verrà effettuato solo dopo aver verificato il buon esito dei progetti stessi.

Il saldo si compone delle seguenti voci principali:

- a) € 592.880,00 debiti verso Stazione zoologica Anton Dohrn;
- b) € 279.570,91 debiti verso Università;
- c) € 271.293,00 debiti verso Agenzie regionali di protezione ambientale;
- d) € 90.325,00 debiti verso CIBM;
- e) € 170.719,12 debiti verso CONISMA.

Inoltre:

- il saldo del Debito verso banche al 31/12/2007, pari a € 1.915.517,66, esprime l'effettivo debito per l'utilizzo del fido concesso all'Istituto;
- la voce Debiti tributari corrisponde al saldo risultante dalla somma algebrica dei Debiti verso Erario per ritenute per lavoro dipendente e autonomo da versare, pari a € 241.563,21, e del Credito verso Erario per IVA al 31/12/2007, pari ad € 62.437,36;
- la voce Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale è pari a €108.788,35.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
22.982.931,94	23.070.715,73	-87.783,79

Il dettaglio è il seguente:

Descrizione		Importo
Rateo passivo per fatture da ricevere di competenza 2007:		43.191,12
Noleggio imbarcazioni (competenza 2007)	9.000,00	
Servizi di pulizia sede centrale (competenza 2007)	23.555,08	
Noleggio autovetture (competenza 2007)	10.636,04	
Risconti passivi per ricavi di competenza 2008:		22.939.740,82
Risconto passivo finanziamenti Legge n.308	22.000.000,00	
Ulteriore risconto passivo finanziamenti Legge n.308	500.000,00	
Risconto passivo anticipo 50% PR 427 - Indagini laguna di Orbetello (Commissario Delegato Laguna di Orbetello)	422.643,22	
Risconto passivo anticipo 40% PR 422 - Calamità Naturali o avversità meteomarine - Fondo Legge 72/1992 (MIPAF)	8.097,60	
Risconto passivo maggiori entrate (50% comp. 2008) - PR 277 - AMACA (Accademia Nazionale delle Scienze)	9.000,00	
	22.982.931,94	22.982.931,94

L'importo di € 43.191,12 si riferisce a costi per beni e servizi che hanno fornito la loro utilità economica nel corso dell'esercizio in chiusura, le cui fatture risultano ancora da ricevere alla data del 31/12/2007, ma che nel corrente Bilancio vengono contabilizzate secondo il criterio della competenza economica.

L'importo di € 22.500.000,00 rappresenta il rinvio ai successivi esercizi della competenza relativa al finanziamento da Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare ai fini del progetto di articolazione territoriale dell'Istituto, in base alla legge n° 308/2004.

Alla prima tranche di € 18.000.000,00, corrisposta nell'esercizio 2005 e già riscontata in sede di chiusura del relativo esercizio, si sono aggiunte nel corso del 2006 e del 2007 due ulteriori tranche pari rispettivamente ad € 4.000.000,00 (già riscontata nello scorso esercizio) ed € 500.000, riscontata nell'esercizio in chiusura.

L'importo di € 9.000 è relativo al maggior ricavo dell'Istituto su un progetto a fronte del quale è stato approntato un budget di spesa nell'esercizio 2008, in corrispondenza della maggiore entrata realizzata nel corrente esercizio.

Il residuo importo di € 430.740,82 si riferisce ad entrate riscosse su progetti di ricerca le cui relative attività sono da iscriversi per competenza all'esercizio 2008.

Conto economico

A) Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE	ANNO 2007	ANNO 2006	Var. +/(-)
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	9.602.979,80	12.316.865,07	-2.713.885,27
<i>Contributo di funzionamento del Ministero dell'Ambiente</i>	<i>5.913.895,08</i>	<i>5.600.000,00</i>	<i>313.895,08</i>
<i>Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministeri</i>	<i>3.689.084,72</i>	<i>6.716.865,07</i>	<i>-3.027.780,35</i>
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	770.329,02	670.739,42	99.589,60
<i>Altri finanziamenti dell'Istituto da parte delle Regioni</i>	<i>770.329,02</i>	<i>670.739,42</i>	<i>99.589,60</i>
TRASFERIMENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE	10.000,00		10.000,00
<i>Finanziamenti dei Comuni e delle Province per iniziative dell'Istituto</i>	<i>10.000,00</i>		<i>10.000,00</i>
TRASF. DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	399.936,00	325.597,20	74.338,80
<i>Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Enti pubblici</i>	<i>399.936,00</i>	<i>325.597,20</i>	<i>74.338,80</i>
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	229.245,40	178.182,23	51.063,17
<i>Finanziamenti dell'Unione europea per iniziative dell'Istituto</i>	<i>229.245,40</i>	<i>178.182,23</i>	<i>51.063,17</i>
ENTRATE DA VENDITA DI BENI E PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.933.596,51	5.899.364,33	-2.965.767,82
<i>Ricerche e servizi commissionati da amm.ni pubbliche</i>	<i>823.694,30</i>	<i>2.110.682,20</i>	<i>-1.286.987,90</i>
<i>Ricerche e servizi commissionati da organismi internazionali</i>	<i>31.680,30</i>	<i>54.377,61</i>	<i>-22.697,31</i>
<i>Ricerche e servizi commissionati da soggetti privati</i>	<i>2.078.221,91</i>	<i>3.734.304,52</i>	<i>-1.656.082,61</i>
VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA	13.946.086,73	19.390.748,25	-5.444.661,52
ALTRI RICAVI E PROVENTI	231.270,64	409.429,46	-178.158,82
TOTALE	14.177.357,37	19.800.177,71	-5.622.820,34

L'importo di € 231.370,64 relativo ad Altri ricavi e proventi è costituito per € 10.000,00 dal contributo della Fondazione Ermenegildo Zegna al P.R. 359, e per € 221.270,64 da rettifiche di costi, relative a recuperi e rimborsi vari, le cui principali voci riguardano:

➤ recuperi e rimborsi afferenti a Stipendi del personale temporaneamente utilizzato in comando:

- € 14.050,82 dal Ministero dell'Università e della Ricerca
- € 49.091,11 dal Ministero degli Affari Esteri
- € 20.563,30 dall'Agenzia Spaziale Italiana

➤ il corrispettivo del noleggio relativo all'utilizzo della nave Astrea:

- € 135.100,00

B) Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE	ANNO 2007	ANNO 2006	Var. +/(-)
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	1.321.969,44	1.192.229,97	129.739,47
SERVIZI	5.595.938,84	5.398.266,57	197.672,27
<i>Coll. coordinate e continuative, contratti d'opera, consulenze</i>	<i>1.523.034,76</i>	<i>1.687.303,57</i>	<i>-164.268,81</i>
<i>Altre prestazioni di terzi</i>	<i>603.304,92</i>	<i>518.353,88</i>	<i>84.951,04</i>
<i>Imposte e contri. per Co.Co.Co., contratti d'opera, prestazioni</i>	<i>464.592,71</i>	<i>507.055,13</i>	<i>-42.462,42</i>
<i>Compensi organi collegiali</i>	<i>87.288,56</i>	<i>108.327,98</i>	<i>-21.039,42</i>
<i>Manutenzione</i>	<i>200.999,70</i>	<i>186.324,54</i>	<i>14.675,16</i>
<i>Servizi ausiliari</i>	<i>331.088,90</i>	<i>257.886,35</i>	<i>73.202,55</i>
<i>Assegni per la collaborazione ad attività di ricerca</i>	<i>916.295,60</i>	<i>869.405,68</i>	<i>46.889,92</i>
<i>Borse di studio</i>	<i>83.849,00</i>	<i>139.163,00</i>	<i>-55.314,00</i>
<i>Spese per studi, indagini e rilevazioni</i>	<i>1.357.124,44</i>	<i>1.124.446,44</i>	<i>232.678,00</i>
<i>Prestazioni lavoro interinale</i>	<i>28.360,25</i>		<i>28.360,25</i>
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	631.204,82	592.281,93	38.922,89
PERSONALE	8.410.247,45	9.042.630,06	-632.382,61
<i>Salari e stipendi</i>	<i>4.656.411,67</i>	<i>4.998.172,85</i>	<i>-341.761,18</i>
<i>Trattamento accessorio</i>	<i>654.151,69</i>	<i>486.504,93</i>	<i>167.646,76</i>
<i>Trattamento di fine rapporto</i>	<i>523.491,80</i>	<i>1.040.691,78</i>	<i>-517.199,98</i>
<i>Rimborsi spese per missioni</i>	<i>651.684,63</i>	<i>623.968,44</i>	<i>27.716,19</i>
<i>Imposte e contributi previdenziali a carico dell'Istituto</i>	<i>1.685.518,34</i>	<i>1.772.383,71</i>	<i>-86.865,37</i>
<i>Altri costi del personale</i>	<i>238.989,32</i>	<i>120.908,35</i>	<i>118.080,97</i>
AMMORTAMENTI	572.844,83	497.399,66	75.445,17
ACCANTONAMENTO PER RISCHI			
ACCANTONAMENTO PER ONERI			
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	80.511,52	234.119,39	-153.607,87
TOTALE	16.612.716,90	16.956.927,58	-344.210,68

Il decremento dei costi per il 2007 rispetto all'esercizio 2006, pari al 2% circa, è da ricondurre principalmente al minor importo degli oneri relativi al personale (- 7%) in conseguenza del fatto che l'esercizio 2006 ha scontato interamente l'applicazione del rinnovo contrattuale da C.C.N.L. del comparto degli Enti Pubblici di Ricerca, tanto in termini di stipendi, trattamento accessorio ed oneri contributivi previdenziali, quanto di adeguamento del Fondo Trattamento di Fine Rapporto/Servizio.

Ulteriori risparmi si sono registrati con riguardo ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa (- 9,7%), sia grazie alle conversioni di detti contratti in contratti di lavoro dipendente a tempo determinato, che alle politiche di contenimento della spesa per contratti di collaborazione in ossequio alle vigenti normative.

Detti risparmi sono tuttavia compensati da un incremento dei costi per servizi, le cui principali componenti afferiscono ai costi per prestazioni di terzi (+16,4% relativamente a consulenze e prestazioni effettuate), ai costi per servizi ausiliari (+28,4% relativamente a servizi di pulizia, vigilanza, giardinaggio, assicurazioni e

legali), alle spese per studi indagini e rilevazione (+20,7% relativamente a consulenze tecniche specifiche proprie dei progetti di ricerca) ed al costo delle materie prime, sussidiarie e di consumo (+10,9% su materiali di laboratorio, spese postali e di comunicazione, costi di energia).

Il conto Oneri diversi di gestione riporta nel corrente esercizio esclusivamente la voce Imposte e tasse (€ 80.511,52), laddove in chiusura del precedente anno fiscale si sommavano a tale importo i costi relativi all'applicazione di tagli derivanti dalla normativa di contenimento della spesa pubblica.

C) Proventi e oneri finanziari

ONERI FINANZIARI	ANNO 2007	ANNO 2006	Var. +/-
Interessi passivi bancari	-149.821,71	-51.004,89	-98.816,82
Spese bancarie e POS	-453,17	-420,71	-32,46
TOTALE	-150.274,88	-51.425,60	-98.849,28

La variazione in aumento degli oneri finanziari per Interessi passivi bancari rispetto all'esercizio 2006 è dovuto alle modalità ed alla tempistica dell'esposizione bancaria, di cui è data evidenza alla voce Debiti verso le banche del Passivo patrimoniale.

D) Proventi e oneri straordinari

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	ANNO 2007	ANNO 2006	Var. +/-
Insussistenze dell'attivo		-3.914.011,35	3.914.011,35
Insussistenze dell'attivo da gestione dei residui		-1,56	1,56
Insussistenze del passivo da gestione dei residui	162.637,62	103.616,86	59.020,76
TOTALE	162.637,62	-3.810.396,05	3.973.033,67

La voce Insussistenze del passivo rappresenta l'evidenza contabile dal lato economico-patrimoniale dei depennamenti di debiti non più esigibili e di residui passivi derivanti dalle originarie scritture di apertura dello Stato Patrimoniale nell'esercizio 2004, relativamente a debiti verso soggetti non puntualmente identificati, per i quali all'epoca venne acceso un generico conto calderone.

Tali debiti, via via liquidati nel corso dei successivi esercizi, hanno generato, contestualmente alla liquidazione, tanto il relativo costo che il relativo debito.

Essi costituiscono pertanto una duplicazione di voci del passivo e di componenti negativi di reddito, al cui riassorbimento si è proceduto nel corrente anno.

E) Imposte dell'esercizio

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	ANNO 2007	ANNO 2006	Var. +/(-)
Imposte sul reddito dell'esercizio			
TOTALE			



**RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2007**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
(art. 45 D.P.R. 27/02/2003, N. 97)

PAGINA BIANCA

**ICRAM****Situazione amministrativa generale 2007**

conto anticipazione	0,00
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	20.064.374,88
c/infruttifero Tesoreria Principale	0,00
c/ attesa reversali	0,00

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2007 **20.064.374,88**

Riscossioni		
B) in c/competenza	12.352.560,06	
C) in c/residui	6.479.607,88	
D)	Totale (B + C)	18.832.167,94

Pagamenti		
E) in c/competenza	13.466.318,06	
F) in c/residui	4.845.742,42	
G)	Totale (E + F)	18.312.060,48

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) **20.584.482,34**

Residui attivi		
I) degli esercizi precedenti	5.580.368,61	
L) dell'esercizio	3.534.420,01	
M)	Totale (I + L)	9.114.788,62

Residui passivi		
N) degli esercizi precedenti	3.540.585,42	
O) dell'esercizio	5.809.960,33	
P)	Totale (N + O)	9.350.545,75

Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2007 (H + M - P) **20.348.725,21**

Parte vincolata		
[1] al Trattamento di fine rapporto		0,00
<i>ai Fondi per rischi ed oneri</i>		
[2]		0,00
[3]		0,00
[4] al Fondo ripristino investimenti		0,00
<i>per i seguenti altri vincoli</i>		
[5]		0,00
[6]		0,00
[7] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5)		0,00

Parte disponibile		
[8]		0,00
[9]		0,00
[10] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-7-8-9)		0,00
[11] Totale parte disponibile (8+9+10)		0,00

Totale Risultato di amministrazione **20.348.725,21**



ICRAM

**RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2007**

RELAZIONE SULLA GESTIONE
(art. 46 D.P.R. 27/02/2003, N. 97)

PAGINA BIANCA

INDICE PROGRAMMI DI RICERCA 2007

	PR N°	Acronimo	Responsabile
DIPARTIMENTO I	177	MAPO	M. Gabellini, R. Di Mento
	256	COAS 2	M. Giani
	277	AMACA	S. Silenzi
	288	CO.RI.LA.	M. Giani
	293	Emergenza MUCILLAGINI	M. Giani
	316	QUAMACO	F. Giovanardi
	336	GNL	M. Gabellini, C. Virno Lamberti
	343	QUAMACO 2	F. Giovanardi
	351	PNRA	C. Maggi, M. Giani
	354	MONITAMAL	A. Scarpato
	359	Med Marker	S. Silenzi
	365	Mytimed	A. Scarpato
	370	LIME	E. Amato, E. Magaletti, F. Onorati
	382	SESAME	M. Giani
	400	ECO-GOVERNANCE	F. Giovanardi
	403	EBS Ortona	M. Mecozzi, P. Tomassetti
	410	ASPIM 3	F. Giovanardi, E. Magaletti
	430	METAN (Sub ASPIM 3)	C. Maggi
DIPARTIMENTO II	206	piattaforma	L. Nicoletti
	235	PNB MARE	A. Ausili, E. Mumelter
	237	(Livorno 5)	D. Pellegrini
	238	CARSITI	F. Giaime
	240	REDCOD	E. Amato
	251	Porto Catania	D. Pellegrini
	255	Laguna di Venezia	L. De Propris
	276	Porto di Genova	V. Trama, M. Patacchia
	284	Supporto Prov. Li	D. Pellegrini
	289	RE.TE.MO.	E. Amato
	296	DEBA	E. Romano
	298	Laguna di Venezia	L. De Propris
	299	Guida alla normativa internazionale	G. Rak, G. Bittini
	311	Vasca Livorno	D. Pellegrini
	312	Monifo. Piombino	D. Pellegrini
	323	SESAME	M. Giani
	326	Dune Stintino	S. Silenzi
	329	MOBA	A. Ausili
	333	DE.E.P.P.	E. Amato
	339	ISAP	L. De Propris
	344	APBrindisi	F. Giaime
	346	SIAP	F. Giaime, L. De Propris
	347	Novosol	S. Geraldini
	353	APTaranto	F. Giaime, C. Innocenti
	356	Corsi capitanerie	E. Amato
	357	Laguna Venezia 5	L. De Propris
	361	EuDREP	L. Nicoletti
	362	MedPlan	S. Silenzi
	363	posidune	S. Cappucci, S. Silenzi

	PR N°	Acronimo	Responsabile
DIPARTIMENTO II	364	ObseMedi	G. De Vendictis
	371	San Vito	D. Pellegrini
	372	HICSED	L.De Propriis
	375	Consul. Com. Via.	D. Pellegrini
	376	Lago Quarto	L.De Propriis
	377	APQ Cecina	L.De Propriis, F. Pilato
	378	MAPVE 1	L.De Propriis
	379	edilico	L. Nicoletti
	383	MOSP	E. Mumelter, V. Trama
	387	SIDRA	L.Nicoletti
	391	MARINA DI CAMPO	F. Pilato
	397	Arenaria	L. Nicoletti
	398	Laguna 6	L.De Propriis
	399	INDUCO	E. Amato, L. Alcaro
	404	Baripo	L. Nicoletti
	405	Canale di accesso Piombino	D. Pellegrini
	406	Integrazione vasca Livorno	D. Pellegrini
	409	SENTINA – Riserva Naturale	S. Cappucci
	413	Laghi di Mantova	A. Barbanti
	423	SIN MASSA CARRARA	A. Ausili
	424	SIN Piombino	A. Ausili
	425	TUTELA LAGUNA	V. Trama
DIPARTIMENTO III	318	ETC/BD	L. Tunesi
	319	NUOVE AMP	L. Tunesi
	327	MO.BIO.MAR.CAL	S. Canese
	331	COPILOT	L. Tunesi
	340	SPECIE PROTETTE E PESCA	L. Tunesi
	355	FormCCPP 2006	L. Tunesi, G. Mo
	380	MICENA	E. Salvati
	384	AMP DSS	L. Tunesi, T. Di Nora
	392	Mare di Ross Cetacei	S. Greco
	393	MoMa	G. Lauriano
	402	BYCATCH	G. Lauriano
DIPARTIMENTO IV	258	ENI BIOPLATT	F. Andaloro
	279	WEALTH	G. Marino
	283	Surf zone	F. Andaloro
	295	SOLE	O. Giovanardi
	300	CI.PRO.VO.	O. Giovanardi
	301	Tegnue	O. Giovanardi
	307	MULLUS BARBATUS	F. Andaloro
	308	RAIS	Marino Vacchi
	320	ASPIM 2	F. Andaloro
	322	ECASA	S. Porrello
	324	ECOFISH	M. Vacchi
	334	EcoRiVo	M. Romanelli
	338	Genimpact	D. Crosetti
	349	ICZM - Lipari	F. Andaloro
	350	ICZM - Sciacca	F. Andaloro

DIPARTIMENTO IV	PR N°	Acronimo	Responsabile
	352	FAD LIGURIA	M. Vacchi
	360	WETLANDS II	G.Marino
	368	AQUATO	G.Marino
	369	Fondo di solidarietà Pesca	G.Marino, O. Giovanardi
	373	VIAMa	S. Porrello
	374	GENSPA	D. Crosetti
	381	MESFIDE	F. Andaloro
	385	SEA CASE	G.Marino
	386	RI.CE.PA	G.Marino
	388	Aquile di Mare	M. Vacchi
	389	IAMS	S. Porrello
	390	SALINAS	S. Porrello
	394	ICZM Porto Empedocle	F. Andaloro
	396	VECTOR	F. Andaloro

Extra-dipartimentale

PR N°	Acronimo	Responsabile
600	Emergenza Libano	E. Amato, L. Alcaro
732	INDIGEST	G. Stasi

PAGINA BIANCA