

alienazioni relativi a beni non ammortizzati ed è ridotto di € 6.760,00 per ammortamenti;

- *altri beni (libri)*: il valore di inizio esercizio di € 6.720.941,93 è incrementato di € 197.915,06 per acquisti nel corso dell'esercizio 2005 ed è ridotto di € 39.583,01 per ammortamenti;

- *Immobilizzazioni finanziarie*: al 01/01/2005 le immobilizzazioni finanziarie ammontavano ad € 33.487,41 per sottoscrizione quote della società consortile BioGem per € 30.987,41 e della società consortile Sarimed per € 2.500,00

Nel corso dell'esercizio l'Ente a sottoscritto quote di partecipazioni alla società consortile a r.l. AMRA per € 7.500,00 ed al Consorzio Bioinge per € 12.400,00 Le sottoscrizioni sono avvenute al costo di acquisto.

- *Rimanenze*: risultano complessivamente pari ad € 230.123,32 con una riduzione pari ad € 37.149,32 nella consistenza dei materiali di consumo rispetto al valore di inizio anno pari ad € 268.123,09;

- *Residui attivi*: i residui attivi che misurano i crediti dell'Ente nei confronti di terzi ammontano ad € 3.946.902,79 con una riduzione rispetto al 2004 di € 457.830,69. Al loro interno risultano notevolmente diminuiti i crediti nei confronti dello Stato ed altri soggetti pubblici.

- *Disponibilità liquide*: la consistenza delle disponibilità liquide a fine esercizio è di € 6.016.694,57, quale giacenza di cassa presso il ns. Istituto Cassiere (Banca Nazionale del Lavoro, ag. 7. – Napoli).

La consistenza di cassa risulta aumentata di € 2.171.056,83, rispetto all'esercizio precedente.

PASSIVITÀ

- *Patrimonio Netto*: Il **patrimonio netto** risulta aumentato di € 1.807.111,05, per effetto del avanzo economico realizzato nell'esercizio 2005, ed ammonta complessivamente ad € 27.706.014,07.

- *Contributi in conto capitale* rappresenta un valore non presente nello stato patrimoniale;

- *Fondi per rischi ed oneri - altri rischi ed oneri*: tale fondo, non esistente nell'esercizio 2004, è stato costituito con € 440.566,48 per accantonamenti relativi a rinnovi contrattati in corso;

- *Trattamento di fine rapporto di lavoro*:

Le variazioni del fondo *TFR* risultano essere la seguenti:

Consistenza al 31.12.2004: € 4.529.518,27

Accantonamenti 2005: € 390.325,61

TFR erogato nel 2005: € 63.643,12

Anticipazioni: € 0,00

Consistenza al 31.12.2005 € 4.983.487,00

- *Residui Passivi*: i residui passivi misurano sostanzialmente i debiti dell'Ente nei confronti di terzi. Essi sono aumentati complessivamente di € 776.965,17 passando da € 3.329.347,66 al 31.12.04 ad € 4.106.312,83 al 31.12.05. Tuttavia, se si considera che tra i residui passivi la somma di € 900.000,00 rappresenta un impegno di spesa assunto a fine esercizio per un trasferimento finanziario a favore della BioGem scral per favorire la partecipazione di questo Ente al processo di integrazione con le strutture di ricerca operanti nel territorio per la costituzione di un polo di eccellenza, risulta in sostanza che i residui passivi sono diminuiti rispetto al 31/12/2004 di € 123.034,83

- **Risconti passivi:** rappresenta un valore non presente nello stato patrimoniale.

CONTI D'ORDINE

Si evidenzia che il fabbricato di Napoli, iscritto fino al 31/12/2003 nelle immobilizzazioni materiali di proprietà della Stazione Zoologica, trova invece la sua giusta collocazione dei cd. **Conti d'ordine**, in quanto trattasi di immobile concesso in uso perpetuo da parte del Comune di Napoli, giusta delibera della Giunta municipale di Napoli del 7 settembre 1923. Tale spostamento rende ragione della consistente riduzione di valore del patrimonio netto dell'Ente rispetto al consuntivo dell'esercizio 2003. In attesa di una congrua valutazione del diritto reale di godimento da parte di un perito, esperto in valutazioni degli immobili, il bene è stato iscritto nei conti d'ordine confermando per il momento il valore patrimoniale iscritto per l'esercizio 2003.

Il Conto Economico

Il Conto Economico presenta ai fini comparativi gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio 2004, riclassificate ai sensi dell'art. 2425 c.c.

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 1.807.111,05 quale risultanza (v. schema redatto secondo l'All. 12 al DPR97/2003) di un disavanzo operativo di euro 341.284,64, di un valore di euro 0,00 per quanto riguarda i proventi e gli oneri finanziari, di un valore positivo di euro 2.400.263,16 per quanto riguarda i proventi e gli oneri straordinari, di imposte pari ad euro 251.867,51;

- il valore della produzione, che è lievemente cresciuto rispetto al 2004, soprattutto per effetto dell'aumento del contributo ordinario, presenta un ammontare di euro 15.150.447,18;

- i costi della produzione risultano complessivamente aumentati, rispetto al precedente esercizio, di euro 6.079.694,50. Al loro interno si evidenzia: una crescita delle spese per materie prime, per godimento di beni di terzi e per oneri diversi di gestione, in quanto rispetto all'esercizio 2004 alcuni capitoli collocati nelle spese in conto capitale sono stati allocati nelle spese in conto corrente (vedi preventivo anno 2005); un incremento degli ammortamenti dovuta all'acquisizione di nuove immobilizzazioni tecniche, automezzi e libri; una minore crescita delle rimanenze. Inoltre è stato costituito un fondo per il rinnovo contrattuale per il personale e l'accantonamento per il trattamento di fine rapporto ed infine sono state considerate le spese inerenti i programmi di ricerche finanziati da terzi;

- i componenti finanziari rappresentano valori non presente nel conto economico;

- i proventi straordinari pari ad € 2.300.939,23 sono rappresentati da: contributi straordinari per programmi di ricerca in conto esercizio

- Gli oneri straordinari sono costituiti da:

rettifiche di valori dell'attivo per euro 318.675,87 relativi ad alienazione di beni non ancora ammortizzati;

- le eliminazioni intervenute nei residui hanno determinato insussistenze dell'attivo e del passivo rispettivamente pari ad euro 29.511,79 e ad euro 417.511,59

INFORMAZIONI DETTAGLIATE

AMMORTAMENTI

Le aliquote applicate sono le seguenti:

- Edifici 3%
- attrezzature, macchine d'ufficio e software 20%
- Automezzi 20%
- Mobili e arredi 12,5%

PERSONALE DIPENDENTE E TFR

Al 31 dicembre 2005, il personale di ruolo dell'Ente era così costituito:

Livello	Profilo	Determinato	Indeterminato	Totale
1	Dirigente di Ricerca	-	7	7
1	Dirigente Tecnologo	-	2	2
2	Primo Ricercatore	5	17	22
2	Primo Tecnologo	-	2	2
2	Dirigente Amministrativo	-	1	1
3	Ricercatore	10	8	18
3	Tecnologo	8	6	14
4	Collaboratore TER	-	12	12
4	Funzionario Amministrativo	-	2	2
5	Collaboratore Amministrativo	-	5	5
5	Collaboratore TER	1	10	11
5	Funzionario Amministrativo	-	3	3
6	Collaboratore Amministrativo	1	-	1
6	Collaboratore TER	15	12	27
6	Operatore Tecnico	-	4	4
7	Collaboratore Amministrativo	8	3	11
7	Operatore Amministrativo	-	2	2
7	Operatore Tecnico	-	2	2
8	Operatore Tecnico	-	5	5
	Totale	48	103	151

Al 31.12.2005 il T.F.R. ammonta ad € 4.983.487,00. Talc valore è stato determinato in conformità a quanto stabilito dall'art. 1 della Legge 29 gennaio 1994, n.87, e dall'art.2 della Legge 8 agosto 1995, n. 335, che espressamente richiama, le disposizioni dell'art. 2120 del codice Civile e dalla Legge n.70/75 art.13 per il personale assunto anteriormente al 1.1.2000.

COMPENSI AGLI ORGANI DELL'ENTE

Ai sensi di legge si informa che sono stati impegnate per il Presidente, i Consiglieri ed ai revisori i seguenti compensi:

Presidente	€ 118.181,04
Consiglieri	€ 11.176,63
Collegio dei Revisori	€ 15.566,27

VARIAZIONI NEI CREDITI E NEI DEBITI (Residui attivi e Passivi):

Per i residui attivi, si è registrata una variazione in diminuzione per residui attivi provenienti dall'esercizio finanziario 2004 e antecedente (residui al 01.01.2005 € 4.418.693,45 meno riscossioni per € 2.266.344,07, meno minori accertamenti per €

29.511,79), residui attivi rimasti da riscuotere dall'anno 2004 e antecedente € 2.122.837,59, più crediti di competenza per € 2.531.120,81 e per un totale complessivo al 31.12.2005 di € 4.653.958,40.

Per i residui passivi, si è registrata una variazione in diminuzione per residui passivi provenienti dall'esercizio finanziario 2004 e antecedente (residui al 01.01.2005 € 3.329.347,66 meno pagamenti per € 2.580.078,93, meno minori impegni per € 417.511,59), residui passivi rimasti da pagare dall'anno 2004 e antecedente € 331.757,14, ai quali si è aggiunta una crescita dei debiti di competenza sorti nel 2005 per € 3.774.555,69 e per un totale complessivo al 31.12.2005 di € 4.106.312,83.

NOTIZIE RELATIVE ALLA CASSA

La consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 01.01.2005 coincideva tra la contabilità dell'Ente e l'Istituto Cassiere (Banca Nazionale del Lavoro ag. 7 – Napoli) con la Tesoreria Provinciale dello Stato ed era di € 3.845.637,74

La consistenza della cassa registrata dal ns. sistema informatico alla fine dell'esercizio 2005, di euro 6.016.694,56 viene confermata esattamente dall'Istituto Cassiere dell'Ente (Banca Nazionale del Lavoro ag. 7 – Napoli) con il quadro di raccordo del 02/01/2006.

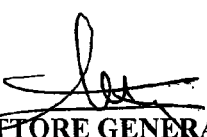
Per una maggiore precisione l'Istituto Cassiere ha comunicato un saldo algebrico di 6.354.545,71 a cui bisogna sottrarre gli incassi effettuati in attesa di reversali pari ad € 338.402,08 ed i pagamenti effettuati in attesa di mandati, pari ad € 550,93 ottenendo in tal modo il pareggio tra il ns. sistema di contabilità interno e la contabilità dell'Istituto cassiere.

Inoltre, dal confronto tra il saldo dell'Istituto Cassiere pari ad € 6.354.545,71 e quello della Tesoreria Provinciale dello Stato (mod. 56 T.U. del mese di dicembre 2005, ns. prot. n. 212/B5 del 23/01/2006) pari ad € 6.335.684,39 risulta una differenza di € 1.138,68 ed è relativa ad una operazione del c/c 218010 del 30/12/2005, che l'Istituto cassiere non ha potuto regolarizzare in banca d'Italia entro il termine del 31/12/2005.

Il Bilancio di previsione dell'anno 2005, cui questo consuntivo si riferisce, è stato oggetto di un n. 9 provvedimenti di variazione al bilancio decisionale.

Si rinvia alla Relazione sulla Gestione del Presidente, per le notizie in merito alla gestione dell'ente nei suoi settori operativi e per i fatti di rilievo meritevoli di segnalazione avvenuti anche dopo la chiusura dell'esercizio.

Napoli, 5 dicembre 2006


IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Lucio Cariello

ALLEGATO 1

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ANNO 2005							
PARTE I - ENTRATA		ANNO FINANZIARIO 2004			ANNO FINANZIARIO 2005		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Accert.)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accert.)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione iniziale presunto						
	Fondo iniziale di cassa presunto						
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "UNICO" (DIRETTORE GENERALE)						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	-	-	-	-	-	-
1.1.1.2	QUOTE DI PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	-	-	-	-	-	-
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.2.1	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	-	14.270.670,00	14.270.670,00	-	14.815.257,00	14.885.257,00
1.1.2.2	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLE REGIONI	338.466,00	260.000,00	22.008,45	260.000,00	110.502,50	130.502,50
1.1.2.3	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	-	-	-	-	-	-
1.1.2.4	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI	-	-	-	-	-	-
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E SERVIZI	2.131,50	61.895,50	62.004,50	2.022,50	56.516,00	55.841,00
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	-	-	-	-	-	-
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	26.685,03	36.456,21	52.650,15	5.000,00	78.171,68	73.171,68
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	68.078,62	68.078,62	-	-	-
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	367.282,53	14.697.100,33	14.475.411,72	267.022,50	15.150.447,18	15.144.772,18
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI E RISCOSSIONE CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	-	-	-	1.800,00	-
1.2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	-	-	-	-	-	1.800,00
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	-	-	-	-	-	-
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
1.2.2.1	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO	4.984.808,71	-	3.005.281,87	1.969.676,94	-	-
1.2.2.2	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLE REGIONI	-	-	-	-	-	-
1.2.2.3	TRASFERIMENTI IN C. CAPITALE DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	-	-	-	-	-	-
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2.236.212,67	1.485.177,48	949.161,28	2.175.056,54	2.130.939,23	505.547,12
	1.2.3 - ACCENSIONE PRESTITI						
1.2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
1.2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-
1.2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	7.221.021,38	1.485.177,48	3.954.443,15	4.144.733,48	2.132.739,23	507.347,12
	1.3 - TITOLO III - GESTIONE SPECIALE						
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.905,47	2.308.344,77	2.305.312,77	6.937,47	4.039.000,31	3.338.946,61
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	3.905,47	2.308.344,77	2.305.312,77	6.937,47	4.039.000,31	3.338.946,61
	<i>Riepilogo dei titoli</i>						
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	367.282,53	14.697.100,33	14.475.411,72	267.022,50	15.150.447,18	15.144.772,18
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	7.221.021,38	1.485.177,48	3.954.443,15	4.144.733,48	2.132.739,23	507.347,12
	TOTALE TITOLO III - GESTIONE SPECIALE						
	TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	3.905,47	2.308.344,77	2.305.312,77	6.937,47	4.039.000,31	3.338.946,61
	TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	7.592.209,38	18.490.622,58	20.735.167,64	4.418.693,45	21.522.186,72	18.991.065,91
	Avanzo di amministrazione	-	-	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "UNICO"	7.592.209,38	18.490.622,58	20.735.167,64	4.418.693,45	21.522.186,72	18.991.065,91

ALLEGATO 1

XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE ANNO 2005						
PARTE II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2004			ANNO FINANZIARIO 2005	
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "UNICO" (DIRETTORE GENERALE)					
	1.1 TITOLO I - USCITE CORRENTI					
	1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2.084,27	175.988,07	175.996,75	2.075,59	183.112,07
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	333.702,18	6.773.319,17	6.754.972,26	339.567,93	6.637.598,20
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	365.679,08	2.093.286,07	2.074.780,82	358.124,68	2.522.406,42
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-	-	-	-	2.311.040,64
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	88.115,07	201.236,29	279.476,03	2.600,00	1.245.929,47
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	-	5.267,33	5.267,33	-	3.294,42
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	-	136.317,69	136.317,69	-	251.867,51
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	-	-	-	-	368,16
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	-	-	-	-
	1.1.3 ONERI COMUNI					
	1.1.4 TRATTAMENTO DI QUIESCENZA, INTEGRATIVO E SOSTITUTIVO					
1.1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-	368,16	368,16	-	368,16
1.1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	-	-	-
	1.1.5 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI					
1.1.5.1	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	-	-	-	-	-
	TOTALE USCITE CORRENTI	789.580,60	9.385.782,78	9.427.179,04	702.368,20	13.152.616,89
	1.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
	1.2.1 INVESTIMENTI					
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	1.319.847,27	216.228,60	942.440,28	593.635,59	15.613,11
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.311.627,53	5.289.084,31	6.802.509,04	1.664.938,07	2.920.813,88
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	7.500,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-
1.2.1.5	IND. DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	8.382,95	123.125,55	64.865,38	66.643,12	55.390,92
	1.2.2 ONERI COMUNI					
1.2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	-	-	-	-	-
1.2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	-	-	-	-	-
1.2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-
1.2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	-	-	-	-	-
	1.2.3 ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE					
1.2.3.1	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	-	-	-	-	-
	1.2.4 ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI					
1.2.4.1	ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	4.639.857,75	5.628.438,46	7.809.814,70	2.325.216,78	3.089.317,91
	1.3 - TITOLO III - GESTIONE SPECIALE					
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO					
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	432.414,00	2.308.344,77	2.438.996,09	301.762,68	4.038.895,11
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	432.414,00	2.308.344,77	2.438.996,09	301.762,68	4.038.895,11
	<i>Riepilogo dei titoli</i>					
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	789.580,60	9.385.782,78	9.427.179,04	702.368,20	13.152.616,89
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	4.639.857,75	5.628.438,46	7.809.814,70	2.325.216,78	3.089.317,91
	TOTALE TITOLO III - GESTIONE SPECIALE	-	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	432.414,00	2.308.344,77	2.438.996,09	301.762,68	4.038.895,11
	TOTALE USCITE COMPLESSIVE	5.861.852,35	17.322.566,01	19.675.989,83	3.329.347,66	20.280.829,91
	Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "UNICO"	5.861.852,35	17.322.566,01	19.675.989,83	3.329.347,66	20.280.829,91