C.U.G.RI.

CENTRO UNIVERSITARIO PER LA PREVISIONE E PREVENZIONE RISCHI

RENDICONTO GENERALE ANNO 2023

RENDICONTO FINANZIARIO - CONTO CONSUNTIVO ANNO 2023

ENTRATE															
TITOLO	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	STANZ. DEFINITIVI DI BILANCIO		RISCOSSIONI		RESIDUI ATT. DA RIPORTARE		TOTALE ACCERTAMENTI		DIFFERENZE			
												RESIDUI		COMPETENZA	
				Conto Residui da cons.2022	Conto Competenze Previs. 2023	Conto Residui (a)	Conto Competenze (b)	dai Residui (c)	dalla Competenza (d)	Gestione dei Residui (a+c)	Gestione della Comp. (b+d)	Maggiori Residui	Minori Residui	Maggiori Accertamenti	Minori Accertamenti
1.0.0.			***Entrate Correnti***												
	1		**Contributi**												
	2		**Proventi**												
		2.2	Proventi per prestazione e servizi		609.111,78		609.111,78				609.111,78				
	3		**Redditi patrimoniali**												
		3.1.	Interessi bancari		6,85		6,85				6,85				
	4	4.0.	**Proventi vari non class.**				13.985,49				13.985,49			13.985,49	
		4.1.	Recupero e rimborsi		2.195.952,29		2.195.952,29				2.195.952,29				
		4.2.	Accordi di interesse comune ex art. 15 L. 241/90		192.276,05		192.276,05				192.276,05				
		4.3.	Accordi di collaborazione con altri enti pubblici finalizzati alla ricerca												
TOTALE ENTRATE CORRENTI Titolo 1.0.0				0,00	2.997.346,97	0,00	3.011.332,46	0,00	0,00	0,00	2.819.056,41	0,00	0,00	13.985,49	0,00
2.0.0.			***Entrate in conto capitale***												
	5		**Contributi per investimenti**												
	6		**Proventi per valori mobiliari**												
	7		**Prov. da alienaz. beni patrim.**												
	8		**Accensione di prestiti**												
TOTALE ENTRATE CORRENTI Titolo 2.0.0				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.0.0.			***Partite di giro***												
	1		**Entrate aventi natura di P. di Giro**												
		9.7..	Iva Istituzionale Split Payment		180.000,00		163.611,72				163.611,72				16.388,28
		9.8	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo		130.000,00		118.555,09				118.555,09				11.444,91
		9.9	Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente		30.000,00		20.300,28				20.300,28				9.699,72
		9.10	Ritenute previdenziali e asssitenziali su reddito di lavoro dipendente		10.000,00		7.548,28				7.548,28				2.451,72
		9.11	Ritenute previdenziali e asssitenziali su reddito da lavoro autonomo per conto terzi		25.000,00		17.230,72				17.230,72				7.769,28
TOTALE DELLE ENTRATE CORRENTI del Titolo 3.0.0				0,00	375.000,00	0,00	327.246,09	0,00	0,00	0,00	327.246,09	0,00	0,00	0,00	47.753,91

RIEPILOGO DELLA PARTE PRIMA: ENTRATE

RIEPILOGO TITOLI			STANZ. DEFINITIVI DI BILANCIO		RISCOSSIONI		RESIDUI ATT. DA RIPORTARE		TOTALE ACCERTAMENTI		DIFFERENZE			
											RESIDUI		COMPETENZA	
			Conto Residui da cons.2022	Conto Competenze Previs. 2023	Conto Residui (a)	Conto Competenze (b)	dai Residui (c)	dalla Competenza (d)	Gestione dei Residui (a+c)	Gestione della Comp. (b+d)	Maggiori Residui	Minori Residui	Maggiori Accertamenti	Minori Accertamenti
Titolo	**1.0.0.**	***Entrate Correnti***	0,00	2.997.346,97	0,00	3.011.332,46	0,00	0,00	0,00	3.011.332,46	0,00	0,00	13.985,49	0,00
Titolo	**2.0.0.**	***Entrate in conto capitale***	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo	**3.0.0.**	***Partite di giro***	0,00	375.000,00	0,00	327.246,09	0,00	0,00	0,00	327.246,09	0,00	0,00	0,00	47.753,91
			0,00	3.372.346,97	0,00	3.338.578,55	0,00	0,00	0,00	3.338.578,55	0,00	0,00	13.985,49	47.753,91
Applicazione quota parte fondo C.U.G.RI. 20% disponibile a copertura spese														
Applicazione quota parte avanzo di amministr. disponibile a copertura spese				825.000,00										
Applicazione quota parte fondo C.U.GR.I. Legge 730/86 a copertura spese				144.800,00										
		Totale Generale delle Entrate	0,00	4.342.146,97	0,00	3.338.578,55	0,00	0,00	0,00	3.338.578,55	0,00	0,00	13.985,49	47.753,91

RENDICONTO FINANZIARIO - CONTO CONSUNTIVO ANNO 2023

USCITE TITOLO	CAT.	CAP.		STANZ. DEFINITIVI DI BILANCIO Conto Residui da cons.2022	STANZ. DEFINITIVI DI BILANCIO Conto Competenze Previs. 2023	PAGAMENTI Conto Residui (a)	PAGAMENTI Conto Competenze (b)	RESIDUI PASS. DA RIPORTARE dai Residui (c)	RESIDUI PASS. DA RIPORTARE dalla Competenza (d)	TOTALE IMPEGNI Gestione dei Residui (a+c)	TOTALE IMPEGNI Gestione della Comp. (b+d)	DIFFERENZE Residui Minori Residui Anni Precedenti	DIFFERENZE Competenza Economia
1.0.0.			***Uscite Correnti***										
	1		**Spese per gli Organi**										
		1.1.	Consiglio Direttivo e Cons. Scientifico	418,38	1.000,00	418,38			697,30	418,38	697,30		302,70
		1.3.	Collegio revisori		13.000,00		10.200,00			0,00	10.200,00		2.800,00
		1.4.	Spese di rappresentanza	5.660,80	52.000,00	5.660,80	20.514,34		745,00	5.660,80	21.259,34		30.740,66
		1.5.	Rimborso spese collegio revisori		2.000,00		492,20				492,20		1.507,80
		1.6.	Compenso Direttore C.U.G.RI.	1.568,18	37.920,00	1.568,18	31.727,78		1.647,92	1.568,18	33.375,70		4.544,30
	2		**Spese di Amm. e Gest. Centrale**										0,00
		2.1.	Acq. beni e servizi per l'amministr.		2.000,00		334,47				334,47		1.665,53
		2.3.	Spese postali, telefoniche e reti dati		3.000,00								3.000,00
		2.6.	Stampe e cancelleria	750,50	7.000,00	750,50	2.938,36			750,50	2.938,36		4.061,64
		2.7.	Spese per l'org. del settore tecnico-ammin	63.179,50	1.883.329,00	63.179,50	1.567.433,02		314.774,23	63.179,50	1.882.207,25		1.121,75
		2.8.	Spese per pulizia sede C.U.G.RI.	484,50	7.300,00	484,50	5.695,50		1.216,50	484,50	6.912,00		388,00
		2.11.	Spese gestione sede di Napoli										
		2.15.	Spese utenze idriche elettriche e di gestione sede di Fisciano										
		2.16.	Spese utenze varie	1.260,81	13.000,00	1.260,81	8.458,54		711,17	1.260,81	9.169,71		3.830,29
		2.17.	Spese per locazioni										
		2.18.	Pubblicazioni		10.000,00				307,92		307,92		9.692,08
		22.1	Materiali di consumo tecnico scientifici	1.745,82	132.000,00	1745,82	88.633,26			1.745,82	88.633,26		43.366,74
		22.2	Noleggio attrezzature		5.000,00								5.000,00
		22.3	Acquisti di servizi informatici per i sistemi		107.490,63		87.420,08				87.420,08		20.070,55
		22.4	Manutenzione ordinaria e riparazioni beni e attrezzature	1140,52	80.046,76	1.140,52	49.985,52		1677,32	1.140,52	51.662,84		28.383,92
	3		**Oneri per il personale**										
		3.1.	Stipendi	8.107,96	107.000,00	8.107,96	90.825,55		8.252,48	8.107,96	99.078,03		7.921,97
		3.3.	Missioni		60.000,00		32.909,34		8.378,40		41.287,74		18.712,26
		3.31	Missioni per accordi istituzionali		1.500,00		319,45				319,45		1.180,55
		3.4.	Oneri previdenziali e sociali	3.423,25	28.000,00	3.423,25	22.198,55		3.367,76	3.423,25	25.566,31		2.433,69
		3.5.	Fondo T.F.R.	173.944,25	25.000,00			173.944,25	13.478,59	173.944,25	13.478,59		11.521,41
		3.7.	Assegni di ricerca	25.932,99		25.932,99				25.932,99			
		3.8.	Attività di ricerca		110.000,00		60.561,13		350,00		60.911,13		49.088,87
		40.25.	Accordi di collaborazione con altri enti pubblici finalizzati alla ricerca		157.531,78		103.082,41				103.082,41		54.449,37
	4		**Spese per l'attività istituzionale**										
		4.2.	Spese per attività didattica e formativa		5.000,00								5.000,00
		4.7.	Premi di assicurazione		10.000,00		6.798,00				6.798,00		3.202,00
	5		**Oneri finanziari**										
		5.2.	Commissioni bancarie	1.240,84	7.000,00	1.240,84	3.554,11		1.274,42	1.240,84	4.828,53		2.171,47
	6		**Oneri tributari**										
		6.1.	Imposte e tasse e tributi vari	24.941,17	301.517,55	24.941,17	181.680,29		52.845,13	24.941,17	234.525,42		66.992,13
	7		**Spese non class. in altre voci**										
		7.1.	Fondo di riserva		6.200,00								6.200,00
		7.2.	F.do comune CUGRI per prog. di svil.										
TOTALE DELLE USCITE CORRENTI del Titolo 1.0.0				313.799,47	3.174.835,72	139.855,22	2.375.761,90	173.944,25	409.724,14	313.799,47	2.785.486,04	0,00	0,00 389.349,68

USCITE TITOLO	CAT.	CAP.		STANZ. DEFINITIVI DI BILANCIO Conto Residui da cons.2022	STANZ. DEFINITIVI DI BILANCIO Conto Competenze Previs. 2023	PAGAMENTI Conto Residui (a)	PAGAMENTI Conto Competenze (b)	RESIDUI PASS. DA RIPORTARE dai Residui (c)	RESIDUI PASS. DA RIPORTARE dalla Competenza (d)	TOTALE IMPEGNI Gestione dei Residui (a+c)	TOTALE IMPEGNI Gestione della Comp. (b+d)	DIFFERENZE Residui Minori Residui Anni Precedenti	DIFFERENZE Competenza Economia
			Uscite in conto capitale										
2.0.0.	1		**Spese per l'acquisto di beni mobili ed immobili**										
		8.5.	Acq. di appar. macch. e mob. per Unità e lab.		130.000,00		103.662,34		21.243,86		124.906,20		5.093,80
		8.7.	Spese manut. e ripar. beni inventariabili		2.000,00								2.000,00
		8.8.	Spese per manutenz. e riparaz sede di Penta		2.800,00								2.800,00
		8.10.	Acquisto software		10.000,00								10.000,00
		8.11.	Acquisto beni ed attrezzature su fondi non vincolati	54121,02	627.511,25	54.121,02	257.847,44			54.121,02	257.847,44		369.663,81
		8.12.	Acquisto software su fondi non vincolati		20.000,00								20.000,00
TOTALE DELLE USCITE Titolo 2.0.1				54.121,02	792.311,25	54.121,02	361.509,78		21.243,86	54.121,02	382.753,64		409.557,61

			Partite di giro										
3.0.0.													
USCITE													
TITOLO	CAT.	CAP.											
	1		**Spese aventi natura di P. di Giro**										
		10.7	Iva Istituzionale Split Payment		180.000,00		163.611,72				163.611,72		16.388,28
		10.8.	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo		130.000,00		118.555,09				118.555,09		11.444,91
		10.9..	Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente		30.000,00		20.300,28				20.300,28		9.699,72
		10.10	Ritenute previdenziali e asssitenziali su reddito di lavoro dipendente		10.000,00		7.548,28				7.548,28		2.451,72
		10.11	Ritenute previdenziali e asssitenziali su reddito da lavoro autonomo per conto terzi		25.000,00		17.230,72				17.230,72		7.769,28
TOTALE DELLE USCITE Titolo 3.0.1				0,00	375.000,00	0,00	327.246,09				327.246,09		47.753,91

RIEPILOGO DELLA PARTE SECONDA: USCITE

RIEPILOGO TITOLI			STANZ. DEFINITIVI DI BILANCIO		PAGAMENTI		RESIDUI PASS. DA RIPORT.		TOTALE IMPEGNI		DIFFERENZE	
			Conto Residui da cons.2022	Conto Competenze Previs. 2023	Conto Residui (a)	Conto Competenze (b)	dai Residui (c)	dalla Competenza (d)	Gestione del Residui (a+c)	Gestione della Comp. (b+d)	Residui Minori Residui Anni Precedenti	Competenza Economia
Titolo	1.0.0.	*Uscite Correnti*	313.799,47	3.174.835,72	139.855,22	2.375.761,90	173.944,25	409.724,14	313.799,47	2.785.486,04	0,00	389.349,68
Titolo	2.0.0.	*Uscite in conto capitale*	54.121,02	792.311,25	54.121,02	361.509,78	0,00	21.243,86	54.121,02	382.753,64	0,00	409.557,61
Titolo	3.0.0.	*Partite di giro*	0,00	375.000,00	0,00	327.246,09	0,00	0,00	0,00	327.246,09	0,00	47.753,91
		Totale Generale delle Uscite	**367.920,49**	4.342.146,97	193.976,24	3.064.517,77	173.944,25	430.968,00	367.920,49	3.495.485,77	0,00	846.661,20

C.U.GRI. CENTRO UNIV. PER LA PREVIS.E PREV.RISCHI

Sede Legale: VIA GIOVANNI PAOLO II FISCIANO (SA)
Iscritta al Registro Imprese di: SALERNO
C.F. e numero iscrizione: 02887320659
Iscritta al R.E.A. di Salerno
Partita IVA: 02887320659

Bilancio Ordinario al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2023	Totali 2023	Esercizio 2022
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		3.457	13.990
Totale immobilizzazioni immateriali		*3.457*	*13.990*
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati		547.466	570.929
2) impianti e macchinario		71.857	83.278
4) altri beni		457.678	430.416
Totale immobilizzazioni materiali		*1.077.001*	*1.084.623*
Totale immobilizzazioni (B)		*1.080.458*	*1.098.613*
C) Attivo circolante			
II - Crediti			
1) verso clienti		1.242.661	1.208.075
esigibili entro l'esercizio successivo		1.242.661	1.208.075
esigibili oltre l'esercizio successivo			
Totale crediti		*1.242.661*	*1.208.075*
IV - Disponibilita' liquide			
1) depositi bancari e postali		4.211.006	4.130.921
Totale disponibilita' liquide		*4.211.006*	*4.130.921*
Totale attivo circolante (C)		*5.453.667*	*5.338.996*
Totale attivo		*6.534.125*	*6.437.609*

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2023	Totali 2023	Esercizio 2022
A) Patrimonio netto		**5.929.213**	**6.065.303**
I - Capitale		3.606.093	3.763.001
VI - Altre riserve, distintamente indicate			
Varie altre riserve		2.459.211	1.566.458
Totale altre riserve		*2.459.211*	*1.566.458*
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		136.091-	735.844
Totale patrimonio netto		5.929.213	6.065.303
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		**187.423**	**178.330**
D) Debiti			
12) debiti tributari		49.819	23.290
esigibili entro l'esercizio successivo		49.819	23.290
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) altri debiti		367.670	170.686
esigibili entro l'esercizio successivo		367.670	170.686
esigibili oltre l'esercizio successivo			
Totale debiti		*417.489*	*193.976*
Totale passivo		*6.534.125*	*6.437.609*

Conto Economico

	Parziali 2023	Totali 2023	Esercizio 2022
A) Valore della produzione			
5) altri ricavi e proventi			
altri		2.854.491	3.121.528
Totale altri ricavi e proventi		*2.854.491*	*3.121.528*
Totale valore della produzione		*2.854.491*	*3.121.528*
B) Costi della produzione			
7) per servizi			4.632
9) per il personale			
a) salari e stipendi		123.216	173.543
b) oneri sociali		82.216	87.715
Totale costi per il personale		*205.432*	*261.258*
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		10.533	11.469
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		344.183	295.962
Totale ammortamenti e svalutazioni		*354.716*	*307.431*
14) oneri diversi di gestione		2.394.956	1.778.527
Totale costi della produzione		*2.955.104*	*2.351.848*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		**100.613-**	**769.680**
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		7	6
Totale proventi diversi dai precedenti		*7*	*6*
Totale altri proventi finanziari		*7*	*6*
17) interessi ed altri oneri finanziari			
altri		2.460	1.402
Totale interessi e altri oneri finanziari		*2.460*	*1.402*
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)		*2.453-*	*1.396-*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		**103.066-**	**768.284**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		33.025	32.440
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		*33.025*	*32.440*
21) Utile (perdita) dell'esercizio		**136.091-**	**735.844**

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
11		**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**	**47.037,73**		**47.037,73**
11.03		**BENI IMMATERIALI**	**47.037,73**		**47.037,73**
11.03.03		Software	47.037,73		47.037,73
13		**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**	**2.625.277,65**		**2.625.277,65**
13.01		**TERRENI E FABBRICATI**	**782.094,29**		**782.094,29**
13.01.05		Fabbricati	782.094,29		782.094,29
13.03		**IMPIANTI E MACCHINARI**	**287.998,60**		**287.998,60**
13.03.51		impianti e attrezzature	287.998,60		287.998,60
13.07		**ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**	**1.555.184,76**		**1.555.184,76**
13.07.07		Macchine d'ufficio elettroniche	552.378,80		552.378,80
13.07.51		Altre immobilizzazioni materiali	1.002.805,96		1.002.805,96
23		**CREDITI COMMERCIALI**	**1.242.660,82**		**1.242.660,82**
23.03		**CLIENTI**	**1.242.660,82**		**1.242.660,82**
23.03.01		Clienti terzi Italia	1.242.660,82		1.242.660,82
	18765	*AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DI*	*48.000,00*		*48.000,00*
	18869	*COMUNE DI AFRAGOLA*	*26.600,00*		*26.600,00*
	18548	*COMUNE DI AVELLINO*	*10.374,00*		*10.374,00*
	19034	*COMUNE DI BAIANO*	*5.000,00*		*5.000,00*
	16039	*COMUNE DI CASAL VELINO*	*3.000,00*		*3.000,00*
	3938	*COMUNE DI CASTELLABATE*	*28.000,00*		*28.000,00*
	2634	*COMUNE DI MERCATO SAN SEVERIN*	*8.000,00*		*8.000,00*
	16041	*COMUNE DI OLEVANO SUL TUSCIANC*	*28.000,00*		*28.000,00*
	18543	*CONSORZIO PER LA BONIFICA DELLA*	*4.270,00*		*4.270,00*
	18979	*CONSORZIO STABILE SIS SOC. CONS*	*922.320,00*		*922.320,00*
	16034	*NEXTCHEM S.R.L.*	*3.660,00*		*3.660,00*
	18922	*PARCO REGIONALE DEI MONTI PICE*	*4.500,00*		*4.500,00*
	16035	*SIOP SRL*	*6.100,00*		*6.100,00*
	16037	*URMET SISTEMI SPA*	*144.836,82*		*144.836,82*
31		**DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**4.211.005,73**		**4.211.005,73**
31.01		**BANCHE C/C E POSTA C/C**	**4.211.005,73**		**4.211.005,73**
31.01.26		Banca	4.211.005,73		4.211.005,73
		Totale Attivita'	**8.125.981,93**		**8.125.981,93**
		Perdita del periodo	**136.091,41**		**136.091,41**
		Totale a pareggio	**8.262.073,34**		**8.262.073,34**

PASSIVITA'

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
41		**CAPITALE E RISERVE**	**6.065.303,93**		**6.065.303,93**
41.01		**CAPITALE E RISERVE**	**6.065.303,93**		**6.065.303,93**
41.01.01		Patrimonio netto disponibile	1.402.534,75		1.402.534,75
41.01.02		Patrimonio netto indisponibile	2.203.558,73		2.203.558,73
41.01.52		Risultati relativi adesercizi precedenti	2.459.210,45		2.459.210,45
53		**FONDO T.F.R.**	**187.422,84**		**187.422,84**
53.01		**FONDO T.F.R.**	**187.422,84**		**187.422,84**
53.01.01		Fondo T.F.R.	187.422,84		187.422,84
59		**CONTI ERARIALI**	**49.819,00**		**49.819,00**
59.01		**ERARIO C/IVA**	**49.819,00**		**49.819,00**
59.01.18		IVA A DEBITO	49.819,00		49.819,00
63		**ALTRI DEBITI**	**367.670,41**		**367.670,41**
63.05		**DEBITI VARI**	**357.770,01**		**357.770,01**
63.05.90		Altri debiti	357.770,01		357.770,01
63.07		**DEBITI VERSO IL PERSONALE**	**9.900,40**		**9.900,40**
63.07.15		Debiti v/ dipendenti	9.900,40		9.900,40
65		**F.DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZ**	**1.591.857,16**		**1.591.857,16**
65.01		**F.DI AMMORT. IMMOBILIZZAZ. IMMAT**	**43.581,04**		**43.581,04**
65.01.21		F.do amm.to sw di proprieta' capitalizz.	43.581,04		43.581,04
65.03		**FONDI AMMORTAMENTO FABBRICAT**	**234.628,30**		**234.628,30**
65.03.01		F.do ammortamento fabbricati	234.628,30		234.628,30
65.05		**FONDI AMMORTAMENTO IMPIANTI E**	**216.141,37**		**216.141,37**
65.05.02		F.do ammort.nto impianti e attrezzature	182.017,61		182.017,61
65.05.12		f.do ammortam.impianti telefonici	34.123,76		34.123,76
65.09		**FONDI AMMORTAMENTO ALTRI BENI**	**1.097.506,45**		**1.097.506,45**
65.09.05		F.do amm.macch. d'ufficio elettroniche e	496.550,41		496.550,41
65.09.15		F.do ammortameto altre imm.ni material	600.956,04		600.956,04
		Totale Passivita'	**8.262.073,34**		**8.262.073,34**

SEGUE

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2023

CONTO ECONOMICO

COSTI

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
81		COSTI PERSONALE DIPENDENTE	205.432,55		205.432,55
81.01		COSTI PERSONALE DIPENDENTE	205.432,55		205.432,55
81.01.14		costi del personale	113.664,13		113.664,13
81.01.18		Contributi INPS dipendenti e collaboratori	68.213,74		68.213,74
81.01.24		TFR anno corrente	9.093,26		9.093,26
81.01.47		Contributi erariali dipendenti	4.059,93		4.059,93
81.01.49		Premi INAIL	849,28		849,28
81.01.54		Irpef compenso direttore	9.552,21		9.552,21
83		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.394.955,31		2.394.955,31
83.07		ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	2.394.955,31		2.394.955,31
83.07.01		Spese, perdite e sopravv.passive ded.	34.697,24		34.697,24
83.07.25		altri costi	2.360.258,07		2.360.258,07
86		ONERI FINANZIARI	2.460,44		2.460,44
86.03		ONERI FINANZIARI DIVERSI	2.460,44		2.460,44
86.03.13		Interessi passivi versam.iva trimestrali	2.460,44		2.460,44
90		AMMORTAMENTI	354.716,34		354.716,34
90.01		AMMORT.TI IMMOBILIZZAZIONI IMMATEI	10.533,47		10.533,47
90.01.21		Amm.to software	10.533,47		10.533,47
90.03		AMMORT. IMMOBILIZZ. MATERIALI	344.182,87		344.182,87
90.03.03		Amm.ti ordinari fabbricati strumentali	23.462,83		23.462,83
90.03.24		Amm. macch. appar. attrezz. varie	66.777,55		66.777,55
90.03.29		Amm.ti ordinari macchine da ufficio	95.279,00		95.279,00
90.03.67		Amm.ti altre immobilizzazioni materiali	158.663,49		158.663,49
93		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	33.024,55		33.024,55
93.01		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	33.024,55		33.024,55
93.01.03		IRAP corrente	33.024,55		33.024,55
		Totale Costi	**2.990.589,19**		**2.990.589,19**

RICAVI

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
73		ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.854.490,93		2.854.490,93
73.01		PROVENTI DIVERSI	2.854.490,93		2.854.490,93
73.01.37		Proventi da Ricerche commissionate	1.632.708,23		1.632.708,23
73.01.39		Accordi di interesse comune ex art. 15 L	1.218.776,69		1.218.776,69
73.01.53		Altri ricavi e proventi	3.006,01		3.006,01
85		PROVENTI FINANZIARI	6,85		6,85
85.11		PROVENTI FINANZIARI VARI	6,85		6,85
85.11.13		Interessi attivi su c/c bancari	6,85		6,85
		Totale Ricavi	**2.854.497,78**		**2.854.497,78**
		Perdita del periodo	**136.091,41**		**136.091,41**
		Totale a pareggio	**2.990.589,19**		**2.990.589,19**

C.U.G.R.I.

CONSORZIO INTER-UNIVERSITARIO DENOMINATO CENTRO UNIVERSITARIO PER LA PREVISIONE E PREVENZIONE DEI GRANDI RISCHI

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE AL 31.12.2023

1. PREMESSA

La presente Nota Integrativa al Rendiconto Generale al 31.12.2023, viene redatta dal Direttore p.t. prof. Domenico Guida per la presentazione al Consiglio Direttivo che, convocato in sessione ordinaria, lo approva, in uno con la Relazione sulle Attività relative all'annualità 2023, ai sensi dell'Art. 11 dello statuto, sulla scorta della relazione di competenza del Collegio dei Revisori dei Conti come previsto dall'Art. 10 dello Statuto, nonché in ottemperanza al Regolamento di Amministrazione e Contabilità vigente, in corso di aggiornamento alle intervenute disposizioni normative, con particolare riferimento ai contenuti dell'Art. 5 (Risultato di amministrazione) e dell'Art. 26 (Deliberazione e contenuto del Conto Consuntivo). In particolare il presente documento persegue l'obiettivo di agevolare la comprensione comparata dei diversi documenti di cui quest'ultimo si compone. L'art. 26, infatti, riporta che:

"1. Il conto consuntivo è composto dal rendiconto finanziario e dalla situazione patrimoniale, nonché, nel caso sia previsto, dal bilancio economico-patrimoniale, a norma del Codice civile.

2. Il conto consuntivo è predisposto dal Direttore del Centro entro il 31 marzo di ciascun anno ed è sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei conti che redige apposita relazione contenente fra l'altro l'attestazione circa la corrispondenza delle risultanze del conto stesso con le scritture contabili e considerazioni in ordine alla regolarità della gestione.

3. Al predetto conto è allegata la relazione del Direttore nella quale dovranno essere evidenziati i risultati generali della gestione del bilancio e gli effetti che da tale gestione sono derivati alla consistenza del patrimonio; le variazioni apportate alle previsioni nel corso dell'esercizio; le variazioni intervenute nella consistenza delle poste patrimoniali, con particolare riferimento all'ammontare dei debiti e dei crediti; i risultati generali del conto profitti e perdite, ove sia previsto.

4. Il conto consuntivo è deliberato dal Consiglio Direttivo entro il 30 aprile successivo alla chiusura dell'esercizio.

Il Rendiconto Generale è composto dai seguenti documenti:

- *Conto del Bilancio (rendiconto finanziario gestionale);*
- *Stato Patrimoniale;*
- *Conto Economico.*

Il Conto di Bilancio evidenzia la formazione e la destinazione dell'avanzo di amministrazione, la gestione finanziaria con l'indicazione della situazione iniziale, della gestione dell'anno, e della situazione finale."

2. PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

I documenti che compongono il Rendiconto Generale sono stati redatti nel rispetto del principio della veridicità, con l'obiettivo di fornire una rappresentazione veritiera della situazione patrimoniale, economica e finanziaria, con le stesse modalità e criteri utilizzati per le annualità precedenti che sono stati condivisi ed approvati dal Collegio dei Revisori dei Conti.

Si è perseguito, pertanto, sia il rispetto formale che sostanziale delle norme che sovrintendono la redazione dei documenti contabili e delle regole che guidano le rilevazioni contabili (chiarezza).

La valutazione delle voci del Rendiconto Generale di esercizio relativo all'annualità 2023 corrispondono alle risultanze delle scritture contabili dello stesso periodo. Si è perseguito, comunque, il rispetto del principio della costanza nel tempo nell'applicazione dei criteri di valutazione in modo da permettere la comparabilità dei bilanci da un esercizio all'altro.

Nel Rendiconto Generale assume centralità e rilievo il Rendiconto finanziario-gestionale, documento cardine della contabilità finanziaria, redatto secondo i criteri di imputazione temporale, sia di competenza finanziaria che di cassa. Nel Rendiconto Generale sono presenti anche lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico.

3. RISULTATI GENERALI DELLA GESTIONE DI BILANCIO

Il risultato della gestione dell'esercizio finanziario dell'anno 2023 consolida un Avanzo di Amministrazione pari ad euro 3.606.093,48.

Dall'allegato rendiconto finanziario si evince che il **totale delle riscossioni è di euro 3.338.578,55** effettuate esclusivamente in conto competenza.

I pagamenti risultano pari ad euro 3.258.494,01, di cui euro 193.976,24 in conto residui ed euro 3.064.517,77 in conto competenza.

Il fondo di cassa finale disponibile al 31/12/2023 è pari ad euro 4.211.005,73 e corrisponde alle risultanze del conto del Tesoriere.

Il predetto Avanzo di Amministrazione è risultato dai dati mostrati sulla Tabella 1:

Tabella 1

Fondo iniziale di cassa	4.130.921,19
+Totale riscossioni	3.338.578,55
-Totale pagamenti	3.258.494,01
Fondo di cassa finale	4.211.005,73
+ Residui Attivi	0,00
-Residui Passivi	604.912,25
Avanzo di Amministrazione 2023	**3.606.093,48**

3.1 RISCOSSIONI (ENTRATE)

Il totale delle riscossioni, come sopra riportato, **è risultato pari a euro 3.338.578,55 e** sono state effettuate in conto competenza e risultano ripartite tra i capitoli di entrata riportati in Tabella 2.

Tabella 2: Riscossioni in conto competenze

Capitoli di entrata	Conto competenza	Conto Residui
Cap. 2.2 Proventi per prestazione e servizi	609.111,78	
Cap. 3.1 Interessi bancari	6,85	
Cap. 4.1 Recuperi e rimborsi	13.985,49	
Cap. 4.2 Accordi di interesse comune ex art. 15 L. 241/90	2.195.952,29	
Cap. 4.3 Accordi di collaborazione con altri enti pubblici	192.276,05	
Cap. 9.9 Ritenute erariali	20.300,28	
Cap. 9.10 Ritenute previdenziali	7.548,28	
Cap. 9.7 Iva Istituzionale Split Payment	163.611,72	
Cap. 9.8 Ritenute Erariali su redditi lavoro autonomo	118.555,09	
Cap. 9.11 Ritenute previdenziali su reddito da lavoro autonomo	17.230,72	

3.2 PAGAMENTI (USCITE)

Il totale dei pagamenti è di euro **3.258.494,01**, di cui euro 3.064.517,77 in conto competenza ed euro 193.976,24 per pagamenti in conto residui, è suddiviso tra i capitoli di spesa riportati in Tabella 3:

Tabella 3: Capitoli dei pagamenti (Uscite, in conto competenza e conto residui)

Capitoli di Uscite	Conto competenza	Conto Residui
Cap. 1.1 Consiglio Direttivo e Consiglio Scientifico		418,38
Cap. 1.3 Collegio dei Revisori dei Conti	10.200,00	
Cap. 1.4 Spese di rappresentanza	20.514,34	5.660,80
Cap. 1.5 Rimborso spese per i componenti del Collegio Revisori	492,20	
Cap. 1.6 Comp. Dir. C.U.G.R.I.	31.727,78	1.568,18
Cap. 2.1 Acq. Beni e serv. amm.ne	334,47	
Cap. 2.6 Stampe e cancelleria	2.938,36	750,50
Cap. 2.7 Settore tecnico e amministrativo	1.567.433,026	63.179,50
Cap. 2.8 Spese pulizia Sede C.U.G.RI	5.695,50	484,50
Cap. 2.16 Spese utenze varie	8.458,54	1.260,81
Cap. 22.1 Materiali di consumo tecnico scientifici	88.633,26	1.745,82
Cap. 22.3 Acquisto di servizi informatici per i sistemi	87.420,08	
Cap. 22.4 Manutenzione ordinaria e riparazioni beni e attrezzature	49.985,52	1.140,52
Cap. 3.1 Stipendi	90.825,55	8.107,96
Cap 3.3 Missioni	32.909,34	
Cap. 3.31 Missioni per accordi istituzionali	319,45	
Cap. 3.4 Oneri Previdenziali	22.198,55	3.423,25

Cap. 3.7 Assegni di ricerca		25.932,99
Cap. 3.8 Attività di ricerca	60.561,13	
Cap 40.25 Accordi di collaborazione con altri enti pubblici	103.082,41	
Cap. 4.7 Premi Ass.ni	6.798,00	
Cap. 5.2 Commissioni Bancarie	3.554,11	1.240,84
Cap. 6.1 Imposte e tasse	181.680,29	24.941,17
Cap. 8.5 Acq.di appar.macch.e mob.per unità lab.	103.662,34	
Cap. 8.11 Acquisto beni e attrezzature su fondi non vincolati	257.847,44	54.121,02
Cap. 10.9 Ritenute Erariali	20.300,28	
Cap. 10.10 Ritenute Previdenziali	7.548,28	
Cap. 10.7 Iva Istituzionale Split Payment	163.611,72	
Cap.10.8 Ritenute Erariali su redditi lavoro autonomo	118.555,09	
Cap. 10.11 Ritenute previd.su redditi lavoro autonomo	17.230,72	

3.3 RESIDUI ATTIVI

Non risultano residui attivi da riportare. Ciò deriva dal fatto che, prudenzialmente, l'accertamento delle entrate viene effettuato all'atto della riscossione delle somme.

3.4 RESIDUI PASSIVI

Il **totale dei residui passivi** da riportare ammonta ad **euro 604.912,25** di cui euro 173.944,25 dal **conto residui** (Capitolo 3.5 "Fondo T.F.R.") ed euro 430.968,00 dal **conto competenza** dell'anno 2023.

4. ANALISI DELLE DIFFERENZE-VARIAZIONI TRA CONTO CONSUNTIVO - ENTRATE ACCERTATE ED IMPEGNI ASSUNTI - E CONTO PREVENTIVO.

Dall'analisi delle differenze tra il conto consuntivo relativo al 2024 ed il conto preventivo dell'anno 2024 si rilevano le seguenti differenze:

a) DAL LATO DELLE ENTRATE

- **Minori accertamenti** di competenza anno 2023 per € 47.753,91 in riferimento ai seguenti capitoli:

Cap. 9.7 Iva istituzionale *Split Payment* per 16.388,28;

Cap. 9.8 Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo per € 11.444,91;

Cap. 9.9 Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente per € 9.699,72;

Cap. 9.10 Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito di lavoro dipendente per € 2.451,72;

Cap. 9.11 Ritenute previdenziali/assistenziali su reddito da lavoro autonomo conto terzi per € 7.769,28;

- **Maggiori accertamenti** di competenza anno 2023 per € 13.985,49 in riferimento al capitolo:

Cap. 4.1 Recupero e rimborsi per € 13.985,49.

b) DAL LATO DELLE USCITE

- **Economie di spesa** di competenza anno 2023 per € 846.661,20 dovute ai seguenti capitoli di spesa:

Cap. 1.1 Consiglio Direttivo e Consiglio Scientifico per	€ 302,70
Cap. 1.3 Collegio revisori per	€ 2.800,00
Cap. 1.4 Spese di rappresentanza per	€ 30.740,66
Cap. 1.5 Rimborso spese Revisori per	€ 1.507,80
Cap. 1.6 Compenso Direttore Cugri per	€ 4.544,30
Cap. 2.1 Acquisto beni servizi per l'amministrazione per	€ 1.665,53
Cap. 2.3 Spese postali e telefoniche per	€ 3.000,00
Cap. 2.6 Stampe e cancelleria per	€ 4.061,64
Cap. 2.7 Spese per Settore Tecnico e Amministrativo per	€ 1.121,75
Cap. 2.8 Spese di pulizia sede di Fisciano per	€ 388,00
Cap. 2.16 Spese utenze varie per	€ 3.830,29
Cap. 2.18 Pubblicazioni per	€ 9.692,08
Cap. 22.1 Materiali di consumo tecnico scientifici per	€ 43.366,74
Cap. 22.2 Noleggio attrezzature per	€ 5.000,00
Cap. 22.3 Acquisto di servizi informatici per i sistemi per	€ 20.070,55
Cap. 22.4 Manutenzione ordinaria e riparazioni beni e attrezzature per	€ 28.383,92
Cap. 3.1 Stipendi per	€ 7.921,97
Cap. 3.3 Spese per missioni per	€ 18.712,26
Cap. 3.31 Missioni per accordi istituzionali per	€ 1.180,55
Cap. 3.4 Oneri previdenziali e sociali per	€ 2.433,69
Cap. 3.5 Fondo T.F.R. per	€ 11.521,41
Cap. 3.8 Attività di ricerca per	€ 49.088,87
Cap. 40.25 Accordi di collaborazione con altri enti pubblici per	€ 54.449,37
Cap. 4.2 Spese per attività didattica e formativa per	€ 5.000,00
Cap. 4.7 Premi di assicurazione per	€ 3.202,00
Cap. 5.2 Commissioni bancarie per	€ 2.171,47
Cap. 6.1 Imposte e tasse e tributi vari per	€ 66.992,13
Cap. 7.1 Fondo riserva per	€ 6.200,00
Cap. 8.5 Acquisto di apparecchiature, macchinari e mobili per unità di laboratorio per	€ 5.093,80
Cap. 8.7 Spese per riparazione e manutenzione di beni inventariabili per	€ 2.000,00
Cap. 8.8 Spese per manutenzione straord. immobile Fisciano per	€ 2.800,00
Cap. 8.10 Acquisto software per	€ 10.000,00
Cap. 8.11 Acquisto beni e attrezzature su fondi non vincolati per	€ 369.663,81
Cap. 8.12 Acquisto software su fondi non vincolati per	€ 20.000,00

Cap. 10.7 Iva Istituzionale *Split Payment* per € 16.388,28

Cap. 10.8 Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo per € 11.444,91

Cap. 10.9 Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente per € 9.699,72

Cap. 10.10 Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito di lavoro dipendente per € 2.451,72

Cap. 10.11 Ritenute previdenziali/assistenziali su reddito lavoro autonomo conto terzi per € 7.769,28.

5. PARTITE DI GIRO

Le partite di giro sono, al tempo stesso, un credito ed un debito per l'ente – ritenute erariali e previdenziali – che non influenzano la struttura finanziaria, in quanto, "entrate" effettuate per conto dell'Erario e per conto dell'Inps da versare nei tempi e nei modi stabiliti dalla legge.

Il totale delle entrate e delle uscite per capitoli relativi a partite di giro viene rappresentato nella Tabella 4 di seguito riportata.

Tabella 4:

Capitoli di riferimento		**ENTRATE Conto competenza**	**USCITE Conto competenza**
Cap. 9.9	Ritenute erariali	163.611,72	
Cap. 9.10	Ritenute previdenziali	118.555,09	
Cap. 9.7	Iva Istituzionale Split Payment	20.300,28	
Cap. 9.8	Ritenute Erariali su redditi lavoro autonomo	7.548,28	
Cap. 9.11	Ritenute previdenz. su reddito lav. auton.	17.230,72	
Cap. 10.9	Ritenute erariali		20.300,28
Cap. 10.10	Ritenute previdenziali		7.548,28
Cap. 10.7	Iva Istituzionale Split Payment		163.611,72
Cap. 10.8	Ritenute Erariali su redditi lavoro autonomo		118.555,09
Cap. 10.11	Ritenute previdenz. su reddito lav. auton.		17.230,72
TOTALE		**327.246,09**	**327.246,09**

Il totale delle Entrate per partite di giro, coincide con il corrispondente totale delle Uscite.

6. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2023

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2023, come sopra anticipato, **è pari ad € 3.606.093,48**.

L'Avanzo di Amministrazione è disponibile per € 1.402.534,75, mentre, per la restante parte, pari ad € 2.203.558,73, costituisce il Fondo Beni Inventariabili ex legge 730/86.

L'avanzo di amministrazione disponibile rappresenta, al contempo, anche il valore della cassa disponibile come evidenziato nelle Tabelle da 5 a 9, di seguito riportate:

Tabella 5: Determinazione del fondo di cassa al 31/12/2023

DETERMINAZIONE DEL FONDO DI CASSA AL 31/12/2023	
Fondo iniziale di cassa al 01/01/2023– Da consuntivo anno 2022	**4.130.921,19**
Riscossioni effettuate al 31.12.2023 – Reversali dal n. 01 al n.354	3.338.578,55
Pagamenti eseguiti al 31.12.2023 – Mandati dal n. 01 al n. 663	3.258.494,01
Fondo di Cassa al 31.12.2023	**4.211.005,73**

Tabella 6: Determinazione dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2023

DETERMINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2023	EURO
FONDO DI CASSA	**4.211.005,73**
RESIDUI ATTIVI	0,00
RESIDUI PASSIVI	604.912,25
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	**3.606.093,48**

Tabella 6: Determinazione dell'avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2023

DETERMINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL 31.12.2023	EURO
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	**3.606.093,48**
FONDO CUGRI BENI INVENTARIABILI	**2.203.558,73**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	**1.402.534,75**

Tabella 7: Determinazione della Cassa Contabile

FONDO DI CASSA DISPONIBILE	FONDO CUGRI BENI INVENTARIABILI	CASSA CONTABILE
4.211.005,73	**2.203.558,73**	**2.007.447,00**

Tabella 8: Determinazione del Totale Liquidità

CASSA CONTABILE (a)	RESIDUI ATTIVI (b)	TOTALE LIQUIDITA' (a+b)
2.007.447,00	**0,00**	**2.007.447,00**

Tabella 9: Determinazione della Cassa Disponibile

TOTALE LIQUIDITA' (c)	RESIDUI PASSIVI (d)	CASSA DISPONIBILE (c-d)
2.007.447,00	**604.912,25**	**1.402.534,75**

7. FONDO CUGRI BENI INVENTARIABILI

Con la Legge 27 marzo 1987 n.120 che, all'art. 5 comma 2bis, ha previsto che: "*Per la realizzazione del centro interuniversitario tra le Università di Salerno e di Napoli per la previsione e la prevenzione dei grandi rischi con sede amministrativa presso la facoltà di ingegneria dell'Università di Salerno è assegnato alla medesima Università un contributo speciale di lire 14 miliardi, di cui 7 miliardi nell'anno 1987 e 7 miliardi nell'anno 1988, a carico del fondo per il risanamento e la ricostruzione di cui all'articolo 3 della legge 14 maggio 1981, n. 219. Al medesimo contributo si dovevano applicare le procedure di cui all'articolo 48 della medesima legge 14 maggio 1981, n. 219 che disciplina l'istituzione della facoltà di ingegneria dell'Università di Salerno.*"

Alla data del 31 dicembre 2023, l'importo complessivo di euro 7.230.396,59 (14 miliardi di lire), articolo 6 comma 10 della legge 730/86, è stato utilizzato per l'importo di euro 5.783.943,92 per l'acquisto di beni inventariabili e nei periodi in appresso specificati (Tabella 10).

Tabella 10:

Periodo o Annualità da Conto Consuntivo	**Importi impiegati e relativi capitoli di bilancio** *Cap. 8.5: Acquisto Apparecchiature, macchinari e mobili per Unità e Laboratori; Capitolo 8.7: Spese manutenzione e riparazione dei Beni Inventariati; Capitolo 8.8: Spese per riparazione e manutenzione della sede di Fisciano/Penta; Capitolo 8.10: Acquisto e aggiornamento Software.*
1994-1995	85.040,56
1995	60.068,87
1996	325.360,23
1997	491.696,79
1998	249.452,73
1999	223.540,61
2000	Cap. 8.5. 99.260,99 Cap. 8.8. 18.171,85
2001	Cap. 8.5. 52.662,03 Cap. 8.8. 192.366,94
2002	Cap. 8.5. 26.992,30 Cap. 8.8. 36.519,40

2003	Cap. 8.5.	50.849,83
	Cap. 8.8.	16.863,60
2004	Cap. 8.5.	39.057,24
2005	Cap. 8.5.	646.005,21
	Cap. 8.8.	2.560,80
2006	Cap. 8.5.	458.580,51
	Cap. 8.8.	1.647,60
2007	Cap. 8.5.	165.950,79
	Cap. 8.8.	1.540,80
2008	Cap. 8.5.	15.082,30
	Cap. 8.51-8.61	63.542,91
	Cap. 8.8.	1.540,80
2009	Cap. 8.5.	3.058,85
	Cap. 8.51-8.66	67.412,68
	Cap. 8.8.	1.375,90
2010	Cap. 8.5.	10.311,44
	Cap. 8.51-8.71	31.255,24
	Cap. 8.8.	2.004,20
2011	Cap. 8.5	2.160,26
	Cap. 8.51-8.71	63.209,04
	Cap. 8.8.	1.945,66
2012	Cap. 8.5	1.832,11
	Cap. 8.51-8.71	212.211,31
	Cap. 8.8.	1.655,28
2013	Cap. 8.5	950,64
	Cap. 8.51-8.72	551.825,01
	Cap. 8.8.	1.599,94
2014	Cap. 8.5	32.880,67
	Cap. 8.51-8.74	72.377,25
	Cap. 8.8.	0,00
2015	Cap. 8.5	12.901,58
	Cap. 8.51 – 8.75	25.878,58
	Cap. 8.8	0,00
2016	Cap. 8.5	9.230,39
	Cap. 8.51 – 8.77	12.508,66
	Cap. 8.8	0,00
2017	Cap. 8.5	67.839,34
	Cap. 8.51 – 8.77	0,00
	Cap. 8.8	6.484,12
2018	Cap. 8.5	315.595,15
	Cap. 8.51 – 8.77	0,00
	Cap. 8.8	768,24
2019	Cap. 8.5	436.151,76
	Cap. 8.51 – 8.77	0,00
	Cap. 8.8	1.768,64
2020	Cap. 8.5	274.777,40
	Cap. 8.51 – 8.77	11.531,26
	Cap. 8.8	384,12
	Cap. 8.10	4.031,88
2021	Cap. 8.5	117.625,17
	Cap. 8.51 – 8.77	0,00
	Cap. 8.8	384,12
	Cap. 8.10	0,00
2022	Cap. 8.5	0,00

	Cap. 8.51 – 8.77 Cap. 8.8 Cap. 8.10	0,00 0,00 0,00
2023	Cap. 8.5	103.662,34
Totale pagamenti per investimenti in beni inventariabili	**€ 5.783.943,92**	

Si rileva che, degli importi impiegati negli anni compresi tra il 2019 ed il 2021, alcuni sono stati oggetto di rimborso da parte dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale nell'ambito di due accordi di interesse comune ex art.15 L. 241/90.

Gli importi complessivamente rimborsati dall'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale ammontano ad € 757.106,06 che sono stati riallocati nelle disponibilità del Fondo beni inventariabili ex legge 730/86.

Tutto ciò consente di rielaborare la disponibilità residua del Fondo come di seguito esposto:

Riepilogo Fondo CUGRI

Fondo Cugri iniziale	**€ 7.230.396,59 -**
Speso al 31/12/2023	**€ 5.783.943,92**
Residui passivi	**€ 0,00**
Differenza	**€ 1.446.452,67 +**
Riallocazione somme	
Somme oggetto di rimborso	**€ 757.106,06**
Fondo disponibile	**€ 2.203.558,73**

N.B. Si rileva che nel bilancio di previsione anno 2024 riguardo all'acquisto di beni inventariabili è stata impegnata la somma di € 264.800,00 per cui la disponibilità del fondo è pari ad € 1.938.758,73.

8. STATO PATRIMONIALE

Relativamente al contenuto dello Stato Patrimoniale si ritiene che gli elementi significativi da segnalare siano i seguenti:

8.1 Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.
I fabbricati sono stati ammortizzati applicando l'aliquota del 3%.
Gli impianti e le attrezzature sono stati ammortizzati applicando l'aliquota del 20%, ridotta al 50% per il primo utilizzo.
Le altre immobilizzazioni materiali sono ammortizzate applicando l'aliquota del 20%.
Le macchine d'ufficio elettroniche sono state ammortizzate applicando l'aliquota del 20%, ridotta al 50% per il primo utilizzo.

8.2 Crediti

I crediti risultano iscritti al valore di presumibile realizzazione.
Per il dettaglio delle singole voci si rimanda al prospetto di bilancio allegato.

8.3 Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale. Per il dettaglio delle singole voci si rimanda al prospetto di bilancio allegato. Si evidenzia che le voci:

- "Altri debiti" pari ad € 357.770,01 e Iva a Debito pari ad € 49.819,00 per un totale quindi pari ad € 407.589,01 trovano corrispondenza nel Rendiconto Finanizario nei residui passivi dei:

Capitoli 1.1 (pari ad e 697,30), Cap. 1.4 (pari ad € 745,00), Cap. 2.7 (pari ad € 314.774,23), Cap. 2.11 (pari ad € 1.216,50), Cap. 2.16 (pari ad € 711,17), Cap. 2.18 (pari ad € 307,92), Cap. 22.4 (pari ad € 1.677,32), Cap. 3.3 (pari ad € 8.378,40), Cap. 3.4 (pari ad 3.367,76), Cap. 3.8 (pari ad € 350,00), Cap.5.2 (pari ad € 1.274,42), Cap. 6.1 (pari ad € 52.845,13), Cap. 8.5 (pari ad € 21.243,86).

- "Debiti v/dipendenti" pari ad € 9.900,40 trova corrispondenza nel Rendiconto Finanziario nei residui passivi dei Cap. 3.1 e 1.6 (rispettivamente pari ad € 8.252,48 ed € 1.647,92);

Si rappresenta che la quasi totalità dei debiti esposti in bilancio (ad eccezione del Debito per T.F.R.) è stata già pagata alla data di redazione del presente bilancio.

8.4 Fondo T.F.R.

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Il Fondo T.F.R. è pari ad € 187.422,84 di cui € 114.137,92 da imputarsi al dipendente Benevento Giuseppe ed € 73.284,92 alla dipendente Meloro Patrizia.

8.5 Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, pari ad € 4.211.005,73, coincidono con le risultanza del conto del Tesoriere. Per quanto concerne la suddivisione e la quantificazione della parte disponibile e di quella indisponibile delle disponibilità liquide si rimanda a quanto già rappresentato nel Rendiconto finanziario gestionale.

8.6 Patrimonio Netto

Il patrimonio netto risulta essere complessivamente pari ad € 6.065.303,93 di cui:

€ 1.402.534,75 costituisce la parte disponibile;

€ 2.203.558,73 la parte indisponibile (Fondo beni inventariabili ex legge 730/86);

€ 2.459.210,45 la parte "figurativa" derivante della riconciliazione dei precedenti risultati della rendicontazione finanziaria con quelli economico/patrimoniali (lettera I Art, 5 D.M. 14/01/2014 n. 19).

9. CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.
Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.
Le risultanze complessive del Conto Economico scaturiscono dal principio della competenza economica in relazione al quale gli effetti delle operazioni e delle attività amministrative poste in essere dall'Ente sono imputati all'esercizio cui ineriscono (e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari). Per il dettaglio delle singole voci si rimanda al prospetto di bilancio allegato.

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza e sono relativi:

a) all'attività di ricerca commissionata al Consorzio da enti pubblici ed operatori economici privati;

b) ad accordi sottoscritti con altri Enti Pubblici ex art. 15 Legge 241/90.

I suddetti valori sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata o, ancora, nel caso delle prestazioni di servizi continuative, per la quota maturata.

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa.

Le voci di costo maggiormente significative riguardano quella relativa al lavoro dipendente e dalle spese correlate all'attività di ricerca espletata.

La perdita d'esercizio, pari ad € 136.091,41, "deriva" dalla corretta applicazione del principio della competenza economica ed è destinata a confluire nella voce Risultati relativi ad esercizi precedenti del Patrimonio Netto.

Fisciano, lì 08/06/2024

Il Direttore del C.U.G.RI
Prof. Domenico Guida