



**ADSP MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016**

INDICE DEL DOCUMENTO

PARTE	CONTENUTO
A	Bilancio consuntivo 2016
B	Nota integrativa
C	Relazione sulla gestione



AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016

INDICE:

SEZIONE	CONTENUTO
1	Rendiconto finanziario decisionale
2	Rendiconto finanziario gestionale
3	Conto economico
4	Conto economico riclassificato
5	Stato patrimoniale
6	Situazione amministrativa
7	Riepilogo costi per natura del CDR Segretario Generale
8	Riepilogo costi per finalità del CDR Segretario Generale
9	Riepilogo costi per natura e missione del CDR Segretario Generale
10	Dettaglio per centri di costo
11	Dettaglio costi per missione e per centro di costo
12	delibere cancellazione residui
13	verifica limiti spesa e mandati versamento al bilancio dello stato
14	verifica limiti spesa allegato 2 circ. min. 332/11
15	prospetto riclassifica costi per missione
16	tabella di raccordo pdc ministeriale



**ADSP MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016**

SEZIONE 1: rendiconto finanziario decisionale

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATE

COD. CAT.	Denominazione	ANNO 2016			ANNO 2015		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"						
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	-	-	-	-	-	-
1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	-	-	-	-	-	-
1.1.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	-	-	-	-	249.965	-
1.1.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-	-	-	-
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE						
1.2.1	ENTRATE TRIBUTARIE	1.992.427	9.789.475	9.636.396	1.852.592	9.404.476	9.891.226
1.2.2	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERV.	2.613.862	3.503.751	3.535.140	2.645.957	3.241.400	3.897.388
1.2.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	11.046.355	10.282.240	13.074.693	13.843.205	11.109.925	11.965.061
1.2.4	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	887.654	274.531	470.077	1.089.332	854.275	788.724
1.2.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	504.844	817.658	818.797	506.183	454.662	461.020
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	17.045.142	24.667.655	27.535.103	19.937.269	25.064.738	27.253.384
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIM. E RISCOSS. DI CREDITI						
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	-	-	-	-	-
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	55.777	4.900	4.900	55.777	-	-
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-
2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	1.265	-	-	1.265	-	-
	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	4.825.269	8.522.562	31.239.477	72.643.871	8.221.255	23.471.255
2.2.2	TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	161.876.649	148.361.307	149.280	14.361.839	5.343.494	-
2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	1.782	-	-	1.782	-	-
2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	412.790	-	-	412.790	-	-
	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						

COD. CAT.	Denominazione	ANNO 2016			ANNO 2015		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	-	2.403.128	2.403.128	-	773.712	773.712
2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	167.173.532	159.291.897	33.796.785	87.477.324	14.338.461	24.244.967
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.557.232	2.874.123	3.515.506	3.273.598	2.705.651	2.691.191
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.557.232	2.874.123	3.515.506	3.273.598	2.705.651	2.691.191
	Riepilogo dei titoli						
	Titolo I	17.045.142	24.667.655	27.535.103	19.937.269	25.064.738	27.253.384
	Titolo II	167.173.532	159.291.897	33.796.785	87.477.324	14.338.461	24.244.967
	Titolo III	2.557.232	2.874.123	3.515.506	3.273.598	2.705.651	2.691.191
	TOTALE	186.775.906	186.833.675	64.847.394	110.688.191	42.108.850	54.189.542
	Fondo cassa iniziale			164.992.198			165.095.919
	TOTALE GENERALE ENTRATE	186.775.906	186.833.675	229.839.592	110.688.191	42.108.850	219.285.461



RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITE

COD. CAT.	Denominazione	ANNO 2016			ANNO 2015		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
TITOLO I - USCITE CORRENTI							
UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1	ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	148.691	222.463	250.212	176.440	263.451	223.978
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	225.233	7.247.051	7.276.837	745.058	7.275.722	7.239.427
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.203.677	2.224.633	2.122.550	1.234.393	2.061.506	1.831.060
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.002.056	4.164.933	4.668.858	1.683.739	3.833.436	3.781.004
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	-	60.405	60.405	-	62.211	62.211
1.2.3	ONERI FINANZIARI	-	5.012	5.012	-	2.847	2.847
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	-	655.216	655.216	-	657.889	657.889
1.2.5	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	246.153	251.847	11.847	6.153	19.234	19.234
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.095.696	641.921	-	1.453.775	62.461	62.461
UPB 1.3 - ONERI COMUNI							
1.3.1	Spese diverse non classificabili in altre voci	71.450	103.881	32.431	-	4.263	4.263
UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRAT. E SOST.							
1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-	-	-	-	-	-
1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	46.468	186.561	172.931	32.838	266.960	283.101
TOTALE USCITE CORRENTI		5.039.424	15.763.923	15.256.299	5.332.395	14.509.980	14.167.475
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
UPB 2.1 - INVESTIMENTI							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	271.549.092	151.028.984	44.206.553	189.223.607	23.514.482	35.397.180
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	128.253	163.062	138.803	110.438	98.003	14.518
2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	70.000	-	-	70.000	-	-
2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIM. PERSONALE CESSATO	12.132	587.685	575.553	-	478.535	478.535
UPB 2.2 - ONERI COMUNI							
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	-	-	-	-	-	-

COD. CAT.	Denominazione	ANNO 2016			ANNO 2015		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	-	-	-	-	-	-
2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	-	2.619.640	2.619.640	-	1.588.737	1.588.737
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	271.759.477	154.399.371	47.540.549	189.404.045	25.679.757	37.478.970
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	412.966	2.874.123	2.793.674	332.516	2.705.651	2.646.818
	TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO	412.966	2.874.123	2.793.674	332.516	2.705.651	2.646.818
	Riepilogo dei titoli						
	TITOLO I	5.039.424	15.763.923	15.256.299	5.332.395	14.509.980	14.167.475
	TITOLO II	271.759.477	154.399.371	47.540.549	189.404.045	25.679.757	37.478.970
	TITOLO III	412.966	2.874.123	2.793.674	332.516	2.705.651	2.646.818
	TOTALE	277.211.867	173.037.417	65.590.522	195.068.957	42.895.388	54.293.263
	avanzo (disavanzo) di amministrazione		13.796.258			786.538	
	avanzo di cassa			164.249.070			164.992.198
	TOTALE GENERALE USCITE	277.211.867	186.833.675	229.839.592	195.068.957	42.108.850	219.285.461

il Segretario Generale
Francesco Messineo



il Presidente
Pietro Spurio





**ADSP MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016**

SEZIONE 2: rendiconto finanziario gestionale

N	Denominazione	Previsioni			Somme da accertare			Gestione di competenza					Gestione dei residui (10)					Differenze rispetto alle previsioni	17	16	17	16	17	16				
		Residui	Variazioni	Debitore (4-5)	Riscosse	Risorse da riscuotere (9-7)	Totale accertamenti (7+8)	Differenze rispetto alle previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossioni	Risorse da riscuotere (11-12-13)	Totali (12+13)	Variazioni	Previsioni	Differenze rispetto alle previsioni	Totale del residuo al termine dell'esercizio (10+13)												
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	
2	PIRELLA - ENTRATE CORRENTE																											
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																											
	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO																											
1	Contributi dello Stato																											
	Totale categoria 1.1.1																											
2	Contributi della Regione																											
	Totale categoria 1.1.2																											
3	Contributi delle Province																											
4	Contributo del Comune																											
	Totale categoria 1.1.3																											
5	Contributi da altri enti																											
	Totale categoria 1.1.4																											
	Totale UPB 1.1																											
6	Contributo delle casse sulla base dell'art. 107 del D.Lgs. n. 112/98 e L. 30/99	4.300.000			6.203.910	703.978			6.907.888	2.607.888																		
7	Contributo della cassa comunale di Aversa	2.300.000			2.177.383	31.730		2.209.113	90.867	0																		
8	Contributo della cassa comunale di Aversa	450.000			241.784	214.500		456.284	6.264	1.788.044	805.379																	
9	Proventi da attività svolte in nome e per conto del Comune	160.000			194.293	21.897		216.190	56.190	64.548	13.447																	
10	Proventi da attività svolte in nome e per conto del Comune	7.210.000			9.817.370	972.105		9.789.475	2.579.475	1.852.592	819.028																	
	Totale categoria 1.1.1																											
	Categoria 1.2 - ENTRATE VENUTE BENE E PRESTAZIONI																											
11	Proventi da attività di gestione	1.100.000			1.620.707	171.330		1.792.037	692.037	956.230	59.879																	
12	Proventi da attività di gestione	900.000			1.311.659	337.721		1.649.420	745.420	1.743.705	472.205																	
13	Proventi da attività di gestione	65.000			19.900	534		20.434	44.566	44.634	9.338																	
14	Proventi da attività di gestione	50.000			40.980	880		41.860	8.140	1.388	432																	
15	Proventi da attività di gestione	2.115.000			2.993.286	510.465		3.503.751	1.388.751	2.645.957	541.854																	
	Totale categoria 1.2.1																											
	Categoria 1.2.2 - ENTRATE VENUTE BENE E PRESTAZIONI																											
16	Proventi da attività di gestione	9.905.000			8.124.601	2.125.339		10.249.940	344.940	13.817.988	4.917.792																	
17	Proventi da attività di gestione	40.000			32.310	7.700		32.300	7.700	7.144	18.073																	
	Totale categoria 1.2.2																											
	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																											
18	Redditi da attività di gestione	9.945.000			8.156.901	2.125.339		10.282.240	387.240	13.843.205	4.937.792																	
19	Altri proventi patrimoniali	40.000			32.310	7.700		32.300	7.700	7.144	18.073																	
	Totale categoria 1.2.3																											
	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTI, COMPENSAZIONI, USCITE CORRI																											
20	Recupero di rimborsati	53.000			157.503	117.028		274.531	221.531	1.089.332	312.574																	
21	Contributo S. Vito e altri Enti	53.000			157.503	117.028		274.531	221.531	1.089.332	312.574																	
	Totale categoria 1.2.4																											
	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																											
22	Contributo S. Vito e altri Enti	250.500			817.649	9		817.658	567.158	506.189	1.148																	
23	Entrate varie ed eventuali	250.500			817.649	9		817.658	567.158	506.189	1.148																	
	Totale categoria 1.2.5																											
	Totale UPB 1.2																											
	TOTALE TITOLO - ENTRATE CORRENTI	19.573.500			20.942.709	3.724.946		24.667.655	4.096.155	19.987.269	6.592.394																	
	TITOLO B - ENTRATE IN CONTO CAPITALE																											
	UPB 2.1 - ENTRATE ALIENAZ. BENI PATRIM. E RISCREDITI																											
	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI																											
24	Alienazione di immobili																											
	Totale categoria 2.1.1																											
	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZ. TECNICHE																											
	Totale categoria 2.1.2																											
	Totale UPB 2																											
	TOTALE TITOLO B - ENTRATE CORRENTI																											
	TOTALE TITOLO C - ENTRATE CORRENTI																											
	TOTALE TITOLO D - ENTRATE CORRENTI																											
	TOTALE TITOLO E - ENTRATE CORRENTI																											
	TOTALE TITOLO F - ENTRATE CORRENTI																											
	TOTALE TITOLO G - ENTRATE CORRENTI																											
	TOTALE TITOLO H - ENTRATE CORRENTI																											
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI																											
	TOTALE TITOLO J - ENTRATE CORRENTI																											
	TOTALE TITOLO K - ENTRATE CORRENTI																											
	TOTALE TITOLO L - ENTRATE CORRENTI																											
	TOTALE TITOLO M - ENTRATE CORRENTI																											

2	Capitolo	Gestione di competenza					Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (8 + 13)	
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		18
		Analisi	Variazioni	Definitive (4=5)	Riscosse	Restante da riscuotere (5=7)	Totale accertamenti (7+9)	Differenze rispetto alle previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Accertamenti	Restante da riscuotere (11-12-13)	Totale (12 + 13)	Variazioni	Previsioni	Accertamenti	Differenze rispetto alle previsioni	
2	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	19.573.500		19.573.500	20.942.709	3.724.946	24.667.655	5.094.155	19.957.269	6.592.394	13.320.196	19.957.269	24.679	19.975.000	22.545.103	8.160.103	17.045.142
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	5.252.000	148.212.027	153.464.027	11.079.870	148.212.027	159.291.897	5.827.870	87.477.324	22.716.915	18.961.505	87.477.324	45.798.904	111.632.000	83.796.785	77.895.215	167.272.532
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	6.340.000		6.340.000	2.870.483	3.640	2.876.123	3.465.877	3.273.598	645.023	2.553.592	3.273.598	74.983	6.340.000	5.515.506	2.824.494	2.557.232
	TOTALE CONTERIBUENTI ENTI/AT	31.165.500	148.212.027	179.377.527	34.893.062	151.940.613	186.835.675	7.459.145	110.708.191	29.954.332	34.837.293	110.608.191	120.878.166	177.212.000	166.867.390	77.499.906	188.774.908

N	Denominazione	Uscite di competenza							Destinazione dei residui passivi							Sezione 3.1.1.1		
		Iniziali	Prevedibili	Creditiva (4+5)	Passiva	Finanziata da imprese (9-7)	Uscite impreviste (7+8)	Differenze passivo alle previsioni	Residui attribuiti all'esercizio	Passivi	Rimasti da pagare (14-13)	Totali (12+13)	variazioni	Previsioni	Differenze rispetto alle previsioni	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (8+12)		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
	UPR 1.1 - USCITE LORRENTI																	
	UPR 1.1 - FUNZIONAMENTO																	
	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																	
1	Indennità di carica e rimborso spese presidenziali Autarca - Partendo:	296.918	26.918	290.000	162.820	87	169.907	67.093	60.359	2.171	58.188	60.359	-	223.082	164.991	58.091	58.275	
2	Indennità di carica e rimborso spese presidenziali Autarca - Partendo:	44.000	4.000	40.000	11.329	16.320	17.559	22.441	70.164	32.104	48.060	70.164	-	66.000	45.143	42.657	64.380	
3	Indennità di carica e rimborso spese presidenziali Autarca - Partendo:	54.000	6.000	58.000	22.430	19.587	41.997	18.003	45.917	39.448	6.469	45.917	-	64.000	51.878	2.122	26.036	
	Totale categoria 1.1.1	364.918	36.918	378.900	146.679	123.974	229.463	105.537	176.440	63.723	112.717	176.640	-	353.082	269.717	106.870	148.691	
	Categoria 1.1.2 - ONERI PER PERSONALE ATTIVITA DI SERVIZIO																	
4	Oneri oneri di segretario comunale	209.000	-	209.000	172.690	-	172.690	36.310	490.808	2.927	500	3.427	487.382	4.900.000	1.426.900	36.310	1.501	
5	Funzionamento del personale	4.717.965	-	4.717.965	4.092.398	1.001	4.094.399	623.556	490.808	2.927	500	3.427	487.382	4.900.000	4.094.398	803.675	1.501	
6	Insediamenti stabili al personale dipendente	79.359	-	79.359	61.453	-	61.453	17.906	-	-	-	-	-	80.000	61.453	18.547	-	
7	Oneri della contrattazione triennale	1.233.132	-	1.233.132	917.012	-	917.012	316.120	-	-	-	-	-	1.300.000	917.012	382.988	-	
8	Oneri di lavoro da rinnovo contrattuali	40.167	-	40.167	23.614	88	23.702	16.465	258	258	258	258	997	42.000	24.872	16.128	88	
9	Indennità di rimborso spese per viaggio	190.000	-	190.000	139.715	12.596	152.311	37.689	51.082	50.083	2	50.085	997	210.000	186.798	20.202	12.598	
10	Alloggio del personale	22.970	-	22.970	17.188	9.980	17.188	5.782	9.867	2.348	8.559	8.207	1.660	27.000	9.536	17.444	15.839	
11	Spese per carburante, corso perennante e altri costi da bilanciare	2.205.607	-	2.205.607	1.613.089	195.207	1.808.296	397.311	193.042	193.042	6.361	193.042	489.039	2.250.000	1.808.131	441.869	195.207	
12	Oneri per personale, assistenze e fiscali a carico Autarca regionale	8.698.200	-	8.698.200	7.128.129	218.877	7.347.006	1.451.168	745.058	248.658	6.361	735.019	489.039	9.018.000	7.347.006	1.741.163	275.353	
	Categoria 1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI CONSUMO E SERVIZI																	
13	Spese per servizi con l'abitazione dei nuclei familiari dei dipendenti	4.662	-	4.662	4.520	127	4.647	5	5.554	1.015	690	1.705	3.849	8.000	5.545	2.455	817	
14	Spese per carburante, espatrio ufficio e rimborsi	354.500	-	354.500	224.820	115.005	339.825	14.675	106.156	93.269	10.565	104.834	2.322	449.863	316.089	131.774	125.570	
15	Spese per carburante, espatrio ufficio e rimborsi	5.000	-	5.000	1.500	3.500	3.322	73	3.249	73	3.249	3.322	-	11.000	73	10.927	4.749	
16	Leasing passivo	138.000	-	138.000	47.639	75.310	122.949	15.051	92.600	42.698	35.307	79.005	13.596	230.000	36.432	138.663	111.617	
17	Spese per carburante, espatrio ufficio e rimborsi	895.000	35.000	930.000	850.476	62.247	912.723	17.277	306.922	183.856	109.262	293.118	13.803	1.035.000	1.034.442	668	171.509	
18	Spese per carburante, espatrio ufficio e rimborsi	91.500	25.000	116.500	20.815	44.136	64.951	1.549	78.068	9.607	17.725	27.332	50.737	135.000	16.472	104.528	61.861	
19	Spese per carburante, espatrio ufficio e rimborsi	41.500	15.000	56.500	15.808	10.612	26.500	47.379	10.045	11.251	11.251	21.296	26.083	66.000	45.933	40.067	21.863	
20	Spese per carburante, espatrio ufficio e rimborsi	15.000	3.000	18.000	12.304	973	4.069	7.931	12.304	34	8.442	8.476	3.828	17.000	1.140	13.870	9.415	
21	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	45.500	10.000	55.500	20.234	7.613	27.847	7.653	27.764	17.517	6.680	24.197	3.567	55.000	47.751	17.249	14.293	
22	Spese per trasporto personale, mobili e attrezzature ufficio	10.000	5.000	15.000	1.684	2.000	3.684	1.316	3.720	1.740	1.740	1.740	1.980	8.000	1.684	6.316	3.740	
23	Spese per carburante, espatrio ufficio e rimborsi	400.000	-	400.000	170.182	161.133	331.315	68.695	11.572	-	11.572	11.572	-	600.000	170.182	229.818	172.705	
24	Spese per carburante, espatrio ufficio e rimborsi	75.000	25.000	100.000	28.922	2.891	31.813	18.177	11.043	2.182	1.254	3.436	7.608	82.000	41.114	30.886	4.145	
25	Spese per carburante, espatrio ufficio e rimborsi	353	-	353	80	-	80	-	273	-	-	-	-	353	80	273	-	
26	Spese per carburante, espatrio ufficio e rimborsi	300.000	75.000	375.000	296.867	55.143	352.010	20.250	527.798	76.873	445.551	522.424	5.374	823.000	474.740	448.260	501.394	
27	Spese per carburante, espatrio ufficio e rimborsi	2.376.015	25.000	2.401.015	1.638.243	530.390	2.168.633	176.882	1.234.993	437.307	664.288	1.101.595	132.759	3.300.354	2.168.633	1.131.721	1.203.677	
	Totale categoria 1.1.3	11.438.138	11.918	11.449.138	8.899.911	794.236	9.694.147	1.733.067	2.155.931	749.688	783.365	1.533.054	622.838	12.671.436	9.640.196	3.021.240	1.577.600	
	UPR 1.2 - INTERVENTI DIVERSI																	
	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																	
28	Previdenza per gestione del personale pubblico - spese di gestione	2.001.500	-	2.001.500	1.855.156	146.303	2.001.459	1	571.451	489.556	82.295	571.851	-	2.370.000	7.344.752	25.248	278.596	
29	Previdenza per gestione del personale pubblico - spese di gestione	35.000	-	35.000	433	20.968	30.401	4.599	26.168	36.713	175.960	212.673	38.985	85.000	47.146	47.854	205.928	
30	Spese per carburante, espatrio ufficio e rimborsi	155.732	25.000	180.732	121.622	8.421	130.043	689	64.542	9.963	32.723	32.686	31.956	185.000	131.506	53.415	31.144	
31	Adempimenti fiscali e assistenza personale	1.748.000	255.000	2.003.000	1.784.200	214.790	2.000.000	300.990	1.0	795.688	367.175	331.597	106.916	2.405.000	2.156.475	248.525	56.387	
	Totale categoria 1.2.1	3.940.232	230.000	4.170.232	3.765.451	399.982	4.165.433	5.289	1.683.739	903.407	802.578	1.945.927	172.757	5.045.000	4.444.334	570.666	1.002.055	
	Categoria 1.2.2 - IMPEGNI PASSIVI																	
32	Contributo attivo atteso al termine dell'attività portuale	70.000	-	70.000	60.405	-	60.405	9.595	-	-	-	-	-	100.000	60.405	39.595	-	
33	Contributo attivo atteso al termine dell'attività portuale	70.000	-	70.000	60.405	-	60.405	9.595	-	-	-	-	-	100.000	60.405	39.595	-	
	Totale categoria 1.2.2	70.000	-	70.000	60.405	-	60.405	9.595	-	-	-	-	-	100.000	60.405	39.595	-	

N	Descrizione	Capitale				Gestione di competenza				Gestione del residuo passivo				Gestione di riserva				Totale del residuo passivo al termine dell'esercizio (3+4)						
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19							
		Previdenti		Defensive (4-5)		Somme da imputare		Differenze rispetto alle previsioni		Pagati		Rimasti da pagare (5-12)		Totali (12-13)		Verificati		Previsioni		Accumulo		Differenze rispetto alle previsioni		
		Inizi	Finali	Verificati	Defensive (4-5)	Finali	Rimasti da pagare (5-7)	Totali impegni (7-8)	Differenze rispetto alle previsioni	Residuo all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (5-12)	Totali (12-13)	Verificati	Previsioni	Accumulo	Differenze rispetto alle previsioni	Totali (12-13)	Verificati	Previsioni	Accumulo	Differenze rispetto alle previsioni		
2	Categoria 1.1.3 - ONERI FINANZIARI																							
34	Interessi passivi su operazioni finanziarie	15.000	5.012	9.988	15.000	5.012	9.988	5.012	9.988						10.000	5.012	4.988			10.000	5.012	4.988		
	Totale categoria 1.1.3	15.000	5.012	9.988	15.000	5.012	9.988	5.012	9.988						10.000	5.012	4.988			10.000	5.012	4.988		
35	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI																							
36	Imposte, tasse e oneri vari	90.000	17.869	72.131	90.000	17.869	72.131	17.869	72.131						90.000	17.869	72.131			90.000	17.869	72.131		
37	Variazioni ai sensi dell'art. 61, c. 1, l. 135/03	592.000	637.347	0	637.347	637.347	0	637.347	0						637.347	637.347	0			637.347	637.347	0		
	Totale categoria 1.2.4	682.000	1.274.216	72.131	1.274.216	1.274.216	72.131	1.274.216	72.131						1.314.694	1.314.694	0			1.314.694	1.314.694	0		
38	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE COMPENSAZIONI CORRENTI																							
39	Acconti su rimborsi di natura diversa	300.000	11.847	2.806	254.653	11.847	240.000	254.653	2.806	6.153	6.153	6.153	6.153		204.653	11.847	192.806			204.653	11.847	192.806		
	Totale categoria 1.2.5	300.000	11.847	2.806	254.653	11.847	240.000	254.653	2.806	6.153	6.153	6.153	6.153		204.653	11.847	192.806			204.653	11.847	192.806		
40	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																							
41	Spese per l'acquisto di beni materiali e immateriali	800.000	800.000		800.000	800.000	800.000	800.000		1.453.775	1.453.775	1.453.775	1.453.775		1.500.000		45.000			1.500.000		45.000		
42	Fondo di riserva	300.000			300.000			300.000	300.000						45.000		45.000			45.000		45.000		
43	Oneri vari (riservati)	40.000			40.000			40.000	40.000						40.000		40.000			40.000		40.000		
44	Spese di gestione delle attività	1.140.000			1.140.000			1.140.000	1.140.000	1.453.775	1.453.775	1.453.775	1.453.775		1.685.000		1.685.000			1.685.000		1.685.000		
	Totale categoria 1.2.6	6.147.232	8.847.232	230.000	8.847.232	4.497.941	1.287.403	8.774.334	597.898	3.103.667	903.407	2.865.910	177.757		2.772.000		2.772.000			2.772.000		2.772.000		
	Totale UPB 1.3 - ONERI COMUNI																							
45	Categoria 1.3.1 - ONERI COMUNI																							
46	Spese di gestione delle attività	107.000	32.431	3.119	107.000	32.431	71.450	107.881	3.119	32.838	32.838	32.838			107.000	19.441	74.569			107.000	19.441	74.569		
47	Spese di gestione delle attività	107.000	32.431	3.119	107.000	32.431	71.450	107.881	3.119	32.838	32.838	32.838			107.000	19.441	74.569			107.000	19.441	74.569		
	Totale categoria 1.3.1	107.000	32.431	3.119	107.000	32.431	71.450	107.881	3.119	32.838	32.838	32.838			107.000	19.441	74.569			107.000	19.441	74.569		
48	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUERENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI																							
49	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUERENZA																							
50	Previdenti ed altri oneri verso il personale in querenza	450.000	140.093	263.439	450.000	140.093	46.468	146.561	263.439	32.838	32.838	32.838			450.000	17.941	277.069			450.000	17.941	277.069		
51	Previdenti ed altri oneri verso il personale in querenza	450.000	140.093	263.439	450.000	140.093	46.468	146.561	263.439	32.838	32.838	32.838			450.000	17.941	277.069			450.000	17.941	277.069		
	Totale categoria 1.4.1	450.000	140.093	263.439	450.000	140.093	46.468	146.561	263.439	32.838	32.838	32.838			450.000	17.941	277.069			450.000	17.941	277.069		
52	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTI, TRATTAMENTO RINE IMPOSTO																							
53	Accantonamenti, trattamento rine imposto	450.000	13.570.366	2.193.557	18.361.467	13.570.366	2.193.557	15.764.923	2.193.557	1.685.931	2.845.868	4.531.807	800.595		71.000.436	15.256.295	5.744.137			71.000.436	15.256.295	5.744.137		
	Totale categoria 1.4.2	450.000	13.570.366	2.193.557	18.361.467	13.570.366	2.193.557	15.764.923	2.193.557	1.685.931	2.845.868	4.531.807	800.595		71.000.436	15.256.295	5.744.137			71.000.436	15.256.295	5.744.137		
	Totale UPB 1.4																							
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRETTIVE																							
	TITOLO II - USCITE DI CARATTERE CAPITALE																							
54	UPB 2.1 - INVESTIMENTI																							
55	Categoria 2.1.1 - ACQUISTI BENI USO DURE, OPERE IMMOBILIARI E INVEST.																							
56	Acquisto di beni immobiliari, opere immobiliari, opere immobiliari	10.150.000	47.336	11.150.000	159.462.027	47.336	148.164.691	148.212.027	11.150.000	167.803.328	40.803.156	105.063.934	145.867.090		105.000.000	40.803.156	64.199.508			105.000.000	40.803.156	64.199.508		
57	Acquisto di beni immobiliari, opere immobiliari, opere immobiliari	500.000	36.452	463.004	900.000	36.452	244	36.696	463.004	899.326	353.065	456.261	899.326		600.000	353.065	210.483			600.000	353.065	210.483		
58	Acquisto di beni immobiliari, opere immobiliari, opere immobiliari	5.850.000	537.920	3.069.739	5.850.000	537.920	2.243.341	2.780.341	3.069.739	17.621.546	2.028.624	15.192.922	17.621.546		13.000.000	2.028.624	10.033.456			13.000.000	2.028.624	10.033.456		
59	Acquisto di beni immobiliari, opere immobiliari, opere immobiliari	18.510.000	821.708	14.683.043	18.510.000	821.708	150.407.276	151.078.364	14.683.043	180.223.697	43.584.845	133.141.817	184.726.662		140.000.000	43.584.845	75.893.417			140.000.000	43.584.845	75.893.417		
	Totale categoria 2.1.1	18.510.000	821.708	14.683.043	18.510.000	821.708	150.407.276	151.078.364	14.683.043	180.223.697	43.584.845	133.141.817	184.726.662		140.000.000	43.584.845	75.893.417			140.000.000	43.584.845	75.893.417		
60	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																							
61	Acquisto di attrezzature e mobiliari	100.000	16.093	83.907	100.000	16.093		16.093	83.907	103.826	83.485	20.341	103.826		130.000	16.093	30.422			130.000	16.093	30.422		
62	Acquisto di attrezzature e mobiliari	100.000	16.093	83.907	100.000	16.093		16.093	83.907	103.826	83.485	20.341	103.826		130.000	16.093	30.422			130.000	16.093	30.422		
63	Acquisto di attrezzature e mobiliari	40.000	2.000	331	40.000	2.000	1.769	1.769	331	613	61	104	165		2.000	2.000	1.939			2.000	2.000	1.939		
64	Acquisto di attrezzature e mobiliari	420.000	39.164	274.800	420.000	39.164	196.036	145.200	274.800	1.104.394	83.546	70.448	103.994		420.000	83.546	380.886			420.000	83.546	380.886		
65	Acquisto di attrezzature e mobiliari	599.000	59.257	158.018	599.000	59.257	107.805	163.767	158.018	1.104.394	83.546	70.448	103.994		599.000	83.546	413.197			599.000	83.546	413.197		
	Totale categoria 2.1.2	1.119.000	116.514	677.056	1.119.000	116.514	315.610	315.610	677.056	2.312.613	167.177	141.333	208.919		1.119.000	167.177	208.919			1.119.000	167.177	208.919		
66	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI																							
67	Partecipazioni in società attive	70.000		70.000	70.000			70.000	70.000	70.000		70.000	70.000		70.000		70.000			70.000		70.000		
68	Partecipazioni in società attive	70.000		70.000	70.000			70.000	70.000	70.000		70.000	70.000		70.000		70.000			70.000		70.000		
	Totale categoria 2.1.3	70.000		70.000	70.000			70.000	70.000	70.000		70.000	70.000		70.000		70.000							

N	Capitolo	Gestione di competenza				Somme da integrare				Gestione dei risultati passivi				Gestione di riserva			
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
	Destinazione	iniziali	variazioni	Differenze (14-15)	Pagati	Rimaste da pagare (9-7)	Totale impegni (7+8)	Differenze rispetto alle previsioni	Risultato attività differenziale	Pagati	Rimaste da pagare (14-12)	Totale (12+13)	variazioni	Previsioni	impegni	Differenze rispetto alle previsioni	Totale dei risultati passivi e riserva
2	53 Cancellazione di prestiti ed anticipazioni a breve termine																
53	53 Dispositivi di gestione presso terzi	5.000		5.000				5.000						5.000			
	Totale categoria 2.1.4	5.000		5.000				5.000						5.000			
55	Categoria 2.1.5 - INGEGNERIA D'AZIENDA E SIMILARI AL PERS. CESSATO	925.500		925.500	575.553	575.553	587.685	337.615						925.500	575.553	349.847	12.232
	Indennità di anzianità	925.500		925.500	575.553	575.553	587.685	337.615						925.500	575.553	349.847	12.232
	Totale UPR 2.1	17.990.568	149.174.027	165.544.571	1.252.538	150.527.213	151.719.731	15.384.298	189.404.045	43.668.391	121.232.265	166.900.656	24.563.390	121.632.500	149.818.591	76.341.591	271.759.477
	UPR 2.2 - ONERI COMUNI																
	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI																
56	Rimborsi di finanziamenti a breve termine																
57	Rimborsi di finanziamenti a medio lungo termine																
	Totale categoria 2.2.1																
58	Rimborsi di anticipazioni																
59	Rimborsi di debiti																
	Totale categoria 2.2.2																
60	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI DEBITI DIVERSI																
	Rimborsi di debiti di natura diversa																
	Totale categoria 2.2.3																
	Totale UPR 2.2	4.000.000	149.174.027	171.144.527	3.872.158	150.527.213	154.199.371	16.765.156	189.404.045	43.668.391	121.232.265	166.900.656	24.563.390	125.902.500	149.818.591	76.341.591	271.759.477
	TOTALE TITOLO B - USCITE IN CONTO CAPITALE	4.000.000	149.174.027	171.144.527	3.872.158	150.527.213	154.199.371	16.765.156	189.404.045	43.668.391	121.232.265	166.900.656	24.563.390	125.902.500	149.818.591	76.341.591	271.759.477
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO																
	UPR 3.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO																
	Categoria 3.1.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
61	Avvenimenti straordinari	2.500.000		2.500.000	1.569.818	163.406	1.733.104	766.636	155.403	154.317	486	155.403		2.500.000	1.733.104	776.265	163.972
62	Trasferimenti patrimoniali ed assistenziali	900.000		900.000	607.968	65.671	674.589	225.411	70.198	65.951	4.647	70.198		900.000	674.589	226.481	71.368
63	Ritorno di titoli	2.000.000		2.000.000	279.527	70.037	349.564	1.650.436	40.901	49.880	49.901	49.901		2.000.000	279.527	1.720.472	119.017
64	Anticipazioni alle Aziende Partecipate al personale	100.000		100.000				100.000						100.000		100.000	
65	Verificazioni retroattive a favore di terzi	190.000		190.000	86.464	8.784	95.248	94.752	16.656	8.158	8.158	16.656		190.000	95.248	94.752	16.942
66	Scatti pagati per manovre	500.000		500.000	10.050	567	10.617	489.383	40.359	59	40.300	40.359		500.000	10.109	489.891	40.867
67	Partite in sospeso	50.000		50.000	10.801		10.801	50.000						50.000		50.000	
68	Anticipazioni in fondo economico	6.340.000		6.340.000	2.564.628	309.495	2.874.123	3.405.877	332.516	249.046	103.471	332.517		6.340.000	2.874.123	3.466.877	412.900
	Totale categoria 3.1.1	6.340.000		6.340.000	2.564.628	309.495	2.874.123	3.405.877	332.516	249.046	103.471	332.517		6.340.000	2.874.123	3.466.877	412.900
	TOTALE TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	6.340.000		6.340.000	2.564.628	309.495	2.874.123	3.405.877	332.516	249.046	103.471	332.517		6.340.000	2.874.123	3.466.877	412.900
	Riepilogo dei titoli																
	TITOLO I - USCITE CORRETTI	18.143.565	218.082	18.361.647	11.570.365	2.192.557	15.765.923	2.997.524	5.337.196	2.065.913	2.845.868	4.811.863	800.695	21.004.416	15.765.923	5.741.137	5.039.424
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21.990.500	149.174.027	171.144.527	3.872.158	150.527.213	154.199.371	16.765.156	189.404.045	43.668.391	121.232.265	166.900.656	24.563.390	125.902.500	149.818.591	76.341.591	271.759.477
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	6.340.000		6.340.000	2.564.628	309.495	2.874.123	3.405.877	332.516	249.046	103.471	332.517		6.340.000	2.874.123	3.466.877	412.900
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	46.473.665	147.392.109	105.846.574	20.007.152	183.056.269	174.077.417	195.004.997	43.503.970	43.983.370	124.113.808	164.114.970	25.000.000	133.948.930	105.603.117	87.653.416	277.211.443

Il Presidente


Il Segretario Generale
 Francesco Meschino




**ADSP MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016**

SEZIONE 3: conto economico

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	2016		2015	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		24.667.655		25.064.738
2) Variazioni delle rim. prodotti in corso di lavoraz., semilav. e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		154.180		-
5) Altri ricavi e proventi, con sep. indicaz. dei contributi di comp. dell'es.				
Totale valore della produzione (A)		24.821.835		25.064.738
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		6.389.566		5.894.942
7) per servizi**				
8) per godimento beni di terzi**				
9) per il personale**				
a) salari e stipendi	5.455.817		5.590.045	
b) oneri sociali	1.348.672		1.344.384	
c) trattamento di fine rapporto	350.886		382.419	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	169.499		117.536	
10) Ammortamenti e svalutazioni		1.734.141		3.085.141
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.651.411		2.225.402	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ. e delle disp. liquide	82.730		859.739	
14) Oneri diversi di gestione		2.152.245		1.868.504
Totale Costi (B)		17.600.826		18.282.971
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		7.221.009		6.781.767
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipaz.				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipaz.				

DESCRIZIONE	2016		2015	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
d) proventi diversi dai precedenti 17) Interessi e altri oneri finanziari 17-bis) Utili e perdite su cambi	-	5.012	-	2.847
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17)	-	5.012	-	2.847
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore		-		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni		51.707.020		9.978.630
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alien.		37.444.709		12.662.639
22) sopravv. attive ed insussist. del passivo derivanti dalla gest. dei residui		25.303.985		241.430
23) sopravv. passive ed insussist. dell'attivo derivante dalla gest. dei residui		45.798.904		-
Totale delle partite straordinarie		6.232.608		2.442.579
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)		983.389		4.336.341
Imposte dell'esercizio		459.624		490.717
Avanzo economico		523.765		3.845.624

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

Il Segretario Generale
Francesco Messineo

Il Presidente
Piero Spirito



**ADSP MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016**

SEZIONE 4: conto economico riclassificato

AUTORITÀ di SISTEMA PORTUALE del MAR TIRRENO CENTRALE
Porti di Napoli, Salerno e Castellammare di Stabia

N. 116

movimentazione di cassa in euro/000:

	€
Disponibilità di cassa all' 1/1/2016	164.992
Differenza esercizio 2016	-743
Disponibilità di cassa al 31/12/2016	164.249

riepilogo risultati in €/000:

avanzo di amministrazione finale	13.796
composto da:	
avanzo di parte corrente	8.904
avanzo conto capitale	4.893
fondo cassa finale	164.249
avanzo economico	524

Napoli, 4/04/2017

Il Presidente
(dott. Pietro Spirito)



Si notifica a:

Servizio Amm.vo Contabile _____

Struttura Coordinamento _____



AUTORITÀ di SISTEMA PORTUALE del MAR TIRRENO CENTRALE

Porti di Napoli, Salerno e Castellammare di Stabia

delibera n. 116/2017

Oggetto: Bilancio consuntivo – Esercizio 2016.

II PRESIDENTE

- Vista la legge 28/01/94, n. 84 e successive modificazioni e integrazioni;
- Visto il D.M. n. 423 del 5.12.2016 di nomina del Dott. Pietro Spirito a Presidente dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale;
- Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;
- Visto il rendiconto generale per l'anno 2016 che si compone di bilancio, nota integrativa e relazione sulla gestione predisposti dall'Area Amministrativo Contabile;

DELIBERA

di sottoporre all'approvazione del Comitato di Gestione, previa acquisizione del parere consultivo dell'Organismo di Partenariato della Risorsa Mare, il bilancio consuntivo dell'esercizio 2016 i cui risultati di sintesi sono i seguenti:

conto finanziario in euro/000:

TOTALE ENTRATE	186.834
TOTALE SPESE	173.037
avanzo (disavanzo) finanziario	13.796
TOTALE A PAREGGIO	186.834

conto economico in euro/000:

TOTALE RICAVI	24.822
TOTALE COSTI	24.298
Avanzo economico	524
TOTALE A PAREGGIO	24.822

gestione di cassa in euro/000:

	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA
TITOLO I	27.535	15.256	
TITOLO II	33.797	47.541	
TITOLO III	3.516	2.794	
TOTALE	64.847	65.591	-743



QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	anno 2016	anno 2015
A. RICAVI	24.821.835	25.064.738
+ Variaz. delle rimanenze di prodotti in corso di lav.	-	-
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	24.821.835	25.064.738
- Consumi di materie prime e servizi esterni	- 8.541.811	- 7.763.446
C. VALORE AGGIUNTO	16.280.024	17.301.292
- Costo del lavoro	- 7.324.874	- 7.434.384
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	8.955.150	9.866.908
- Ammortamenti	- 1.651.411	- 2.225.402
- Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	- 82.730	- 859.739
- Saldo proventi ed oneri diversi	-	-
E. RISULTATO OPERATIVO	7.221.009	6.781.767
+ saldo proventi ed oneri finanziari	- 5.012	- 2.847
+ saldo rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPON. STRAORD. E IMPOSTE	7.215.997	6.778.920
+ saldo proventi ed oneri straordinari	- 6.232.608	- 2.442.579
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	983.389	4.336.341
- Imposte di esercizio	- 459.624	- 490.717
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO	523.765	3.845.624

Il Segretario Generale
Francesco Messineo

Il Presidente
Pietro Spirito



**ADSP MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016**

SEZIONE 5: stato patrimoniale



STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	2016	2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di util. opere d'ing.		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	-	-
8) Altre		
Totale	-	-
II. Immobilizzazioni materiali al netto dei fondi di ammortamento		
1) Terreni e fabbricati e opere portuali	122.878.809	133.003.171
2) Impianti e macchinari	3.754.360	5.323.403
3) Attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) Automezzi e motomezzi	-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	368.456.135	244.747.498
6) Diritti reali di godimento	-	-
7) Altri beni	220.890	140.197
Totale BII	495.310.194	383.214.269
III. Immob. finan. con separ. indicaz. degli importi esigibili entro		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	368.000	368.000
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Altri titoli		
4) Crediti finanziari diversi	-	-

Totale	368.000	368.000
Totale immobilizzazioni (B)	495.678.194	383.582.269
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	-	-
II. Residui attivi, con sep. indicazione imp. esigib. oltre l'eserc. suc.		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	16.596.075	19.486.864
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	-	-
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	-	-
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	167.116.490	87.420.282
4-bis) Crediti tributari	1.003.933	1.647.038
5) crediti verso altri	2.059.408	2.134.007
Totale	186.775.906	110.688.191
III. Attività finanziarie che non costituiscono immob.		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) altre partecipazioni	-	-
4) altri titoli		
Totale	-	-
IV. Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	-	-
2) c/ tesoreria	164.249.070	164.992.198
3) denaro e valori in cassa	-	-
Totale	164.249.070	164.992.198
Totale attivo circolante (C)	351.024.976	275.680.389
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
2) Risconti attivi		
Totale ratei e risconti (D)	-	-
Totale attivo	846.703.170	659.262.658

PASSIVITA'	2016	2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione	1.158.340	1.158.340
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	63.106.558	63.106.558
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Contributi a fondo perduto		
V. Contributi per ripiano disavanzi		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve distintamente indicate:		
- riserve facoltative	41.533.769	41.533.769
- riserve da arrotondamento	7	7
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	68.469.031	64.623.407
IV. Avanzi (Disavanzi) economici dell'esercizio	523.765	3.845.624
Totale Patrimonio netto (A)	174.791.470	174.267.705
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale contributi in conto capitale (B)	-	-
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte		
3) per altri rischi ed oneri futuri	5.695.043	5.711.975
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	5.695.043	5.711.975
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORD.	2.585.474	2.822.272
E) RESIDUI PASSIV, SEP. INDICAZ. IMP. ES. OLTRE L'ESERC. SUCC.		
1) obbligazioni		
2) verso banche		
3) verso altri finanziatori		
4) acconti		
5) debiti verso fornitori	273.883.078	192.252.177
6) rappresentati da titoli di credito		
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
8) debiti tributari	283.889	205.304
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	71.268	70.198
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
12) debiti diversi	2.973.631	2.541.278
Totale Debiti (E)	277.211.866	195.068.957

<i>F) RATEI E RISCONTI</i>		
1) Ratei passivi		-
2) Risconti passivi	386.419.317	281.391.749
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche		
Totale ratei e risconti (F)	386.419.317	281.391.749
<i>Totale passivo e netto</i>	846.703.170	659.262.658

Il Segretario Generale
Francesco Messineo



Il Presidente
Pietro Spirito





ADSP MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016

SEZIONE 6: situazione amministrativa



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		164.992.198
Riscossioni		
in c/competenza	34.893.062	
in c/residui	29.954.332	64.847.394
Pagamenti		
in c/competenza	20.007.152	
in c/residui	45.583.370	65.590.522
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		164.249.070
Residui attivi		
degli esercizi precedenti	34.835.293	
dell'esercizio	151.940.613	186.775.906
Residui passivi		
degli esercizi precedenti	124.181.604	
dell'esercizio	153.030.265	277.211.869
Avanzo/Disavanzo dell'amministrazione alla fine dell'esercizio		73.813.107

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2016 risulta così prevista:

Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto:		2.585.474
ai Fondi per rischi ed oneri:		5.695.043
svalutazione crediti	5.659.626	
indennità di mora	35.417	
al Fondo ripristino investimenti:		
per i seguenti altri vincoli:		16.451.660
nota uff. legale 120/15	7.000.000	
cancellaz. res. attivi operate nel 2017	929.098	
fondo per. 2016 per manut. 2017	8.522.562	
Totale parte vincolata		24.732.177
Parte disponibile		
		-
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2016	49.080.930	
Totale parte disponibile		49.080.930
Totale Risultato di amministrazione		73.813.107

Il Segretario Generale
Francesco Messineo

Il Presidente
Pietro Spirito



**ADSP MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016**

**SEZIONE 7: riepilogo costi per natura del CDR
segretario generale**

CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE

COSTI PER NATURA

	importi in euro	% sul totale
COSTO DEGLI ORGANI		
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	222.463	1,24%
COSTO DEL PERSONALE		
Oneri per il personale in attività di servizio	7.784.498	43,29%
Oneri per il personale in quiescenza	-	0,00%
COSTI DI GESTIONE		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	2.224.633	12,37%
Spese per prestazioni istituzionali	4.164.933	23,16%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI		
Trasferimenti passivi	60.405	0,34%
Oneri finanziari	5.012	0,03%
Oneri tributari	655.216	3,64%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	251.847	1,40%
Spese non classificabili in altre voci	962.314	5,35%
AMMORTAMENTI		
ammortamenti	1.651.411	9,18%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE	17.982.732	100,00%

Il Segretario Generale
(ing. F. Messineo)



Il Presidente
(dott. Pietro Spirito)





**ADSP MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016**

**SEZIONE 8: riepilogo costi per finalità
del CDR segretario generale**

CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE
TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	COSTO DEL PERSONALE	SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	COSTI DI GESTIONE	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	AMMORTAMENTI	TOTALE COSTI	% SUL TOTALE DEI COSTI
INDIRIZZO POLITICO	0	222.463	0	0	0	222.463	1,24%
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	468.746	0	65.633	23.595	20.139	578.113	3,21%
PROMOZIONE	348.628	0	432.903	69.308	117.694	968.533	5,39%
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	1.505.373	0	1.081.493	377.521	322.227	3.286.613	18,28%
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	1.491.425	0	1.055.967	353.926	302.087	3.203.405	17,81%
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	3.156.053	0	3.343.120	968.874	768.429	8.236.477	45,80%
SECURITY	814.272	0	410.452	141.570	120.835	1.487.129	8,27%
TOTALE COSTI	7.788.498	222.463	6.389.568	1.934.794	1.651.411	17.982.733	100,00%



ADSP MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016

**SEZIONE 9: riepilogo costi per natura e
missione del CDR segretario generale**

CENTRO DI RESPONSABILITÀ ' SEGRETARIO GENERALE

FINALITÀ' DEI COSTI

	MISSIONI ISTITUZIONALI							SECURITY
	TOTALE	INDIRIZZO POLITICO	PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	PROMOZIONE	FUNZIONI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE OPERE	SUPPORTO ALLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	
COSTO DEGLI ORGANI								
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	222.463	222.463						
COSTO DEL PERSONALE	7.784.498		468.746	348.628	1.505.373	1.491.425	3.156.053	814.272
Oneri per il personale in attività di servizio								
Oneri per il personale in quiescenza								
COSTI DI GESTIONE								
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	2.224.633		17.166	103.303	280.868	267.362	1.452.936	102.997
Spese per prestazioni istituzionali	4.164.933		48.466	329.600	800.624	788.605	1.890.185	307.455
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI								
Trasferimenti passivi	60.405		737	4.305	11.786	11.050	28.107	4.420
Oneri finanziari	5.012		61	357	978	917	2.332	367
Oneri tributari	655.216		7.990	46.696	127.847	119.857	304.883	47.943
Poste correttive e compensative delle spese correnti	251.847		3.071	17.949	49.141	46.070	117.189	18.428
Spese non classificabili in altre voci	962.314		11.736	-	187.769	176.033	516.364	70.413
AMMORTAMENTI								
ammortamenti	1.651.411		20.139	117.694	322.227	302.087	768.429	120.835
TOTALE COSTI CENTRO DI RESP. SEGRETAR. GENER.	17.982.732	222.463	578.112	968.532	3.286.613	3.203.406	8.236.478	1.487.130



**ADSP MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016**

SEZIONE 10: dettaglio per centri di costo



**CENTRI DI COSTO
COSTI PER NATURA**

	TOTALE = CDR SEG.GEN.		CDC ORGANI IST.		CDC SEGRETARIO	
	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.
COSTO DEGLI ORGANI						
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	222.463	1,24%	222.463	100,00%		0,00%
COSTO DEL PERSONALE						
Oneri per il personale in attività di servizio	7.784.498	43,29%	-	0,00%	468.746	81,08%
Oneri per il personale in quiescenza				0,00%		0,00%
COSTI DI GESTIONE						
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	2.224.633	12,37%	-	0,00%	17.166	2,97%
Spese per prestazioni istituzionali	4.164.933	23,16%	-	0,00%	48.466	8,38%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI						
Trasferimenti passivi	60.405	0,34%	-	0,00%	737	0,13%
Oneri finanziari	5.012	0,03%	-	0,00%	61	0,01%
Oneri tributari	655.216	3,64%	-	0,00%	7.990	1,38%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	251.847	1,40%	-	0,00%	3.071	0,53%
Spese non classificabili in altre voci	962.314	5,35%	-	0,00%	11.736	2,03%
AMMORTAMENTI						
ammortamenti	1.651.411	9,18%	-	0,00%	20.139	3,48%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	17.982.732	100%	222.463	100%	578.113	100%



**CENTRI DI COSTO
COSTI PER NATURA**

	CDC COORD. E STAFF		CDC RAGIONERIA		CDC PERSONALE	
	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.
COSTO DEGLI ORGANI						
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale		0,00%		0,00%		0,00%
COSTO DEL PERSONALE						
Oneri per il personale in attività di servizio	703.277	35,18%	755.455	47,09%	326.790	40,89%
Oneri per il personale in quiescenza		0,00%		0,00%		0,00%
COSTI DI GESTIONE						
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	194.443	9,73%	203.439	12,68%	103.665	12,97%
Spese per prestazioni istituzionali	620.391	31,03%	339.265	21,15%	193.866	24,26%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI						
Trasferimenti passivi	8.103	0,41%	5.157	0,32%	2.947	0,37%
Oneri finanziari	672	0,03%	428	0,03%	244	0,03%
Oneri tributari	87.895	4,40%	55.933	3,49%	31.962	4,00%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	33.784	1,69%	21.499	1,34%	12.285	1,54%
Spese non classificabili in altre voci	129.091	6,46%	82.149	5,12%	46.942	5,87%
AMMORTAMENTI						
ammortamenti	221.531	11,08%	140.974	8,79%	80.557	10,08%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	1.999.188	100%	1.604.299	100%	799.257	100%



**CENTRI DI COSTO
COSTI PER NATURA**

	CDC DEMANIO		CDC SECURITY		CDC SERV. GENERALI	
	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.
COSTO DEGLI ORGANI						
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale		0,00%		0,00%		0,00%
COSTO DEL PERSONALE						
Oneri per il personale in attività di servizio	1.505.373	45,80%	814.272	54,75%	781.701	35,58%
Oneri per il personale in quiescenza		0,00%		0,00%		0,00%
COSTI DI GESTIONE						
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	280.868	8,55%	102.997	6,93%	308.963	14,06%
Spese per prestazioni istituzionali	800.624	24,36%	307.455	20,67%	581.598	26,47%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI						
Trasferimenti passivi	11.786	0,36%	4.420	0,30%	8.840	0,40%
Oneri finanziari	978	0,03%	367	0,02%	733	0,03%
Oneri tributari	127.847	3,89%	47.943	3,22%	95.885	4,36%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	49.141	1,50%	18.428	1,24%	36.856	1,68%
Spese non classificabili in altre voci	187.769	5,71%	70.413	4,73%	140.826	6,41%
AMMORTAMENTI						
ammortamenti	322.227	9,80%	120.835	8,13%	241.670	11,00%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	3.286.613	100%	1.487.130	100%	2.197.072	100%

**CENTRI DI COSTO****COSTI PER NATURA**

	CDC PROGETTAZIONI		CDC MANUTENZIONI		CDC LEGALE E GARE	
	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.
COSTO DEGLI ORGANI						
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale		0,00%		0,00%		0,00%
COSTO DEL PERSONALE						
Oneri per il personale in attività di servizio	893.341	50,24%	598.084	41,96%	937.458	35,98%
Oneri per il personale in quiescenza		0,00%		0,00%		0,00%
COSTI DI GESTIONE						
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	147.199	8,28%	120.163	8,43%	745.729	28,62%
Spese per prestazioni istituzionali	387.732	21,81%	400.873	28,13%	484.665	18,60%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI						
Trasferimenti passivi	5.893	0,33%	5.157	0,36%	7.366	0,28%
Oneri finanziari	489	0,03%	428	0,03%	611	0,02%
Oneri tributari	63.923	3,59%	55.933	3,92%	79.904	3,07%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	24.570	1,38%	21.499	1,51%	30.713	1,18%
Spese non classificabili in altre voci	93.884	5,28%	82.149	5,76%	117.355	4,50%
AMMORTAMENTI						
ammortamenti	161.113	9,06%	140.974	9,89%	201.392	7,73%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	1.778.144	100%	1.425.260	100%	2.605.193	100%



**ADSP MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016**

**SEZIONE 11: dettaglio costi per missione
e per centro di costo**

CENTRO DI COSTO "RAGIONERIA"
TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
DIRIZZO POLITICO												
ANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
ROMOZIONE												
UNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
ROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	1.604.299	100	755.455	100	542.704	100	165.165	100	140.974	100		
UPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	1.604.299	100	755.455	100	542.704	100	165.165	100	140.974	100		

CENTRO DI COSTO "PERSONALE"
TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
DIRIZZO POLITICO												
ANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
ROMOZIONE												
UNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
ROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	799.257	100	326.790	100	297.530	100	94.380	100	80.557	100		
UPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	799.257	100	326.790	100	297.530	100	94.380	100	80.557	100		

CENTRO DI COSTO "LEGALE E GARE"
TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
DIRIZZO POLITICO												
ANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
ROMOZIONE												
UNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
ROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	2.605.194	100	937.458	100	1.230.394	100	235.950	100	201.392	100		
UPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	2.605.194	100	937.458	100	1.230.394	100	235.950	100	201.392	100		

CENTRO DI COSTO "DEMANIO"
TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
DIRIZZO POLITICO												
ANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
ROMOZIONE												
UNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	3.286.613	100	1.505.373	100	1.081.493	100	377.521	100	322.227	100		
ROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
UPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	3.286.613	100	1.505.373	100	1.081.493	100	377.521	100	322.227	100		

CENTRO DI COSTO "SECURITY"
TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO												
ANALIZZAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
AZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
APPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY	1.487.129	100	814.272	100	410.452	100	141.570	100	120.835	100		
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	1.487.129	100	814.272	100	410.452	100	141.570	100	120.835	100		

CENTRO DI COSTO "PROGETTAZIONI"
TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO												
ANALIZZAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
AZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
APPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY	1.778.146	100	893.341	100	534.931	100	188.760	100	161.113	100		
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	1.778.146	100	893.341	100	534.931	100	188.760	100	161.113	100		

CENTRO DI COSTO "MANUTENZIONI"
TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO												
ANALIZZAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
AZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
APPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY	1.425.259	100	598.084	100	521.036	100	165.165	100	140.974	100		
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	1.425.259	100	598.084	100	521.036	100	165.165	100	140.974	100		

CENTRO DI COSTO "SERV. GENERALI"
TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO												
ANALIZZAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
AZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
APPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY	2.197.072	100	781.701	100	890.560	100	283.141	100	241.670	100		
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	2.197.072	100	781.701	100	890.560	100	283.141	100	241.670	100		

CENTRO DI COSTO "COORD. E STAFF"

TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO												
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	968.533	52	348.628	50	432.903	53	69.308	53	117.694	53		
PROMOZIONE												
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	901.565	48	354.649	50	381.932	47	61.147	47	103.837	47		
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	1.870.097	100	703.277	100	814.835	100	130.455	100	221.531	100	222.463	100

CENTRO DI COSTO "ORGANI IST."

TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO	222.463	100									222.463	100
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	222.463	100									222.463	100

CENTRO DI COSTO "SEGRETARIO GENERALE"

TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO	707.204	100	468.746	100	65.633	100	152.686	100	20.139	100		
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	707.204	100	468.746	100	65.633	100	152.686	100	20.139	100	222.463	100



**ADSP MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016**

**SEZIONE 12: delibere
cancellazione residui**

delibera			
numero	data	res. attivi	res. passivi
1	21/01/2016		3.406,16
2	21/01/2016		24.965,67
10	04/05/2016		28.229,20
11	04/05/2016		27.796,00
12	04/05/2016		6.643,00
25	14/06/2016		95.471,50
27	14/06/2016		298.287,48
26	14/06/2016		224.381,85
35	28/06/2016		6.444,00
36	28/06/2016		116.637,24
37	28/06/2016		149.875,80
48	28/07/2016		83.861,12
49	28/07/2016		10.065,74
50	28/07/2016		263.000,00
3	21/01/2016	3.382,97	
9	04/05/2016	41.728.390,36	21.926.856,25
17	31/05/2016	707,35	
18	31/05/2016	13.972,48	
38	28/06/2016	3.373.296,25	
39	28/06/2016	5.972,42	
40	28/06/2016	73.795,60	
41	28/06/2016	697.216,81	2.038.065,23
51	28/07/2016	1.830,00	
totale generale		45.898.564,24	25.303.986,24



AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

12597

delibera n. 1

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE - SEDUTA DEL 21 GENNAIO 2016

Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI IN CONTO ESERCIZIO - residui di stanziamento per economie di spesa.

IL COMITATO PORTUALE

Con la presenza del Presidente Basile e dei Consiglieri Cassone, Calabrese (del. Comune Napoli), Lebro (del. Città Metropolitana), Convertino, De Blasio, Salvatore, Frenna, Bracale, Legora De Feo, Mastellone, Pisapia (del. CC.I.AA), Prezioso, Aragno.

Assistono alla seduta, in rappresentanza del Collegio dei Revisori dei Conti, il presidente dott. Castaldi, il dott. Buffi ed il dott. Nocerino.

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 359 del 30/10/2015 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 12 del 2015 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2014;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite passive da cancellare per perenzione di residui in conto esercizio relative a residui di stanziamento per economie di spesa che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

all'unanimità

DELIBERA

- di dare mandato all'Area amministrativo contabile di questa A.P. a procedere alla cancellazione dei residui passivi in conto esercizio per l'importo complessivo di euro 3.406,16 dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 21 GEN. 2016
IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Emilio Squillante

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.A. (C.P.) Antonio BASILE

**Promemoria per il Comitato Portuale.
Revisione e cancellazione residui passivi in conto esercizio perenti.**

1) Premessa. Perenzione dei residui.

I residui passivi sono l'espressione di *spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate*; rappresentano debiti nei confronti di terze economie. I residui passivi comprendono anche somme che non corrispondono a debiti giuridicamente sorti nei confronti dei terzi: è il caso dei *residui per impegni latenti* e dei *residui di stanziamento*.

I *residui per impegni latenti* corrispondono a *spese deliberate* dagli organi amministrativi oppure previste per legge, per le quali non è stata ancora delineata la figura del debitore. I *residui* vengono determinati al momento della chiusura dell'anno finanziario ed iscritti nel rendiconto generale e vengono riportati nella contabilità degli esercizi successivi fino a quando non siano eliminati.

Il tempo di mantenimento dei residui in bilancio varia a seconda della *natura* degli stessi. Infatti, per quanto concerne i residui attivi, essi vengono mantenuti in bilancio fino a quando non vengono riconosciuti di *dubbia o difficile esazione* ovvero *assolutamente inesigibili*.

La perenzione amministrativa è un istituto caratteristico della contabilità pubblica, secondo il quale i residui passivi che non vengono pagati entro un certo tempo a partire dall' esercizio a cui si riferiscono vengono eliminati dalle scritture. In particolare l'art. 36 del regio decreto 2440/1923 stabilisce che:

- **i residui delle spese correnti** (o di funzionamento o mantenimento) non pagati entro il secondo esercizio successivo a quelli cui si riferiscono si intendono perenti agli effetti amministrativi; **quelli relativi a spese per lavori, forniture e servizi** possono essere mantenuti in bilancio fino al terzo esercizio successivo a quello cui si riferiscono. Le somme eliminate possono però riprodursi con **riassegnazione ai pertinenti capitoli degli esercizi successivi**, qualora il creditore ne richieda il pagamento (purché non sia trascorso il periodo di «prescrizione» giuridica del suo diritto).

2) Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui passivi.

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico.

Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento è stata condotta una analisi delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

Al di là dell'accertata perenzione amministrativa (per la quale il debito viene cancellato dalle scritture contabili anche se il diritto del creditore si prescrive nei termini di legge – art. 2946 del c.c.), per tutti questi residui, non corrisponde più un effettivo debito da parte dell'Autorità Portuale di Napoli per uno dei seguenti motivi:

- annullamento totale o parziale ordini di acquisto;
- sconto praticato dal fornitore o arrotondamenti per difetto sui pagamenti;
- economia di realizzazione (la somma impegnata per il lavoro/servizio è risultata superiore rispetto al costo consuntivato; sui lavori tale casistica deriva principalmente dalle differenze fra importo dei lavori posto a base di gara e importo di effettiva aggiudicazione).

Per i suesposti motivi, si rende necessario procedere alla cancellazione dei residui passivi di cui alla tabella che segue; in particolare risultano non più esistenti i residui passivi relativi alle sotto elencate partite per le quali si fornisce in ciascun fascicolo allegato la genesi del residuo con la relazione del responsabile del procedimento che ne attesta la estinzione.

anno	capitolo	impegno	data	importo	descrizione	note
2009	011314	09-IA/1558	Delibera N. 508 del 22-OTT-2009	36,00	FORNITURA MATERIALI E MANUTENZIONE APPARECCHIATURE	economia di spesa
2009	011315	09-IA/1082	Delibera N. 366 del 03-LUG-2009	306,01	NOLEGGIO PERSONAL COMPUTER	economia di spesa
2009	011318	09-IA/1717	Delibera N. 543 del 10-NOV-2009	611,19	COPIE ELIOGRAFICHE	economia di spesa
2009	011318	09-IA/1495	Delibera N. 497 del 15-OTT-2009	156,00	INTEGRAZIONE SPESE LA	economia di spesa

					MENSILE	
2009	011318	09-IA/687	Delibera N. 352 del 23-GIU-2009	868,68	FORNITURA CANCELLERIA	economia di spesa
2009	011318	09-IA/1616	Delibera N. 524 del 30-OTT-2009	48,00	SACCHETTI BIODIGRADARILI	economia di spesa
2009	011319	09-IA/995	Delibera N. 359 del 03-LUG-2009	784,00	FORNITURA DI TESTI, SCHEDE E CD	economia di spesa
					DI AGGIORNAMENTO EDIZI	
					DALL'IPSOA SCUOLA D'IMPRESA	
					WOLTERS KLWER ITALIA S.R.L.	
2009	011321	09-IA/1495	Delibera N. 495 del 14-OTT-2009	144,12	FORNITURA BOCCHIONI D'ACQUA	economia di spesa
2009	012130	09-IA/593	Delibera N. 240 del 05-MAG-2009	240,00	LIQUIDAZIONE ANSA SEMESTRE 2009	economia di spesa
2009	012130	09-IA/1100	Delibera N. 411 del 22-LUG-2009	212,16	EDICONSULT	economia di spesa
			totale	3.406,16		

Napoli 11/12/2015

Il Segretario Generale
Dott. Paolo Quintante

AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI
AREA AMMINISTRATIVA/CONTABILE
IL DIRIGENTE
DOTT. DARIO TEARDI



AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI

125P8

delibera n. 2

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE - SEDUTA DEL 21 GENNAIO 2016

Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI IN CONTO ESERCIZIO per economie di spesa.

IL COMITATO PORTUALE

Con la presenza del Presidente Basile e dei Consiglieri Cassone, Calabrese (del. Comune Napoli), Lebro (del. Città Metropolitana), Convertino, De Blasio, Salvatore, Frenna, Bracale, Legora De Feo, Mastellone, Pisapia (del. CC.I.AA), Prezioso, Aragno.

Assistono alla seduta, in rappresentanza del Collegio dei Revisori dei Conti, il presidente dott. Castaldi, il dott. Buffi ed il dott. Nocerino.

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 359 del 30/10/2015 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 12 del 2015 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2014;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite passive da cancellare per perenzione di residui in conto esercizio relative a residui di stanziamento per economie di spesa che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

all'unanimità

DELIBERA

- di dare mandato all'area amministrativo contabile a procedere alla cancellazione dei residui passivi in conto esercizio per l'importo complessivo di euro 24.965,67 dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

RAG
Napoli, 21 GEN. 2016
IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Emilio Squillante

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.A. (C.P.) Antonio BASILE

Promemoria per il Comitato Portuale.
Revisione e cancellazione residui passivi in conto esercizio perenti.

1) Premessa. Perenzione dei residui.

I residui passivi sono l'espressione di *spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate*; rappresentano debiti nei confronti di terze economie. I residui passivi comprendono anche somme che non corrispondono a debiti giuridicamente sorti nei confronti dei terzi: è il caso dei *residui per impegni latenti* e dei *residui di stanziamento*.

I *residui per impegni latenti* corrispondono a *spese deliberate* dagli organi amministrativi oppure previste per legge, per le quali non è stata ancora delineata la figura del debitore. I *residui* vengono determinati al momento della chiusura dell'anno finanziario ed iscritti nel rendiconto generale e vengono riportati nella contabilità degli esercizi successivi fino a quando non siano eliminati.

Il tempo di mantenimento dei residui in bilancio varia a seconda della *natura* degli stessi. Infatti, per quanto concerne i residui attivi, essi vengono mantenuti in bilancio fino a quando non vengono riconosciuti di *dubbia o difficile esazione* ovvero *assolutamente inesigibili*.

La perenzione amministrativa è un istituto caratteristico della contabilità pubblica, secondo il quale i residui passivi che non vengono pagati entro un certo tempo a partire dall' esercizio a cui si riferiscono vengono eliminati dalle scritture. In particolare l'art. 36 del regio decreto 2440/1923 stabilisce che:

- **i residui delle spese correnti** (o di funzionamento o mantenimento) non pagati entro il secondo esercizio successivo a quelli cui si riferiscono si intendono perenti agli effetti amministrativi; quelli relativi a spese per lavori, forniture e servizi possono essere mantenuti in bilancio fino al terzo esercizio successivo a quello cui si riferiscono. Le somme eliminate possono però riprodursi con riassegnazione ai pertinenti capitoli degli esercizi successivi, qualora il creditore ne richieda il pagamento (purché non sia trascorso il periodo di «prescrizione» giuridica del suo diritto).

2) Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui passivi.

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico.

Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento è stata condotta una analisi delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

Al di là dell'accertata perenzione amministrativa (per la quale il debito viene cancellato dalle scritture contabili anche se il diritto del creditore si prescrive nei termini di legge – art. 2946 del c.c.), per tutti questi residui, non corrisponde più un effettivo debito da parte dell'Autorità Portuale di Napoli per uno dei seguenti motivi:

- annullamento totale o parziale ordini di acquisto;
- sconto praticato dal fornitore o arrotondamenti per difetto sui pagamenti;
- economia di realizzazione (la somma impegnata per il lavoro/servizio è risultata superiore rispetto al costo consuntivato; sui lavori tale casistica deriva principalmente dalle differenze fra importo dei lavori posto a base di gara e importo di effettiva aggiudicazione).

Per i suesposti motivi, si rende necessario procedere alla cancellazione dei residui passivi di cui alla tabella che segue; in particolare risultano non più esistenti i residui passivi relativi alle sotto elencate partite per le quali si fornisce in ciascun fascicolo allegato la genesi del residuo con la relazione del responsabile del procedimento che ne attesta la estinzione.

anno	capitolo	impegno	data	importo	descrizione	note
2010	011318	10-IA/298	Delibera N. 145 del 08-MAR-2010	402,00	FORNITURA STAMPATI	economia di spesa
2010	011318	10-IA/1728	Delibera N. 555 del 19-NOV-2010	1.119,28	FORNITURA COPIE ELIOGRAFICHE	economia di spesa
2010	011318	10-IA/71	Delibera N. 37 del 26-GEN-2010	6.628,95	FORNITURA CANCELLERIA	economia di spesa
2010	011319	10-IA/860	Delibera N. 335 del 08-GIU-2010	500,00	FORNITURA DI TESTI, SCHEDE E CD DI AGGIORNAMENTO EDITI	economia di spesa



					DALL'IPSCA SCUOLA D'IMPRESA - WOLTERS CLUBBER ITALIA S.R.L. - ANNO 2010	
2010	012129	10-1A/1550	Delibera N. 502 del 14-Ott-2010	360,00	MANUTENZIONE ALLA RETE ED AI POZZETTI FOGNARI DEL PORTO DI NAPOLI ANNO 2010	economia di spesa
2010	012130	10-1A/1706	Delibera N. 501 del 11-NOV-2010	70,00	NOLEGGIO AUTOBUS PROGETTO II. PORTO INCONTRA LE SCUOLE	economia di spesa
2010	012131	10-1A/1870	Delibera N. 651 del 30-NOV-2010	7.485,44	INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA ANNO 2010 - SERVIZI DI SECURITY RELATIVI AI CONTRATTI REP. NN. 5157 E 5158 /2008	economia di spesa
2011	011315	11-1A/1107	Delibera N. 414 del 07-AGO-2011	8.400,00	NOLEGGIO O ACQUISTO COMPUTER	economia di spesa
				24.965,67		

Napoli 12/1/2016

Il Segretario Generale
Dott. Emilio Squitieri

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
AREA AMMINISTRATIVA CONTABILE

IL DIRIGENTE
DOTT. DARIO LEARDI



AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI

13558

delibera n. 10

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE - SEDUTA DEL 4 MAGGIO 2016

Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI IN CONTO ESERCIZIO

IL COMITATO PORTUALE

Con la presenza del Presidente Basile e dei Consiglieri Cassone, Convertino, De Blasio, Salvatore, Frenna, Milone, Bracale, Bouchè, Legora De Feo, Mastellone, De Crescenzo, Desiderio (del. CC.IAA), Aragno.

Assistono alla seduta, in rappresentanza del Collegio dei Revisori dei Conti, il presidente dott. Castaldi, il dott. Buffi ed il dott. Nocerino.

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2.05.2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 12 del 2015 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2014;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite passive da cancellare per perenzione di residui in conto esercizio relative a residui di stanziamento per economie di spesa che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

con l'astensione dei consiglieri Desiderio e Legora De Feo

DELIBERA

- di dare mandato all'Area amministrativo contabile di questa A.P. a procedere alla cancellazione dei residui passivi in conto esercizio per l'importo complessivo di euro 28.229,20 dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 04.05.2016
IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Emilio Squillante

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.A. (C.P.) Antonio BASILE

RAG. S. LAI

Promemoria per il Comitato Portuale.
Revisione e cancellazione residui passivi in conto esercizio perenti.

1) Premessa. Perenzione dei residui.

I residui passivi sono l'espressione di *spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate*; rappresentano debiti nei confronti di terze economie. I residui passivi comprendono anche somme che non corrispondono a debiti giuridicamente sorti nei confronti dei terzi: è il caso dei *residui per impegni latenti* e dei *residui di stanziamento*.

I *residui per impegni latenti* corrispondono a *spese deliberate* dagli organi amministrativi oppure previste per legge, per le quali non è stata ancora delineata la figura del debitore.

I *residui* vengono determinati al momento della chiusura dell'anno finanziario ed iscritti nel rendiconto generale e vengono riportati nella contabilità degli esercizi successivi fino a quando non siano eliminati.

Il tempo di mantenimento dei residui in bilancio varia a seconda della *natura* degli stessi.

Infatti, per quanto concerne i residui attivi, essi vengono mantenuti in bilancio fino a quando non vengono riconosciuti di *dubbia o difficile esazione ovvero assolutamente inesigibili*.

La perenzione amministrativa è un istituto caratteristico della contabilità pubblica, secondo il quale i residui passivi che non vengono pagati entro un certo tempo a partire dall' esercizio a cui si riferiscono vengono eliminati dalle scritture. In particolare l'art. 36 del regio decreto 2440/1923 stabilisce che:

- I *residui delle spese correnti* (o di funzionamento o mantenimento) non pagati entro il secondo esercizio successivo a quelli cui si riferiscono si intendono perenti agli effetti amministrativi; quelli relativi a spese per lavori, forniture e servizi possono essere mantenuti in bilancio fino al terzo esercizio successivo a quello cui si riferiscono. Le somme eliminate possono però riprodursi con riassegnazione ai pertinenti capitoli degli esercizi successivi, qualora il creditore ne richieda il pagamento (purché non sia trascorso il periodo di «prescrizione» giuridica del suo diritto).

2) Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui passivi.

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico.

Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento è stata condotta una analisi delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

Al di là dell'accertata perenzione amministrativa (per la quale il debito viene cancellato dalle scritture contabili anche se il diritto del creditore si prescrive nei termini di legge – art. 2946 del c.c.), per tutti questi residui, non corrisponde più un effettivo debito da parte dell'Autorità Portuale di Napoli per uno dei seguenti motivi:

- annullamento totale o parziale ordini di acquisto;
- sconto praticato dal fornitore o arrotondamenti per difetto sui pagamenti che comportano un abbuono attivo per l'ente;
- economia di realizzazione (la somma impegnata per il lavoro/servizio è risultata superiore rispetto al costo consuntivato; sui lavori tale casistica deriva principalmente dalle differenze fra importo dei lavori posto a base di gara e importo di effettiva aggiudicazione).

Per i suesposti motivi, si rende necessario procedere alla cancellazione dei residui passivi di cui alla tabella che segue; in particolare risultano non più esistenti i residui passivi relativi alle sotto elencate partite per economia di spesa per le quali si fornisce in ciascun fascicolo allegato la genesi del residuo con la relazione del responsabile del procedimento che ne attesta la estinzione.

anno	capitolo	impegno	data	importo	descrizione	note
2011	011210	11- IA/118	Delibera N. 50 del 10-FEB-2011	456,00	REFRESH CORSO ANTINCENDIO ANNO 2011	economia di spesa
2011	011313	11- IA/182	Delibera N. 82 del 25-FEB-2011	266,77	FORNITURA CARBURANTE	economia di spesa

2011	011313	11- IA/190	Delibera N. 86 del 25-FEB-2011	1.250,47	MANUTENZIONE PARCO AUTO	economia di spesa
2011	011314	11- IA/89	Delibera N. 46 del 09-FEB-2011	582,40	RICARICA ESTINTORI	economia di spesa
2011	011314	11- IA/842	Delibera N. 229 del 16-GIU-2011	519,00	RIPARAZIONE MICROFONO	economia di spesa
2011	011315	11- IA/210	Delibera N. 92 del 01-MAR-2011	108,59	RINNOVO CONTRATTO LICENZA D'USO, PROCEDURA E AGGIORNAMENTI IRAS RELATIVI ALL'ANNO 2011	economia di spesa
2011	011317	11- IA/8	Delibera N. 12 del 20-GEN-2011	503,20	FORNITURA MISURATORE ELETTICO NELL'AMBITO DEL LAVORI RELATIVI AL "PROGETTO ULISSI"	economia di spesa
2011	011318	11- IA/98	Delibera N. 85 del 09-FEB-2011	240,00	FORNITURA STAMPATI	economia di spesa
2011	011318	11- IA/202	Delibera N. 91 del 25-FEB-2011	1.059,45	FORNITURA MATERIALI DI CANCELLERIA	economia di spesa
2011	011318	11- IA/1128	Delibera N. 411 del 29-LUG-2011	7.409,00	FORNITURA MATERIALE RILOGRAFICO	economia di spesa
2011	011319	11- IA/546	Delibera N. 250 del 29-APR-2011	8.942,80	AGGIORNAMENTI PUBBLICAZIONI IPSOA ANNO 2011	economia di spesa
2011	011319	11- IA/183	Delibera N. 83 del 25-FEB-2011	5.907,93	ABBONAMENTI A RIVISTE E BANCHE DATI	economia di spesa
2011	011320	11- IA/194	Delibera N. 87 del 25-FEB-2011	139,40	SPEDIZIONE FLICHI ANNO 2011	economia di spesa
2011	011325	11- IA/672	Delibera N. 287 del 17-MAG-2011	1.533,12	BATIFICA PUBBLICITA AVVISO DI RETTIFICA PROCEDIMENTO PER ASSENTAMENTO IN CONCESSIONE SPECCHIO ACQUEO PROSPICIENTE MOLO MARTELLO PER ORMEGGIO BACINO GALLEGGIANTE PER RIPARAZIONI NAVALI	economia di spesa
2012	011210	12- IA/493	Impegno per fattura n :274190-1	67,84	pagata ft	abbuoni ed arrotondamenti attivi
2012	011315	12- IA/1368	Delibera N. 423 del 17-OTT-2012	31,59	INTEGRAZIONE NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI	abbuoni ed arrotondamenti attivi
2012	011315	12- IA/171	Delibera N. 74 del 22-FEB-2012	84,17	NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE AREA TECNICA	abbuoni ed arrotondamenti attivi
2012	011323	12- IA/1397	Delibera N. 448 del 31-OTT-2012	52,29	FORNITURA DIVISE AUTUNNO/INVERNO 2012 DEL	abbuoni ed arrotondamenti attivi

					PERSONALE A. P. N. - ACQUISTO	
					PREMIE ORDINE DIRETTO SUL MREA	
2012	012130	12- IA/1390	Delibera N. 441 del 31-OTT-2012	89,00	NOLEGGIO BUS PER PROGETTO SCUOLE - DELLA	abbuoni ed arrotondamenti attivi
2012	012130	12- IA/1374	Delibera N. 439 del 30-OTT-2012	92,50	INTEGRAZIONE EVENTI TRASPORTEVENTI	abbuoni ed arrotondamenti attivi
2012	011318	12-IA/37	Delibera N. 16 del 17-GEN-2012	70,83	FORNITURA STAMPATI ANNO 2012	abbuoni ed arrotondamenti attivi
2012	012129	12- IA/943	Delibera N. 331 del 19-LUG-2012	133,10	ATTIVITA' DI RIMOZIONE RIFIUTI SPECIALI DEPOSITATI PRESSO IL MOLO 22	abbuoni ed arrotondamenti attivi
2011	011325	11- IA/320	Delibera N. 149 del 23-MAR-2011	100,00	SERVIZIO FOTOGRAFICO "RITRATTI ISTITUZIONALI" STUDIO ROGGIERI - CAMERLINGO	abbuoni ed arrotondamenti attivi
			totale	28.229,20		

Napoli 10/3/2016

 Il Segretario Generale
 Dott. *[Signature]*

 AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI
 AREA AMMINISTRATIVA/CONTABILE
 IL DIRIGENTE
 DOTT. *[Signature]* LEARDI

1355P

delibera n. 11

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE - SEDUTA DEL 4 MAGGIO 2016

Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI IN CONTO ESERCIZIO

IL COMITATO PORTUALE

Con la presenza del Presidente Basile e dei Consiglieri Cassone, Convertino, De Blasio, Salvatore, Frenna, Milone, Bracale, Bouchè, Legora De Feo, Mastellone, De Crescenzo, Desiderio (del. CC.I.AA), Aragno.

Assistono alla seduta, in rappresentanza del Collegio dei Revisori dei Conti, il presidente dott. Castaldi, il dott. Buffi ed il dott. Nocerino.

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2.05.2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 12 del 2015 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2014;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite passive da cancellare per perenzione di residui in conto esercizio relative a residui di stanziamento per economie di spesa che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

con l'astensione dei consiglieri Desiderio e Legora De Feo

DELIBERA

- di dare mandato all'Area amministrativo contabile di questa A.P. a procedere alla cancellazione dei residui passivi in conto esercizio per l'importo complessivo di euro 27.796,00 dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 04.05.2016
IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Emilio Squillante

RAG. AI

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.A. (C.P.) Antonio BASILE

Promemoria per il Comitato Portuale.
Revisione e cancellazione residui passivi in conto esercizio perenti.

1) Premessa. Perenzione dei residui.

I residui passivi sono l'espressione di *spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate*; rappresentano debiti nei confronti di terze economie. I residui passivi comprendono anche somme che non corrispondono a debiti giuridicamente sorti nei confronti dei terzi: è il caso dei *residui per impegni latenti* e dei *residui di stanziamento*.

I *residui per impegni latenti* corrispondono a *spese deliberate* dagli organi amministrativi oppure previste per legge, per le quali non è stata ancora delineata la figura del debitore.

I *residui* vengono determinati al momento della chiusura dell'anno finanziario ed iscritti nel rendiconto generale e vengono riportati nella contabilità degli esercizi successivi fino a quando non siano eliminati.

Il tempo di mantenimento dei residui in bilancio varia a seconda della *natura* degli stessi. Infatti, per quanto concerne i residui attivi, essi vengono mantenuti in bilancio fino a quando non vengono riconosciuti di *dubbia o difficile esazione* ovvero *assolutamente inesigibili*.

La perenzione amministrativa è un istituto caratteristico della contabilità pubblica, secondo il quale i residui passivi che non vengono pagati entro un certo tempo a partire dall' esercizio a cui si riferiscono vengono eliminati dalle scritture. In particolare l'art. 36 del regio decreto 2440/1923 stabilisce che:

- i **residui delle spese correnti** (o di funzionamento o mantenimento) non pagati entro il secondo esercizio successivo a quelli cui si riferiscono si intendono perenti agli effetti amministrativi; quelli relativi a spese per lavori, forniture e servizi possono essere mantenuti in bilancio fino al terzo esercizio successivo a quello cui si riferiscono. Le somme eliminate possono però riprodursi con riassegnazione ai pertinenti capitoli degli esercizi successivi, qualora il creditore ne richieda il pagamento (purché non sia trascorso il periodo di «prescrizione» giuridica del suo diritto).

2) Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui passivi.

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico.

Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento è stata condotta una analisi delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

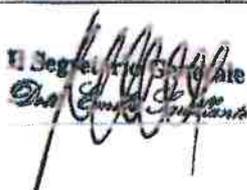
Al di là dell'accertata perenzione amministrativa (per la quale il debito viene cancellato dalle scritture contabili anche se il diritto del creditore si prescrive nei termini di legge – art. 2946 del c.c.), per tutti questi residui, non corrisponde più un effettivo debito da parte dell'Autorità Portuale di Napoli per uno dei seguenti motivi:

- annullamento totale o parziale ordini di acquisto;
- sconto praticato dal fornitore o arrotondamenti per difetto sui pagamenti che comportano un abbuono attivo per l'ente;
- economia di realizzazione (la somma impegnata per il lavoro/servizio è risultata superiore rispetto al costo consuntivato; sui lavori tale casistica deriva principalmente dalle differenze fra importo dei lavori posto a base di gara e importo di effettiva aggiudicazione).

Per i suesposti motivi, si rende necessario procedere alla cancellazione dei residui passivi di cui alla tabella che segue; in particolare risultano non più esistenti i residui passivi relativi alle sotto elencate partite per economia di spesa per le quali si fornisce in ciascun fascicolo allegato la genesi del residuo con la relazione del responsabile del procedimento che ne attesta la estinzione.

anno	capitolo	impegno	data	importo	descrizione	note
2011	012131	11-IA/587	Delibera N. 270 del 21-APR-2011	27.796,00	ATTIVITA DI VERIFICA E CONTROLLO DELLA VIABILITA NEL SEDIME PORTUALE DA PARTE DEL PERSONALE DELLA CAPITANERIA DI PORTO FUORI ORARIO LAVORATIVO	economia di spesa

Napoli 10/3/2016

Il Segretario Sportuale


AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI
 AREA AMMINISTRATIVA/CONTABILI
 IL DIRIGENTE
 DOTT. DARIO LEARDI

13560

delibera n. 12

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE - SEDUTA DEL 4 MAGGIO 2016

Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI IN CONTO ESERCIZIO

IL COMITATO PORTUALE

Con la presenza del Presidente Basile e dei Consiglieri Cassone, Convertino, De Blasio, Salvatore, Frenna, Milone, Bracale, Bouchè, Legora De Feo, Mastellone, De Crescenzo, Desiderio (del. CC.IAA), Aragno.

Assistono alla seduta, in rappresentanza del Collegio dei Revisori dei Conti, il presidente dott. Castaldi, il dott. Buffi ed il dott. Nocerino.

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2.05.2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 12 del 2015 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2014;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite passive da cancellare per perenzione di residui in conto esercizio relative a residui di stanziamento per economie di spesa che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

con l'astensione dei consiglieri Desiderio e Legora De Feo

DELIBERA

- di dare mandato all'Area amministrativo contabile di questa A.P. a procedere alla cancellazione dei residui passivi in conto esercizio per l'importo complessivo di euro 6.643,00 dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 04.05.2016
IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Emilio Squillante

RAGE
AI

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.A. (C.P.) Antonio BASILE

Promemoria per il Comitato Portuale.
Revisione e cancellazione residui passivi in conto esercizio perenti.

1) Premessa. Perenzione dei residui.

I residui passivi sono l'espressione di *spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate*; rappresentano debiti nei confronti di terze economie. I residui passivi comprendono anche somme che non corrispondono a debiti giuridicamente sorti nei confronti dei terzi: è il caso dei *residui per impegni latenti* e dei *residui di stanziamento*.

I *residui per impegni latenti* corrispondono a *spese deliberate* dagli organi amministrativi oppure previste per legge, per le quali non è stata ancora delineata la figura del debitore.

I *residui* vengono determinati al momento della chiusura dell'anno finanziario ed iscritti nel rendiconto generale e vengono riportati nella contabilità degli esercizi successivi fino a quando non siano eliminati.

Il tempo di mantenimento dei residui in bilancio varia a seconda della *natura* degli stessi. Infatti, per quanto concerne i residui attivi, essi vengono mantenuti in bilancio fino a quando non vengono riconosciuti di *dubbia o difficile esazione* ovvero *assolutamente inesigibili*.

La perenzione amministrativa è un istituto caratteristico della contabilità pubblica, secondo il quale i residui passivi che non vengono pagati entro un certo tempo a partire dall'esercizio a cui si riferiscono vengono eliminati dalle scritture. In particolare l'art. 36 del regio decreto 2440/1923 stabilisce che:

- i **residui delle spese correnti** (o di funzionamento o mantenimento) non pagati entro il secondo esercizio successivo a quelli cui si riferiscono si intendono perenti agli effetti amministrativi; quelli relativi a spese per lavori, forniture e servizi possono essere mantenuti in bilancio fino al terzo esercizio successivo a quello cui si riferiscono. Le somme eliminate possono però riprodursi con riassegnazione ai pertinenti capitoli degli esercizi successivi, qualora il creditore ne richieda il pagamento (purché non sia trascorso il periodo di «prescrizione» giuridica del suo diritto).

2) Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui passivi.

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico.

Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento è stata condotta una analisi delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

Al di là dell'accertata perenzione amministrativa (per la quale il debito viene cancellato dalle scritture contabili anche se il diritto del creditore si prescrive nei termini di legge – art. 2946 del c.c.), per tutti questi residui, non corrisponde più un effettivo debito da parte dell'Autorità Portuale di Napoli per uno dei seguenti motivi:

- annullamento totale o parziale ordini di acquisto;
- sconto praticato dal fornitore o arrotondamenti per difetto sui pagamenti che comportano un abbuono attivo per l'ente;
- economia di realizzazione (la somma impegnata per il lavoro/servizio è risultata superiore rispetto al costo consuntivato; sui lavori tale casistica deriva principalmente dalle differenze fra importo dei lavori posto a base di gara e importo di effettiva aggiudicazione).

Per i suesposti motivi, si rende necessario procedere alla cancellazione dei residui passivi di cui alla tabella che segue; in particolare risultano non più esistenti i residui passivi relativi alle sotto elencate partite per economia di spesa per le quali si fornisce in ciascun fascicolo allegato la genesi del residuo con la relazione del responsabile del procedimento che ne attesta la estinzione.

anno	capitolo	impegno	data	importo	descrizione	note
2011	011325	11-JA/1540	Delibera N. 494 del 28-OTT-2011	533,12	RATIFICA PUBBLICITA AVVISO PUBBLICO PER ASSENTIMENTO IN CONCESSIONE DELLO SPECCHIO	economia di spesa



ASSEMBLEA PORTUALE DI NAPOLI

					ACQUEO PROSPICIENTE IL MOLO MARTELLO PER ORMEGGIO BACINO GALLEGGIANTE PER RIPARAZIONI NAVALI - MODIFICA DELLA DELIBERA PRESIDENZIALE N 287 DEL 17-mag-11	
2011	012128	11-1A/1171	Delibera N. 421 del 04- AGO-2011	2.981,98	SCITTICA AREA RETROSTANTE MARINTECNICA	economia di spesa
2011	012130	11-1A/83	Delibera N. 40 del 09- FEB-2011	1.281,60	PARTICIPAZIONE BIT DI MILANO 17 - 20 FEBBRAIO 2011 - SPT NAPOLI	economia di spesa
2011	012130	11-1A/1095	Delibera N. 409 del 23- LUG-2011	500,00	PUBBLICITA' ANNUARIO LOGISTICA - ITALIA IN MOVIMENTO	economia di spesa
2011	012131	11-1A/131	Delibera N. 57 del 11- FEB-2011	1.246,30	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO PER LA GESTIONE DELLA PRIVACY RELATIVA AL SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA IN AMBITO PORTUALE AI SENSI DELLA L. 196/2003	economia di spesa
				5.643,00		

Napoli 15/4/2016

Il Segretario Generale
Dott. *[Signature]*

AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI
AREA AMMINISTRATIVA/CONTABILE
IL DIRIGENTE
[Signature]
DOTT. DARIO LEARDI

13898

delibera n. 25

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE – SEDUTA DEL 14 GIUGNO 2016**Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI IN CONTO ESERCIZIO.****IL COMITATO PORTUALE**

Con la presenza del Presidente Basile, del Vicepresidente Faraone e dei Consiglieri Cassone, Lebro, Salvatore, Milone, Convertino, De Blasio, Bracale, Legora De Feo, Mastellone, De Crescenzo, Aragno.

Assistono alla seduta in rappresentanza del collegio dei revisori dei conti, il Presidente Castaldi ed i revisori dott. Buffi e dott. Nocerino.

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2/05/2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il "Regolamento per l'accertamento e la riscossione delle entrate ordinarie dell'Autorità Portuale di Napoli", approvato con delibera AP n. 26 del 27.1.2006;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 13 del 18.05.2016 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2015;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite passive da cancellare per perenzione di residui in conto esercizio relative a residui di stanziamento ed economia di spesa che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

all'unanimità

DELIBERA

- di dare mandato all'area amministrativo contabile a procedere alla cancellazione dei residui passivi in conto esercizio per l'importo complessivo di euro 95.471,50 dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 14.06.2016
IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Emilio Squillante



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.A. (C.P.) Antonio BASILE



Promemoria per il Comitato Portuale.
Revisione e cancellazione residui passivi in conto esercizio perenti.

1) Premessa. Perenzione dei residui.

I residui passivi sono l'espressione di *spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate*; rappresentano debiti nei confronti di terze economie. I residui passivi comprendono anche somme che non corrispondono a debiti giuridicamente sorti nei confronti dei terzi: è il caso dei *residui per impegni latenti* e dei *residui di stanziamento*.

I *residui per impegni latenti* corrispondono a *spese deliberate* dagli organi amministrativi oppure previste per legge, per le quali non è stata ancora delineata la figura del debitore.

I *residui* vengono determinati al momento della chiusura dell'anno finanziario ed iscritti nel rendiconto generale e vengono riportati nella contabilità degli esercizi successivi fino a quando non siano eliminati.

Il tempo di mantenimento dei residui in bilancio varia a seconda della *natura* degli stessi. Infatti, per quanto concerne i residui attivi, essi vengono mantenuti in bilancio fino a quando non vengono riconosciuti di *dubbia o difficile esazione ovvero assolutamente inesigibili*.

La perenzione amministrativa è un istituto caratteristico della contabilità pubblica, secondo il quale i residui passivi che non vengono pagati entro un certo tempo a partire dall'esercizio a cui si riferiscono vengono eliminati dalle scritture. In particolare l'art. 36 del regio decreto 2440/1923 stabilisce che:

- ***i residui delle spese correnti*** (o di funzionamento o mantenimento) non pagati entro il secondo esercizio successivo a quelli cui si riferiscono si intendono perenti agli effetti amministrativi; quelli relativi a spese per lavori, forniture e servizi possono essere mantenuti in bilancio fino al terzo esercizio successivo a quello cui si riferiscono. Le somme eliminate possono però riprodursi con riassegnazione ai pertinenti capitoli degli esercizi successivi, qualora il creditore ne richieda il pagamento (purché non sia trascorso il periodo di «prescrizione» giuridica del suo diritto).

2) Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui passivi.

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico.

Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento è stata condotta una analisi delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

Al di là dell'accertata perenzione amministrativa (per la quale il debito viene cancellato dalle scritture contabili anche se il diritto del creditore si prescrive nei termini di legge – art. 2946 del c.c.), per tutti questi residui, non corrisponde più un effettivo debito da parte dell'Autorità Portuale di Napoli per uno dei seguenti motivi:

- annullamento totale o parziale ordini di acquisto;
- sconto praticato dal fornitore o arrotondamenti per difetto sui pagamenti che comportano un abbuono attivo per l'ente;
- economia di realizzazione (la somma impegnata per il lavoro/servizio è risultata superiore rispetto al costo consuntivato; sui lavori tale casistica deriva principalmente dalle differenze fra importo dei lavori posto a base di gara e importo di effettiva aggiudicazione).

Per i suesposti motivi, si rende necessario procedere alla cancellazione dei residui passivi di cui alla tabella che segue; in particolare risultano non più esistenti i residui passivi relativi alle sotto elencate partite per economia di spesa per le quali si fornisce in ciascun fascicolo allegato la genesi del residuo con la relazione del responsabile del procedimento che ne attesta la estinzione.

anno	capitolo	impegno	data	importo	descrizione	note
2012	011210	12- IA/330	Impegno per fattura n :242556-1	266,55	pagata ft	economia di spesa
2012	011210	12- IA/371	Delibera N. 144 del 29-MAR-2012	206,62	CONFERIMENTO INCARICO MEDICO COMPETENTE EX D.LGS 81/08 E S.M.I.DOTT. NICOLA OLIVIERI	economia di spesa
2012	011211			660,00	PARTECIPAZIONE CONVEGNO	

		12- IA/1331	Delibera N. 419 del 11-OTT-2012		"L'OFFERTA ECONOMICAMENTE PIÙ VANTAGGIOSA PER L'AFFIDAMENTO DEI CONTRATTI PUBBLICI: PRESUPPOSTI DI UTILIZZO E RELATIVE MODALITA' PRATICHE DI APPLICAZIONE" MEDIACONSULT NAPOLI 25/10/2012	economia di spesa
2012	011313	12-IA/34	Delibera N. 13 del 17-GEN-2012	312,93	FORNITURA CARBURANTE	economia di spesa
2012	011314	12-IA/88	Delibera N. 43 del 06-FEB-2012	178,76	SERVIZIO DI DERATTIZZAZIONE, DISINFEZIONE E DISINFESTAZIONE	economia di spesa
2012	011314	12- IA/331	Delibera N. 123 del 20-MAR-2012	350,90	ABILITAZIONI FOTOCOPIATRICI	economia di spesa
2012	011315	12-IA/73	Delibera N. 34 del 31-GEN-2012	698,98	NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI ANNO 2012	economia di spesa
2012	011318	12-IA/76	Delibera N. 37 del 02-FEB-2012	11.375,28	FORNITURA MATERIALE DI CANCELLERIA 2012	economia di spesa
2012	011318	12- IA/324	Delibera N. 116 del 13-MAR-2012	215,75	FORNITURA TELECOMANDI	economia di spesa
2012	011319	12-IA/78	Delibera N. 39 del 02-FEB-2012	8.223,52	RINNOVO ABBONAMENTI	economia di spesa
2012	011320	12-IA/39	Delibera N. 18 del 17-GEN-2012	1.089,93	SPEDIZIONE PLICHI	economia di spesa
2012	011321	12-IA/90	Delibera N. 44 del 06-FEB-2012	3.054,04	MANUTENZIONE ED ASSISTENZA CENTRALINA	economia di spesa
2012	011321	12- IA/1308	Delibera N. 413 del 09-OTT-2012	193,60	SERVIZIO DI STENOPIA	economia di spesa
2012	011322	12-IA/38	Delibera N. 17 del 17-GEN-2012	1.556,88	FORNITURA PERSONALE PER LAVORI DI FACCHINAGGIO	economia di spesa
2012	011322	12- IA/1552	Delibera N. 485 del 26-NOV-2012	422,84	SERVIZIO DI FACCHINAGGIO	economia di spesa
2012	012129	12- IA/1010	Delibera N. 358 del 01-AGO-2012	420,00	ISCRIZIONE AL "SISTRI" - QUOTA ANNO 2011	economia di spesa
2012	012129	12- IA/927	Delibera N. 320 del 13-LUG-2012	1.230,21	PORTO DI NAPOLI - SEPN - ATTIVITA' DI RIMOZIONE RIFIUTI SPECIALI DEPOSITATI PRESSO LA BANCHINA ORMEGGIO MEZZI NAVALI DELLA GUARDIA COSTIERA E PRESSO IL MOLO 23.	economia di spesa
2012	012129	12- IA/960	Delibera N. 335 del 20-LUG-2012	249,74	RIMOZIONE RIFIUTI SPECIALI ARENILE S ANTONIO MERGELLINA 2012	economia di spesa
2012	012129	12- IA/1690	Delibera N. 532 del 21-DIC-2012	1.108,62	PORTO DI NAPOLI - INTERVENTO PER LA RIMOZIONE, IL TRASPORTO E LO SMALTIMENTO DI RIFIUTI	economia di spesa
2012	012130	12- IA/488	Delibera N. 209 del 03-MAG-2012	3.000,00	PUBBLICITA' ITALIA IN MOVIMENTO	economia di spesa
2012	012130	12- IA/397	Delibera N. 161 del 04-APR-2012	1.000,00	PUBBLICITA' IL DENARO 2012	economia di spesa

2012	012130	12- IA/491	Delibera N. 211 del 04-MAG-2012	1.500,00	PUBBLICITA' LA GAZZETTA MARITTIMA	economia di spesa
2012	012130	12- IA/544	Delibera N. 217 del 08-MAG-2012	677,03	PARTECIPAZIONE AL SIL DI BARCELLONA 2012	economia di spesa
2012	012130	12- IA/1158	Delibera N. 377 del 11-SET-2012	217,80	CONTRIBUTO ICE SEATRADE MIAMI 2012	economia di spesa
2012	012130	12- IA/1558	Delibera N. 428 del 17-OTT-2012	7.865,00	SEATRADE MED MARSIGLIA 2012 ALLESTIMENTO STAND	economia di spesa
2012	012130	12- IA/357	Delibera N. 126 del 21-MAR-2012	754,60	SITL PARIGI 2012	economia di spesa
2012	012130	12- IA/1365	Impegno per fattura n : F2001115-3	504,00	pagata ft	economia di spesa
2012	012131	12- IA/1285	Delibera N. 405 del 02-OTT-2012	1.437,48	ESECUZIONE DECRETO PREVENTIVO TRIB NAPOLI 7 SETTEMBRE 2012 - INTEGRAZIONE DELIBERA 384_2012	economia di spesa
2012	012131	12- IA/1175	Delibera N. 385 del 14-SET-2012	2.623,19	ESECUZIONE DECRETO SEQUESTRO PREVENTIVO 07_09_2012 - LOCALITA MERGELLINA - AFFIDAMENTO SERVIZIO BATTELLAGGIO PER ESIGENZE IMPREVEDIBILI ORDINE PUBBLICO	economia di spesa
2012	012131	12- IA/1338	Delibera N. 427 del 17-OTT-2012	43.690,05	SERVIZIO DI VIGILANZA FISSA E DINAMICA E DI GUARDIANIA NON ARMATA AMBITO PORTUALE - NOMINA RUP - APPROVAZIONE CAPITOLATO D APPALTO INDIZIONE GARA DUE LOTTI DISTINTI - AFFIDAMENTO SERVIZIO 13/12/12 - 31/12/2012	economia di spesa
2012	012131	12- IA/480	Delibera N. 198 del 24-APR-2012	387,20	RIMOZIONE IMBARCAZIONI MOLOSIGLIO ANNO 2012	economia di spesa
				95.471,50		

Napoli 07/6/2016

Il Segretario Generale



 AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
 UFFICIO AMMINISTRATIVO/CONTABILE

 IL DIRIGENTE
 DOTT. DARIO LEARDI



13900

delibera n. 27

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE - SEDUTA DEL 14 GIUGNO 2016**Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI IN CONTO CAPITALE.****IL COMITATO PORTUALE**

Con la presenza del Presidente Basile, del Vicepresidente Faraone e dei Consiglieri Cassone, Lebro, Salvatore, Milone, Convertino, De Blasio, Bracale, Legora De Feo, Mastellone, De Crescenzo, Aragno.

Assistono alla seduta in rappresentanza del collegio dei revisori dei conti, il Presidente Castaldi ed i revisori dott. Buffi e dott. Nocerino.

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2/05/2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il "Regolamento per l'accertamento e la riscossione delle entrate ordinarie dell'Autorità Portuale di Napoli", approvato con delibera AP n. 26 del 27.1.2006;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 13 del 18.05.2016 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2015;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite passive da cancellare per perenzione di residui di stanziamento in conto capitale relative ad opere eseguite e completate che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

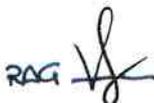
Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

all'unanimità

DELIBERA

- di dare mandato all'area amministrativo contabile a procedere alla cancellazione dei residui passivi dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera per costituirne parte integrante per complessivi euro 298.287,48;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 14/06/16
L. SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Emilio Squillante

RAG 

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.A. (C.P.) Antonio BASILE



Promemoria per il Comitato Portuale.
Revisione e cancellazione residui passivi perenti in conto capitale.

1) Premessa. Perenzione dei residui.

I residui passivi sono l'espressione di *spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate*; rappresentano debiti nei confronti di terze economie. I residui passivi comprendono anche somme che non corrispondono a debiti giuridicamente sorti nei confronti dei terzi: è il caso dei *residui per impegni latenti* e dei *residui di stanziamento*.

I *residui per impegni latenti* corrispondono a *spese deliberate* dagli organi amministrativi oppure previste per legge, per le quali non è stata ancora delineata la figura del debitore.

I *residui* vengono determinati al momento della chiusura dell'anno finanziario ed iscritti nel rendiconto generale e vengono riportati nella contabilità degli esercizi successivi fino a quando non siano eliminati.

I residui passivi che non vengono pagati entro un certo tempo a partire dall'esercizio a cui si riferiscono vengono eliminati dalle scritture. In particolare l'art. 36 del regio decreto 2440/1923 stabilisce che:

- *i residui delle spese correnti (o di funzionamento o mantenimento) non pagati entro il secondo esercizio successivo a quelli cui si riferiscono si intendono perenti agli effetti amministrativi; quelli relativi a spese per lavori, forniture e servizi possono essere mantenuti in bilancio fino al terzo esercizio successivo a quello cui si riferiscono. Le somme eliminate possono però riprodursi con riassegnazione ai pertinenti capitoli degli esercizi successivi, qualora il creditore ne richieda il pagamento (purché non sia trascorso il periodo di «prescrizione» giuridica del suo diritto);*
- *i residui relativi alle spese in conto capitale (o di investimento) possono essere mantenuti in bilancio non oltre l'esercizio successivo a quello cui si riferiscono, a meno che non siano iscritti in forza di disposizioni legislative entrate in vigore nell'ultimo quadrimestre dell'esercizio precedente; in tal caso il tempo di iscrizione dei residui, è protratto di un anno (art. 36 R.D. 2440/1923, comma 2, così come modificato dalla L. 94/1997 e poi sostituito dall'art. 1, comma 6, D.L. 194/2002 convertito dalla L. 246/2002). Per le spese da corrispondere in annualità, il periodo di conservazione decorre, invece, dall'esercizio successivo a quello di iscrizione in bilancio di ciascun limite di impegno. Scopo di tali disposizioni è quello di evitare che le varie amministrazioni statali abbiano a disposizione nei propri bilanci considerevoli stanziamenti, quali sono i residui passivi, da impegnare e quindi spendere, appesantendo la finanza pubblica.*

2) Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui passivi.

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico.

Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento è stata condotta una analisi delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

In particolare risultano non più esistenti i residui passivi relativi alle sotto elencate partite:

Anno	Capitolo	Cod. Cod.	Descrizione	Importo	nota
2004	021144	IR/2994	Tecno In- Saldo prove permeabilità -del. 340/04	3.839,40	1
2004	021144	IR/3058	Personale Genio Civile- Prog. Calata Piliero/ M. -del. 332/04	3.936,50	2
2004	021144	IR/3056	Rilievi batimetrici Colmata Bagnoli -del. 559/04	892,87	3
2004	021144	IR/3054	CON-TEC- Indagini Topografiche D.L.- del. 565/04	713,00	4
2004	021145	IR/3022	MEDIAELETTRA- Imp.pubblica illumin -del. 165/04	1.746,69	5
2004	021145	IR/3020	Ing. Del Gaudio- edif. FICA -del. 403/04	64.192,00	6
2004	021145	IR/3080	Manutenzione rete strad. portuale -del. 538/04	86.062,67	7
2004	021145	IR/3072	COISS-Segnaletica amb. Portuale -del. 417/04	153,84	8
2004	021145	IR/3070	Lav. Copertura tratto pens. Beverello -del 549/04	2.784,00	9
2004	021145	IR/3074	GEO- TEC- saldo bac. 2 -del. 73/04	5.793,28	10
2004	021145	IR/3024	Realizz.posti ispez.frontierali -del. 570/04	127.150,30	11
2004	021145	IR/3068	ORFE' Ispez. Rifacim. S.M. -del 414/04	1.022,93	12
				298.287,48	

1. Si riferisce a prove di permeabilità darsena di levante. Le prove sono concluse e il residuo rappresenta un economia di spesa da cancellare.
2. Si riferisce ad un residuo di stanziamento per progettazioni stimate in eccesso rispetto al dovuto. Lo stesso costituisce, quindi, una economia di spesa.
3. Si riferisce a rilievi batimetrici. Il lavoro è stato concluso e il residuo rappresenta un economia di spesa da cancellare.
4. Si riferisce a indagini topografiche darsena di levante. Il lavoro è stato concluso e il residuo rappresenta un economia di spesa da cancellare.

5. Si riferisce a lavori di installazione dei tabelloni del Beverello. I lavori sono conclusi e il residuo rappresenta un'economia di spesa da cancellare.
6. Si riferisce al lavoro di elaborazione progettuale della riqualificazione della palazzina Fica il cui costo è stato stimato in eccesso rispetto al consuntivo. Il lavoro è concluso e il residuo rappresenta un'economia di spesa da cancellare.
7. Si riferisce a lavori di pavimentazione del sedime portuale. I lavori sono conclusi e il residuo rappresenta un'economia di spesa da cancellare.
8. Si riferisce a lavori di posizionamento segnali stradali. I lavori sono conclusi e il residuo rappresenta un'economia di spesa da cancellare.
9. Si riferisce a lavori di rifacimento pensilina Beverello. Il residuo rappresenta un'economia di spesa da cancellare.
10. Si riferisce a indagini propedeutiche per i lavori del bacino 2. Il residuo rappresenta un'economia di spesa da cancellare.
11. Si riferisce a lavori di rifacimento del Pif. I lavori sono conclusi il residuo è relativo alle somme a disposizione e rappresenta un'economia di spesa da cancellare.
12. Si riferisce a lavori di rifacimento facciate stazione marittima. I lavori sono conclusi il residuo è relativo alle somme a disposizione e rappresenta un'economia di spesa da cancellare.

Napoli 08/06/2016

Il Segretario Generale
[Signature] f.f.

AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI
 AREA AMMINISTRATIVA/CONTABILE

IL DIRIGENTE
 DOTT. DARIO LEARDI

[Signature]

13899

delibera n. 26

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE – SEDUTA DEL 14 GIUGNO 2016

Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI IN CONTO ESERCIZIO (AMIANTO).

IL COMITATO PORTUALE

Con la presenza del Presidente Basile, del Vicepresidente Faraone e dei Consiglieri Cassone, Lebro, Salvatore, Milone, Convertino, De Blasio, Bracale, Legora De Feo, Mastellone, De Crescenzo, Aragno.

Assistono alla seduta in rappresentanza del collegio dei revisori dei conti, il Presidente Castaldi ed i revisori dott. Buffi e dott. Nocerino.

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2/05/2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il "Regolamento per l'accertamento e la riscossione delle entrate ordinarie dell'Autorità Portuale di Napoli", approvato con delibera AP n. 26 del 27.1.2006;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 13 del 18.05.2016 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2015;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite passive da cancellare per residui di stanziamento per accantonamenti che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

all'unanimità

DELIBERA

- di dare mandato all'area amministrativo contabile a procedere alla cancellazione dei residui passivi dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera per costituirne parte integrante e che si compendiano nei seguenti dati:

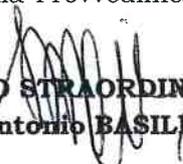
anno	cap.	rif.	descr.	importo	art.
2004	011205	IR/3038	Personale dipendente- bonus delibera 567/04	224.381,85	011205a

- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 14.06.16
IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
 Dott. Emilio Squillante



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
 C.A. (C.P.) Antonio BASILE



Promemoria per il Comitato Portuale. Revisione e cancellazione residui passivi perenti.

1) Premessa. Perenzione dei residui.

I residui passivi sono l'espressione di *spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate*; rappresentano debiti nei confronti di terze economie. I residui passivi comprendono anche somme che non corrispondono a debiti giuridicamente sorti nei confronti dei terzi: è il caso dei *residui per impegni latenti* e dei *residui di stanziamento*.

I *residui per impegni latenti* corrispondono a *spese deliberate* dagli organi amministrativi oppure previste per legge, per le quali non è stata ancora delineata la figura del debitore.

I *residui* vengono determinati al momento della chiusura dell'anno finanziario ed iscritti nel rendiconto generale e vengono riportati nella contabilità degli esercizi successivi fino a quando non siano eliminati.

I residui passivi che non vengono pagati entro un certo tempo a partire dall'esercizio a cui si riferiscono vengono eliminati dalle scritture. In particolare l'art. 36 del regio decreto 2440/1923 stabilisce che:

- *i residui delle spese correnti (o di funzionamento o mantenimento) non pagati entro il secondo esercizio successivo a quelli cui si riferiscono si intendono perenti agli effetti amministrativi; quelli relativi a spese per lavori, forniture e servizi possono essere mantenuti in bilancio fino al terzo esercizio successivo a quello cui si riferiscono. Le somme eliminate possono però riprodursi con riassegnazione ai pertinenti capitoli degli esercizi successivi, qualora il creditore ne richieda il pagamento (purché non sia trascorso il periodo di «prescrizione» giuridica del suo diritto);*

2) Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui passivi.

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato

portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico.

Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento è stata condotta una analisi delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

In particolare risultano non più esistenti i residui passivi relativi alle sotto elencate partite:

anno	cap.	rif.	descr.	importo	art.
2004	011205	IR/3038	Personale dipendente- bonus delibera 567/04	224.381,85	011205a

La partita si riferisce ad un residuo di stanziamento per l'incentivazione al pensionamento dei dipendenti aventi il requisito dell'amianto per originari 400.000,00 euro anno di competenza 2004. La procedura per l'incentivazione all'esodo è chiusa e, pertanto, il residuo non impegnato costituisce una economia di spesa che va cancellato.

Napoli 8 /06/2016

Il Segretario Generale

Dr. Emilio Squitani

f.s.

AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI
AREA AMMINISTRATIVA/CONTABILE
IL DIRIGENTE
DOTT. CARLA LEARDI

DELIBERA N. 568

OGGETTO: Impegno somme capitolo 2 del bilancio 2004 per agevolare l'anticipata cessazione del rapporto di lavoro dei dipendenti beneficiari dell'art. 13 co. 8 legge 257/92, come modificato dall'art. 47 del D.L. 269/03 convertito con modificazioni in legge 326/03.

IL PRESIDENTE

Vista la legge 28.1.1994 n.84 e successive **modificazioni e/o integrazioni**;

Visto il decreto del Ministero dei Trasporti e della Navigazione del 21.12.2000 che nomina il Presidente dell'Autorità Portuale di Napoli a far data dal 3.1.2001;

Considerato che, a seguito della nota di indirizzo del Ministero del Lavoro del 17.3.01, l'INAIL, sede di Napoli, ha certificato che l'attività svolta da alcuni dipendenti dell'ex CAP di Napoli è a rischio amianto, per cui va applicato, ai relativi periodi di esposizione, il moltiplicatore 1,5 di cui all'art. 13 co. 8 della Legge 257/92;

Visto che il comma 6 bis dell'art. 47 della L. 326/03 fa salve le previgenti disposizioni per i lavoratori che, alla data di entrata in vigore del decreto 269/03, abbiano già maturato il diritto al trattamento pensionistico anche in base ai benefici previdenziali di cui all'art. 13 co. 8 della L. 257/92;

Rilevato che al 31.12.2004 n. 2 dipendenti sono in soprannumero e permangono in distacco funzionale (L.279/03) presso i soggetti a cui sono state cedute le attività precedentemente espletate dal previgente Consorzio;

Atteso che gli stessi lavoratori continuamente propongono istanza di rientro dalla posizione temporanea loro assegnata, nell'interesse dell'Amministrazione;

Premesso che i dipendenti dell'Autorità Portuale a cui è stato riconosciuto il beneficio di cui innanzi, e che al 30.09.2003 già posseggono i requisiti contributivi richiesti per la pensione di anzianità, matureranno i 65 anni di età per fruire la pensione di vecchiaia mediamente tra 11 anni;

Evidenziato che sussiste specifico interesse da parte dell'Amministrazione alla riduzione del personale in esubero, rispetto all'organico della S.T.O. dell'A.P.N. e/o in distacco temporaneo presso i soggetti di cui agli artt. 16, 18 e 23 co.2 e 5 L. 84/94, anche attraverso la liquidazione di una somma aggiuntiva alle spettanze a saldo, per agevolare l'anticipata cessazione del rapporto di lavoro;

Considerato che l'Autorità Portuale è interessata ad estendere i benefici in oggetto anche al personale non soprannumerario, a cui sono state riconosciute le maggiorazioni contributive di che trattasi, al fine di dotare l'Ente di professionalità particolarmente versate nei nuovi compiti istituzionali;

Evidenziato che l'APN, nel corso del 2004, ha adottato analoga procedura volta al riconoscimento di importi aggiuntivi alle competenze di fine rapporto al fine di agevolare l'anticipata cessazione dal servizio del personale assegnatario di riconoscimenti di esposizione al rischio amianto;

Ritenuto congruo, d'intesa con le OO.SS. aziendali, rapportare la determinazione dell'anzidetta somma aggiuntiva al valore di una retribuzione annuale lorda relativa all'anno 2003 decurtata delle somme corrisposte nello stesso periodo a titolo di straordinario;

Tenuto conto che l'adozione di provvedimenti intesi a favorire le dimissioni non comporterà modifiche peggiorative delle previsioni del bilancio 2005;

Visto che il capitolo 2 del bilancio, relativo all'anno 2004, presenta economie per € 400.000,00=;

DELIBERA

- a) di impegnare la somma di € 400.000,00= posta a carico del capitolo 2 del bilancio dell'anno 2004, per integrare le spettanze di fine rapporto, al fine di agevolare la collocazione in quiescenza anticipata del personale soprannumerario ed in distacco temporaneo e a cui, comunque, sono stati riconosciuti gli incrementi contributivi - figurativi - conseguenti ai benefici dell'art. 13 comma 8 L. 257/92;
- b) i competenti Uffici sono autorizzati a predisporre gli atti necessari all'esecuzione del presente deliberato;
- c) la somma graverà sul capitolo 2 del bilancio del corrente esercizio finanziario.

21.12.04

Si notifica.

Personale

Regionale aut

21.12.04

IL PRESIDENTE
(Francesco NERLI)

DELIBERA BONUS

14017

delibera n. 35

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE – SEDUTA DEL 28 GIUGNO 2016**Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI IN CONTO CAPITALE.****IL COMITATO PORTUALE**

Con la presenza del Presidente Basile e dei Consiglieri Cassone, Pannullo, Salvatore, De Blasio, Frenna, Bracale, Legora De Feo, Mastellone, De Crescenzo, Aragno.

Assiste alla seduta in rappresentanza del collegio dei revisori dei conti il dott. Nocerino;

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2/05/2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il "Regolamento per l'accertamento e la riscossione delle entrate ordinarie dell'Autorità Portuale di Napoli", approvato con delibera AP n. 26 del 27.1.2006;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 13 del 18.05.2016 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2015;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite passive da cancellare per perenzione di residui in conto capitale e che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

all'unanimità

DELIBERA

- di dare mandato all'area amministrativo contabile a procedere alla cancellazione dei residui passivi in conto capitale per l'importo complessivo di euro 6.444,00 dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 28.06.16

IL SEGRETARIO GENERALE f.f.

Dott. Emilio Squillante

RAG 18

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

C.A. (C.P.) Antonio BASILE

Promemoria per il Comitato Portuale. Revisione e cancellazione residui passivi in conto capitale perenti.

1) Premessa. Perenzione dei residui.

I residui passivi sono l'espressione di *spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate*; rappresentano debiti nei confronti di terze economie. I residui passivi comprendono anche somme che non corrispondono a debiti giuridicamente sorti nei confronti dei terzi: è il caso dei *residui per impegni latenti* e dei *residui di stanziamento*.

I *residui per impegni latenti* corrispondono a *spese deliberate* dagli organi amministrativi oppure previste per legge, per le quali non è stata ancora delineata la figura del debitore. I *residui* vengono determinati al momento della chiusura dell'anno finanziario ed iscritti nel rendiconto generale e vengono riportati nella contabilità degli esercizi successivi fino a quando non siano eliminati.

Il tempo di mantenimento dei residui in bilancio varia a seconda della *natura* degli stessi. Infatti, per quanto concerne i residui attivi, essi vengono mantenuti in bilancio fino a quando non vengono riconosciuti di *dubbia o difficile esazione* ovvero *assolutamente inesigibili*.

La perenzione amministrativa è un istituto caratteristico della contabilità pubblica, secondo il quale i residui passivi che non vengono pagati entro un certo tempo a partire dall'esercizio a cui si riferiscono vengono eliminati dalle scritture. In particolare l'art. 36 del regio decreto 2440/1923 stabilisce che:

- *i residui relativi alle spese in conto capitale (o di investimento) possono essere mantenuti in bilancio non oltre l'esercizio successivo a quello cui si riferiscono, a meno che non siano iscritti in forza di disposizioni legislative entrate in vigore nell'ultimo quadrimestre dell'esercizio precedente; in tal caso il tempo di iscrizione dei residui, è protratto di un anno (art. 36 R.D. 2440/1923, comma 2, così come modificato dalla L. 94/1997 e poi sostituito dall'art. 1, comma 6, D.L. 194/2002 convertito dalla L. 246/2002). Per le spese da corrispondere in annualità, il periodo di conservazione decorre, invece, dall'esercizio successivo a quello di iscrizione in bilancio di ciascun limite di impegno. Scopo di tali disposizioni è quello di evitare che le varie amministrazioni statali abbiano a disposizione nei propri bilanci considerevoli stanziamenti, quali sono i residui passivi, da impegnare e quindi spendere, appesantendo la finanza pubblica.*

2) Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui passivi.

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico.

Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento è stata condotta una analisi delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

Al di là dell'accertata perenzione amministrativa (per la quale il debito viene cancellato dalle scritture contabili anche se il diritto del creditore si prescrive nei termini di legge – art. 2946 del c.c.), per tutti questi residui, non corrisponde più un effettivo debito da parte dell'Autorità Portuale di Napoli per uno dei seguenti motivi:

- annullamento totale o parziale ordini di acquisto;
- sconto praticato dal fornitore o arrotondamenti per difetto sui pagamenti;
- economia di realizzazione (la somma impegnata per il lavoro/servizio è risultata superiore rispetto al costo consuntivato; sui lavori tale casistica deriva principalmente dalle differenze fra importo dei lavori posto a base di gara e importo di effettiva aggiudicazione).

Per i suesposti motivi, si rende necessario procedere alla cancellazione dei residui passivi di cui alla tabella che segue; in particolare risultano non più esistenti i residui passivi relativi alle sotto elencate partite per economia di spesa per le quali si fornisce in ciascun fascicolo allegato la genesi del residuo con la relazione del responsabile del procedimento che ne attesta la estinzione.

Anno	Capitolo	Cod. Cod.	Descrizione	Importo	Descrizione	nota
2006	021250	06-IA/1455	Delibera N. 328 del 04-LOG-2006	5.998,00	tappeti	economia di spesa
2008	021249	08-IA/2023	Delibera N. 662 del 18-DIC-2008	446,00	ACQUISTO PANDA	economia di spesa

Per complessi euro 6.444,00

Napoli 17/06/2016

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
 AREA AMMINISTRATIVA/CONTABILE
 IL DIRIGENTE
 DOTT. DARIO LEARDI

Il Segretario

Pagina 2

14018

delibera n. 36

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE - SEDUTA DEL 28 GIUGNO 2016

Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI IN CONTO ESERCIZIO.

IL COMITATO PORTUALE

Con la presenza del Presidente Basile e dei Consiglieri Cassone, Pannullo, Salvatore, De Blasio, Frenna, Bracale, Legora De Feo, Mastellone, De Crescenzo, Aragno.

Assiste alla seduta in rappresentanza del collegio dei revisori dei conti il dott. Nocerino;

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2/05/2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il "Regolamento per l'accertamento e la riscossione delle entrate ordinarie dell'Autorità Portuale di Napoli", approvato con delibera AP n. 26 del 27.1.2006;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 13 del 18.05.2016 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2015;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite passive da cancellare per perenzione di residui in conto esercizio relative a residui di stanziamento ed economia di spesa e che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

all'unanimità

DELIBERA

- di dare mandato all'area amministrativo contabile a procedere alla cancellazione dei residui passivi in conto esercizio per l'importo complessivo di euro 116.637,24 dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 28.06.16

IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Emilio Squillante

RAG 18

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.A. (C.P.) Antonio BASILE

Promemoria per il Comitato Portuale.
Revisione e cancellazione residui passivi in conto esercizio perenti.

1) Premessa. Perenzione dei residui.

I residui passivi sono l'espressione di *spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate*; rappresentano debiti nei confronti di terze economie. I residui passivi comprendono anche somme che non corrispondono a debiti giuridicamente sorti nei confronti dei terzi: è il caso dei *residui per impegni latenti* e dei *residui di stanziamento*.

I *residui per impegni latenti* corrispondono a *spese deliberate* dagli organi amministrativi oppure previste per legge, per le quali non è stata ancora delineata la figura del debitore.

I *residui* vengono determinati al momento della chiusura dell'anno finanziario ed iscritti nel rendiconto generale e vengono riportati nella contabilità degli esercizi successivi fino a quando non siano eliminati.

Il tempo di mantenimento dei residui in bilancio varia a seconda della *natura* degli stessi.

Infatti, per quanto concerne i residui attivi, essi vengono mantenuti in bilancio fino a quando non vengono riconosciuti di *dubbia o difficile esazione* ovvero *assolutamente inesigibili*.

La perenzione amministrativa è un istituto caratteristico della contabilità pubblica, secondo il quale i residui passivi che non vengono pagati entro un certo tempo a partire dall' esercizio a cui si riferiscono vengono eliminati dalle scritture. In particolare l'art. 36 del regio decreto 2440/1923 stabilisce che:

- i **residui delle spese correnti** (o di funzionamento o mantenimento) non pagati entro il secondo esercizio successivo a quelli cui si riferiscono si intendono perenti agli effetti amministrativi; quelli relativi a spese per lavori, forniture e servizi possono essere mantenuti in bilancio fino al terzo esercizio successivo a quello cui si riferiscono. Le somme eliminate possono però riprodursi con riassegnazione ai pertinenti capitoli degli esercizi successivi, qualora il creditore ne richieda il pagamento (purché non sia trascorso il periodo di «prescrizione» giuridica del suo diritto).

2) Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui passivi.

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico.

Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento è stata condotta una analisi delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

Al di là dell'accertata perenzione amministrativa (per la quale il debito viene cancellato dalle scritture contabili anche se il diritto del creditore si prescrive nei termini di legge – art. 2946 del c.c.), per tutti questi residui, non corrisponde più un effettivo debito da parte dell'Autorità Portuale di Napoli per uno dei seguenti motivi:

- annullamento totale o parziale ordini di acquisto;
- sconto praticato dal fornitore o arrotondamenti per difetto sui pagamenti;
- economia di realizzazione (la somma impegnata per il lavoro/servizio è risultata superiore rispetto al costo consuntivato; sui lavori tale casistica deriva principalmente dalle differenze fra importo dei lavori posto a base di gara e importo di effettiva aggiudicazione).

Per i suesposti motivi, si rende necessario procedere alla cancellazione dei residui passivi di cui alla tabella che segue; in particolare risultano non più esistenti i residui passivi relativi alle sotto elencate partite per economia di spesa per le quali si fornisce in ciascun fascicolo allegato la genesi del residuo con la relazione del responsabile del procedimento che ne attesta la estinzione.

Anno	Capitolo	Cod. Cod.	Descrizione	Importo	Descrizione	nota
2007	012129	07-IA/2258	Delibera N. 141 del 09-MAR-2007	540,00	PIPARAZIONE DELL'IMPIANTO MONTACARROZZELLE DELLA SEDE DELL'AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI	economia di spesa
2007	012129	07-IA/224	Delibera N. 55 del 13-FEB-2007	291,00	DERATTIZZAZIONE	economia di spesa

2007	012129	07-IA/140	Delibera N. 25 del 26-GEN-2007	650,40	VERIFICA E RICARICA ESTINTORI	economia di spesa
2007	012129	07-IA/993	Delibera N. 330 del 26-GIO-2007	1.416,54	LAVORI DI MANUTENZIONE DELL'IMPIANTO DI CLIMATIZZAZIONE DEGLI UFFICI DELLA SEDE DELL'AUTORITA'	economia di spesa
2007	012129	07-IA/992	Delibera N. 329 del 26-GIO-2007	16.206,04	MANUTENZIONE ORDINARIA, ASSISTENZA TECNICA E PRONTO INTERVENTO ALL'IMPIANTO ASCENSORE E AGLI IMPIANTI MONTACARROZZELLE DELLA SEDE DELL'AUTORITA' PORTUALE	economia di spesa
2007	012129	07-IA/990	Delibera N. 327 del 26-GIO-2007	9.000,00	LAVORI DI MANUTENZIONE DELL'IMPIANTO DI CLIMATIZZAZIONE DEGLI UFFICI DELLA SEDE DELL'AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI	economia di spesa
2007	012129	07-IA/1977	Delibera N. 554 del 26-NOV-2007	4.184,34	SMALTIMENTO RIFIUTI DEPOSITATI NEI LOCALI EX ASTAMAR - VEMAR AL MOLO ANGIOINO	economia di spesa
2007	012129	07-IA/1306	Delibera N. 412 del 31-LUG-2007	213,00	PAGAMENTO FATTURE SACOM	economia di spesa
2008	011211	08-IA/423	Delibera N. 185 del 20-MAR-2008	1.000,00	CORSI DI FORMAZIONE ORGANIZZATI DALL'ISTITUTO INFORMA E L UNIVERSITA DI ROMA TRE IN MATERIA DI SICUREZZA	economia di spesa
2008	011313	08-IA/154	Delibera N. 70 del 13-FEB-2008	1.157,07	MANUTENZIONE PARCO AUTO	economia di spesa
2008	011313	08-IA/1705	Delibera N. 591 del 29-OTT-2008	262,02	FORNITURA CARBURANTE	economia di spesa
2008	011314	08-IA/149	Delibera N. 65 del 13-FEB-2008	664,00	RICARICA E VERIFICA ESTINTORI	economia di spesa
2008	011315	08-IA/1526	Delibera N. 533 del 01-OTT-2008	770,95	INTEGRAZIONE DELIB. 134/08 - RINNOVO LICENZA USO PROCEDURE	economia di spesa
2008	011315	08-IA/121	Delibera N. 50 del 12-FEB-2008	544,01	NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI	economia di spesa
2008	011315	08-IA/123	Delibera N. 52 del 12-FEB-2008	2.380,82	NOLEGGIO PERSONAL COMPUTER	economia di spesa
2008	011315	08-IA/790	Delibera N. 334 del 22-MAG-2008	270,56	RINNOVO LICENZA D'USO INAZ PAGHE 2° SEMESTRE ANNO 2008	economia di spesa
2008	011317	08-IA/603	Delibera N. 252 del 18-APR-2008	4.176,00	RINNOVO CONTRATTO UPGRADE	economia di spesa
2008	011317	08-IA/1008	Delibera N. 426 del 26-GIO-2008	4.432,93	RICHIEDA DI NUOVO ALLACCIAMENTO DI CONTATORE	economia di spesa
2008	011318	08-IA/157	Delibera N. 72 del 13-FEB-2008	20.512,50	FORNITURA CANCELLERIA	economia di spesa
2008	011319	08-IA/125	Delibera N. 54 del 12-FEB-2008	303,49	CONVENZIONE GIOFFRE'	economia di spesa
2008	011319	08-IA/152	Delibera N. 68 del 13-FEB-2008	3.441,25	RINNOVO ABBONAMENTI	economia di spesa
2008	011320	08-IA/223	Delibera N. 101 del 21-FEB-2008	2.599,15	SPEDIZIONE PLICHI	economia di spesa
2008	011321	08-IA/1439	Delibera N. 524 del 11-SET-2008	175,36	FORNITURA ACQUA	economia di spesa

2008	011325	08-IA/1532	Delibera N. 539 del 03-OTT-2008	491,26	SERVIZIO DI DATA ENTRY - IMMISSIONE DATI - NELL'AMBITO DEL SISTEMA DI GESTIONE DEI PERMESSI DI ACCESSO IN PORTO A AFFIDATO ALLA SOFTWARE DESIGN SPA	economia di spesa
2008	011325	08-IA/1666	Delibera N. 570 del 15-OTT-2008	4.950,00	SERVIZIO DI CATERING IN OCCASIONE DELLA CERIMONIA DEL PASAGGIO DI CONSEGNE DEL COMANDO DELLA CAPITANERIA DI	economia di spesa
2008	012130	08-IA/470	Delibera N. 206 del 01-APR-2008	936,00	PUBBLICITA' L'INFORMATORE	economia di spesa
2009	012130	08-IA/1527	Delibera N. 534 del 01-OTT-2008	2.600,00	PARTECIPAZIONE PROGETTO URBACT II	economia di spesa
2008	012130	08-IA/1740	Delibera N. 601 del 05-NOV-2008	3.875,69	PARTECIPAZIONE SEATRADE MIAMI 2009 - FITTO SUOLO ICE	economia di spesa
2008	012130	08-IA/334	Delibera N. 142 del 07-MAR-2008	775,36	SPEDIZIONE NEWSLETTER IMBALPLAST	economia di spesa
2008	012130	08-IA/336	Delibera N. 144 del 07-MAR-2008	1.200,00	TRADUZIONE INGLESE NEWSLETTER LISA ROBSON	economia di spesa
2008	012130	08-IA/1142	Delibera N. 467 del 22-LUG-2008	267,50	TRADUZIONE SITO WEB LISA ROBSON	economia di spesa
2008	012130	08-IA/622	Delibera N. 265 del 23-APR-2008	199,20	PUBBLICITA' MEZZOGIORNO EUROPA 2008	economia di spesa
2008	012130	08-IA/264	Delibera N. 115 del 27-FEB-2008	2.400,00	COLLABORAZIONE PARAMUCCHI NEWSLETTER 2008	economia di spesa
2008	012130	08-IA/1205	Delibera N. 476 del 29-LUG-2008	1.500,00	CONTRIBUTO AIRS	economia di spesa
2008	012131	08-IA/1743	Delibera N. 607 del 05-NOV-2008	5.325,76	PROROGA TECNICA PER URGENZA QUALIFICATA EX ART 57 COMMA 2 LETT C D LGS 163/2006 DEI SERVIZI DI SECURITY RELATIVI A CONTROLLO ACCESSIBILITA VARCHI E CONTROLLO DIURNO NOTTURNO MOLO ANGIOINO E PRESIDIO STAZIONE MARITTIMA	economia di spesa
2008	012131	08-IA/1130	Delibera N. 461 del 17-LUG-2008	381,60	CARTELLI MONITORI	economia di spesa
2008	012131	08-IA/1156	Delibera N. 474 del 23-LUG-2008	16.543,44	SERVIZIO CONTROLLO ACCESSIBILITA VARCHI BAUSAN E	economia di spesa
				116.637,24		

Napoli 17/06/2016

Il Segretario Generale
 Spett.le
 Dott. Dario Leardi

 AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
 AREA AMMINISTRATIVA/CONTABILE

IL DIRIGENTE
 DOTT. DARIO LEARDI

26019

delibera n. 37

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE - SEDUTA DEL 28 GIUGNO 2016**Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI IN CONTO CAPITALE "LAVORI RETE IDRICA".****IL COMITATO PORTUALE**

Con la presenza del Presidente Basile e dei Consiglieri Cassone, Pannullo, Salvatore, De Blasio, Frenna, Bracale, Legora De Feo, Mastellone, De Crescenzo, Aragno.

Assiste alla seduta in rappresentanza del collegio dei revisori dei conti il dott. Nocerino;

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2/05/2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il "Regolamento per l'accertamento e la riscossione delle entrate ordinarie dell'Autorità Portuale di Napoli", approvato con delibera AP n. 26 del 27.1.2006;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 13 del 18.05.2016 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2015;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite passive da cancellare per perenzione e insussistenza di residui in conto capitale e che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

all'unanimità

DELIBERA

- di dare mandato all'area amministrativo contabile a procedere alla cancellazione dei residui passivi in conto capitale per l'importo complessivo di euro 149.875,80 dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 28/06.16

IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Emilio Squillante

RAG 

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.A. (C.P.) Antonio BASILE



**Promemoria per il Comitato Portuale.
Revisione e cancellazione residui passivi perenti.**

1) Premessa. Perenzione dei residui.

I residui passivi sono l'espressione di *spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate*; rappresentano debiti nei confronti di terze economie. I residui passivi comprendono anche somme che non corrispondono a debiti giuridicamente sorti nei confronti dei terzi: è il caso dei *residui per impegni latenti* e dei *residui di stanziamento*.

I *residui per impegni latenti* corrispondono a *spese deliberate* dagli organi amministrativi oppure previste per legge, per le quali non è stata ancora delineata la figura del debitore.

I *residui* vengono determinati al momento della chiusura dell'anno finanziario ed iscritti nel rendiconto generale e vengono riportati nella contabilità degli esercizi successivi fino a quando non siano eliminati.

I residui passivi che non vengono pagati entro un certo tempo a partire dall'esercizio a cui si riferiscono vengono eliminati dalle scritture. In particolare l'art. 36 del regio decreto 2440/1923 stabilisce che:

- *i residui delle spese correnti (o di funzionamento o mantenimento) non pagati entro il secondo esercizio successivo a quelli cui si riferiscono si intendono perenti agli effetti amministrativi; quelli relativi a spese per lavori, forniture e servizi possono essere mantenuti in bilancio fino al terzo esercizio successivo a quello cui si riferiscono. Le somme eliminate possono però riprodursi con riassegnazione ai pertinenti capitoli degli esercizi successivi, qualora il creditore ne richieda il pagamento (purché non sia trascorso il periodo di «prescrizione» giuridica del suo diritto);*
- *i residui relativi alle spese in conto capitale (o di investimento) possono essere mantenuti in bilancio non oltre l'esercizio successivo a quello cui si riferiscono, a meno che non siano iscritti in forza di disposizioni legislative entrate in vigore nell'ultimo quadrimestre dell'esercizio precedente; in tal caso il tempo di iscrizione dei residui, è protratto di un anno (art. 36 R.D. 2440/1923, comma 2, così come modificato dalla L. 94/1997 e poi sostituito dall'art. 1, comma 6, D.L. 194/2002 convertito dalla L. 246/2002). Per le spese da corrispondere in annualità, il periodo di conservazione decorre, invece, dall'esercizio successivo a quello di iscrizione in bilancio di ciascun limite di impegno. Scopo di tali disposizioni è quello di evitare che le varie amministrazioni statali abbiano a disposizione nei propri bilanci considerevoli stanziamenti, quali sono i residui passivi, da impegnare e quindi spendere, appesantendo la finanza pubblica.*

2) Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui passivi.

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico.

Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento è stata condotta una analisi delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

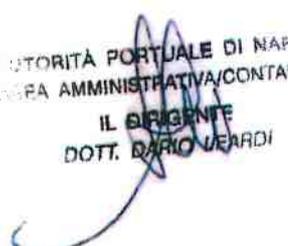
In particolare risultano non più esistenti i residui passivi relativi alle sotto elencate partite:

anno	cap.	rif.	descr.	importo	art.
1997	021145	05-IPP/960	Man. Straord. Rete idrica del.439/98	149.875,80	021145a

Si riferisce ad un residuo di stanziamento per lavori straordinari alla rete idrica, a suo tempo finanziati dal Ministero dei LL.PP. per l'esercizio finanziario 1996/1997. Tali lavori sono stati conclusi e il relativo residuo passivo è, quindi, una economia di spesa.

Napoli /06/2016

Il Segretario Generale
Della Commissione Amministrativa


AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI
 AREA AMMINISTRATIVA/CONTABILE
 IL DIRIGENTE
 DOTT. DARIO VERARDI


14438

delibera n. 48

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE – SEDUTA DEL 28 LUGLIO 2016**Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI IN CONTO CAPITALE.****IL COMITATO PORTUALE**

Con la presenza del Presidente Basile, del Vicepresidente Faraone e dei Consiglieri Cassone, De Blasio, Mastellone, De Crescenzo, Convertino, Aragno.

Assiste alla seduta, in rappresentanza del collegio dei revisori dei conti, il dott. Nocerino;

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2/05/2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il "Regolamento per l'accertamento e la riscossione delle entrate ordinarie dell'Autorità Portuale di Napoli", approvato con delibera AP n. 26 del 27.1.2006;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 13 del 18.05.2016 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2015;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite passive da cancellare per perenzione di residui in conto capitale e che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

all'unanimità

DELIBERA

- di dare mandato all'area amministrativo contabile a procedere alla cancellazione dei residui passivi in conto capitale per l'importo complessivo di euro 83.861,12 dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 28.07.2016

IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Emilio Squillante



RAG 

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.A. (C.P.) Antonio BASILE



Promemoria per il Comitato Portuale. Revisione e cancellazione residui passivi in conto capitale perenti.

1) Premessa. Perenzione dei residui.

I residui passivi sono l'espressione di *spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate*; rappresentano debiti nei confronti di terze economie. I residui passivi comprendono anche somme che non corrispondono a debiti giuridicamente sorti nei confronti dei terzi: è il caso dei *residui per impegni latenti* e dei *residui di stanziamento*.

I *residui per impegni latenti* corrispondono a *spese deliberate* dagli organi amministrativi oppure previste per legge, per le quali non è stata ancora delineata la figura del debitore. I *residui* vengono determinati al momento della chiusura dell'anno finanziario ed iscritti nel rendiconto generale e vengono riportati nella contabilità degli esercizi successivi fino a quando non siano eliminati.

Il tempo di mantenimento dei residui in bilancio varia a seconda della *natura* degli stessi. Infatti, per quanto concerne i residui attivi, essi vengono mantenuti in bilancio fino a quando non vengono riconosciuti di *dubbia o difficile esazione* ovvero *assolutamente inesigibili*.

La perenzione amministrativa è un istituto caratteristico della contabilità pubblica, secondo il quale i residui passivi che non vengono pagati entro un certo tempo a partire dall'esercizio a cui si riferiscono vengono eliminati dalle scritture. In particolare l'art. 36 del regio decreto 2440/1923 stabilisce che:

- *I residui relativi alle spese in conto capitale (o di investimento) possono essere mantenuti in bilancio non oltre l'esercizio successivo a quello cui si riferiscono, a meno che non siano iscritti in forza di disposizioni legislative entrate in vigore nell'ultimo quadrimestre dell'esercizio precedente; in tal caso il tempo di iscrizione dei residui, è prorotato di un anno (art. 36 R.D. 2440/1923, comma 2, così come modificato dalla L. 94/1997 e poi sostituito dall'art. 1, comma 6, D.L. 194/2002 convertito dalla L. 246/2002). Per le spese da corrispondere in annualità, il periodo di conservazione decorre, invece, dall'esercizio successivo a quello di iscrizione in bilancio di ciascun limite di impegno. Scopo di tali disposizioni è quello di evitare che le varie amministrazioni statali abbiano a disposizione nei propri*

bilanci considerevoli stanziamenti, quali sono i residui passivi, da impegnare e quindi spendere, appesantendo la finanza pubblica.

2) Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui passivi.

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico.

Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento è stata condotta una analisi delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

Al di là dell'accertata perenzione amministrativa (per la quale il debito viene cancellato dalle scritture contabili anche se il diritto del creditore si prescrive nei termini di legge – art. 2946 del c.c.), per tutti questi residui, non corrisponde più un effettivo debito da parte dell'Autorità Portuale di Napoli per uno dei seguenti motivi:

- annullamento totale o parziale ordini di acquisto;
- sconto praticato dal fornitore o arrotondamenti per difetto sui pagamenti;
- economia di realizzazione (la somma impegnata per il lavoro/servizio è risultata superiore rispetto al costo consuntivato; sui lavori tale casistica deriva principalmente dalle differenze fra importo dei lavori posto a base di gara e importo di effettiva aggiudicazione).

Per i suesposti motivi, si rende necessario procedere alla cancellazione dei residui passivi di cui alla tabella che segue; in particolare risultano non più esistenti i residui passivi relativi alle sotto elencate partite per economia di spesa per le quali si fornisce in ciascun fascicolo allegato la genesi del residuo con la relazione del responsabile del procedimento che ne attesta la estinzione.

Anno	Capitolo	Cod. Cod.	Data	Descrizione	Importo
1999	021145	05-IRP/970	31-MAR-2005	rifac. Imp. Elettrico del.531/99	18.440,08
1999	021145	05-IRP/976	31-MAR-2005	Pav. Calata Marinella del.348/99	26.911,69



AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

1999	021145	05-IRP/980	31-MAR-2005	BUONO Raffaele del.349/99	18.266,99
1999	021145	05-IRP/972	31-MAR-2005	BUONO Raffaele del.477/99	20.242,36
					83.861,12

Per complessi euro 83.861,12
Napoli 05/07/2016

Il Segretario Generale
Porto Napoli
 f.f.

AUT. PORTUALE DI NAPOLI
AREA AMMINISTRATIVA/CONTABILE
IL DIRIGENTE
GOTT. DAVID LEARDI


14439

delibera n. 49

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE - SEDUTA DEL 28 LUGLIO 2016**Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI IN CONTO ESERCIZIO.****IL COMITATO PORTUALE**

Con la presenza del Presidente Basile, del Vicepresidente Faraone e dei Consiglieri Cassone, De Blasio, Mastellone, De Crescenzo, Convertino, Aragno.

Assiste alla seduta, in rappresentanza del collegio dei revisori dei conti, il dott. Nocerino;

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2/05/2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il "Regolamento per l'accertamento e la riscossione delle entrate ordinarie dell'Autorità Portuale di Napoli", approvato con delibera AP n. 26 del 27.1.2006;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 13 del 18.05.2016 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2015;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite passive da cancellare per perenzione di residui in conto esercizio relative a residui di stanziamento ed economia di spesa e che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

all'unanimità

DELIBERA

- di dare mandato all'area amministrativo contabile a procedere alla cancellazione dei residui passivi in conto esercizio per l'importo complessivo di euro 10.065,74 dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 28.07.2016

IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Emilio Squillante



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.A. (C.P.) Antonio BASILE



Promemoria per il Comitato Portuale.
Revisione e cancellazione residui passivi in conto esercizio perenti.

1) Premessa. Perenzione dei residui.

I residui passivi sono l'espressione di *spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate*; rappresentano debiti nei confronti di terze economie. I residui passivi comprendono anche somme che non corrispondono a debiti giuridicamente sorti nei confronti dei terzi: è il caso dei *residui per impegni latenti* e dei *residui di stanziamento*.

I *residui per impegni latenti* corrispondono a *spese deliberate* dagli organi amministrativi oppure previste per legge, per le quali non è stata ancora delineata la figura del debitore. I *residui* vengono determinati al momento della chiusura dell'anno finanziario ed iscritti nel rendiconto generale e vengono riportati nella contabilità degli esercizi successivi fino a quando non siano eliminati.

Il tempo di mantenimento dei residui in bilancio varia a seconda della *natura* degli stessi. Infatti, per quanto concerne i residui attivi, essi vengono mantenuti in bilancio fino a quando non vengono riconosciuti di *dubbia o difficile esazione ovvero assolutamente inesigibili*.

La perenzione amministrativa è un istituto caratteristico della contabilità pubblica, secondo il quale i residui passivi che non vengono pagati entro un certo tempo a partire dall'esercizio a cui si riferiscono vengono eliminati dalle scritture. In particolare l'art. 36 del regio decreto 2440/1923 stabilisce che:

- i **residui delle spese correnti** (o di funzionamento o mantenimento) non pagati entro il secondo esercizio successivo a quelli cui si riferiscono si intendono perenti agli effetti amministrativi; quelli relativi a spese per lavori, forniture e servizi possono essere mantenuti in bilancio fino al terzo esercizio successivo a quello cui si riferiscono. Le somme eliminate possono però riprodursi con riassegnazione ai pertinenti capitoli degli esercizi successivi, qualora il creditore ne richieda il pagamento (purché non sia trascorso il periodo di «prescrizione» giuridica del suo diritto).

2) Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui passivi.

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico. Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento è stata condotta una analisi delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

Al di là dell'accertata perenzione amministrativa (per la quale il debito viene cancellato dalle scritture contabili anche se il diritto del creditore si prescrive nei termini di legge – art. 2946 del c.c.), per tutti questi residui, non corrisponde più un effettivo debito da parte dell'Autorità Portuale di Napoli in quanto per tali fatture risultano essere state impegnate due volte. Per i suesposti motivi, si rende necessario procedere alla cancellazione dei residui passivi di cui alla tabella che segue; in particolare risultano non più esistenti i residui passivi relativi alle sotto elencate partite per le quali si fornisce in ciascun fascicolo allegato la genesi del residuo con la relazione del responsabile del procedimento che ne attesta la estinzione.

Anno	Capitolo	Cod. Cod.	Data	Descrizione	Importo
2005	011317	05-IA/2066	18-nov-05	Impegno per fattura n :3434-1 idra porto	182,50
2005	011317	05-IA/2070	18-nov-05	Impegno per fattura n :3430-1 idra porto	4.508,80
2005	011327	IR/1752	31-mar-05	Impegno Fattura Residuo N. 50190 spagna	4.478,70
2005	011327	IR/1754	31-mar-05	Impegno Fattura Residuo N. 50190 spagna	895,74
					10.065,74

Napoli 05/07/2016

Il Segretario Generale


AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI
 AREA AMMINISTRATIVA/CONTABILE
 IL DIRIGENTE
 DOTT. PARIO LEARDI



16440

delibera n. 50

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE - SEDUTA DEL 28 LUGLIO 2016

Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI IN CONTO ESERCIZIO - Del. 349/14.

IL COMITATO PORTUALE

Con la presenza del Presidente Basile, del Vicepresidente Faraone e dei Consiglieri Cassone, De Blasio, Mastellone, De Crescenzo, Convertino, Aragno.

Assiste alla seduta, in rappresentanza del collegio dei revisori dei conti, il dott. Nocerino;

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2/05/2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il "Regolamento per l'accertamento e la riscossione delle entrate ordinarie dell'Autorità Portuale di Napoli", approvato con delibera AP n. 26 del 27.1.2006;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 13 del 18.05.2016 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2015;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite passive da cancellare per perenzione di residui in conto esercizio relative a residui di stanziamento ed economia di spesa e che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

all'unanimità

DELIBERA

- di dare mandato all'area amministrativo contabile a procedere alla cancellazione dei residui passivi in conto esercizio per l'importo complessivo di euro 263.000,00 dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 28.07.2016

IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Emilio Squillante



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.A. (C.P.) Antonio BASILE



Promemoria per il Comitato Portuale.
Revisione e cancellazione residui passivi in conto esercizio perenti.

1) Premessa. Perenzione dei residui.

I residui passivi sono l'espressione di *spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate*; rappresentano debiti nei confronti di terze economie. I residui passivi comprendono anche somme che non corrispondono a debiti giuridicamente sorti nei confronti dei terzi: è il caso dei *residui per impegni latenti* e dei *residui di stanziamento*.

I *residui per impegni latenti* corrispondono a *spese deliberate* dagli organi amministrativi oppure previste per legge, per le quali non è stata ancora delineata la figura del debitore.

I *residui* vengono determinati al momento della chiusura dell'anno finanziario ed iscritti nel rendiconto generale e vengono riportati nella contabilità degli esercizi successivi fino a quando non siano eliminati.

Il tempo di mantenimento dei residui in bilancio varia a seconda della *natura* degli stessi. Infatti, per quanto concerne i residui attivi, essi vengono mantenuti in bilancio fino a quando non vengono riconosciuti di *dubbia o difficile esazione* ovvero *assolutamente inesigibili*.

La perenzione amministrativa è un istituto caratteristico della contabilità pubblica, secondo il quale i residui passivi che non vengono pagati entro un certo tempo a partire dall' esercizio a cui si riferiscono vengono eliminati dalle scritture. In particolare l'art. 36 del regio decreto 2440/1923 stabilisce che:

- i **residui delle spese correnti** (o di funzionamento o mantenimento) non pagati entro il secondo esercizio successivo a quelli cui si riferiscono si intendono perenti agli effetti amministrativi; quelli relativi a spese per lavori, forniture e servizi possono essere mantenuti in bilancio fino al terzo esercizio successivo a quello cui si riferiscono. Le somme eliminate possono però riprodursi con riassegnazione ai pertinenti capitoli degli esercizi successivi, qualora il creditore ne richieda il pagamento (purché non sia trascorso il periodo di «prescrizione» giuridica del suo diritto).

2) Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui passivi.

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico.

Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento è stata condotta una analisi delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

Al di là dell'accertata perenzione amministrativa (per la quale il debito viene cancellato dalle scritture contabili anche se il diritto del creditore si prescrive nei termini di legge – art. 2946 del c.c.), per tutti questi residui, non corrisponde più un effettivo debito da parte dell'Autorità Portuale di Napoli in quanto per la spesa di cui in prosieguo è venuto meno ogni presupposto.

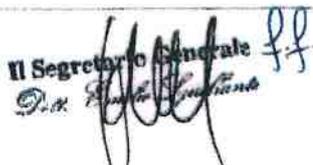
In particolare si ricorda che a seguito dell'entrata in vigore del dl 78/10 relativo al blocco delle dinamiche retributive dei dipendenti pubblici al 31/12/10, si è più volte posto il problema se esso fosse applicabile ai dipendenti delle Ap. Si ricorda che in un primo momento si prospettava la inapplicabilità della norma e, quindi, gli emolumenti sono stati erogati per intero. Successivamente l'Autorità Portuale di Napoli ha provveduto al ripristino delle retribuzioni in godimento al 31/12/2010, così come previsto dal citato co. 1, art. 9 D.L. n. 78/2010, con decorrenza 1° maggio 2014. Con la delibera 349/2014 è stato impegnato l'importo di euro 263.000,00 a titolo prudenziale a copertura degli elementi non retribuiti nell'ipotesi che in futuro sarebbe stato giudicato inapplicabile l'art. 9 del dl 78/10 ai dipendenti dell'Ap.

Con decreto numero 19 del 31/5/2016 sono stati definitivamente disposti i recuperi delle retribuzioni erogate in eccesso per il periodo 2011-2014: per questo motivo le somme accantonate con la delibera 349/14 non saranno più dovute.

Per i suesposti motivi, si rende necessario procedere alla cancellazione dei residui passivi di cui alla tabella che segue;

Anno	Capitolo	Cod. Cod.	Data	Descrizione	Importo	Articolo
2014	011205	14-IA/1415	31-DIC-2014	impegno come da delib.n. 349 del 2014	263.000,00	011205a

Napoli 05/07/2016

Il Segretario Generale


AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
 SEGRETERIA AMMINISTRATIVA/CONTABILE

IL DIRIGENTE
 DOTT. DARIO LEARDI


Pagina 2

delibera n. 3

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE - SEDUTA DEL 21 GENNAIO 2016

Oggetto: Revisione residui attivi - De Falco & Pisano s.n.c. - annullamento fattura n. 918 del 26.05.2008 per un importo pari ad €. 3.382,97.

IL COMITATO PORTUALE

Con la presenza del Presidente Basile e dei Consiglieri Cassone, Calabrese (del. Comune Napoli), Lebro (del. Città Metropolitana), Convertino, De Blasio, Salvatore, Frenna, Bracale, Legora De Feo, Mastellone, Pisapia (del. CC.I.AA), Prezioso, Aragno.

Assistono alla seduta, in rappresentanza del Collegio dei Revisori dei Conti, il presidente dott. Castaldi, il dott. Buffi ed il dott. Nocerino.

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 359 del 30/10/2015 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Visto l'art. 43 del vigente Regolamento di Contabilità;

Visto il "Regolamento per l'accertamento e la riscossione delle entrate ordinarie dell'Autorità Portuale di Napoli", approvato con delibera AP n. 26 del 27.1.2006;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 12 del 2015 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2014;

Vista la dichiarazione predisposta dal Responsabile del Procedimento relativa all'oggetto;

Considerato, pertanto, opportuno provvedere all'annullamento di residui attivi riferiti a crediti non esigibili per complessivi €. 3.382,97 (tremilatrecentottantadue/97);

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

all'unanimità

DELIBERA

- di dare mandato all'Area amministrativa contabile di questa A.P. a procedere all'annullamento della fattura n. 918 del 26.05.2008 di €. 3.382,97 intestata alla s.n.c. De Falco & Pisano per le motivazioni di cui alla dichiarazione del Responsabile del Procedimento che, allegata alla presente, ne costituisce parte integrante e sostanziale;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 21 GEN 2016
IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Emilio Squillante

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.A. (C.P.) Antonio BASILE



AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI

Area Istituzionale
Ufficio Demanio

Dichiarazione del Responsabile del Procedimento

Oggetto: Revisione residui attivi - De Falco & Pisano s.n.c. - annullamento fattura n. 918 del 26.05.2008 -

INQUADRAMENTO

La procedura fa riferimento all'art. 43 del "Regolamento di amministrazione e contabilità", adottato dall'APN e approvato dal Ministero vigilante in data 6 dicembre 2007, che disciplina il riaccertamento dei residui e la inesigibilità dei crediti. In particolare è disposto che i residui attivi possono essere ridotti od eliminati soltanto dopo che siano stati esperiti tutti gli atti per ottenere la riscossione, a meno che il costo per tale sperimento superi l'importo da recuperare. Il procedimento viene definito con una apposita e motivata deliberazione del Comitato Portuale, sentito il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, con cui viene riconosciuta la definitiva inesigibilità dei crediti esaminati e autorizzata la loro cancellazione dall'elenco dei residui attivi.

PREMESSO CHE

Con provvedimenti A.P. prot. n. 1362/2006 e 493 del 27.03.2007, la De Falco & Pisano snc è stata autorizzata ad utilizzare, fino al 31.12.2007 un locale di mq. 33,89 sito al secondo piano dell'edificio denominato ex USO, ubicato alla Calata V.Veneto del porto di Napoli, allo scopo di adibirlo ad ufficio.

Con istanza acquisita in data 31.03.2008 la predetta società, nel manifestare la propria volontà di rinunciare al mantenimento del bene demaniale in argomento, ha richiesto la voltura (subingresso) dell'autorizzazione in favore di altra società.

Non essendo stata mai formalizzata la procedura di subingresso richiesta, con la fattura n. 918/2008 è stato chiesto alla De Falco & Pisano snc il canone demaniale relativo all'anno 2008.

A riscontro di tale richiesta la Società De Falco & Pisano snc ha eccepito la somma richiesta, anche per il tramite del proprio legale, rappresentando di aver utilizzato il locale demaniale, cui la fattura in argomento si riferisce, fino al 31.03.2008.

Tale circostanza è stata riconosciuta con nota prot. n. 337/2014 a firma dell'allora Commissario Straordinario dell'A.P. e, di conseguenza, si è proceduto a rideterminare il canone dovuto dalla De Falco & Pisano per il periodo dal 1.1.2008 al 31.03.2008 (cfr fattura n. 451/2014, che è stato regolarmente incassato con rev. 548/14).

TANTO PREMESSO

l'importo di cui alla fattura n. 918/2008 in oggetto costituisce un credito insussistente e, pertanto, deve essere sottoposto a codesto Comitato portuale per la cancellazione.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

IL SEGRETARIO GENERALE f. f.
Dr. Emilio SQUILLANTE

13557

delibera n. 9

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE – SEDUTA DEL 4 MAGGIO 2016

Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI PASSIVI E ATTIVI ex legge 166/02.

IL COMITATO PORTUALE

Con la presenza del Presidente Basile e dei Consiglieri Cassone, Convertino, De Blasio, Salvatore, Frenna, Milone, Bracale, Bouchè, Legora De Feo, Mastellone, De Crescenzo, Desiderio (del. CC.IAA), Aragno.

Assistono alla seduta, in rappresentanza del Collegio dei Revisori dei Conti, il presidente dott. Castaldi, il dott. Buffi ed il dott. Nocerino.

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2/05/2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione”;

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 “Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”;

Vista la delibera n. 12 del 2015 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2014;

Vista la legge n. 166/02 ed il D.M. 26.06.2004 che hanno previsto per questa Autorità Portuale un’assegnazione di un finanziamento di € 98.831.625,00, tramite contrazione di mutui bancari;

Visto il promemoria predisposto sull’argomento nel quale vengono evidenziate le partite passive ed attive da cancellare per la mancata riassegnazione del finanziamento residuo previsto dalla legge 166/02, che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all’argomento;

con l’astensione del consigliere Desiderio

DELIBERA

- di dare mandato all’Area amministrativo contabile di questa A.P. a procedere alla cancellazione dei residui passivi in conto capitale per l’importo complessivo di euro di € 21.926.856,25 impegnati con delibera n. 677 del 23.12.2010 per la realizzazione dei Lavori di “Consolidamento statico e adeguamento funzionale della banchina di ponente del Molo Carmine”, per le motivazioni di cui al promemoria in premessa che forma parte integrante e sostanziale della presente delibera;
- di dare, altresì, mandato all’Area amministrativo contabile di questa A.P. a procedere alla cancellazione dei residui attivi relativi al finanziamento previsto dalla legge n. 166/2002 in



AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI

conto esercizio per l'importo complessivo di euro 41.728.390,36, per le motivazioni di cui al promemoria in premessa che forma parte integrante e sostanziale della presente delibera, come di seguito dettagliati:

Anno	Capitolo	Ragione Sociale	Importo
2004	122131	Ministero Infrastrutture e trasporti	€ 6.322.148,63
2007	122131	Ministero Infrastrutture e trasporti	€ 1.163.707,16
2008	122131	Ministero Infrastrutture e trasporti	€ 6.892.089,82
2009	122131	Ministero Infrastrutture e trasporti	€ 1.877.864,89
2010	122131	Ministero Infrastrutture e trasporti	€ 21.796.656,65
2010	122131	Ministero Infrastrutture e trasporti	€ 3.605.923,21
2012	122131	Ministero Infrastrutture e trasporti	€ 70.000,00
Totale			€ 41.728.390,36

- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 04.05.2016

IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Emilio Squillante

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.A. (C.P.) Antonio BASILE

RAG ER
TEC ZV



AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI

PROMEMORIA PER IL COMITATO PORTUALE

OGGETTO: RIMODULAZIONE DEL FINANZIAMENTO PREVISTO DALLA LEGGE 166/02 - D.M. 26.06.2004. - CANCELLAZIONE RESIDUI.

PREMESSO CHE

- o la Legge n. 166/02 ed il D.M. 26.06.2004 hanno previsto per questa Autorità Portuale un'assegnazione di un finanziamento di € 98.831.625,00, tramite contrazione di mutui bancari;
- o a seguito di gara è stato contratto un apposito mutuo con il raggruppamento temporaneo tra istituti di credito costituito tra la Banca OPİ S.p.A., capogruppo, DEXIA-CREDIOP S.p.A. e BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA, mandanti;
- o con il raggruppamento bancario aggiudicatario sono stati stipulati due contratti di mutuo in data 22.04.2005, rispettivamente il primo con n. 67964 di repertorio e n. 14963 di fascicolo ed il secondo con n. 67965 di repertorio e n. 14964 di fascicolo, entrambi registrati all'Agenzia dell'Entrate Ufficio di Napoli 1 in data 28.04.2005, dell'importo complessivo valutabile in € 80.000.000,00 suddiviso rispettivamente in € 24.000.000,00, e € 56.000.000,00;
- o tali mutui prevedevano un periodo di utilizzo della durata di cinque anni, con scadenza al 15.12.2009, che a seguito di richiesta di questa Autorità Portuale, con nota assunta al protocollo dell'A.P. di Napoli al n. 5567 del 15.12.2009 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti è stata autorizzata la proroga del periodo di utilizzo per ulteriori cinque anni;
- o in data 21.07.2010, quindi, sono stati stipulati due contatti aggiuntivi con rep n. 70059 e n. 70060, che recepiscono detta proroga ed in particolare l'art. 2 prevede "...una proroga del periodo di utilizzo del mutuo, attualmente scadente il 15 dicembre 2009, fino a tutto il 15 dicembre 2014..." e che "...scaduto il termine di utilizzo delle somme mutate (così come prorogato al 15 dicembre 2014 ai sensi del precedente comma), perverranno alla stipulazione di un atto aggiuntivo di ricognizione del debito, ai sensi di quanto previsto all'art. 4 del citato contratto di mutuo in data 22 aprile 2005, n. 67965 di repertorio...";
- o le opere infrastrutturali, individuate e programmate con D.M. n. 3538/3539 del 3 giugno 2004, registrato alla Corte dei Conti in data 15.06.2004 reg. 5, fg. 28 e successivi decreti ministeriali di modifica ed integrazione, sono di seguito indicate.

Cod. n.	DESCRIZIONE	Importo progetto	Delibera d'impegno della spesa
NA/166/01	Lavori di consolidamento ed adeguamento della banchina di levante del Molo Carmine	€ 13.200.000,00	n. 536 del 21/12/2007
NA/166/02	Consolidamento banchina levante molo Vittorio Emanuele	€ 12.400.000,00	n. 638 del 28/12/2007
NA/166/03	Adeguamento strutturale bacino in muratura n. 2	€ 14.870.000,00	n. 675 del 23/12/2008 + n. 409 del 4/10/2012
NA/166/04	Adeguamento per "security" portuale	€ 5.500.000,00	n. 569 del 21/12/2004
NA/166/05	Adeguamento rete fognaria portuale e collegamenti ai collettori cittadini	€ 5.530.000,00	n. 511 del 22/12/2006
NA/166/06	Lavori di consolidamento del molo Immacolatella Vecchia - lato Piliero	€ 4.600.000,00	n. 585 del 29/11/2010
NA/166/07	Lavori di consolidamento statico e adeguamento funzionale della banchina di ponente del Molo Carmine	€ 23.900.000,00	n. 677 del 28/12/2010
	SOMMARIO	€ 80.000.000,00	



- da ultimo il D.M. 17.12.2013 n.18/13 registrato alla Corte dei Conti in data 13.01.2014 ha recepito la proposta di variazione del programma, consistente nella rimodulazione dell'importo in € 12.000.000,00 per i **Lavori di consolidamento statico e adeguamento funzionale della banchina di ponente del Molo Carmine**, in € 12.800.000,00 per i **Lavori di Consolidamento banchina levante molo Vittorio Emanuele** e nell'introduzione dell'intervento di **Completamento del consolidamento e rafforzamento della banchina levante del molo Pisacane** dell'importo di € 11.500.000,00;
- in data 14.05.2014 è stato sottoscritto l'Accordo Procedimentale con la citata rimodulazione del programma delle opere;
- nella realizzazione delle opere ci sono stati dei ritardi dovuti a cause esterne all'amministrazione che hanno impedito l'utilizzo dei finanziamenti entro il 15.12.2014, per cui con nota prot. A.P. n. 1446 del 1.10.2014 è stato richiesto al competente Direzione del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti una novazione del periodo di utilizzo di altri 4 anni;
- in particolare tali ritardi sono prevalentemente addebitabili ai seguenti fattori:
 - ✓ relativamente ai lavori di "**Consolidamento ed adeguamento della banchina di levante del Molo Carmine**" a seguito di grave inadempimento dell'impresa appaltatrice con delibera A.P. n. 520 del 22.11.2013 è stata deliberata la risoluzione del contratto rep. n. 4953 del 28.02.2007 riguardante gli stessi lavori. È stato, quindi, avviata la procedura d'interpello prevista dall'art. 140 del D. Lgs. n. 163/2006 fra i soggetti che hanno partecipato all'originaria procedura di gara ed è stato stipulato il contratto per il completamento dell'intervento con l'ATI terza classificata;
 - ✓ relativamente all'intervento "**Lavori di consolidamento statico e adeguamento funzionale della banchina di ponente del Molo Carmine**", con delibera n. 677 del 23.12.2010 è stato approvato il progetto esecutivo dell'importo complessivo di € 23.500.000,00 ed assunto il relativo impegno di spesa; con delibera n. 678 del 23.12.2010, è stato autorizzato l'ufficio contratti dell'Autorità Portuale ad espletare la procedura per l'affidamento dei lavori in argomento. Il bando di gara è stato pubblicato in data 3.01.2011; tuttavia, la procedura di gara è stata sospesa e non più ripresa in quanto la società concessionaria dell'area nell'incontro del 21.03.2011 e poi con nota del 6.04.2011 prot. n. 2661, nonostante che le scelte progettuali fossero state precedentemente condivise, evidenziava che l'esecuzione dei lavori avrebbe impedito lo svolgimento delle attività della società stessa e, quindi, richiedeva delle variazioni sostanziali che avrebbero comportato una completa rielaborazione del progetto. Tale situazione si è concretizzata in una sopravvenuta indisponibilità dell'area che ha annullato di fatto la pregressa dichiarazione, rilasciata ai sensi dell'art. 106 del Regolamento sui lavori pubblici (D.P.R. n. 207/2010);
 - ✓ relativamente ai lavori di "**Adeguamento strutturale del bacino in muratura n. 2**", l'impresa Condotte d'Acqua S.p.A. sta eseguendo i lavori con notevole ritardo rispetto al tempo utile contrattuale anche per le interferenze che gli stessi hanno con l'attività del concessionario;
 - ✓ infine, relativamente ai lavori di "**Consolidamento del molo Immacolatello Vecchio - lato Pillere**", l'esecuzione dell'appalto è stato dapprima sospeso per la presenza di imbarcazioni nell'area di cantiere e poi rallentata a causa di un dissesto strutturale della banchina avvenuto in data 5.09.2014, per cui è stato necessario procedere alla messa in sicurezza della stessa onde scongiurare il verificarsi di un crollo improvviso, con potenziale pericolo per la pubblica incolumità.



- il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – Direzione generale per i porti, con nota prot. M-INF/PORTI n. 10226, assunta a prot. A.P. n. 2811 del 14.10.2014, ha autorizzato la proroga del periodo di utilizzo, dei mutui stipulati con il raggruppamento temporaneo tra istituti di credito, a valere sui fondi di cui alla Legge 166/02, per ulteriori quattro anni dal 15.12.2014 al 15.12.2018;
- con nota prot. A.P. n. 1564 del 30.10.2014 è stato richiesto alla Banca Intesa San Paolo S.p.A. (già Banca OPI S.p.A. e poi BIIS S.p.A.), nella sua qualità di mandataria dell'ATI, di concedere la suddetta novazione del periodo di utilizzo;
- la Banca Intesa San Paolo S.p.A. con nota prot. 2014/86/AP Napoli del 25.11.2014 ha comunicato che non era possibile concedere un'ulteriore proroga del periodo di utilizzo dei finanziamenti in questione e che, pertanto, avrebbe provveduto alla data del 15.12.2014 alla stipula degli atti di ricognizione di debito;
- in data 8.04.2015 sono stati stipulati i due atti di ricognizione di debito dei mutui in argomento per l'importo complessivo di € 38.271.609,64 di cui € 13.974.437,62 con rep. n. 199 (con riferimento al contratto n. 67964 di rep.) e € 24.297.172,02 con rep. n. 200 (con riferimento al contratto n. 67965 di rep.);
- degli 8 interventi programmati i lavori di **Consolidamento della banchina di levante del molo Vittorio Emanuele** e quelli di **Adeguamento per "security" portuale** risultano completati, quelli di **Consolidamento ed adeguamento della banchina di levante del Molo Carmine**, di **Adeguamento strutturale bacino in muratura n. 2**, di **Adeguamento della rete fognaria portuale e collegamento ai collettori cittadini** e di **Consolidamento del molo Immacolatella Vecchia - lato Piliero** sono in corso di esecuzione mentre, il progetto dei **Lavori di consolidamento statico e adeguamento funzionale della banchina di ponente del Molo Carmine**, è in fase di aggiornamento per la successiva gara d'appalto; infine, l'intervento di **Completamento del consolidamento e rafforzamento della banchina levante del molo Pisacane** con delibera n. 434 in data 22.12.2015 è stato finanziato in parte con fondi propri dell'amm.ne ed in parte con i c.d. "fondi perequativi;
- il citato finanziamento, come precisato nell'accordo procedimentale a suo tempo sottoscritto, viene erogato a seguito dell'emissione degli stati di avanzamento dei lavori ovvero a spese già effettuate, pertanto, l'importo complessivo degli interventi viene anticipato con fondi propri dell'Autorità portuale;
- a fronte di un impegno di € 80.000.000,00, l'importo complessivo erogato dalle banche mutuanti a questa Amministrazione, per i suddetti progetti, ammonta ad € 38.271.609,64, per cui restano impegnati su fondi A.P. € 41.728.390,35;
- il contratto di mutuo n. 67964 del 22.04.2005, dell'importo valutabile in € 24.000.000,00, prevedeva un impegno quindicennale di € 2.000.000,00 annuo a carico dello Stato, decorrente dall'anno 2005 fino all'anno 2019;
- il contratto di mutuo n. 67965 del 22.04.2005, dell'importo netto valutabile in € 56.000.000,00, prevedeva un impegno quindicennale di € 4.588.775,00 annuo a carico dello Stato, decorrente dall'anno 2005 fino all'anno 2019;
- con nota n. 788 in data 27.5.2015 l'Autorità portuale ha rappresentato al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - Direzione Generale per la Vigilanza sulle Autorità Portuali e il Trasporto Marittimo e vie d'Acqua Interne l'esigenza di far fronte agli impegni già assunti, sulla scorta dei citati contratti di mutuo, con i vari contratti d'appalto in corso di esecuzione, nonché la necessità di completare la realizzazione delle opere infrastrutturali di interesse pubblico, ed ha richiesto di mettere a disposizione l'importo residuo del finanziamento, da erogare direttamente con rate semestrali, secondo i criteri stabiliti nell'accordo procedimentale stipulato in data



28.09.2005 e s.m.i., nonché di precisare l'importo residuo disponibile e di attivare la procedura di riassegnazione;

- il predetto Ministero ha riscontrato la richiesta con nota n. 18746 del 29.9.2015 precisando che "al fine di consentire l'utilizzo del finanziamento assentito e conseguire, quindi, l'interesse pubblico connesso alla realizzazione delle opere programmate, nonché scongiurare potenziali danni all'erario in ragione della possibile interruzione dei lavori e/o dei ritardi nei pagamenti degli Stati di Avanzamento dei Lavori, si è provveduto ad attivare la procedura interministeriale di autorizzazione all'utilizzo diretto da parte di codesta Autorità portuale delle risorse finanziarie ancora disponibili sul bilancio dello Stato a valere sui limiti di impegno annuali rispettivamente di € 2.000.000,00, ed € 4.588,775,00 (in termini di residui relativi all'annualità 2014 pari a complessivi € 1.989.174,26 e competenza delle annualità dal 2015 al 2019, per complessivi euro 28.355.310,00) e riservandosi di comunicare l'eventuale adozione del suddetto provvedimento di autorizzazione e l'effettiva entità delle risorse utilizzabili;
- ad oggi, poiché non è stato ancora riassegnato il citato finanziamento residuo è necessario effettuare una rimodulazione del finanziamento della legge 166/02;
- per i lavori di *Adeguamento strutturale bacino in muratura n. 2*, al fine di limitare il finanziamento statale e rientrare nel limite del deficit finanziario dell'investimento, ammissibile per evitare la procedura dei c.d. "aiuti di Stato" a favore del concessionario della relativa area, con nota prot. A.P. n. 616 del 28.04.2015 questa Autorità Portuale di Napoli, si è impegnata formalmente con il MIT e con la Commissione Europea a cofinanziare il progetto con fondi propri dell'Amministrazione per l'importo di € 2.700.000,00;
- per l'intervento dei *Lavori di consolidamento statico e adeguamento funzionale della banchina di ponente del Molo Carmine* non essendo contrattualizzato e soggetto ad aggiornamento del progetto dovrà essere revocato l'impegno della spesa per la parte non ancora effettuata pari ad € 21.926.856,25 (€ 23.900.000,00 - € 1.560.290,44 - € 12.853,30 - 400.000,00), ad esclusione quindi delle somme assegnate con delibere:
 - n. 171 del 14.05.2015 che ha rimodulato l'importo dell'onorario per la relativa progettazione (già impegnati con delibere n. 687 del 31.12.2010 e n. 237 del 30.04.2019) in € 1.560.290,44;
 - n. 246 del 19.04.2011 relativa al pagamento della pubblicazione del bando di gara per l'importo di € 12.853,30;
 - n. 134 del 16.04.2015 relativa alla rimodulazione del finanziamento per l'importo di € 400.000,00, sui fondi di cui alla legge 166 del 1.08.2002 ai sensi del D.M. n. 18/13 del 17.12.2013;
- la spesa necessaria per i restanti interventi già contrattualizzati pari ad € 19.801.534,10 permane a carico dei fondi dell'Autorità portuale e potrà essere reintegrata al momento della riassegnazione del relativo finanziamento per l'importo di € 17.101.534,10 (al netto del suddetto importo di € 2.700.000,00);

DESCRIZIONE	Importo progetto	Importo 166/02	Importo Fondi A.P.
Lavori di consolidamento ed adeguamento della banchina di levante del Molo Carmine	€ 13.200.000,00	€ 6.912.633,08	€ 6.287.316,92
Consolidamento banchina levante molo Vittorio Emanuele	€ 12.800.000,00	€ 12.800.000,00	
Adeguamento strutturale bacino in muratura n. 2	€ 14.870.000,00	€ 6.671.621,41	€ 5.498.378,59 € 2.700.000,00
Adeguamento per "security" portuale	€ 5.500.000,00	€ 5.500.000,00	



ASSEMBLEA PORTUALE DI NAPOLI

Adeguamento rete fognaria portuale e collegamento ai collettori cittadini	€ 5.530.000,00	€ 5.161.487,58	€ 368.512,42
Lavori di consolidamento del molo Immacolatella Vecchia - lato Piliero	€ 4.600.000,00	€ 52.859,44	€ 4.547.140,56
Lavori di consolidamento statico e adeguamento funzionale della banchina di ponente del Molo Carmine	€ 1.573.143,75	€ 1.172.958,14	€ 400.185,61
SOMMANO	€ 58.073.143,74	€ 38.271.609,64	€ 19.801.534,10

- o il suddetto importo di complessivi € 30.344.484,26 del finanziamento residuo della legge 166/02 garantisce il completamento degli interventi in corso e la differenza di € 13.242.950,16 permetterà la realizzazione dei **Lavori di consolidamento statico e adeguamento funzionale della banchina di ponente del Molo Carmine;**
- o il nuovo impegno della spesa relativa a tale ultimo progetto aggiornato (*banchina di ponente del Molo Carmine*) potrà essere assunto al momento della riassegnazione dei fondi della legge n. 166/2002.

Con provvedimento del Commissario straordinario è stata revocata parzialmente la delibera n. 677 e n. 678 del 23.12.2010, ad esclusione dell'impegno della spesa di € 1.973.143,75 già assegnata con le delibere n. 171 del 14.05.2015, n. 246 del 19.04.2011 e n. 134 del 16.04.2015.

Per quanto sopra riportato, si propone l'adozione dei seguenti provvedimenti necessari alla sistemazione delle scritture contabili:

- cancellazione dei residui attivi relativi alla legge n. 166/2002 per l'importo di € 41.728.390,36:

Anno	Capitolo	Ragione Sociale	Importo
2004	122131	Ministero Infrastrutture e trasporti	€ 6.322.148,63
2007	122131	Ministero Infrastrutture e trasporti	€ 1.163.707,16
2008	122131	Ministero Infrastrutture e trasporti	€ 6.892.089,82
2009	122131	Ministero Infrastrutture e trasporti	€ 1.877.864,89
2010	122131	Ministero Infrastrutture e trasporti	€ 21.796.656,65
2010	122131	Ministero Infrastrutture e trasporti	€ 3.605.923,21
2012	122131	Ministero Infrastrutture e trasporti	€ 70.000,00
Totale			€ 41.728.390,36

- cancellazione dei residui passivi relativi ai *Lavori di consolidamento statico e adeguamento funzionale della banchina di ponente del Molo Carmine* per l'importo di € 21.926.856,25 impegnati con delibera n. 677 del 23.12.2010.

23.03.2016

Il Dirigente
(Ing. Pasquale CASONE)

Il Segretario Generale i. f.
(Dott. Erhilio SQUILANTE)

1377P

delibera n. 17

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE - SEDUTA DEL 31 MAGGIO 2016

Oggetto: Cancellazione residui attivi - Di Maio Lines s.r.l.

IL COMITATO PORTUALE

Con la presenza del Presidente Basile e dei Consiglieri Auricchio, Lebro, Prezioso, Aragno, Bouchè, Frenna, Salvatore, Milone, Convertino, De Crescenzo, De Blasio, Mastellone, Bracale e Legora De Feo.

Assiste alla seduta, in rappresentanza del Collegio dei Revisori dei Conti, il dr. Nocerino.

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2/05/2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 13 del 18.05.2016 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2015;

Vista la memoria predisposta dall'Area Istituzionale relativa all'oggetto, che costituisce parte integrante della presente delibera, nella quale si chiede che l'importo della fattura n.2782 del 31.08.2010 di €.707,35= intestata alla compagnia di navigazione Di Maio Lines s.r.l. venga cancellato dai residui attivi relativi all'anno 2010;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

all'unanimità

DELIBERA

- di dare mandato all' Area Amministrativo-Contabile dell'A.P. di Napoli a procedere alla cancellazione dei residui attivi relativi alla posizione della Di Maio Lines s.r.l. per la fattura n.2782 del 31.08.2010 di €.707,35=;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 31.05.2016
IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Emilio Squillante

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.A. (C.P.) Antonio BASILE

Si notificò: Area amministrativo-contabile _____ Area Istituzionale ex



Autorità Portuale di Napoli

PROMEMORIA PER IL COMITATO PORTUALE

Dichiarazione del Responsabile del Procedimento

Oggetto: Cancellazione residui attivi - Di Maio Lines s.r.l. - fattura n.2782 del 31.08.2010 di €.707,35=.

La procedura fa riferimento all'art. 43 "Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti" del vigente regolamento di contabilità che, al punto 4, prevede che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato Portuale, sentito il parere del Collegio dei revisori dei conti. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico. Sulla scorta di quanto previsto dal sopra richiamato Regolamento, è stata condotta un'analisi delle scritture contabili e degli atti d'ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

In data 31.08.2010 è stata emessa la fattura n.2782 alla compagnia di navigazione DI Maio Lines s.r.l. per i diritti di approdo dovuti per l'ormeggio al molo 21 del traghetto ro/ro Baia Sardinia avvenuto dal 16 al 20 agosto 2010 per un totale complessivo di €.707,35=.

La predetta società risulta fallita in data 2.12.2010.

In considerazione dell'importo esiguo del credito vantato ed essendo già trascorso il termine per l'insinuazione al passivo fallimentare, il credito è divenuto inesigibile e, pertanto, da cancellare.

21.08.2010

**IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
IL DIRIGENTE UFFICIO DEMANIO f.f.**

Ugo VESTRI

**IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dr. Emilio SQUILLANTE**

13780

delibera n. 18

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE - SEDUTA DEL 31 MAGGIO 2016

Oggetto: Revisione residui attivi - annullamento crediti inesigibili per l'importo complessivo di € 15.366,29 (quindicimilatrecentosessantasei/29).

IL COMITATO PORTUALE

Con la presenza del Presidente Basile e dei Consiglieri Auricchio, Lebro, Prezioso, Aragno, Bouchè, Frenna, Salvatore, Milone, Convertino, De Crescenzo, De Blasio, Mastellone, Bracale e Legora De Feo.

Assiste alla seduta, in rappresentanza del Collegio dei Revisori dei Conti, il dr. Nocerino.

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2/05/2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il "Regolamento per l'accertamento e la riscossione delle entrate ordinarie dell'Autorità Portuale di Napoli", approvato con delibera AP n. 26 del 27.1.2006;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 13 del 18.05.2016 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2015;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite attive da cancellare relative a crediti inesigibili che forma parte integrante della presente delibera;

Considerata, pertanto, l'opportunità di provvedere all'annullamento di residui attivi riferiti a crediti non esigibili per complessivi € **15.366,29 (quindicimilatrecentosessantasei/29)**;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

all'unanimità

DELIBERA

- di dare mandato all'Area amministrativo contabile di questa A.P. a procedere, sulla scorta della dichiarazione resa dal Responsabile del Procedimento, alla cancellazione dei residui attivi di cui alle fatture di seguito elencate:

Fatt. n. 865 del 10/05/2007 di € 1.001,81 GRIMALDI EUROMED S.p.A.

Fatt. n. 476 del 27/02/2013 di € 251,81 PONTILI SAN CATELLO S.A.S

Fatt. n. 715 del 29/04/2015 di € 1.142,00 A.T.R. S.r.l.

Fatt. n. 817 del 23/04/2007 di € 601,81 AUTOTRASPORTI MARUZZELLA s.a.s
Fatt. n. 818 del 23/04/2007 di € 201,81 AUTOTRASPORTI MARUZZELLA s.a.s.
Fatt. n. 2283 del 31/05/2010 di € 501,81 VELOCITY SISTEM TRANSPORT
Fatt. n. 2285 del 31/05/2010 di € 451,81 DE ROSA TRASPORTI
Fatt. n. 1559 del 05/05/2011 di € 1.079,81 CHARTER CARACCILO DI SAULLO CLAUDIO
Fatt. n. 1319 del 15/04/2011 di € 1.079,81 CANTIERI NAVALI SUMMER BOAT
Fatt. n. 364 del 11/02/2011 di € 1.079,81 EUROIMPRESA
Fatt. n. 1438 del 12/04/2012 di € 1.117,00 CO.RI.M. SRL
Fatt. n. 707 del 07/03/2013 di € 1.147,00 STAR T SRL
Fatt. n. 1281 del 10/07/2014 di € 1.142,00 ECO.DRIN. SRL
Fatt. n. 1396 del 25/07/2014 di € 1.142,00 TRASPORTI VI.MA SRL
Fatt. n. 466 del 27/03/2015 di € 1.142,00 FORMIA BUNKER SRL
Fatt. n. 158 del 03/02/2015 di € 1.142,00 ISOL NAVYACHT SRL
Fatt. n. 108 del 27/01/2015 di € 1.142,00 ICM COSTRUZIONI

- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 31.05.2016

IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Emilio Squillante

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.A. (C.P.) Antonio BASILE

DAC
ALB



Azienda Porto di Napoli

Area Istituzionale - Ufficio Demanio

Dichiarazione del Responsabile del Procedimento

Oggetto: Revisione residui attivi - Grimaldi Euromed S.p.A. - Pontili San Catello s.a.s. - A.T.R. srl - Autotrasporti Maruzzella s.a.s. - Velocity Sistem Transport - De Rosa Trasporti - Charter Caracciolo di Saullo Claudio - Cantieri Navali Summer Boat - Euroimpresa - CO.RI.M. Srl - STAR T Srl - Eco Drin Srl - Trasporti Vi.Ma Srl Formia Bunker Srl - Isol Navyacht Srl - ICM Costruzioni - annullamento crediti inesigibili per l'importo complessivo di € 15.366,29 (quindicimilatrecentosessantasei/29).

INQUADRAMENTO

La procedura fa riferimento all'art. 43 del "Regolamento di amministrazione e contabilità", adottato dall'APN e approvato dal Ministero vigilante in data 6 dicembre 2007, che disciplina il riaccertamento dei residui e la inesigibilità dei crediti. In particolare è disposto che i residui attivi possono essere ridotti od eliminati soltanto dopo che siano stati esperiti tutti gli atti per ottenere la riscossione, a meno che il costo per tale sperimento superi l'importo da recuperare. Il procedimento viene definito con una apposita e motivata deliberazione del Comitato Portuale, sentito il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, con cui viene riconosciuta la definitiva inesigibilità dei crediti esaminati e autorizzata la loro cancellazione dall'elenco dei residui attivi.

PROCEDIMENTO

Si riportano le risultanze dell'attività di ricognizione dei crediti in esame, per complessivi € 15.366,29 (quindicimilatrecentosessantasei/29) esperita sulla scorta degli atti d'ufficio, nonché a riscontro delle osservazioni depositate dagli utenti interessati. Per un'agevole comprensione, i residui di che trattasi si riallacciano a due fattispecie fattispecie:

DOPPIA FATTURAZIONE/ERRONEA FATTURAZIONE ANNI 2007 - 2013 - 2015

Fatturato totale € 2.395,62 (duemilatrecentonovantacinque/62)

Fatt. n. 865 del 10/05/2007 di € 1.001,81 GRIMALDI EUROMED S.p.A.

Fatt. n. 476 del 27/02/2013 di € 251,81 PONTILI SAN CATELLO S.A.S

Fatt. n. 715 del 29/04/2015 di € 1.142,00 A.T.R. S.r.l.

MANCATA EMISSIONE AUTORIZZAZIONI EX ART. 68 - ANNI 2007 - 2010 - 2011 - 2012 - 2013 - 2014 - 2015

Fatturato totale € 12.970,67 (dodicimilanovecentosettanta/67)

L'Ufficio Demanio, condotte verifiche interne, ha accertato ed attestato, anche con le seguenti note:

- 791 22/01/2016;
- 837 08/02/2016;
- 887 25/02/2016;
- nota in data 19/05/2016

che i crediti di cui alle sottototate fatture, emesse in un arco temporale che va dal 2007 al 2015, per corrispettivo al rilascio di autorizzazioni finalizzate ad operare in porto ai sensi dell'art. 68 C.N., sono da considerarsi inesigibili poiché le società cui si è fatturato non



APOLINA - Porto Napoli

hanno effettivamente fruito delle autorizzazioni, richieste dai soggetti elencati, ma successivamente non emesse dall'ufficio per manifesta carenza d'interesse del richiedente.

Fatt. n. 817 del 23/04/2007 di € 601,81 AUTOTRASPORTI MARUZZELLA s.a.s
Fatt. n. 818 del 23/04/2007 di € 201,81 AUTOTRASPORTI MARUZZELLA s.a.s.
Fatt. n. 2283 del 31/05/2010 di € 501,81 VELOCITY SISTEM TRANSPORT
Fatt. n. 2285 del 31/05/2010 di € 451,81 DE ROSA TRASPORTI
Fatt. n. 1559 del 05/05/2011 di € 1.079,81 CHARTER CARACCILO DI SAULLO CLAUDIO
Fatt. n. 1319 del 15/04/2011 di € 1.079,81 CANTIERI NAVALI SUMMER BOAT
Fatt. n. 364 del 11/02/2011 di € 1.079,81 EUROIMPRESA
Fatt. n. 1438 del 12/04/2012 di € 1.117,00 CO.R.I.M. SRL
Fatt. n. 707 del 07/03/2013 di € 1.147,00 STAR T SRL
Fatt. n. 1281 del 10/07/2014 di € 1.142,00 ECO.DRIN. SRL
Fatt. n. 1396 del 25/07/2014 di € 1.142,00 TRASPORTI VI.MA SRL
Fatt. n. 466 del 27/03/2015 di € 1.142,00 FORMIA BUNKER SRL
Fatt. n. 158 del 03/02/2015 di € 1.142,00 ISOL NAVYACHT SRL
Fatt. n. 108 del 27/01/2015 di € 1.142,00 ICM COSTRUZIONI

24.05.2016

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO f. To
Dr. Ugo VESTRI

IL SEGRETARIO GENERALE f. f.
Dr. Emilio SQUILLANTE

14020

delibera n. 38

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE - SEDUTA DEL 28 GIUGNO 2016

Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI ATTIVI PERENTI "LAVORI DI INFRASTRUTTURAZIONE".

IL COMITATO PORTUALE

Con la presenza del Presidente Basile e dei Consiglieri Cassone, Pannullo, Salvatore, De Blasio, Frenna, Bracale, Legora De Feo, Mastellone, De Crescenzo, Aragno.

Assiste alla seduta in rappresentanza del collegio dei revisori dei conti il dott. Nocerino;

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2/05/2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il "Regolamento per l'accertamento e la riscossione delle entrate ordinarie dell'Autorità Portuale di Napoli", approvato con delibera AP n. 26 del 27.1.2006;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 13 del 18.05.2016 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2015;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite attive da cancellare per perenzione e che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

all'unanimità

DELIBERA

- di dare mandato all'area amministrativo contabile a procedere alla cancellazione dei residui attivi dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera per costituirne parte integrante e che si compendiano nei seguenti dati:
 - cancellazione dei residui attivi in conto capitale relativi a contributi per lavori di infrastrutturazione: importo complessivo euro 3.373.296,25;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 28.06.16
 IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
 Dott. Emilio Squillante

RAG

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
 C.A. (C.P.) Antonio BASILE

Promemoria per il Comitato Portuale.**Revisione e cancellazione residui attivi perenti. Contributi in conto capitale.****1) Premessa. Perenzione dei residui. Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui attivi.**

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico.

Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento è stata condotta una analisi delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

L'analisi ha consentito di evidenziare una serie di residui attivi iscritti, provenienti da bilanci di vecchissima data che, quindi, si trovano tutti nello stato di perenzione amministrativa relativi a contributi ordinari o contributi finalizzati all'esecuzione di opere.

2) Cancellazione dei residui attivi in conto capitale relativi a lavori di infrastrutturazione.

Si rende necessaria la cancellazione di alcuni residui attivi a suo tempo stanziati quali contributi dello stato o di enti diversi per il finanziamento delle opere infrastrutturali in ambito portuale.

Il dettaglio delle cancellazioni è il seguente:

Anno	Capitolo	Cod.Documento	Numero Fattura	Data Fattura	Numero Cliente	Ragione Sociale	Importo	nota
1995	122131	05/AP/6698	3929	31-dic-95	7834	C.A.P. GEST. AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI	208.354,98	1
1999	122131	05/AP/4198	4900	31-dic-99	8277	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI LAVORI PUBBLICI	3.031.297,72	1
2000	122131	05/AP/3488	5187	29-dic-00	8277	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI LAVORI PUBBLICI	133.643,55	2
							3.373.296,25	

Nello specifico:

1. Si riferiscono a residui relativi all'accertamento di un contributo dello stato di originari lire 403.431.500 per i lavori Fondedile I. Inoltre residua un contributo dello Stato di originari lire 15.541.429.087 sempre per i medesimi lavori Fondedile I. Tali lavori riguardavano l'ammodernamento del pontile Flavio Gioia lato levante e di parte della calata di riva della calata granili. L'appalto ha avuto diverse vicissitudini financo con la nomina di un commissario straordinario. Dopo varie vicende giudiziarie ad oggi concluse tali lavori risultano definitivamente chiusi e rendicontati e, pertanto il residuo di stanziamento per tali contributi va definitivamente cancellato;
2. Si riferisce ad un residuo non incassato di un contributo del Ministero dei trasporti e della navigazione di originari lire 258.770.000 da utilizzarsi per lavori di escavo mai effettuati. Probabilmente in conseguenza dell'emanazione dell'Ordinanza Commissariale del 29 dicembre 1999, che individua la perimetrazione del SIN di Napoli Orientale, con conseguente inasprimento delle norme e procedure di autorizzazione dei lavori di dragaggio che pertanto in quella circostanza non si sono tenuti.

Napoli 01/06/2016

Il Segretario Generale
 Dott. Emilio ...



AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
 AREA AMMINISTRATIVA CONTABILE
 IL DIRIGENTE
 DOTT. DARIO LEARDI



14021

delibera n. 39

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE - SEDUTA DEL 28 GIUGNO 2016

Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI ATTIVI PERENTI INTERESSI ATTIVI SU CONTI CORRENTI BANCO DI NAPOLI.

IL COMITATO PORTUALE

Con la presenza del Presidente Basile e dei Consiglieri Cassone, Pannullo, Salvatore, De Blasio, Frenna, Bracale, Legora De Feo, Mastellone, De Crescenzo, Aragno.

Assiste alla seduta in rappresentanza del collegio dei revisori dei conti il dott. Nocerino;

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2/05/2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il "Regolamento per l'accertamento e la riscossione delle entrate ordinarie dell'Autorità Portuale di Napoli", approvato con delibera AP n. 26 del 27.1.2006;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 13 del 18.05.2016 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2015;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite attive da cancellare per perenzione e/o insussistenza e che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

all'unanimità

DELIBERA

- di dare mandato all'area amministrativo contabile a procedere alla cancellazione dei residui attivi dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera per costituirne parte integrante e che si compendiano nei seguenti dati:
 - residui attivi in conto esercizio relativi a interessi attivi sui conti correnti bancari Banco di Napoli importo complessivo euro 5.972,42;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 28.06.16
IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
 Dott. Emilio Squillante

RAGV

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
 C.A. (C.P.) Antonio BASILE

**Promemoria per il Comitato Portuale.
Revisione e cancellazione residui attivi perenti. Banco di Napoli.**

1) Premessa. Perenzione dei residui. Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui attivi.

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico.

Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento è stata condotta una analisi delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

L'analisi ha consentito di evidenziare una serie di residui attivi iscritti, provenienti da bilanci di vecchia data che, quindi, si trovano tutti nello stato di perenzione amministrativa oltre che oggettivamente insussistenti.

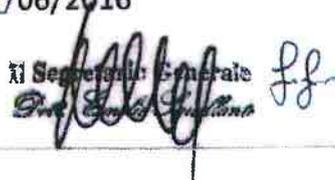
2) Cancellazione dei residui attivi in conto esercizio relativi a interessi attivi sui conti.

Si rende necessaria la cancellazione di alcuni residui attivi a suo tempo stanziati, stimati in eccesso rispetto all'effettivo poi incassato, per interessi attivi sui conti correnti banco di napoli.

Il dettaglio delle cancellazioni è il seguente:

Anno	Capitolo	Cod.Documento	Data	Numero Fattura	Data Fattura	Ragione Sociale	Importo
1999	I12420	05/AP/4490	31-MAR-05	4796	31-DIC-99	BANCO DI NAPOLI	4.131,66
2000	I31143	05/AP/3906	31-MAR-05	5001	07-SET-00	BANCO DI NAPOLI	826,33
2007	I12318	07-ACC/3061	31-DIC-07			BANCO DI NAPOLI	970,88
2007	I12318	07-ACC/3062	31-DIC-07			BANCO DI NAPOLI	43,55
							5.972,42

Napoli 11/06/2016

Il Segretario Generale


AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI
 AREA AMMINISTRATIVOCONTABILE
 IL DIRIGENTE
 DOTT. DARIO LEARDI




14022

delibera n. 40

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE – SEDUTA DEL 28 GIUGNO 2016

Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI ATTIVI PERENTI RELATIVI A CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE REGIONE CAMPANIA.

IL COMITATO PORTUALE

Con la presenza del Presidente Basile e dei Consiglieri Cassone, Pannullo, Salvatore, De Blasio, Frenna, Bracale, Legora De Feo, Mastellone, De Crescenzo, Aragno.

Assiste alla seduta in rappresentanza del collegio dei revisori dei conti il dott. Nocerino;

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2/05/2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il "Regolamento per l'accertamento e la riscossione delle entrate ordinarie dell'Autorità Portuale di Napoli", approvato con delibera AP n. 26 del 27.1.2006;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 13 del 18.05.2016 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2015;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite attive da cancellare per **perenzione** e insussistenza che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

all'unanimità

DELIBERA

- di dare mandato all'area **amministrativo** contabile a procedere alla cancellazione dei residui attivi dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera per costituirne parte integrante e che si compendiano nei seguenti dati:
 - cancellazione dei residui attivi in conto capitale relativi a contributi per lavori di infrastrutturazione da Regione Campania: importo complessivo euro 73.795,60;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 28.06.16
IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Emilio Squillante

RAG

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.A. (C.P.) Antonio BASILE



**Promemoria per il Comitato Portuale.
Revisione e cancellazione residui attivi perenti. Regione Campania.**

1) Premessa. Perenzione dei residui. Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui attivi.

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico. Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento è stata condotta una analisi delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

L'analisi ha consentito di evidenziare una serie di residui attivi iscritti, provenienti da bilanci di vecchissima data che, quindi, si trovano tutti nello stato di perenzione amministrativa relativi a contributi finalizzati all'esecuzione di opere.

2) Cancellazione dei residui attivi in conto capitale relativi a lavori di infrastrutturazione.

Si rende necessaria la cancellazione di alcuni residui attivi a suo tempo stanziati quali contributi della Regione per il finanziamento delle opere infrastrutturali in ambito portuale. Il dettaglio delle cancellazioni è il seguente:

anno	cap.	accert.	fatt.	data	cod. cli.	cli.	importo	art.	importo in lire
1994	131.146	05/AP/7780	3483	28-SET-94	8265	REGIONE CAMPANIA	€ 73.795,60	131146a	142.888.206,41

Nello specifico si riferisce ad un residuo non incassato e non rendicontato di un contributo della regione di originari lire 142.888.190 relativi ai lavori stazione marittima di realizzazione della "nuova Hall" (la sala centrale rispetto alle altre sale congressuali) eseguiti dalla società SICOAP, con i finanziamenti previsti dalla legge 6/3/1987 n. 65, meglio conosciuta come



AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI

"Legge mondiali '90". Tali lavori sono chiusi e rendicontati e pertanto tale residuo contribuito non è dovuto e, pertanto, va cancellato.

Napoli 28/06/2016

Il Segretario Generale
D. M. *[Handwritten Signature]*

AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI
AREA AMMINISTRATIVA/CONTABILE
DIRIGENTE
DOTT. DARIO LEARDI

14023

delibera n. 41

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE - SEDUTA DEL 28 GIUGNO 2016**Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PERENTI RELATIVI A CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE PER OPERE INFRASTRUTTURALI NON REALIZZATE.****IL COMITATO PORTUALE**

Con la presenza del Presidente Basile e dei Consiglieri Cassone, Pannullo, Salvatore, De Blasio, Frenna, Bracale, Legora De Feo, Mastellone, De Crescenzo, Aragno.

Assiste alla seduta in rappresentanza del collegio dei revisori dei conti il dott. Nocerino;

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2/05/2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il "Regolamento per l'accertamento e la riscossione delle entrate ordinarie dell'Autorità Portuale di Napoli", approvato con delibera AP n. 26 del 27.1.2006;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 13 del 18.05.2016 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2015;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite attive e passive da cancellare per perenzione e insussistenza e che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

all'unanimità

DELIBERA

- di dare mandato all'area amministrativo contabile a procedere alla cancellazione dei residui attivi e passivi dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera per costituirne parte integrante e che si compendiano nei seguenti dati:
 - cancellazione dei residui attivi in conto capitale relativi a contributi per lavori di ristrutturazione Sala Congressuale Stazione Marittima: importo complessivo euro 697.216,81;
 - cancellazione dei residui passivi in conto capitale relativi ai lavori di ristrutturazione Sala Congressuale Stazione Marittima: importo complessivo euro 2.038.065,23;



- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 28.06.16

IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Emilio Squillante

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.A. (C.P.) Antonio BASILE

RAG 

Promemoria per il Comitato Portuale.

Revisione e cancellazione residui attivi e passivi perenti in conto capitale.

1) Premessa. Perenzione dei residui.

I residui passivi sono l'espressione di *spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate*; rappresentano debiti nei confronti di terze economie. I residui passivi comprendono anche somme che non corrispondono a debiti giuridicamente sorti nei confronti dei terzi: è il caso dei *residui per impegni latenti* e dei *residui di stanziamento*.

I *residui per impegni latenti* corrispondono a *spese deliberate* dagli organi amministrativi oppure previste per legge, per le quali non è stata ancora delineata la figura del debitore.

I *residui* vengono determinati al momento della chiusura dell'anno finanziario ed iscritti nel rendiconto generale e vengono riportati nella contabilità degli esercizi successivi fino a quando non siano eliminati.

I residui passivi che non vengono pagati entro un certo tempo a partire dall'esercizio a cui si riferiscono vengono eliminati dalle scritture. In particolare l'art. 36 del regio decreto 2440/1923 stabilisce che:

- *i residui delle spese correnti (o di funzionamento o mantenimento) non pagati entro il secondo esercizio successivo a quelli cui si riferiscono si intendono perenti agli effetti amministrativi; quelli relativi a spese per lavori, forniture e servizi possono essere mantenuti in bilancio fino al terzo esercizio successivo a quello cui si riferiscono. Le somme eliminate possono però riprodursi con riassegnazione ai pertinenti capitoli degli esercizi successivi, qualora il creditore ne richieda il pagamento (purché non sia trascorso il periodo di «prescrizione» giuridica del suo diritto);*
- *i residui relativi alle spese in conto capitale (o di investimento) possono essere mantenuti in bilancio non oltre l'esercizio successivo a quello cui si riferiscono, o meno che non siano iscritti in forza di disposizioni legislative entrate in vigore nell'ultimo quadrimestre dell'esercizio precedente; in tal caso il tempo di iscrizione dei residui, è prorogato di un anno (art. 36 R.D. 2440/1923, comma 2, così come modificato dalla L. 94/1997 e poi sostituito dall'art. 1, comma 6, D.L. 194/2002 convertito dalla L. 246/2002). Per le spese da corrispondere in annualità, il periodo di conservazione decorre, invece, dall'esercizio successivo a quello di iscrizione in bilancio di ciascun limite di impegno. Scopo di tali disposizioni è quello di evitare che le varie amministrazioni statali abbiano a disposizione nei propri bilanci considerevoli stanziamenti, quali sono i residui passivi, da impegnare e quindi spendere, appesantendo la finanza pubblica.*

2) Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui.

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico.

Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento è stata condotta una analisi delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Autorità Portuale di Napoli.

In particolare risultano non più esistenti i residui passivi relativi alle sotto elencate partite per spese in conto capitale per investimenti:

anno	cap.	rif.	descr.	importo	art.	importo in lire
1997	021145	05-IRP/946	Realizz. Struttura Congressuale del. C.P. 62/97	2.038.065,23	021145a	3.946.244.562,89

Cui, specularmente, si riferiscono i sotto elencati residui attivi per contributi in conto capitale non più esistenti:

anno	cap.	accert.	fatt.	data	cod. cli.	cli.	importo	art.	importo in lire
1997	122233	05/AP/5506	4408	31-DIC-97	8265	REGIONE CAMPANIA	697.216,81	122233a	1.349.999.992,70

I residui attivi e passivi di che trattasi si riferiscono a lavori di realizzazione di un progetto di riqualificazione funzionale che prevedeva la ristrutturazione dei locali della Stazione marittima prospicienti p.za Municipio per destinarli a spazi convegnistici e servizi ad esse funzionali e di una sala congressi alla stazione marittima per originari complessivi lire 3.946.244.557 da realizzarsi con un cofinanziamento della regione Campania a valere su risorse POP-FESR - incentivi agli investimenti turistici per lire 1.350.000.000, deliberati con decisione comitato numero 62/1997 che si allega al presente promemoria: tali lavori non sono mai stati eseguiti.

Per quanto sin qui detto, e in aggiunta alla circostanza che l'intero rifacimento della Stazione Marittima ivi incluse le sale congressi è stato poi realizzato dal concessionario Terminal



AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI

Napoli spa, i residui attivi e passivi di cui in narrativa sono insussistenti, oltre che perenti, e vanno cancellati.

Napoli Ar/06/2016

Il Segretario
Dott. 

AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI
AREA AMMINISTRATIVA/CONTABILE
IL DIRIGENTE
DOTT. DARIO LEARDI



AUTORITA' PORTUALE
DI
NAPOLI

Delibera n. 62 del 92

DELIBERA DEL COMITATO PORTUALE DEL 23.12.1997

Oggetto: Realizzazione esecutiva di una Struttura Congressuale.

IL COMITATO PORTUALE

Vista la legge 28.1.94, n. 84, e sue successive modificazioni;

Considerato che nell'ambito delle competenze stabilite dall'art.6 della citata legge, l'Autorità Portuale sta portando avanti un progetto di rivitalizzazione del porto, che, direttamente e indirettamente possa consentire un miglioramento dei livelli di economicità e di fruibilità dell'area portuale;

Vista la delibera della Giunta Regione Campania n.2822 del 22.04.1997 con la quale viene bandita una gara per richieste di contributi ne Programma Operativo FESR annualità 97/98, per i progetti di investimenti nel settore turistico;

Rilevato che una area delimitata all'interno della Stazione Marittima, già utilizzata per congressi e conferenze, esige una ristrutturazione ed un ammodernamento per la realizzazione di un Centro, facilitando una maggiore fruibilità della Stazione stessa da parte di utenti non necessariamente legati ai traffici marittimi ed offrendo, altresì, un contributo per l'apertura del porto alla città;

Vista la delibera del Presidente n.214 del 07.08.1997 con la quale è stato affidato alla Soc. IMAGO S.a.s. l'incarico di redigere un progetto esecutivo per la detta ristrutturazione ed ammodernamento al fine, altresì, di concorrere all'assegnazione di cui sopra;

Visto il progetto esecutivo cantierabile presentato da detta Società;

Vista la disponibilità di bilancio sul capitolo 34 del corrente esercizio finanziario 1997;

All'unanimità

DELIBERA

- a) di approvare il progetto esecutivo cantierabile, per l'importo complessivo di £.3.946.244.557, in spazi interni appartenenti alla Stazione Marittima, di una struttura congressuale completa di servizi ed attrezzature;
- b) di trasmettere il suddetto progetto alla Regione Campania per la cofinanziabilità attraverso gli incentivi agli investimenti turistici P.O. - F.E.R.S. 1995/1999 nella misura del 45% della spesa ammissibile al finanziamento fissata in £.3.000.000.000=(tremiliardi) pari a £.1.350.000.000 e di porre a carico dell'Autorità Portuale il residuo importo di £.2.596.244.557

Napoli, li

23 DIC 1997

IL PRESIDENTE
(Avv. Francesco S. Lauro)

Si notifica, per gli adempimenti di competenza:

Attività di Supporto

[Signature] (Avv. Francesco S. Lauro)

Napoli, li

14641

delibera n. 51

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE – SEDUTA DEL 28 LUGLIO 2016**Oggetto: CANCELLAZIONE RESIDUI ATTIVI PERENTI – INTERMOIA.****IL COMITATO PORTUALE**

Con la presenza del Presidente Basile, del Vicepresidente Faraone e dei Consiglieri Cassone, De Blasio, Mastellone, De Crescenzo, Convertino, Aragno.

Assiste alla seduta, in rappresentanza del collegio dei revisori dei conti, il dott. Nocerino;

Vista la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.M. 134 del 2/05/2016 che nomina il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;

Visto il "Regolamento per l'accertamento e la riscossione delle entrate ordinarie dell'Autorità Portuale di Napoli", approvato con delibera AP n. 26 del 27.1.2006;

Visto il regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;

Vista la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, art. 26 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Vista la delibera n. 13 del 18.05.2016 del Comitato Portuale di approvazione del bilancio consuntivo 2015;

Visto il promemoria predisposto sull'argomento nel quale vengono evidenziate le partite attive da cancellare per perenzione e che forma parte integrante della presente delibera;

Udito il parere del collegio dei revisori;

Visti gli esiti della discussione odierna in merito all'argomento;

con l'astensione di Faraone e Aragno

DELIBERA

- di dare mandato all'area amministrativo contabile a procedere alla cancellazione dei residui attivi dettagliati nella relazione allegata alla presente delibera per costituirne parte integrante e che si compendiano nei seguenti dati:
- residuo attivo in conto esercizio relativi a recupero spese legali posizione Dario Intermioia importo complessivo euro **1.830,00**;
- di autorizzare la pubblicazione della presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Autorità portuale di Napoli, sezione Amministrazione trasparente, cartella Provvedimenti/sottocartella Provvedimenti organi di indirizzo politico/ delibere C.P.

Napoli, 28.07.2016

IL SEGRETARIO GENERALE f.f.

Dott. Emilio Squillante

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

C.A. (C.P.) Antonio BASILE

**Promemoria per il Comitato Portuale.
Revisione e cancellazione residui attivi. Situazione debitoria Intermoia.**

1) Premessa. Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui attivi.

L'articolo 43 (Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti) del vigente regolamento di contabilità prevede, al punto 4, che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Comitato portuale, sentito il Collegio dei revisori dei conti, che in proposito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico.

2) Cancellazione dei residui attivi in conto esercizio relativi alla posizione intermoia.

Si rende necessaria la cancellazione del residuo attivo relativo alla fattura 297/15 emessa su indicazione dell'ufficio legale per il recupero di spese legali le spese di lite liquidate dal Tar Campania – VII sez. con sentenza n. 366/2015.

Il dettaglio delle cancellazioni è il seguente:

Anno	Data	Numero Fattura	Ragione Sociale	Importo
2015	02-MAR-15	297	Dario intermoia	1830,00

La cancellazione della fattura e del correlato residuo attivo viene richiesta dallo stesso ufficio legale che ne ha disposto l'emissione, con l'allegata nota 122/16 in cui si evidenzia "l'irreperibilità del sig. Intermoia Dario.... Per tali motivi, non si ravvedono, allo stato degli atti, i presupposti per il buon esito del recupero coattivo delle predette spese di lite né elementi sufficienti per intraprendere un'azione giudiziaria che potrebbe risultare, dato anche l'importo del credito, economicamente sconsigliato".

Per quanto detto il residuo attivo in narrativa è da considerarsi inesigibile e quindi va cancellato.

Napoli 08/07/2016

Il Segretario Generale


AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI
 AREA AMMINISTRATIVA/CONTABILE

IL DIRIGENTE
 DOTT. DARIO LEARDI


prot. n. 122 del 6.07.2016

Spett.li
AREA
AMMINISTRATIVO/CONTABILE
c.a. del Dirigente dott. Dario Leardi
AREA ISTITUZIONALE
UFFICIO DEMANIO

p.c. Al SEGRETARIO GENERALE
dott. Emilio Squillante
AL DIRIGENTE AREA A.G.C.
avv. Antonio del Mese

SEDE

Oggetto: *posizione debitoria DARIO INTERMOIA*

Ns./Vs.Rif.: *A.I.-UFF.DEM. prot. n. 1025 del 25.4.2016 - AAC prot. n. 195 del 28.04.2016*

In riscontro alla nota n. 195 del 28.04.2016 avente ad oggetto la posizione debitoria in epigrafe e a seguito dell'attività istruttoria preordinata al recupero coattivo del credito afferente le spese di lite liquidate dal Tar Campania - VII sez. con sentenza n. 366/2015, si rappresenta quanto segue.

Dalla verifica della documentazione trasmessa e agli atti della A.P. risulta che la società ITS sas di Dario Intermoia & C. è stata cancellata già in data 6.05.2013 e che la notifica della relativa fattura, all'indirizzo di residenza riportato nella visura camerale, non è andata a buon fine (come da ricevuta di ritorno del corriere del 31.03.2015).

A seguito di colloqui intervenuti per le vie brevi con l'Avv. Ferdinando Scotto, difensore della società nel giudizio in parola, è emersa l'irreperibilità del sig. Intermoia Dario, socio accomandatario della società debitrice.

Per tali motivi, non si ravvedono, allo stato degli atti, i presupposti per il buon esito del recupero coattivo delle predette spese di lite né elementi sufficienti per intraprendere un'azione giudiziaria che potrebbe risultare, dato anche l'importo del credito, economicamente sconsigliato.

Sarà Vostra cura provvedere agli eventuali ulteriori adempimenti di competenza.

UFFICIO LEGALE
Avv. Rossella Iandolo

RJ



AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

Piazzale Piscarene - 80133 Napoli
 Telefono 081228311 - Fax 081206888
 Codice Fiscale e Partita IVA 00705640639

Estratto Conto Clienti

Data da:
Data a:
Stato:
Tipo Transazione:

Spettabile
 Dario Intermioia
 VIA BELLA VISTA N 4
 80070 BACOLI (NA)
 NTRDRA58E20G964D

Data Scadenza	Num. fattura	Data	GG Ritardo	Tipologia fattura	Vs/Debito	Vs/Credito	Saldo Partita
01-MAG-15	297	02-MAR-15	434	Fatture	1.830,00	0,00	1.830,00
Totale							1.830,00



**ADSP MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016**

**SEZIONE 13: verifica limiti di spesa
e mandati di pagamento versamento bilancio stato**

VERIFICA RISPETTO LIMITI DI SPESA AI SENSI DEL PROT. 9898/17 MIN. INFRASTR E TRASP.

spese per consulenze art. 6 comma 7 legge 30/7/2010 n.122	
a - spesa 2009	23.600,00
b - limite di spesa 2013 (max 20%)	4.720,00
c - somma versata al bilancio dello stato (a-b) entro il 31/10/16	18.880,00
art. 1 comma 5 di 101/13	
d - limite di spesa 2016 max 20% spesa 2009	4.720,00
f - spesa effettuata nel 2016	0,00

spese relaz. pubbliche, di pubbl., di rappres. ecc. art. 6 comma 8 legge 30/7/2010 n.122 (1)	
a - spesa 2009	58.425,40
b - limite di spesa 2016 (max 20%)	11.685,08
c - spesa effettuata nel 2016	11.412,00
d - somma versata al bilancio dello stato (a-b) entro il 31/10/16	46.740,32

(1) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali

spese per sponsorizzazioni art. 6 comma 9 legge 30/7/2010 n.122	
a - spesa 2009	0,00
b - limite di spesa 2016	0,00
c - somma da versare al bilancio dello stato (a-b)	0,00

spese per missioni nazionali ed internaz. art. 6 comma 12 legge 30/7/2010 n.122	
a - spesa 2009	80.334,00
b - limite di spesa 2016 (max 50%)	40.167,00
c - spesa effettuata nel 2016	12.075,00
d - somma versata al bilancio dello stato (a-b) entro il 31/10/16	40.167,00

spese per attività di formazione art. 6 comma 13 legge 30/7/2010 n.122	
a - spesa 2009	45.941,00
b - limite di spesa 2016 (max 50%)	22.970,50
c - spesa effettuata nel 2016	17.188,00
d - somma versata al bilancio dello stato (a-b) entro il 31/10/16	22.970,50

indennità, compensi, gettoni di presenza organi art. 6 comma 3 legge 30/7/2010 n.122	
a - riduzione 10% compenso presidente	18.691,80
b - riduzione 10% compensi revisori	4.299,10
c - riduzione 10% gettoni di presenza comitato	3.300,00
d - somma versata al bilancio dello stato (a+b+c) entro il 31/10/16	26.290,89

indennità, compensi, gettoni di presenza organi art. 5 comma 14 legge 7/8/2012 n.135	
a - riduzione 5% compenso presidente	8.411,30
b - riduzione 5% compensi revisori	1.934,60
c - riduzione 5% gettoni di presenza comitato	1.485,00
d - somma versata al bilancio dello stato (a+b+c) entro il 31/10/16	11.830,91

spese per autovetture e buoni taxi art. 6 comma 14 legge 30/7/2010 n.122	
a - spesa 2009	23.298,26
b - limite di spesa 2014 (max 20%)	18.638,61
c - somma versata al bilancio dello stato (a-b) entro il 31/10/16	4.659,65
art. 5 comma 2 legge 135/12	
a - spesa 2011 (netto acquisto)	15.542,00
b - limite di spesa 2016 (max 30%)	4.662,60
c - spesa effettuata nel 2016	4.657,00

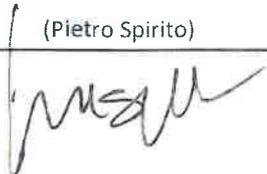
spese per consumi intermedi art. 8 comma 3 legge 7/8/2012 n.135	
a - prev.spesa 2012 (incl. missioni e promoz.)	3.014.180,00
b - spese sostenute nel 2010 (incl. missioni e promoz.)	2.542.439,00
c - somma versata al bil. dello stato entro 30/6/16 (15% spesa 2012)	381.365,85
d - spesa massima per il 2016 a-c	2.505.692,20
e - spesa effettuata per il 2016 (incl. missioni e promozioni)	2.397.110,00

spese per mobili e arredi (art. 1 comma 141 legge 228/2012 - legge di stabilità 2013)	
a - media spese 2010-2011	10.143,25
b - limite di spesa 2016 (max 20%)	2.028,65
c - spesa effettuata nel 2016	1.769,00
d - somma versata al bilancio dello stato entro 30-6-16 (a-b)	8.114,60

spese manutenzione immobili utilizzati (art. 2 commi 618-623 l. 244/2007)		
a - numero immobili		12
b - valore degli immobili		42.082.365,52
c - limite di spesa (2%)		841.647,31
d - spesa effettuata nel 2016	per manutenzione ordinaria	1.500,00
	per manutenzione straordinaria	36.696,00
	in totale	38.196,00
e - spesa effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria	0
	per manutenzione straordinaria	705.025,62
	in totale	705.025,62
eventuale differenza da versare al bilancio dello stato entro il 30/6/2016 e-c		0

versamento stato l.244/2007 entro il 30/06/2016	0,00
versamento stato l.133/2008 entro il 31/03/2016 mandato numero 182/16	76.327,00
versamento stato l.122/2010 e 135/12 entro il 31/10/2016 mandato 351/16	171.539,27
versamento stato l.135/2012 entro il 30/06/2016 mandato numero 345/16	381.365,85
versamento stato l.228/2012 entro il 30/06/2016 mandato numero 350/16	- 8.114,60

Il Presidente
(Pietro Spirito)



Il Segretario Generale
(Francesco Messineo)



ESERCIZIO : 2016

DATA 31-MAR-16	NUMERO MANDATO 182
-------------------	-----------------------

M

Banca Popolare di Torre del Greco, paghi ai sottelenanti per la causale indicata.

La somma di **EUR 76.327,00** Diconsi Euro **Settantaseimilatrecentoventisette/00**

CAPITOLI		IMPORTI	NOMINATIVO E CAUSALE
C/C	C/R		
012435		76.327,00	Nominativo: TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO, 0
			Nome Banca: BANCA
			Filiiale:
			IBAN: IT17 1010 0003 2454 2501 0349 200
			Metodo di pagamento: BONIFICO
			VERSAMENTO AI SENSI DELL'ART.61, COMMA 1° DEL D.L. 112/2008 CONVERTITO IN LEGGE 133/2008
			Totale competenze 76.327,00
			Totale residui 0,00

BANCA DI CREDITO POPOLARE
 TORRE DEL GRECO
 4 APR 2016
 Tesoreria E.M.

Prodotto da

[Signature]

Il Segretario Generale
[Signature]

Il Dirigente Area
 Amm.vo/Contabile
 (Dott. Dario Leardi)

Firma per quietanza

ESERCIZIO : 2016

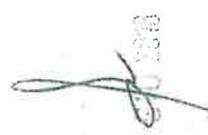
DATA 08-GIU-16	NUMERO MANDATO 351
-------------------	-----------------------

M

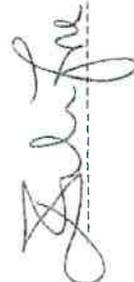
Banca Popolare di Torre del Greco, paghi ai sottoelencati per la causale indicata.

La somma di EUR 171.539,00 Diconsi Euro Centosettantunomilacinquecentotrentanove/00

CAPITOLI		IMPORTI	NOMINATIVO E CAUSALE
C/C	C/R		
012435		171.539,00	<p>Nominativo: TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO, 0</p> <p>Nome Banca: BANCA D'ITALIA</p> <p>Filiale: -</p> <p>IBAN: IT63 V010 0003 2454 2501 0333 400</p> <p>Metodo di pagamento: BONIFICO</p> <p>VERS. AI SENSI ART.6 COM.21 DEL DL. 78/2010 CONV. IN L.122/2010- CAPO 3 CAP. 3334</p>
		Totale competenze 171.539,00	Totale residui 0,00

10/06/16


Prodotto da



Segretario Generale



Il Dirigente Area
 Amm. O/Contabile
 (Dott. Delfio Leardi)

Firma per quietanza



ESERCIZIO : 2016

DATA 08-GIU-16	NUMERO MANDATO 349
-------------------	-----------------------

M

Banca Popolare di Torre del Greco, paghi ai sottolegati per le causale indicate,

La somma di EUR 381.366,00 Diconsi Euro Trecentottantunomilatrecentosessantasei/00

CAPITOLI		IMPORTI
C/C	C/R	
012435		381.366,00

NOMINATIVO E CAUSALE	
Nominativo: TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO, 0	
Nome Banca: BANCA	
Filiale: -	
IBAN: IT18 N010 0003 2454 2501 0341 200	
Metodo di pagamento: BONIFICO	
VERS. SU CAP. 3412 DEL CAPO X, AI SENSI DELL'ART. 8 COMMA 3 LEGGE 135 DEL 07/08/2012	
Totale competenze	381.366,00
Totale residui	0,00

10.010.008



Prodotto da



Il Segretario Generale

Donatella Casanova

Il Dirigente Area
 Amm. VA/Contabile
 (Dott. Fabio Leardi)



Firma per quietanza

Autorità Portuale Di Napoli

SERVIZIO AMMINISTRATIVO CONTABILE
PIAZZALE PISACANE INTERNO PORTO 80133 NAPOLI
P. IVA 00705640639

Pag: 1 / 1

ESERCIZIO : 2016

DATA
08-GIU-16

NUMERO MANDATO
350

M

Banca Popolare di Torre del Greco, paghi ai sottolencati per la causale indicata.

La somma di EUR 8.114,60

Diconsi Euro

Ottomilacentotquattordici/60

CAPITOLI		IMPORTI
C/C	C/R	
012435		8.114,60

NOMINATIVO E CAUSALE

Nominativo: TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO, 0

Nome Banca: BANCA

Filiale:

IBAN: IT11 P010 0003 2454 2501 0350 200

Metodo di pagamento: BONIFICO

VERS. SU CAP.3502 DEL CAPO X, AI SENSI DELL'ART.1 COMMA 141 E 142 DELLA LEGGE 288/12

Totale competenze

8.114,60

Totale residui

0,00

Prodotto da

Il Segretario Generale

Pasquale Curcio

Il Dirigente Area
Amm.vo/Contabile

(Dott. Agostino Leardi)

Firma Per quietanza



**ADSP MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016**

**SEZIONE 14: verifica limiti di spesa
allegato 2 circ. min. 332/11**

Allegato 2

ADEMPIMENTI D.L.78/2010 CONVERTITO L. 30 LUGLIO 2010, N°122

Denominazione Ente

Disposizioni di contenimento	Spesa 2009 (da consuntivo)	Limiti di spesa	Spesa prevista 2016 (da Prev. 2016)	Riduzione	Versamento
	a)	b) "=(a x limite)"	c)	d) "=(a-c)"	e) "=(a-b)"
Incarichi di consulenza limite:20% del 2009 (art.6, comma 7)	23.600	4.720	-	23.600	18.880
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite:20% del 2009 (art.6, comma 8)	58.425	11.685	11.685	46.740	46.740
Spese per sponsorizzazioni (art.6, comma 9)	-	-	-	-	-
Spese per missioni limite:50%del 2009 (art.6, comma 12)	80.334	40.167	40.167	40.167	40.167
Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art.6, comma 13)	45.941	22.971	22.970	22.971	22.971
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art.6, comma 14)	23.298	18.639	4.662	18.636	4.660
	Spesa 2009 (da consuntivo)	Spesa prevista 2014 (da Prev. 2014)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (a-b)	d (= c)
Spese per organismi collegiali e altri organismi (art. 6 comma 1)					

	Spesa 2009 (da consuntivo)	(importi al 30/4/2010)	Riduzione	Versamento
	a	b	c (10% di b)	d (= c)
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3)	264.522	277.004	38.121	38.121

	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2016 (da Prev. 2016)	versamento
	a	b (2% di a)	c	d	e "=(c-b)"
Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati 2% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618, primo periodo-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)	42.082.366	841.647	705.025	500.000	-

	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2016 (da Prev. 2016)	versamento
	a	b (1% di a)	c	d	e "=(c-b)"
In caso di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati 1% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)	42.082.366	420.824	-	5.000	-

Applicazione D.L. n. 112/2008, conv. L. n. 133/2008

Disposizione	versamento
Art. 61 comma 9	0
Art.61 comma 17	76.327
Art. 67 comma 6	0



ADSP MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016

SEZIONE 15: prospetto
riclassificazione costi per missione



**ADSP MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016**

**SEZIONE 16: tabella di
raccordo pdc ministeriale**

cap	Voce	C. PDI	Desc. PDI	competenza	cassa
	TITOLO I - USCITE CORRENTI				
1	"Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portu	"1.03.02.01.001"	"Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità"	162.907,00	164.991,00
2	"Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portual	"1.03.02.01.001"	"Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità"	17.559,00	23.343,00
3	"Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo"	"1.03.02.01.002"	"Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi"	41.997,00	61.878,00
4	"Emolumenti al Segretario Generale"	"1.01.01.01.002"	"Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato"	172.690,00	172.690,00
5	"Emolumenti fissi al personale dipendente"	"1.01.01.01.002"	"Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato"	4.094.399,00	4.096.325,00
6	"Emolumenti variabili al personale dipendente"	"1.01.01.01.007"	"Straordinario per il personale a tempo determinato"	61.453,00	61.453,00
7	"Oneri della contrattazione decentrata o aziendale"	"1.01.01.01.008"	"Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati p	917.012,00	917.012,00
8	"Oneri derivanti da rinnovi contrattuali"	"1.01.01.01.006"	"Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato"	-	-
9	"Indennità e rimborsi spese per missioni"	"1.03.02.02.002"	"Indennità di missione e di trasferta"	23.702,00	23.872,00
10	"Altri oneri per il personale"	"1.01.01.02.999"	"Altre spese per il personale n.a.c."	152.311,00	189.798,00
11	"Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione	"1.03.02.04.999"	"Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramentoc	17.188,00	9.556,00
12	"Oneri previdenziali, assistenziali ed Irap a carico dell'Autorità Portu	"1.01.02.02.999"	"Altri contributi figurativi erogati direttamente al proprio personale	1.808.296,00	1.806.131,00
13	"Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri"	"1.03.01.02.002"	"Carburanti, combustibili e lubrificanti"	4.657,00	5.545,00
14	"Spese per pulizia-spese di riscaldamento dei locali a disposizione del	"1.03.02.05.006"	"Gas"	339.825,00	318.089,00
14b	"Interventi di manutenzione ordinaria agli immobili utilizzati dall'Ent	"1.03.02.09.008"	"Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili"	1.500,00	73,00
15	"Locazioni passive"	"1.03.02.07.006"	"Licenze d'uso per software"	122.949,00	90.337,00
16	"Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali"	"1.03.02.10.001"	"Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza"	-	124,00
17	"Utenze varie"	"1.03.02.05.002"	"Telefonia mobile"	912.723,00	1.034.332,00
18	"Materiale di economato e facile consumo"	"1.03.01.02.999"	"Altri beni e materiali di consumo n.a.c."	64.951,00	30.422,00
19	"Abbonamento periodici e riviste"	"1.03.01.01.001"	"Giornali e riviste"	26.500,00	25.933,41
20	"Spese postali"	"1.03.02.16.002"	"Spese postali"	4.069,00	3.130,00
21	"Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici"	"1.03.02.19.001"	"Gestione e manutenzione applicazioni"	27.847,00	37.751,00
22	"Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici"	"1.03.02.13.003"	"Trasporti, traslochi e facchinaggio"	3.684,00	1.684,00
23	"Spese per effetti di corredo per il personale dipendente"	"1.03.01.02.004"	"Vestitario"	-	14,00
24	"Premi di assicurazione"	"1.10.04.01.003"	"Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi"	331.315,00	170.182,00
25	"Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici"	"1.03.02.16.001"	"Pubblicazione bandi di gara"	31.823,00	31.114,00

tabella correlazione piano dei conti integrato dpr 132/13 - uscite

26	"Spese di rappresentanza"	"1.03.01.02.009"	"Beni per attività di rappresentanza"	80,00	80,00	80,00
27	"Spese legali, giudiziarie e varie"	"1.03.02.11.006"	"Patrocinio legale"	352.710,00	352.710,00	373.740,00
28	"Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per uti"	"1.03.02.18.014"	"Acquisti di servizi socio sanitari a rilevanza sanitaria"	2.001.499,00	2.001.499,00	2.344.752,00
29	"Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti dive"	"1.03.02.09.011"	"Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali"	30.401,00	30.401,00	37.146,00
30	"Spese promozionali e di propaganda"	"1.03.02.02.006"	"Partecipazione a manifestazioni e convegni"	130.043,00	130.043,00	131.585,00
31	"Oneri di gestione della Security"	"1.03.02.19.006"	"Servizi di sicurezza"	2.002.990,00	2.002.990,00	2.155.375,00
32	"Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale"	"1.04.03.99.999"	"Trasferimenti correnti a altre imprese"	60.405,00	60.405,00	60.405,00
33	progetti comunitari	"1.10.99.99.999"	"Altre spese correnti n.a.c."	-	-	-
34	"Interessi passivi, spese e commissioni bancarie"	"1.03.02.17.002"	"Oneri per servizio di tesoreria"	5.012,00	5.012,00	5.012,00
35	"Imposte, tasse e tributi vari"	"1.02.01.99.999"	"Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c."	17.869,00	17.869,00	17.869,00
35b	"Versamento allo Stato di economie per "taglia spese""	"1.04.01.01.020"	"Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di t"	637.346,60	637.346,60	637.346,60
36	"Restituzioni e rimborsi diversi"	"1.09.99.05.001"	"Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incas"	251.847,00	251.847,00	11.847,00
37	"Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori"	"1.10.05.02.001"	"Spese per risarcimento danni"	641.921,00	641.921,00	-
38	"Fondo di riserva"	"1.10.01.01.001"	"Fondi di riserva"	-	-	-
39	"Oneri vari straordinari"	"1.10.99.99.999"	"Altre spese correnti n.a.c."	-	-	-
40	"Spese per realizzo delle entrate"	"1.10.99.99.999"	"Altre spese correnti n.a.c."	-	-	-
41	"Oneri comuni"	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	103.881,00	103.881,00	32.431,00
42	"Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Autorità Portuale"	"1.01.02.02.004"	"Oneri per il personale in quiescenza pensioni, pensioni integrative"	-	-	-
43	"Accantonamenti a fondi rischi ed oneri"	"1.10.01.99.999"	"Altri fondi n.a.c."	186.561,00	186.561,00	172.931,05
TITOLO I - USCITE CORRENTI				15.763.922,60	15.763.922,60	15.256.299,06
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
44	"Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobil"	"2.02.01.09.011"	"Infrastrutture portuali e aeroportuali"	148.212.027,00	148.212.027,00	40.850.492,00
44b	"Interventi di manutenzione straordinaria agli immobili utilizzati dall"	"2.02.03.06.001"	"Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi"	36.696,00	36.696,00	389.517,00
45	"Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comu"	"2.02.01.04.002"	"Impianti"	-	-	-
46	"Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comu"	"2.02.03.06.001"	"Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi"	2.780.261,00	2.780.261,00	2.966.544,00
47	"Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, inve"	"2.02.03.05.001"	"Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti"	-	-	-
48	"Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari ed altri beni mobili"	"2.02.01.05.999"	"Attrezzature n.a.c."	16.093,00	16.093,00	99.578,00
49	"Acquisto di autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi"	"2.02.01.01.001"	"Mezzi di trasporto stradali"	-	-	-

tabella correlazione piano dei conti integrato dpr 132/13 - uscite

50	"Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari ed altri beni mobili"	"2.02.01.03.001"	"Mobili e arredi per ufficio"	1.769,00	61,00
51	"Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, ecc)"	"2.02.03.02.002"	"Acquisizione software e manutenzione evolutiva"	145.200,00	39.164,00
52	"Partecipazione in società esercenti attività accessorie o strumentali"	3.01.01.03.003	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imp	-	-
53	"Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine"	"3.03.07.01.001"	"Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato"	-	-
54	"Depositi a cauzione presso terzi"	2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	-	-
55	"Indennità di anzianità"	"1.01.02.02.003"	"Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro"	587.685,00	575.553,00
56	"Rimborso di finanziamenti a breve termine"	4.02.01.05.001	Rimborso finanziamenti a breve termine a altri soggetti	-	-
57	"Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine"	4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri	-	-
58	"Rimborsi di anticipazioni passive"	5.01.01.01.001	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-
59	"Rimborsi di obbligazioni"	4.01.02.01.001	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso fissc	-	-
60	"Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni"	4.02.02.01.999	Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso ricevute da altri soggetti	-	-
61	"Restituzione depositi di terzi a cauzione"	4.02.02.02.999	Chiusura Anticipazioni a titolo non oneroso ricevute da altri soggett	2.619.640,00	2.619.640,00
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE				154.399.371,00	47.540.549,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO					
62	"Ritenute erariali"	"7.01.02.01.001"	"Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente risc	1.733.304,00	1.724.735,00
63	"Ritenute previdenziali ed assistenziali"	"7.01.02.02.001"	"Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lav	674.589,00	673.519,00
64	Ritenute diverse	7.01.03.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro aut	-	-
65	"I.V.A."	"7.01.99.99.999"	"Altre uscite per partite di giro n.a.c."	349.564,00	279.548,00
66	"Anticipazioni dell'Autorità Portuale al personale"	7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	-	-
67	"Versamento trattenute a favore di terzi"	"7.01.02.99.999"	"Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di t	95.248,00	94.962,00
68	"Somme pagate per conto terzi"	"7.02.01.01.001"	"Acquisto di beni per conto di terzi"	10.617,00	10.109,00
69	"Partite in sospeso"	"7.02.04.01.001"	"Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi"	-	-
70	"Anticipazioni fondo economato"	"7.01.99.03.001"	"Costituzione fondi economici e carte aziendali"	10.801,00	10.801,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO				2.874.123,00	2.793.674,00

cap	Voce	C. PDI	Desc. PDI	competenza	cassa
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
1	"Contributi dello Stato"	"2.01.01.01.001"	"Trasferimenti correnti da Ministeri"	-	-
2	"Contributi della Regione"	"2.01.01.02.001"	"Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome"	-	-
3	"Contributi della Provincia"	"2.01.01.02.002"	"Trasferimenti correnti da Province"	-	-
4	"Contributi del Comune"	"2.01.01.02.003"	"Trasferimenti correnti da Comuni"	-	-
5	"Categoria - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico"	"2.01.01.02.999"	"Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c."	-	-
6	"Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate di cui al Capo III, Tit	"3.01.02.01.042"	"Tassa sulle merci imbarcate e sbarcate"	6.907.888,00	6.203.910,00
7	"Gettito della tassa erariale di cui all'art.2, comma1, del decreto-Legge 2	"3.01.02.01.042"	"Tassa sulle merci imbarcate e sbarcate"	-	-
8	"Gettito della tassa di ancoraggio di cui al capo I del titolo I della Legge 9	"3.01.02.01.043"	"Tassa di ancoraggio"	2.209.113,00	2.177.383,00
9	"Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui agli art. 16, 17 e	"3.01.02.01.035"	"Proventi da autorizzazioni"	456.284,00	1.047.163,00
10	"Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art. 68 d	"3.01.02.01.035"	"Proventi da autorizzazioni"	216.190,00	207.940,00
11	"Proventi servizi traffico merci	"3.01.02.01.999"	"Proventi da servizi n.a.c."	1.792.037,00	1.680.586,00
12	"Proventi servizi traffico passeggeri"	"3.01.02.01.999"	"Proventi da servizi n.a.c."	1.649.420,00	1.783.904,00
13	"Proventi servizi carri ferr."	"3.01.02.01.999"	"Proventi da servizi n.a.c."	-	-
14	"Proventi magazzini e spazi"	"3.01.02.01.999"	"Proventi da servizi n.a.c."	20.434,00	29.238,00
15	"Proventi diversi"	"3.01.02.01.999"	"Proventi da servizi n.a.c."	41.860,00	41.412,00
16	"Canoni di concessione delle aree demaniali (coperte e scoperte) e delle	"3.01.03.01.002"	"Canone occupazione spazi e aree pubbliche"	10.249.940,00	13.042.393,00
17	"Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale"	"3.01.03.02.001"	"Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse"	-	-
18	"Interessi attivi su titoli, depositi e conti correnti"	"3.03.03.99.999"	"Altri interessi attivi da altri soggetti"	32.300,00	32.300,00
19	"Altri proventi patrimoniali"	"3.01.03.01.001"	"Diritti reali di godimento"	-	-
20	"Recuperi e rimborsi diversi"	"3.05.02.03.006"	"Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov"	274.531,00	470.077,00
21	"Concorso da parte dello Stato e di altri Enti per spese di servizi di manu	"3.05.99.99.999"	"Altre entrate correnti n.a.c."	-	-
22	"Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, ill	"3.01.02.01.035"	"Proventi da autorizzazioni"	-	-
23	"Entrate varie ed eventuali"	"3.05.99.99.999"	"Altre entrate correnti n.a.c."	817.658,00	818.797,00
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			24.667.655,00	27.535.103,00
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
24	"Alienazioni di immobili"	"4.04.01.08.999"	"Alienazione di altri beni immobili n.a.c."	-	-

tabella correlazione piano dei conti integrato dpr 132/13 - entrate

25	"Cessione di immobilizzazioni tecniche"	"4.04.01.99.999"	"Alienazioni di beni materiali n.a.c."	4.900,00	4.900,00	4.900,00
26	"Categoria - Realizzo di valori mobiliari"	"5.01.01.03.001"	"Alienazione di partecipazioni in imprese controllate"	-	-	-
27	"Prelevamenti da depositi bancari"	"3.05.99.99.999"	"Altre entrate correnti n.a.c."	-	-	-
28	"Ritiro di depositi a cauzione presso terzi"	"3.05.99.99.999"	"Altre entrate correnti n.a.c."	-	-	-
29	"Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine"	"5.03.07.01.001"	"Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevo	-	-	-
30	Rimborsi di indennità di quiescenza da gestione inps	"5.02.07.01.001"	"Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da	-	-	-
31	"Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali"	"4.02.01.01.001"	"Contributi agli investimenti da Ministeri"	8.522.562,00	8.522.562,00	31.239.477,00
32	"Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria"	"4.02.01.01.001"	"Contributi agli investimenti da Ministeri"	-	-	-
33	"Contributi della Regione"	"4.02.01.02.001"	"Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome"	148.361.307,00	148.361.307,00	149.280,00
34	"Contributi della Provincia"	"4.02.01.02.002"	"Contributi agli investimenti da Province"	-	-	-
35	"Contributo Enti - Camera di Commercio"	"4.02.01.02.007"	"Contributi agli investimenti da Camere di Commercio"	-	-	-
36	"Operazioni finanziarie a medio e lungo termine"	6.03.01.05.001	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-	-
37	"Operazioni finanziarie a breve termine"	6.02.01.99.001	Finanziamenti a breve termine da altri soggetti	-	-	-
38	"Depositi di terzi a cauzione"	E.4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	2.403.128,00	2.403.128,00	2.403.128,00
39	"Categoria - Emissione di obbligazioni"	6.01.02.01.001	Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tass	-	-	-
			TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	159.291.897,00	159.291.897,00	33.796.785,00
			TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
40	"Ritenute erariali"	"9.01.03.01.001"	"Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi"	1.733.304,00	1.733.304,00	1.736.304,00
41	"Ritenute previdenziali ed assistenziali"	"9.01.02.02.001"	"Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipen	674.589,00	674.589,00	674.589,00
42	"Ritenute diverse"	"9.01.01.01.001"	"Ritenuta del 4% sui contributi pubblici"	-	-	-
43	"I.V.A."	"9.01.99.99.999"	"Altre entrate per partite di giro diverse"	349.564,00	349.564,00	988.513,00
44	"Recupero dal personale per anticipazioni concesse"	E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	-	-	-
45	"Trattenute per conto terzi"	"9.01.03.99.999"	"Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo	95.248,00	95.248,00	95.248,00
46	"Rimborso per somme pagate per conto terzi"	"9.02.01.01.001"	"Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi"	10.617,00	10.617,00	10.051,00
47	"Partite in sospeso"	"9.01.99.01.001"	"Entrate a seguito di spese non andate a buon fine"	-	-	-
48	"Restituzione fondo economato a fine esercizio"	"9.01.99.03.001"	"Rimborso di fondi economici e carte aziendali"	10.801,00	10.801,00	10.801,00
			TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.874.123,00	2.874.123,00	3.515.506,00

tabella correlazione piano dei conti integrato dpr 132/13 - entrate



*AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MAR TIRRENO CENTRALE*

NOTA INTEGRATIVA

bilancio consuntivo – esercizio 2016

aprile 2017

Indice della nota integrativa:

Parte I: il bilancio Finanziario.....	5
1. Principi contabili di riferimento.....	5
2. Il bilancio di previsione 2016.....	6
3. Il bilancio consuntivo 2016.....	9
4. Le entrate.....	11
4.1. Entrate correnti.....	11
4.2. Entrate in conto capitale.....	13
4.3. Entrate per partite di giro.....	14
5. Le spese.....	14
5.1. Spese per gli Organi dell'Ente.....	15
5.2. Oneri per il personale in servizio.....	15
5.3. Acquisti di beni e di servizi.....	18
5.4. Oneri tributari.....	19
5.5. Poste correttive dell'entrata.....	19
5.6. Spese non classificabili in altre voci.....	19
5.7. Investimenti.....	20
5.8. Uscite per partite di giro.....	21
6. La gestione dei residui.....	21
6.1. Residui attivi per entrate proprie dell'Ente e maggiori debitori.....	22
7. La gestione di cassa.....	25
Parte II: il bilancio Economico Patrimoniale.....	28
1. Criteri di valutazione.....	28
2. Analisi delle voci dello stato patrimoniale e delle relative variazioni.....	30
2.1 Immobilizzazioni immateriali.....	30
2.2 Immobilizzazioni materiali.....	30
2.3 Immobilizzazioni finanziarie.....	32
2.4 Crediti.....	33
2.5 Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni.....	33
2.6 Disponibilità liquide.....	33
2.7 Patrimonio netto.....	34
2.8 Fondo per rischi ed oneri.....	34
2.9 Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente.....	35
2.10 Debiti e residui passivi.....	35

2.11 Ratei e risconti passivi	35
3. Analisi delle voci del conto economico e delle relative variazioni	36
4. Contabilità per centri di costo	38
5. Costo delle missioni istituzionali	38



Parte I: il bilancio Finanziario.

1. Principi contabili di riferimento.

Il bilancio consuntivo 2016 è stato redatto nel rispetto dei principi contabili di riferimento che non sono mutati rispetto allo scorso esercizio e in particolare:

Principio dell'universalità.

Nel sistema di bilancio sono rappresentate tutte le operazioni ed i relativi valori finanziari, economici e patrimoniali al fine di fornire un quadro veritiero e corretto dell'andamento dell'ente. Non esistono gestioni fuori bilancio.

Principio dell'integrità.

Nel bilancio di previsione e nel rendiconto non vi sono compensazioni di partite.

Principio della veridicità ed attendibilità.

Il bilancio «rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Autorità Portuale di Napoli e il risultato economico dell'esercizio».

Principio della attendibilità e congruità.

Sono state iscritte in bilancio le voci rispettando l'attendibilità delle entrate e la congruità delle spese attraverso opportune valutazioni, analisi, descrizioni.

Principio della prudenza.

I proventi non realizzati non sono contabilizzati, mentre tutti gli oneri anche se non definitivamente sostenuti sono riflessi nel documento contabile.

Principio della comparabilità.

Il rendiconto rispetta il principio della comparabilità secondo i seguenti aspetti:

- *la forma di presentazione è costante, nel tempo: si precisa che il bilancio 2015 è stato redatto secondo gli schemi introdotti dal regolamento di contabilità approvato nel corso del 2007;*
- *i criteri di valutazione adottati sono mantenuti costanti;*
- *i mutamenti strutturali come l'esternalizzazione di un servizio e gli eventi di natura straordinaria sono chiaramente evidenziati laddove ricorrenti.*

Principio della competenza finanziaria.

Con la fase di accertamento viene verificata la ragione del credito e la sussistenza di un idoneo titolo giuridico, individuato il debitore, quantificata la somma da incassare, nonché fissata la relativa scadenza; con la fase di impegno viene costituito il vincolo sugli stanziamenti di bilancio, nell'ambito della disponibilità esistente, in relazione ad una obbligazione giuridica e determinata la somma da pagare, e viene individuato il soggetto titolare del vincolo con l'ente e la ragione di tale vincolo.

Principio della competenza economica.

Il principio della competenza economica è un postulato proprio della contabilità economico-patrimoniale ed è pertanto riferibile ai soli prospetti di natura economica e patrimoniale, in particolare al conto economico ed al conto del patrimonio. I proventi ed i ricavi sono riconosciuti quando si verifica che il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e che l'erogazione è già avvenuta, si è cioè verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà o i servizi sono stati resi. I costi ed oneri sono correlati con i proventi ed i ricavi dell'esercizio o con lo svolgimento delle attività istituzionali. Si rinvia, comunque, alla descrizione analitica dei principi contabili adottati contenuta nella II parte della presente nota integrativa.

2. Il bilancio di previsione 2016.

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2016 è stato approvato, in prima formulazione, con delibera del Comitato Portuale n. 8 del 23/2/16 e approvato dai Ministeri Vigilanti con nota del Min. Infrastrutture e Trasporti prot. 11882 del 26/4/16.

Successivamente sono state proposte alcune note di variazione scaturite, principalmente, dalla necessità di adeguare il bilancio di previsione 2016 alle nuove esigenze di gestione.

A seguito delle variazioni il bilancio preventivo assestato per l'esercizio 2016 presentava i seguenti stanziamenti:

ENTRATE	
Correnti	19.573.500
Conto Capitale	153.464.027
Partite di giro	6.340.000
TOTALE ENTRATE	179.377.527
Avanzo di amministrazione presunto	69.042.747
TOTALE A PAREGGIO	248.420.274

SPESE	
Correnti	18.361.447
Conto Capitale	171.164.527
Partite di giro	6.340.000
TOTALE SPESE	195.865.974
Avanzo Finanziario	52.554.300
TOTALE A PAREGGIO	248.420.274

CONTO ECONOMICO	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	20.128.500
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	18.908.216
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.220.284
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	40.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	330.000
Risultato prima delle imposte (A - B + C + D + E)	1.590.284
Imposte dell'esercizio	806.000
Avanzo economico	784.284

Si propone, di seguito, il raffronto sintetico tra preventivo e consuntivo 2016:

ENTRATE	prev. in €/000	cons. in €/000
Correnti	19.574	24.668
Conto Capitale	153.464	159.292
Partite di giro	6.340	2.874
TOTALE ENTRATE	179.378	186.834
SPESE	prev. in €/000	cons. in €/000
Correnti	18.361	15.764
Conto Capitale	171.165	154.399
Partite di giro	6.340	2.874
TOTALE SPESE	195.866	173.037

Le entrate correnti hanno largamente superato il preventivo; le uscite correnti sono notevolmente inferiori rispetto al preventivo principalmente perché si è cercato di contenere al massimo i costi di gestione.

Come si può osservare, poi, le entrate e le uscite in conto capitale consuntivate sono sostanzialmente in linea rispetto al preventivo.

La parte più rilevante di queste afferisce al Grande Progetto nell'ambito del quale nel corso del 2015 sono stati già impegnati e pagati circa 5 milioni di euro in scadenza di rendicontazione al 31/12/2015. Allo stato attuale il grande progetto continuerà ad essere finanziato dalla Comunità Europea ed è stato traslato nella programmazione 2014-2020. Tutto il progetto è stato impegnato nell'esercizio 2016 e il relativo contributo accertato per competenza.

Per quanto concerne le entrate il dettaglio degli scostamenti intervenuti nelle singole categorie fra preventivo e consuntivo è il seguente:



	previsione	accertamento	differenza
Cat. 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	-	-	-
Cat. 1.1.3 - TRASFERIM COMUNI E PROVINCE	-	-	-
Cat. 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	7.210.000	9.789.475	2.579.475
Cat. 1.2.2 - ENTRATE VENDITA BENI E PRESTAZ.SERVIZI	2.115.000	3.503.751	1.388.751
Cat. 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	9.945.000	10.282.240	337.240
Cat. 1.2.4 - POSTE CORRETT. COMPENS. USCITE CORR.	53.000	274.531	221.531
Cat. 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	250.500	817.658	567.158
TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	19.573.500	24.667.655	5.094.155
Cat. 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZ. TECNICHE	-	4.900	4.900
Cat. 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	152.000	-	152.000
Cat. 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	3.600.000	8.522.562	4.922.562
Cat. 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	148.212.027	148.361.307	149.280
Cat. 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	1.500.000	2.403.128	903.128
TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	153.464.027	159.291.897	5.827.870
TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	6.340.000	2.874.123	- 3.465.877

Le maggiori differenze nelle "entrate correnti" (+5 m/€) sono dovute alla circostanza che il preventivo, per ciò che riguarda le entrate per tasse imbarco e sbarco e approdo, viene prudenzialmente redatto sulla base dei valori consuntivi storici dei bilanci degli anni precedenti mentre le entrate si sono manifestate in misura nettamente maggiore.

La gestione in "conto capitale", come più sopra osservato, mostra uno scostamento complessivo di 5 m/€.

Per quanto concerne le uscite il dettaglio degli scostamenti intervenuti nelle singole categorie fra preventivo e consuntivo è il seguente:

	previsione	impegno	differenza
Cat. 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	328.000	222.463	- 105.537
Cat. 1.1.2 - ONERI PER PERSONALE ATTIVITA' DI SERVIZIO	8.698.200	7.247.051	- 1.451.149
Cat. 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI CONSUMO E SERVIZI	2.401.015	2.224.633	- 176.382
Cat. 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	4.170.232	4.164.933	- 5.299
Cat. 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	70.000	60.405	- 9.595
Cat. 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	15.000	5.012	- 9.988
Cat. 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	727.347	685.216	- 72.131
Cat. 1.2.5 - POSTE CORRETT. E COMPENS. ENTRATE CORRENTI	254.653	251.847	- 2.806
Cat. 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.140.000	641.921	- 498.079
Cat. 1.3.1 - ONERI COMUNI	107.000	103.881	- 3.119
Cat. 1.4.2 - ACCANTONAM. TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	450.000	186.561	- 263.439
TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	18.361.447	15.763.923	- 2.597.525
			-
Cat. 2.1.1 - ACQUISIZ. BENI USO DUREV. OPERE IMMOB.E INVEST.	165.712.027	151.028.984	- 14.683.043
Cat. 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	522.000	163.062	- 358.938
Cat. 2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-
Cat. 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	5.000	-	- 5.000
Cat. 2.1.5 - INDENN. DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERS. CESSATO	925.500	587.685	- 337.815
Cat. 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	4.000.000	2.619.640	- 1.380.360
TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	171.164.527	154.399.371	- 16.765.156
			-
TOTALE TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	6.340.000	2.874.123	- 3.465.877

Come si è già avuto modo di osservare, le “spese correnti” sono costantemente inferiori rispetto a quanto originariamente preventivato. I maggiori risparmi si sono registrati nel costo del personale (-1 m/€) grazie, principalmente, alle dimissioni registrate nell’anno, e nelle poste non classificabili altrove (-0,5 m/€) grazie ai minori oneri registrati nelle spese per liti e arbitrati.

La gestione in “conto capitale”, invece, come più sopra osservato, mostra uno scostamento di -14 m/€ dovuto al fatto che non è stato possibile rispettare appieno il piano annuale delle opere.

3. Il bilancio consuntivo 2016.

La gestione dell’esercizio 2016, a fronte delle anzidette previsioni, presenta un avanzo economico di M/€ 524 e un avanzo finanziario di M/€ 13.795 come emerge dai seguenti schemi riassuntivi, in €/000, in comparazione con il consuntivo 2015:

CONTO FINANZIARIO:		
ENTRATE	anno 2016	anno 2015
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	-	-
Entrate operative	24.668	25.065
Alienazione beni patrim. e movimenti di capitale	5	-
Trasferimenti in conto capitale	156.884	13.565
Entrate derivanti da accensione di prestiti	2.403	773
Partite di giro	2.874	2.706
TOTALE ENTRATE	186.834	42.109
SPESE	anno 2016	anno 2015
Spese correnti	15.764	14.510
Spese in conto capitale	151.780	24.091
Rate di mutui e rimborso di depositi cauzionali	2.620	1.589
Partite di giro	2.874	2.706
TOTALE SPESE	173.038	42.895
avanzo (disavanzo) finanziario	13.795	- 787
TOTALE A PAREGGIO	186.834	42.109

CONTO ECONOMICO:		
Entrate finanziarie correnti	24.668	25.065
Altri proventi	154	-
TOTALE RICAVI	24.822	25.065
Spese finanziarie correnti	15.516	14.815
Ammortamenti e svalutazioni	1.734	3.085
Adeguamento fondo T.F.R.	351	382
Interessi e oneri finanziari	5	3
Oneri straordinari e rettifiche di valore	6.233	2.443
Imposte dell'esercizio	460	491
TOTALE COSTI	24.298	21.219
Avanzo economico	524	3.846
TOTALE A PAREGGIO	24.822	25.065

Come è facile osservare, il risultato economico dell'esercizio appena chiuso si mostra in diminuzione rispetto a quello registrato nell'esercizio 2015 a causa, principalmente, dell'effetto della revoca di parte dei finanziamenti, all'epoca iscritti in bilancio per i contributi della legge 388/2000 e poi definitivamente revocati, che ha comportato la contabilizzazione di sopravvenienze passive.

4. Le entrate.

4.1. Entrate correnti.

Le entrate correnti, che comprendono quelle operative ed i trasferimenti attivi, risultano accertate in M/€ 24.668 con una variazione di M/€ -397 rispetto all'esercizio 2015, come si evince dalla seguente analisi di dettaglio (in €/000):

	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Differenza
Vendita beni e servizi	3.504	3.241	263
Redditi e proventi patrimoniali	10.282	11.111	829
Trasferimenti attivi	-	-	-
Entrate tributarie	9.789	9.404	385
Poste correttive di spese correnti	275	853	578
Entrate varie	818	456	362
TOTALE ENTRATE CORRENTI	24.668	25.064	397

All'interno del gruppo "entrate correnti" si evidenziano le entrate per "Vendita di beni e servizi" che sono costituite dai proventi derivanti dalle prestazioni rese al traffico merci e passeggeri; tra dette prestazioni sono, altresì, comprese quelle riguardanti la gestione delle aree utilizzate per sosta merci.

Il maggiore scostamento rispetto all'esercizio 2015 riguarda principalmente le entrate per redditi e proventi patrimoniali che hanno subito un incremento rispetto allo scorso esercizio ma in linea con le previsioni dell'anno.

Non è stato incassato alcun contributo in conto esercizio da parte degli enti locali.

I risultati delle singole gestioni sono i seguenti (in €/000):

	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Differenza
Diritti di approdo	1.792	1.548	244
Proventi traffico cabotiero	1.649	1.576	73
Gestione aree di deposito	20	76	56
Proventi diversi	43	41	2
TOTALE	3.504	3.241	264

Nella voce diritti di approdo vengono contabilizzati anche gli importi riscossi dalla Dogana a titolo di diritti di security spettanti all'Autorità Portuale di Napoli.

In merito si ricorda che in data 27/2/2012 il Tribunale di Napoli, su istanza della Q8, ha emesso un decreto ingiuntivo per euro 1.526.449,80 oltre accessori, contro l'Autorità Portuale di Napoli per la restituzione di quanto versato a titolo di diritti di

security in vigore di provvedimenti poi annullati. Tale decreto ingiuntivo è stato revocato a seguito della stipula di un accordo transattivo con il quale è stata prevista la restituzione delle succitate somme mediante applicazione di una aliquota ridotta per diritti di security sui prodotti petroliferi per dodici annualità.

Le entrate per "Redditi e proventi patrimoniali" sono state accertate in M/€ 10.282 con una variazione di M/€-829 rispetto al precedente esercizio dovuta, principalmente, a minori proventi registrati per canoni demaniali. I canoni demaniali di cui al capitolo 16 ammontano ad euro 10.249.941 e sono così dettagliati:

Capitolo 16 - Canoni di concess. aree demaniali e banchine ambito portuale		
a	Canoni per concessioni dem.li assentite per contratto nell'ambito territoriale dell'A.P. di Napoli	5.385.191
b	Canoni per concessioni assentite con licenza nell'ambito territoriale dell'A.P. di Napoli	3.517.179
c	Canoni per concessioni assentite con licenza nell'ambito del porto di Castellammare di Stabia	380.668
d	Concessioni zone demaniali marittime per mantenimento impianti petroliferi	748.268
e	Indennizzi per occupazioni senza titolo	218.635
Totale capitolo 16		10.249.941

I trasferimenti attivi, ammontano a M/€ - e presentano una variazione di M/€ - rispetto all'esercizio precedente. Non sono stati accertati contributi in conto esercizio dagli enti locali. Il dettaglio delle partite è il seguente:

	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Differenza
Contributo Regione Campania	-	-	-
Contributi provinciale e comunale	-	-	-
TOTALE	-	-	-

Le entrate tributarie, ammontano a M/€ 9.789 e presentano una variazione di M/€ 385 rispetto all'esercizio precedente. Il dettaglio delle entrate è il seguente:

	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Differenza
totale tasse portuali	9.117	8.650	467
Proventi autorizzazioni operaz. portuali art. 16	456	557	101
Proventi autorizzazioni operaz. art. 68	216	197	19
TOTALE	9.789	9.404	385



Gli accertamenti per “Poste correttive e compensative di spese correnti” ammontano a M/€ 275 con una variazione, rispetto al precedente esercizio, di M/€ -579 e sono così costituiti:

	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Differenza
Recuperi ed indennizzi	237	808	- 571
Rimborso spese di istruttoria	34	28	6
Recupero emolumenti personale distaccato	-	-	-
Recupero spese ufficio legale	4	17	- 13
TOTALE	275	853	- 579

Le “Entrate varie” ammontano a M/€ 818 con una variazione di M/€ 362 rispetto al precedente esercizio e sono così articolate:

	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Differenza
Indennità di mora	612	260	352
Permessi annuali sosta auto	206	196	10
TOTALE	818	456	362

L'incremento registrato è dovuto, in gran parte, al maggior gettito per interessi di mora riscossi nell'anno.

4.2. Entrate in conto capitale.

Gli accertamenti per entrate in conto capitale registrati nelle upb 2.1, 2.2 e 2.3, ammontano a complessive M/€ 159.292 con una variazione di M/€ 144.953 rispetto allo scorso esercizio e sono così composti (in €/000):

	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Differenza
cessioni di immobilizzazioni tecniche e realizzo valori mob.	5	-	5
riscossione di crediti	-	-	-
entrate derivanti da trasf. Stato e Enti Pubbl.	156.884	13.565	143.319
depositi di terzi a cauzione	2.403	774	1.629
TOTALE	159.292	14.339	144.953

Per il commento sulle entrate derivanti da trasferimenti si rinvia al paragrafo relativo agli investimenti.



Le "Entrate per depositi di terzi a cauzione", pari a M/€ 2.403 sono costituite esclusivamente dai depositi effettuati dagli utenti ed in particolare da concessionari di beni demaniali.

4.3. Entrate per partite di giro.

Le entrate per "partite di giro" sono state accertate per M/€ 2.875 e presentano una variazione di M/€ 169 rispetto all'anno 2015. Il dettaglio delle variazioni è il seguente:

	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Differenza
Ritenute erariali	1.733	1.807	- 74
Ritenute previdenziali e assistenziali	675	700	- 25
Ritenute diverse	-	-	-
Iva	350	18	332
Recupero dal personale per anticipazioni concesse	-	-	-
Trattenute per conto terzi	95	129	- 34
Rimborso per somme pagate per conto terzi	11	38	- 27
Partite in sospeso	-	-	-
Restituzione fondo economato	11	14	- 2
TOTALE	2.875	2.706	169

5. Le spese.

Le spese correnti sono state impegnate per M/€ 15.764 con una variazione di M/€ 1.258 rispetto all'esercizio precedente, come emerge dalla seguente analisi (in €/000):

	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Differenza
Spese per gli Organi dell'Ente	222	263	- 41
Oneri per il personale in servizio	7.247	7.277	- 30
Acquisto di beni e servizi	6.493	5.895	598
Trasferimenti passivi	60	62	- 2
Oneri finanziari	5	3	2
Oneri tributari	655	658	- 3
Poste correttive delle entrate	252	19	233
Spese diverse	642	62	580
Versamento quote tfr a Inps e enti di gestione	187	267	- 80
TOTALE	15.764	14.506	1.258



5.1. Spese per gli Organi dell'Ente.

Gli Oneri per gli Organi dell'Ente ammontano ad M/€ 222 ed hanno registrato una variazione di M/€ -41 rispetto all'esercizio 2015.

Si segnala che, anche per l'esercizio 2016, è stata applicata la riduzione del 10% dei compensi per gli Organi degli Enti in applicazione dell'art. 6 comma 3 del dl 78/2010 convertito con legge 122/2010 e la riduzione del 5% ex art. 5 comma 14 legge 135/2012.

5.2. Oneri per il personale in servizio.

Gli oneri per il personale in servizio, la cui consistenza complessiva al 31/12/2016 era di 80 unità, sono impegnati nel rendiconto finanziario per M/€ 7.247 con una variazione di M/€ -30 rispetto all'anno precedente.

I predetti oneri risultano così articolati (in €/000):

	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Differenza
Emolumenti al Segretario Generale	173	173	- 0
Emolumenti fissi	5.011	5.069	- 58
Emolumenti variabili	61	59	2
Ind. e rimb. spese missioni	24	23	1
Altri oneri per il personale	152	99	53
Istruzione personale	17	19	- 2
Oneri previdenziali	1.808	1.835	- 27
TOTALE	7.247	7.277	- 30

Il dettaglio degli emolumenti fissi al personale di cui al capitolo 5 è il seguente:

Capitolo 5 - Emolumenti fissi al personale dipendente	
a Stipendi	3.392.878
b Conguaglio anni precedenti	-
c Scatti di stipendio	203.002
d Indennità di turno	24.334
e Assegno Nucleo Familiare	18.031
f Mensilità aggiuntive	456.155
g Retribuzioni al personale in distacco	-
Totale capitolo 5	4.094.400

Il dettaglio del capitolo 9 rimborsi spese e missioni del personale dipendente è il seguente:



Capitolo 9 - Indennità e rimborso spese per missioni		
a	Gettoni di presenza	-
b	Missioni	12.076
c	Rimborso spese	11.626
Totale capitolo 9		23.702

Il dettaglio del capitolo 10 altri oneri del personale è il seguente:

Capitolo 10 - Altri oneri per il personale		
a	Mensa	110.000
b	Contributo Circolo Aziendale	25.784
c	Oneri legge 626/94	16.527
Totale capitolo 10		152.311

Si segnala che l'importo relativo al tfr annuale è inserito nel capitolo 43 - "quota tfr": lo stesso viene versato ai fondi di previdenza integrativi o al fondo inps di tesoreria a seconda delle opzioni effettuate dal personale dipendente. La rivalutazione del fondo tfr rimasto in azienda è inserita nel conto economico come posta non finanziaria.

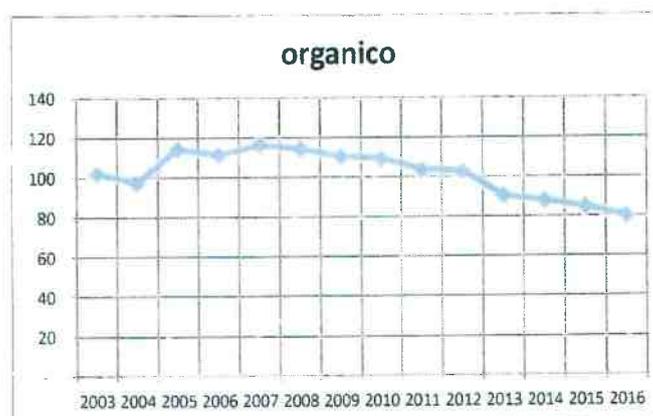
Si precisa, ancora, che l'importo relativo all'irap dovuta sulle retribuzioni è inserito nel capitolo 12 "oneri previdenziali, assistenziali e fiscali". Il dettaglio di tali oneri è il seguente:

Capitolo 12 - Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente		
a	I.N.P.S.	198.271
b	INPGI	14.502
c	I.N.P.D.A.P.	1.042.188
d	I.N.A.I.L.	60.902
e	E.N.P.D.E.P.	6.868
f	I.N.P.D.A.I. e PREVINDAI	25.941
g	Personale distaccato	-
h	Irap	459.624
Totale capitolo 12		1.808.296

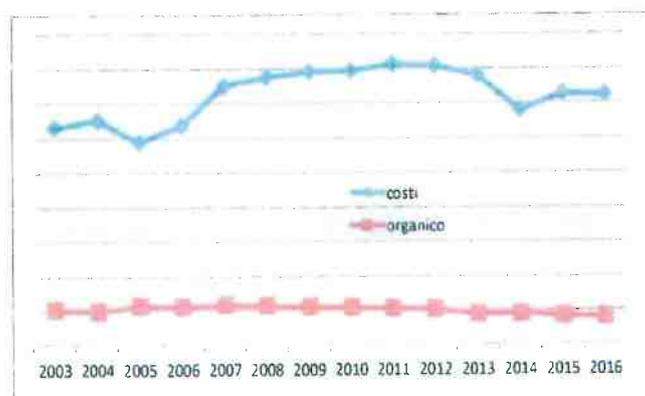
Il prospetto riepilogativo delle variazioni intervenute nell'organico, diviso per qualifica, è il seguente:

consistenza organica					dotazione organica approvata
categoria	al 31/12/15	dimissioni passaggi di livello	assunzioni passaggi di livello	al 31/12/16	
DIRIGENTI	6	0	0	6	13
QUADRI	23	2	0	21	40
IMPIEGATI	55	4	0	51	76
OPERAI	2	0	0	2	4
TOTALE	86	6	0	80	133

L'andamento storico dell'organico è il seguente:



Se si osserva il trend storico dell'andamento dei costi rispetto all'organico, infine, si noterà una sostanziale omogeneità nella fluttuazione delle spese per personale anche per l'anno 2016:





5.3. Acquisti di beni e di servizi.

Gli acquisti di beni e di servizi, per M/€ 6.391 hanno avuto, rispetto all'esercizio 2015 una variazione di M/€ 495 .

Il dettaglio delle voci della categoria in esame, è il seguente (in €/000):

	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Differenza
Prestazioni di terzi gestione servizi portuali	2.001	2.079	- 78
Manutenzioni ordinarie	32	92	- 60
Materiali di consumo	65	53	12
Utenze varie	913	789	124
Spese consulenze e studi	-	-	-
Locazioni passive	123	177	- 54
Spese promoz. e propag.	130	87	43
Spese legali	353	312	41
Premi di assicurazione	331	291	40
Spesa per pulizia uffici e aree portuali	340	337	3
Spese security	2.003	1.575	428
Spese rappresentanza	0	0	0
Spese diverse	100	103	- 3
TOTALE	6.391	5.895	495

Si evidenzia che l'importo delle spese relative a "Consulenze e studi", "rappresentanza", "promozione e partecipazione a convegni" è contenuto nei limiti di spesa imposti dal dl 78/2010 convertito con legge 122/2010. Si evidenzia, ancora, che l'art. 8 del dl 95/2012, convertito con legge 135/2012, ha disposto la ulteriore riduzione per l'esercizio 2016 degli stanziamenti nei capitoli per le spese per consumi intermedi nella misura del 5% delle spese sostenute allo stesso titolo nel 2010.

Per quanto riguarda il capitolo 17, relativo ai consumi, il dettaglio è il seguente:

Capitolo 17 - Utenze varie	
a) Acqua	33.167
b) Spese telefoniche	154.556
c) Energia elettrica	725.000
Totale capitolo 17	912.723

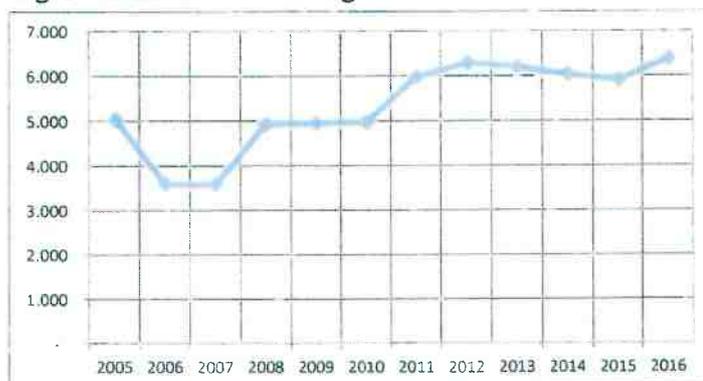
Per quanto riguarda le spese promozionali e di propaganda di cui al capitolo 30 il dettaglio è il seguente:



Capitolo 30 - Spese promozionali e di propaganda	
a spese stampa e compenso ai collaboratori	-
b spese partecipazione a mostre e convegni	-
c spese promozionali	11.332
d spese di partecipazione mostre e convegni finanziate	-
e spese ex art. 6 comma 1 legge 84/94	118.712
Totale capitolo 30 130.044	

Come più sopra osservato, nel 2016 il trend delle spese per servizi risulta in incremento rispetto allo scorso esercizio: il maggior incremento si registra nelle spese per security ove è stato necessario sostenere maggiori costi di sorveglianza a causa dell'innalzamento del rischio terrorismo decretato dalla Cp nel corso dell'estate 2016.

La rappresentazione grafica del trend è la seguente:



5.4. Oneri tributari.

Gli oneri tributari ammontano a M/€ 655 , con una variazione rispetto allo scorso esercizio di -3 m/€. In questo capitolo di spesa è compreso il versamento all'Erario dello Stato delle economie di spesa realizzate per complessivi 637 m/€ ed il cui dettaglio è fornito nella relazione al bilancio consuntivo 2016.

5.5. Poste correttive dell'entrata.

Le "Poste correttive dell'entrata", iscritte per m/€ 252 , riguardano l'emissione di "note di credito" per rettifiche di fatture attive e presentano una variazione di m/€ 233 rispetto allo scorso esercizio.

5.6. Spese non classificabili in altre voci.

Le "spese non classificabili in altre voci" sono iscritte per m/€ 642 ed hanno avuto, rispetto all'esercizio 2015 una variazione di m/€ 580 . l'incremento è dovuto



principalmente alla soccombenza in alcune cause di risarcimento per danni connesse alla problematica amianto di ex dipendenti culp.

5.7. Investimenti.

Le spese di cui al Titolo II, impegnate per m/€ 154.399 , risultano così distinte con il raffronto rispetto allo scorso esercizio (in €/000):

	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Differenza
Acquisizione opere portuali e imm. tecniche	151.192	23.612	127.580
Acquisto di valori mobiliari	-	-	-
Altri movimenti di capitale	3.207	2.067	1.140
TOTALE	154.399	25.679	128.720

Gli investimenti in opere, attrezzature portuali e manutenzioni straordinarie, ammontanti a M/€ 151.192 sono stati finanziati con contributi Fse per M/€ 148.361 mentre la restante parte è stata realizzata con fondi propri dell'Ente. Sono stati ricevuti contributi posti a carico dal Ministero dei Trasporti per M/€ 8.522 per fondo perequativo che non sono stati ancora impegnati e che saranno utilizzati per gli investimenti dell'esercizio 2017. Si precisa che l'avanzo di amministrazione risulta vincolato per una somma di pari importo in quanto destinato a copertura delle manutenzioni anno 2017.

Le spese per investimenti, con la relativa fonte di finanziamento, sono dettagliate come segue (in €/000):

Autorità Portuale di Napoli	
manutenzioni con fondi propri	2.780
opere portuali	-
manutenzione immobili	37
attrezzature	163
TOTALE CON FONDI PROPRI	2.980
Regione Campania fse	
grande progetto	148.212
TOTALE CON FONDI FSE	148.212
TOTALE INVESTIMENTI	151.192

La somma di m/€ 3.207 indicata come "altri movimenti di capitale", è costituita, per m/€ 1.588, dalle restituzioni di depositi cauzionali e, per m/€ 478, dalle somme erogate a carico del Fondo "Trattamento Fine Rapporto" al personale che ha lasciato il servizio nel corso dell'anno o che ha richiesto anticipazioni sul fondo.



5.8. Uscite per partite di giro.

Le spese per partite di giro riportano impegni per € 2.874.123 .

6. La gestione dei residui.

La gestione dei residui ha registrato, nell'anno 2016, riscossioni per € 29.954.332 e cancellazioni di residui attivi per € -45.898.566 ; pagamenti in conto residui passivi per € 45.583.370 e cancellazioni di residui passivi per € -25.303.985 .

Al 31 dicembre 2016 i residui attivi ammontano a € 186.775.906 e quelli passivi a € 277.211.869 .

Essi, distinti per anno di provenienza e con evidenza della movimentazione dell'esercizio, risultano così articolati (in €/000):

provenienza	residui attivi			residui passivi		
	al 31/12/16	al 31/12/15	variazione	al 31/12/16	al 31/12/15	variazione
residui esercizi 77/90	205	272	67	4	4	-
residui esercizio 1991	103	103	-	6	6	-
residui esercizio 1992	100	100	-	-	-	-
residui esercizio 1993	205	205	-	3	3	-
residui esercizio 1994	661	735	74	749	749	-
residui esercizio 1995	141	350	209	442	442	-
residui esercizio 1996	157	159	2	55	55	-
residui esercizio 1997	115	813	698	465	2.653	2.188
residui esercizio 1998	507	512	5	495	495	-
residui esercizio 1999	425	4.338	3.913	2.170	2.254	84
residui esercizio 2000	739	920	181	2	2	-
residui esercizio 2001	1.093	1.155	62	1.935	1.935	-
residui esercizio 2002	1.019	1.025	6	7	7	-
residui esercizio 2003	462	462	-	89	89	-
residui esercizio 2004	261	6.583	6.322	4.528	8.937	4.409
residui esercizio 2005	237	237	-	10.705	10.721	16
residui esercizio 2006	206	219	13	8.684	8.693	9
residui esercizio 2007	390	1.559	1.169	6.001	6.939	938
residui esercizio 2008	13.016	42.100	29.084	34.458	68.115	33.657
residui esercizio 2009	877	3.210	2.333	1.388	1.402	14
residui esercizio 2010	2.452	28.146	25.694	2.584	26.150	23.566
residui esercizio 2011	1.353	1.879	526	955	1.029	74
residui esercizio 2012	856	1.316	460	2.525	2.697	172
residui esercizio 2013	1.970	4.838	2.868	3.517	3.530	13
residui esercizio 2014	917	1.831	914	24.973	26.064	1.091
residui esercizio 2015	6.368	7.621	1.253	17.441	22.097	4.656
residui esercizio 2016	151.941	-	151.941	153.030	-	153.030
TOTALE	186.776	110.688	76.088	277.211	195.068	82.143

Si evidenzia che il processo di revisione contabile, teso alla continua verifica della sussistenza dei residui attivi e passivi, ha consentito, nel corso del 2016, la



cancellazione di residui attivi insussistenti per 45,8 m/€ e passivi per 25,3 m/€ come più sopra accennato.

Si ricorda che in occasione di due comitati portuali tenutisi nel 2015 sono stati proposti per la cancellazione residui attivi per complessivi euro 6,1 milioni e residui passivi per complessivi euro 8,1 milioni. Le delibere di cancellazione non sono state, però, assunte. Conseguentemente con verbale 180/15 il collegio dei revisori ha raccomandato di provvedere ad apporre apposito vincolo all'avanzo di amministrazione 2015 per un importo pari ai residui attivi individuati come inesigibili e non cancellati. Per questo motivo, nella determinazione del risultato di amministrazione 2015 è stato indicato come "vincolato" una parte dell'avanzo di gestione pari ad euro 6,1 milioni. Questi residui sono stati poi cancellati nel corso del 2016 per cui il vincolo all'avanzo di amministrazione è stato rimosso.

A tal proposito si evidenzia, ancora, che l'avanzo di amministrazione è stato, altresì, vincolato per m/€ 7.000 per tenere prudenzialmente conto di presunte spese legali, come da comunicazione ufficio legale numero 120/15, le quali non sono ancora certe nell' "an" e nel "quantum" e, quindi, non possono essere precisamente contabilizzate nell'esercizio.

Per ciò che concerne le cancellazioni effettuate, si ricorda che con riferimento ai piani di investimento relativi agli scorsi esercizi che risultavano ancora iscritti in bilancio importi per residui attivi e passivi afferenti la legge 166/2002 che ha cessato l'operatività. Per questo motivo, nel corso del 2016, è stato necessario procedere alla cancellazione di residui attivi non più esistenti per l'importo di euro 41,7 milioni di euro circa. I lavori già contrattualizzati sono continuati, comunque, a valere sulle disponibilità proprie dell'Autorità derivanti dagli avanzi di amministrazione degli anni precedenti: in ogni caso è prevedibile il successivo reintegro degli stessi. Infatti, l'autorità portuale ha chiesto, e sta per ottenere, il finanziamento diretto da parte del ministero delle infrastrutture e dei trasporti delle somme residue e per le quali non è stato contratto il mutuo a valere sui fondi ministeriali attraverso l'erogazione diretta da parte del ministero di circa euro 30,3 milioni di euro dei fondi ex legge 166/2002 come rideterminati dal ministero stesso con provvedimento in corso di perfezionamento.

6.1. Residui attivi per entrate proprie dell'Ente e maggiori debitori.

La composizione dei residui attivi derivanti da entrate gestite direttamente dall'ente (capitoli da 9 a 16), al 31/12/16 in comparazione con i saldi al 31/12/2015, al 31/12/2014 e al 31/12/2013 è la seguente in euro/000:

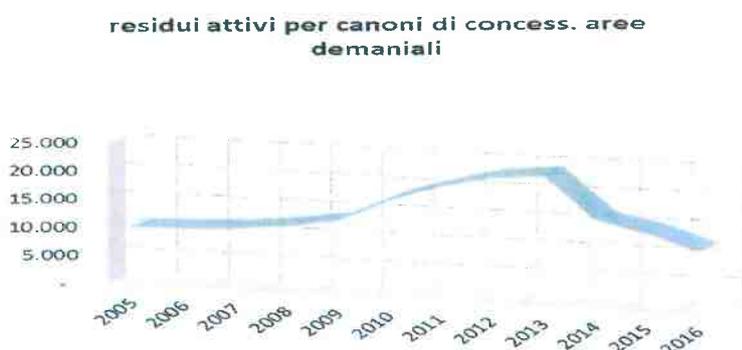
	cliente	saldo al			
		31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
1	TERMINAL NAPOLI S.P.A.	5.447,67	3.077,88	2.684,00	2.291,00
2	CO.NA.TE.CO. S.P.A.	7.821,29	5.995,42	5.205,00	1.827,00
3	SOTECO S.R.L.	1.800,24	1.270,39	1.108,00	804,00
4	YACHTS NEL MEDITERRANEO s.r.l.	317,99	317,99	443,00	504,00
5	C.U.L.P. NAPOLI	189,00	449,10	482,00	500,00
6	NAVAL INTERIORS s.r.l.	252,00	252,00	398,00	479,00
7	PORTO FIORITO SPA	469,30	469,30	469,30	469,30
8	DE LUCA E C. S.R.L. IMPRESA MARITTIMA	434,83	435,17	412,00	412,00
9	AGRIMONTE SUD S.R.L.	371,99	371,99	371,99	371,99
10	CIRIO S.P.A.	366,81	366,81	366,81	366,81
11	ALILAURO S.p.A.	755,63	324,63	314,00	320,00
12	O.R.N.I. di Sasso Attilio	-	-	318,00	318,00
13	SNAV SPA	1.174,61	509,74	214,00	225,00
14	MEDMAR NAVI S.p.A.	591,57	554,55	207,00	199,00
15	LAURO IT	438,76	412,80	303,00	158,00
totale maggiori debitori		€ 20.431,69	€ 14.807,79	€ 13.296,10	€ 9.245,10
residui attivi per entrate proprie		€ 29.328,00	€ 22.600,00	€ 16.463,00	€ 14.843,00
incidenza % valore maggiori debitori		70%	66%	81%	62%
numero maggiori debitori		15,00	15,00	15,00	15,00
numero totale debitori		672,00	692,00	420,00	364,00
incidenza % numero maggiori debitori		2,23%	2,17%	3,57%	4,12%

Dalle tabelle che precedono è facile desumere che il 70% circa dei crediti al 31/12/2013 è concentrato nel 2,23% dei debitori dell'ente. Tale rapporto migliora nel corso del 2014 quando il 2,17% dei debitori dell'ente risulta debitore del 64% del saldo totale. Nel 2015 il 76% del credito complessivo risulta ora concentrato nel 3,57% del numero dei debitori, mentre, nel 2016, il 62% del credito complessivo è concentrato nel 4,12% del numero dei debitori.

Nel dettaglio che segue viene evidenziata la serie storica relativa all'andamento dei canoni demaniali (principale fonte di entrata propria): essa, nelle sue due principali componenti (residui attivi cioè crediti a chiusura di bilancio e incassi dell'anno) mostra il seguente andamento negli anni:

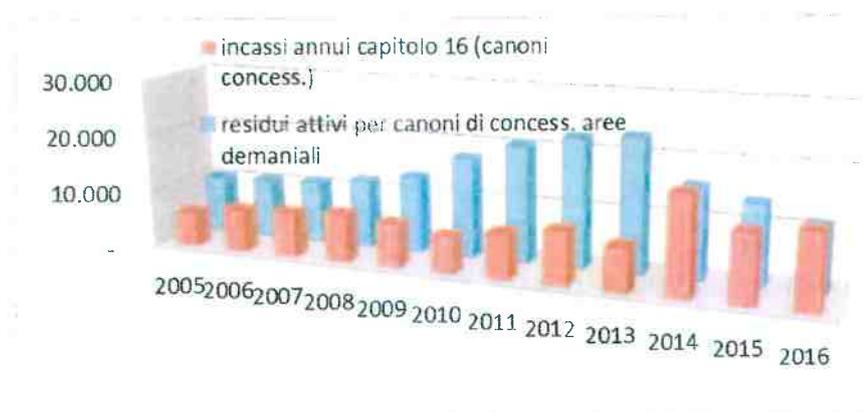
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
residui attivi per canoni di concess. aree demaniali	10.265	10.510	10.983	11.943	13.365	17.486	20.302	22.390	23.188	15.765	13.817	11.005
tasso di incremento annuo		2%	5%	9%	12%	31%	16%	10%	4%	-32%	-12%	-20%
incassi annui capitolo 16 (canoni concess.)	6.106	7.526	7.850	8.532	7.762	6.442	7.972	9.390	7.671	17.148	11.866	13.042
tasso variazione annua		23%	4%	9%	-9%	-17%	24%	18%	-18%	124%	-31%	10%

Come è facile osservare si registra una tendenza all'incremento del credito complessivamente vantato nei confronti dei concessionari con particolare evidenza nel periodo 2009/2013, con una netta inversione di tendenza nel 2014 per poi stabilizzarsi nel 2015. Nel 2016, come confermato anche dal grafico che segue, si assiste ad una ulteriore riduzione del tasso di accumulo (-20%) e un incremento del tasso di incasso (10%):



Gli incassi annui, invece, si sono storicamente consolidati in un intorno di circa otto milioni di euro in media annua, con un deciso balzo in avanti nel 2014 e nel 2015 e con tendenza nettamente positiva nel 2016.

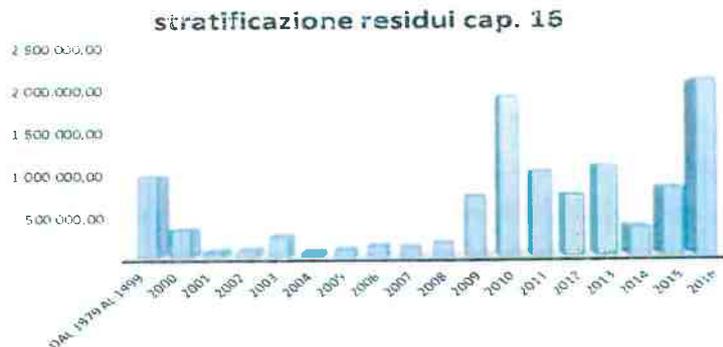
Il rapporto fra tendenziale crediti a fine anno e tendenziale incassi annui è immediatamente percepibile dal grafico che segue:



Alla data del 31/12/2016 il prospetto della stratificazione dei canoni demaniali residui per anno di formazione è il seguente:

anno di prov.	importo
dal 1979 al 1999	977.056,19
2000	324.799,46
2001	62.138,74
2002	79.442,93
2003	244.623,69
2004	61.938,73
2005	86.794,04
2006	126.652,32
2007	109.481,10
2008	161.632,65
2009	725.019,62
2010	1.927.994,12
2011	1.027.275,25
2012	733.907,62
2013	1.085.758,76
2014	343.862,09
2015	818.438,39
2016	2.122.572,37

In termini grafici la composizione dei residui capitolo 16 è la seguente:



7. La gestione di cassa.

Il rendiconto dell'esercizio 2016 riporta, oltre agli accertamenti, gli impegni e la gestione dei residui, anche la gestione di cassa i cui risultati complessivi sono così riassunti (in m/€):

ENTRATE	PREVISIONI	RISCOSSIONI
TITOLO I	19.375.000	27.535.103
TITOLO II	111.632.000	33.796.785
TITOLO III	6.340.000	3.515.506
TOTALE	137.347.000	64.847.394
SPESE	PREVISIONI	PAGAMENTI
TITOLO I	21.000.436	15.256.299
TITOLO II	125.902.500	47.540.549
TITOLO III	6.340.000	2.793.674
TOTALE	153.242.936	65.590.522
	Differenza	- 743.128
	Totale a pareggio	64.847.394

Pertanto, la situazione di cassa può essere così sintetizzata:

	importo €
Disponibilità di cassa all'1/1/2016	164.992.198
Differenza esercizio 2016	- 743.128
Disponibilità di cassa al 31/12/2016	164.249.070

Si evidenzia che il flusso di cassa relativo alle entrate correnti è in linea rispetto allo scorso esercizio.

A tal proposito, si segnala che nell'ultimo periodo si sta facendo ricorso a piani di rientro delle esposizioni debitorie maggiori cercando di venire incontro alle istanze degli operatori che, in questa fase di crisi acuta, lamentano scarsità di liquidità per fare fronte alle obbligazioni. I piani di rientro attualmente in essere sono 4. Il capitale rateizzato attualmente ancora dovuto ammonta a euro 3,9 milioni.



Parte II: il bilancio Economico Patrimoniale.

1. Criteri di valutazione.

Il bilancio di esercizio è stato redatto in ottemperanza alle disposizioni di legge, integrate dai principi contabili nazionali e, in mancanza, dai principi contabili internazionali (IFRS), senza adottare alcuna deroga.

Le eventuali diverse classificazioni operate al 31 dicembre 2016, volte a meglio rappresentare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Autorità Portuale di Napoli, sono state effettuate anche sui corrispondenti valori dei periodi di raffronto ai sensi dell'art. 2423 *ter*, comma 5, codice civile. Nei commenti alle singole voci di bilancio è puntualmente indicato il valore delle singole riclassifiche effettuate sui saldi dei periodi di confronto.

Nel corso del 2016 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, Codice civile.

I criteri di valutazione sono conformi a quelli applicati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali.

Sono iscritte al costo di acquisto o produzione interna comprensivo degli oneri accessori imputabili e sono esposte al netto delle quote di ammortamento, calcolate in misura costante in funzione della residua possibilità di utilizzazione del bene. Le immobilizzazioni immateriali che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione in bilancio sono iscritte a tale minor valore. I costi e le spese pluriennali vengono ammortizzati in cinque anni.

Immobilizzazioni materiali.

Sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna comprensivo degli oneri accessori imputabili. Le spese di manutenzione vengono imputate al conto economico quando sostenute, salvo quelle aventi natura incrementativa dei beni, che vengono capitalizzate e ammortizzate su un periodo di quindici anni ad eccezione delle manutenzioni sull'edificio sede che viene ammortizzato nell'anno. Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

apparecchi di segnalazione	31,5
attrezzatura varia e minuta	12
attrezzatura di approdo	31,5
macchine da ufficio	20
mobili e macchine ordinarie	12
autovetture	25
sistemi telefonici	20
mezzi di sollevamento	10

Si precisa che nell'attivo patrimoniale sono iscritti i beni del demanio marittimo per i quali non si procede al calcolo degli ammortamenti.

Nello stato patrimoniale si riportano le voci immobilizzazioni relative ai cespiti compresi nell'attivo patrimoniale al netto dei fondi ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie.

Sono costituite da partecipazioni in imprese controllate e collegate valutate al costo di acquisto e da cauzioni che sono esposte in bilancio al loro valore nominale.

Crediti e debiti.

I crediti di qualsiasi natura sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo attraverso apposito fondo di svalutazione. I debiti sono esposti al loro valore nominale. I valori sono sostanzialmente coincidenti con i residui del bilancio finanziario atteso che è stato utilizzato quale criterio di riconoscimento della competenza quello dell'impegno della spesa o dell'accertamento dell'entrata.

Disponibilità liquide.

Sono iscritte al valore nominale e sono depositate nel conto di tesoreria.

Ratei e risconti attivi e passivi.

Fra i risconti passivi trovano posto le quote di contributi ricevuti per l'acquisto di immobilizzazioni materiali: esse vengono contabilizzate a conto economico in funzione dell'ammortamento del cespite cui si riferiscono.

Fondi per rischi ed oneri.

I fondi per rischi e oneri sono costituiti a fronte svalutazione dei crediti derivanti dalla vendita di beni e di servizi e dai redditi e proventi patrimoniali effettuata solo ai fini civilistici secondo un criterio prudenziale.

Trattamento di fine rapporto.

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato esprime il debito maturato al 31/12/2006, a tale titolo, nei confronti del personale, calcolato in conformità alle disposizioni di legge ed ai vigenti contratti di lavoro e rivalutato al 31/12/2016. Si ricorda che dal 1/1/2007 la quota maturata nell'anno è versata ai fondi di gestione o al fondo di tesoreria dell'Inps.

Ricavi e costi.

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

Imposte sul reddito.

Le imposte sul reddito sono contabilizzate per competenza e si riferiscono all'irap dovuta sul monte retribuzioni del personale dipendente.

2. Analisi delle voci dello stato patrimoniale e delle relative variazioni.

2.1 Immobilizzazioni immateriali.

La posta ammonta a € 0 con nessuna variazione rispetto allo scorso esercizio; nessun onere finanziario è stato oggetto di capitalizzazione. Il dettaglio delle variazioni è il seguente:

consistenza 31/12/2015	-
incrementi dell'anno	-
in diminuzione: quota di ammortamento	-
consistenza 31/12/2016	-

2.2 Immobilizzazioni materiali.

Si premette che i valori dei prospetti di bilancio sono esposti al netto dei relativi fondi di ammortamento: tale impostazione è stata riportata anche per il 2015.

La posta ammonta a € 495.310.194 con una variazione netta di € 112.095.925 rispetto al 31 dicembre 2015.



Di seguito sono riportate le variazioni intervenute nelle singole categorie con evidenza dei relativi fondi di ammortamento.

OPERE PORTUALI	CESPITI	FONDI	NETTO
consistenza 31/12/2015	97.402.327	38.350.136	59.052.191
incrementi per riclassificazioni	-	-	-
incrementi dell'anno	2.816.957	12.941.319	
decrementi per eliminazione opere compl.ammort.	-	-	-
consistenza 31/12/2016	100.219.284	51.291.455	48.927.829
BENI DEL DEMANIO MARITTIMO	CESPITI	FONDI	NETTO
consistenza 31/12/2015	73.950.980	-	73.950.980
incrementi per riclassificazioni	-	-	-
decrementi	-	-	-
consistenza 31/12/2016	73.950.980	-	73.950.980
COSTRUZIONI IN CORSO	CESPITI	FONDI	NETTO
consistenza 31/12/2015	244.747.498	-	244.747.498
incrementi per riclassificazioni	-	-	-
incrementi	148.212.027	-	
decrementi eliminazione opere finanz. revocato.	24.503.390	-	-
consistenza 31/12/2016	368.456.135	-	368.456.135
IMPIANTI MACCHINARI E ATTREZZATURE	CESPITI	FONDI	NETTO
consistenza 31/12/2015	23.086.819	17.763.416	5.323.403
incrementi	-	1.569.043	
decrementi per eliminaz. Cesp. Compl. Ammort.	14.104.810	14.104.810	-
consistenza 31/12/2016	8.982.009	5.227.649	3.754.360
AUTOMEZZI	CESPITI	FONDI	NETTO
consistenza 31/12/2015	160.036	160.036	-
incrementi	-	-	-
decrementi per eliminaz. cespiti comp.ammort.	122.083	122.083	-
consistenza 31/12/2016	37.953	37.953	-
MOBILI E MACCHINE UFFICIO	CESPITI	FONDI	NETTO
consistenza 31/12/2015	1.938.012	1.797.815	140.197
incrementi	163.061	82.368	
decrementi	-	-	-
decrementi per eliminaz. cespiti comp.ammort.	-	-	-
consistenza 31/12/2016	2.101.073	1.880.183	220.890
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	553.747.434	58.437.240	495.310.194

L'incremento dei fondi di ammortamento nell'anno è stato complessivamente pari ad euro 14.592.730,51 di cui:

- euro 1.651.411,32 con evidenza nel conto economico voce 10 b 1 e comprende le manutenzioni sull'edificio sede;



- euro 12.941.319,18 con evidenza nel conto economico voce 21 relativa alle quote di ammortamento degli ammodernamenti dei cespiti finanziati da contributi e degli impianti portuali.

2.3 Immobilizzazioni finanziarie.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore delle partecipazioni è di € 368.000 e risulta invariato rispetto al 31 dicembre 2015.

Si segnala che permane completamente svalutata la partecipazione in Logica srl in liquidazione.

Si precisa, ancora, che per effetto dell'aumento di capitale sociale della Terminal Napoli spa il valore della partecipazione iscritta al costo di acquisto si riferisce ora ad una quota di partecipazione nel capitale sociale più bassa (circa 2%) per l'effetto diluizione.

Il dettaglio delle partecipazioni ancora attive per settore di attività è il seguente:



Il dettaglio del saldo, con l'evidenza delle partecipazioni azzerate, è il seguente in euro/000:

	saldo finale	% partec.
idra porto s.r.l.	100	20
ag. prom. logistica in liquidazione	0	34
sepn srl	103	25
terminal napoli spa	95	2
totale	298	
impegni per partecipazioni da sottoscrivere	70	
TOTALE	368	



La movimentazione dell'esercizio è stata la seguente:

PARTECIPAZIONI	
consistenza 31/12/2015	368.000
incrementi	-
decrementi	-
consistenza 31/12/2016	368.000

Infine, si ricorda che il Comitato Portuale ha deliberato l'uscita anche dalla Terminal Napoli spa e Sepn srl: le procedure connesse sono in fase di esecuzione.

2.4 Crediti.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore dei crediti è di 186.775.906 € con una variazione di 76.087.715 € rispetto al precedente esercizio; il dettaglio dei crediti con le relative variazioni è il seguente:

II) CREDITI E RESIDUI ATTIVI	es. 2016	es. 2015	variazioni
1) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	167.116.490	87.420.282	79.696.208
2) verso utenti e concessionari	16.596.075	19.486.864	- 2.890.789
3) verso altri	2.059.408	2.134.007	- 74.599
4) crediti tributari	1.003.933	1.647.038	- 643.105
TOTALE	186.775.906	110.688.191	76.087.715

2.5 Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni.

L'importo iscritto in bilancio è di - € con nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

2.6 Disponibilità liquide.

La voce ammonta a € 164.249.070 con una variazione di € -743.128 rispetto al 31 dicembre 2015. Essa è così dettagliata:

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	es. 2016	es. 2015	variazioni
1) CC contabilità speciale tesoreria	164.249.070	164.992.198	- 743.128
	-	-	-
TOTALE	164.249.070	164.992.198	- 743.128



2.7 Patrimonio netto.

Il dettaglio della movimentazione del patrimonio netto è il seguente:

A) PATRIMONIO NETTO	saldo iniziale	incrementi	decrementi	saldo finale
1) fondo di dotazione	1.158.340			1.158.340
2) riserva obbligatoria	63.106.558			63.106.558
3) riserva facoltativa	41.533.769			41.533.769
5) avanzi economici degli esercizi precedenti	64.623.407	3.845.624		68.469.031
6) avanzo economico dell'esercizio	3.845.624	523.765	3.845.624	523.765
7) riserva da arrotondamento	7			7
totale patrimonio netto	174.267.705	4.369.389	3.845.624	174.791.470

2.8 Fondo per rischi ed oneri.

La voce si compone del fondo per la svalutazione dei crediti, del fondo per la svalutazione dei crediti per interessi di mora. Si segnala che anche quest'anno, a seguito della continua attività di revisione dei residui attivi, è stato deciso un accantonamento al fondo svalutazione crediti per fare fronte alle eventuali inesigibilità che si potrebbero verificare nell'incasso dei crediti.

Nell'ambito delle procedure di chiusura della contabilità al 31/12/2016, i crediti di qualsiasi natura, iscritti al valore nominale, vengono ricondotti al presumibile valore di realizzo attraverso apposito fondo di svalutazione. Tale fondo viene determinato secondo il prudente apprezzamento delle possibilità di recupero tenuto conto dell'anzianità del credito, della reperibilità del debitore e dell'esistenza di cause legali. Alla conclusione di tale procedimento si è pervenuti alla quantificazione del seguente fondo.

La movimentazione del primo fondo è stata la seguente:

a) fondo rischi su crediti	
consistenza 31/12/2015	5.676.558
incrementi	82.730
utilizzo del fondo per cancellazione residui attivi	99.662
consistenza 31/12/2016	5.659.626

La movimentazione del fondo rischi crediti per interessi di mora è stata la seguente:

b) fondo rischi su crediti per interessi di mora	
consistenza 31/12/2015	35.417
incrementi	0
utilizzo del fondo	0
consistenza 31/12/2016	35.417

2.9 Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente.

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

consistenza 31/12/2015	2.822.273
incrementi	350.886
decrementi	587.685
consistenza 31/12/2016	2.585.474

2.10 Debiti e residui passivi.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore dei debiti è di € 277.211.866 con una variazione di € 82.142.909 rispetto al precedente esercizio.

Il dettaglio dei debiti con le relative variazioni è il seguente:

2) DEBITI O RESIDUI PASSIVI	es. 2016	es. 2015	variazioni
a) verso lo Stato	-	-	-
b) verso terzi per prestazioni	2.973.631	2.541.278	432.353
c) verso fornitori	273.883.078	192.252.177	81.630.901
d) tributari	283.889	205.304	78.585
e) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	71.268	70.198	1.070
f) altri debiti	-	-	-
TOTALE	277.211.866	195.068.957	82.142.909

2.11 Ratei e risconti passivi.

L'importo iscritto in bilancio sotto la voce risconti passivi rappresenta la parte di contributi ricevuti per le opere portuali che sarà girata a conto economico in relazione agli ammortamenti delle opere finanziate.

Il dettaglio della movimentazione è il seguente:



consistenza 31/12/2015	281.391.749
incrementi grande progetto più fondo perequativo	156.734.588
decrementi per imputazione a c/e quota di competenza	9.978.630
decrementi per revoca finanziamenti	41.728.390
consistenza 31/12/2016	386.419.317

L'incremento è costituito per euro 8.522.562,00 dall'erogazione del fondo perequativo 2016 da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che non è ancora stato destinato a copertura dei costi e per euro 148.212.026,00 dall'erogazione da parte del Fondo Sociale Europeo destinato a copertura dei costi per "il Grande Progetto". Il decremento di euro 41.728.390 è invece scaturito dalla cancellazione dei residui attivi per contributi legge 388/00 di cui si è relazionato più sopra.

3. Analisi delle voci del conto economico e delle relative variazioni.

L'analisi delle voci di costo e di ricavo è stata condotta nella parte I della presente nota integrativa alla quale si rimanda.

Per maggiore informazione si precisa che la sezione oneri e proventi straordinari del conto economico accoglie le poste di natura non finanziaria relative agli ammortamenti delle opere finanziate e la quota dei relativi contributi di competenza dell'esercizio. L'esposizione separata in questa voce è dettata dalla scelta di non "gonfiare" le risultanze della gestione operativa.

Il dettaglio degli oneri e dei proventi straordinari è la seguente:

DETTAGLI DEL CONTO ECONOMICO

20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	
CANCELLAZIONE RISCONTI PASSIVI PER CONTRIBUTI REVOCATI	41.728.390
QUOTE CONTRIBUTI PUBBLICI A COPERTURE AMMORTAMENTI	9.978.630
TOTALE	51.707.020

21) oneri straordinari, con separata indicazioni delle minusvalenze da alien.	
AMMORTAMENTI MANUTENZIONI STRAORDINARIE FINANZIATE	12.941.319
SOPRAVV. PASSIVE PER DIMINUZIONE IMMOB. IN CORSO E ACCONTI	24.503.390
TOTALE	37.444.709

22 - 23) sopravv. passive ed insussist. dell'attivo derivante dalla gest. dei residui	
CANCELLAZIONE RESIDUI ATTIVI CONTO CAPITALE	45.798.904
CANCELLAZIONE RESIDUI PASSIVI	25.303.985
SOPRAVV. PER CANCELLAZIONE FONDI AMM.TO RELATIVI A CESPITI DISMESSI	
SOPRAVV. PER DIMINUZIONE IMMOB. IN CORSO E ACCONTI	
TOTALE -	20.494.919



Si fornisce, ancora, il dettaglio di riconciliazione del costo del personale e delle imposte dell'esercizio con il bilancio finanziario:

imposte correnti e costo del personale:	
cap 12 oneri previdenziali	1.808.296
meno irap su stipendi in imposte correnti voce imposte correnti conto economico	459.624
b9b oneri previdenziali conto economico	1.348.672

Il dettaglio delle cancellazioni dei residui, infine, è il seguente:

delibera		res. attivi	res. passivi	nota
numero	data			
1	21/01/2016		3.406,16	
2	21/01/2016		24.965,67	
10	04/05/2016		28.229,20	
11	04/05/2016		27.796,00	
12	04/05/2016		6.643,00	
25	14/06/2016		95.471,50	
27	14/06/2016		298.287,48	
26	14/06/2016		224.381,85	
35	28/06/2016		6.444,00	
36	28/06/2016		116.637,24	
37	28/06/2016		149.875,80	
48	28/07/2016		83.861,12	
49	28/07/2016		10.065,74	
50	28/07/2016		263.000,00	
3	21/01/2016	3.382,97		
9	04/05/2016	41.728.390,36	21.926.856,25	
17	31/05/2016	707,35		
18	31/05/2016	13.972,48		1
38	28/06/2016	3.373.296,25		
39	28/06/2016	5.972,42		
40	28/06/2016	73.795,60		
41	28/06/2016	697.216,81	2.038.065,23	
51	28/07/2016	1.830,00		
totale generale		45.898.564,24	25.303.986,24	

Si evidenzia che la delibera 18 del 31/5/16 è relativa a complessivi euro 15.366,29: di questi, residui attivi per euro 1.393,81, nelle more dell'assunzione della delibera sono stati effettivamente incassati e, pertanto, la cancellazione ha riguardato solo euro 13.972,48.

4. Contabilità per centri di costo.

Nel corso dell'anno è stata tenuta la contabilità per centri di costo i cui risultati sono analiticamente dettagliati nella parte numerica del presente bilancio e alla quale si rimanda.

Si precisa qui soltanto che i costi di carattere generale ed indistinto (tra cui gli ammortamenti delle immobilizzazioni tecniche utilizzate direttamente dall'Autorità Portuale) sono stati ribaltati ai singoli centri di costo in base al numero di persone ivi incardinate.

Il prospetto di riconciliazione fra il risultato del conto economico e i costi contabilizzati ai singoli centri o ripartiti per missione è il seguente:

avanzo economico	523.765
svalutazione partecip.	-
sval. crediti	82.730
partite straordinarie	6.232.608
ricavi	- 24.821.835
TOTALE COSTI ANALITICAMENTE IMPUTATI AI CENTRI	- 17.982.732
meno altri (voce non finanziaria)	- 216.512
meno ammortamenti (voce non finanziaria)	- 1.651.411
meno accantonamenti tfr (voce non finanziaria)	- 350.886
totale uscite finanziarie	- 15.763.923

5. Costo delle missioni istituzionali.

Nel corso dell'anno è stato monitorato il costo delle missioni istituzionali svolte dall'Autorità Portuale di Napoli e i risultati sono analiticamente esposti nella parte numerica del presente bilancio.

Napoli, 5 aprile 2017

Il Segretario Generale
(ing. F. Messineo)

Il Presidente
(dott. P. Spirito)



*AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MAR TIRRENO CENTRALE*

RELAZIONE SULLA GESTIONE
bilancio consuntivo – esercizio 2016

92/014 2017



Indice della relazione:

1) Premessa.....	2
1.1) Presentazione dei risultati.....	2
1.2) Quadro macroeconomico di riferimento.....	3
1.3) Eventi particolari e normativa: effetti sul consuntivo 2016.....	6
1.4) Investimenti infrastrutturali.....	7
1.5) Società partecipate.....	7
2) Monitoraggio dei costi per natura.....	8
3) Monitoraggio dei centri di costo.....	9
4) Monitoraggio delle missioni istituzionali.....	10
5) Altre notizie.....	10
5.1) Indici gestionali interni.....	10
5.2) Verifica dei limiti di spesa (circolare Mit 9898 del 3/4/17).....	13

1) Premessa.

Il bilancio consuntivo, o rendiconto generale, che viene sottoposto all'esame del Comitato di Gestione evidenzia un risultato economico di € 523.765 ; detto bilancio, si ricorda, viene redatto secondo gli schemi introdotti dal regolamento di contabilità che è stato approvato dal Comitato Portuale il 17/10/2007.

Il regolamento detta norme sulle procedure amministrative e finanziarie, sulla gestione dei bilanci e del patrimonio e tiene conto dei principi di cui alla legge 7 agosto 1990, n.241 e della legge 3 aprile 1997, n. 94, che hanno riformulato la disciplina del bilancio dello Stato.

Il regolamento di contabilità ed amministrazione ha introdotto alcune novità tra cui il sistema di contabilità economico patrimoniale (che si affianca al sistema di contabilità finanziaria) e il sistema di contabilità per centri di costo.

Con tale regolamento sono stati, infine, previsti schemi per il monitoraggio delle missioni istituzionali dell'Autorità Portuale.

Il rendiconto generale si compone, dunque, di tre documenti:

*La **parte numerica**, che contiene l'illustrazione numerica dei risultati dell'esercizio compresi il conto finanziario il conto economico patrimoniale e i risultati delle contabilità per centro di costo e per missione;*

*La **nota integrativa**, che contiene i criteri di valutazione e l'analisi di dettaglio del bilancio finanziario e del bilancio economico patrimoniale e delle contabilità per centro di costo e per missione;*

*La **relazione sulla gestione**, che evidenzia l'andamento complessivo dell'Autorità Portuale nell'esercizio 2016.*

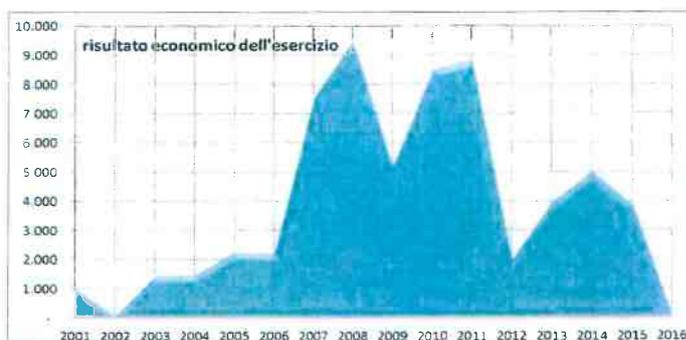
Si segnala che per la maggior parte del 2016 l'Autorità Portuale è stata commissariata. A dicembre 2016 è stato nominato il Presidente attualmente in carica.

1.1) Presentazione dei risultati.

L'esercizio 2016 si chiude con un risultato ancora positivo e nettamente superiore a quello atteso e riportato nel bilancio di previsione per l'esercizio 2016: questo è stato possibile, nonostante il periodo di crisi generale che pure ha comportato notevoli effetti sulle attività portuali, anche grazie a una costante attenzione alla gestione che, in continuità con il passato, assume come regola strategica il contenimento delle spese e il miglioramento generale delle attività e della qualità dei servizi erogati.

In tema di entrate, poi, si è perseguito l'obiettivo di massimizzare le fonti con una gestione attenta delle entrate correnti e del recupero dei crediti.

Il risultato di questo sforzo e la continuità dell'impegno nel corso degli anni ha determinato un andamento costantemente positivo come è dato evincere dal grafico esemplificativo che segue e che mostra il trend storico dei risultati economici di esercizio (scala in €/000):



Anche i risultati dell'esercizio finanziario confermano quanto appena illustrato. Di seguito i risultati di sintesi in comparazione con il consuntivo 2015 rispetto al quale pur in presenza di una riduzione delle entrate e del saldo della gestione corrente si registra un miglioramento della gestione in conto capitale che consente di chiudere con un saldo complessivo di gestione nettamente positivo.

	esercizio 2016	esercizio 2015
entrate correnti	24.667.655	25.064.738
uscite correnti	15.763.923	14.509.980
saldo gestione corrente	8.903.732	10.554.758
entrate in c/capitale	159.291.897	14.338.461
uscite in c/capitale	154.399.371	25.679.757
saldo gestione c/capitale	4.892.526	- 11.341.296
entrate totali (con partite di giro)	186.833.675	42.108.850
uscite totali (con partite di giro)	173.037.417	42.895.388
saldo gestione	13.796.258	- 786.538

1.2) Quadro macroeconomico di riferimento.

Il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, quindi, riflette l'andamento delle performances registrate dal porto di Napoli nel corso dell'esercizio appena



concluso che possono essere considerate di tenuta se si tiene conto, anche, del quadro economico generale attuale.

Secondo l'ultima nota trimestrale Istat pubblicata per l'anno 2016, lo scenario macroeconomico risulta in leggero miglioramento.

Nel quarto trimestre del 2016, infatti, il prodotto interno lordo (PIL) è aumentato dello 0,2% rispetto al trimestre precedente e dell'1,0% nei confronti del quarto trimestre del 2015. Nel 2016 il PIL corretto per gli effetti di calendario è aumentato dell'1,0% (il 2016 ha presentato due giornate lavorative in meno rispetto al 2015). Rispetto al trimestre precedente, i principali aggregati della domanda interna sono aumentati, con una crescita dello 0,2% dei consumi finali nazionali e dell'1,3% degli investimenti fissi lordi. Le importazioni sono aumentate del 2,2% e le esportazioni dell'1,9%.

La domanda nazionale al netto delle scorte ha contribuito alla crescita del PIL per 0,4 punti percentuali, 0,1 punti la spesa della Pubblica Amministrazione e 0,2 punti gli investimenti fissi lordi). La variazione delle scorte ha contribuito negativamente per 0,2 punti percentuali, mentre il contributo della domanda estera netta è stato nullo.

Il valore aggiunto è cresciuto dello 0,8% nell'industria, ha segnato una variazione nulla nei servizi ed è diminuito del 3,7% nell'agricoltura.

In questo quadro generale di lieve ripresa i traffici del porto di Napoli registrano dati consuntivi di tenuta se si tiene conto di quanto appena detto circa il rallentamento dell'economia che ha interessato l'esercizio che si è appena chiuso ed interesserà, secondo le stime, ancora parte dell'anno 2017.

Nell'anno 2016 lo scalo portuale partenopeo ha movimentato un traffico container pari a 483mila teu, con un +10% rispetto al 2015. I container allo sbarco sono stati pari a 244mila teu e quelli all'imbarco a 239mila teu. Globalmente il traffico di container pieni è stato pari a 377mila teu (+14%) e quello di container vuoti a 106mila teu (-3%).

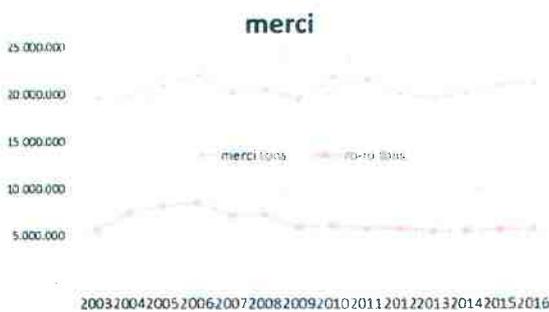
Inoltre, il porto di Napoli ha archiviato il 2016 con un traffico dei crocieristi pari ad oltre 1,3 milioni di passeggeri, con un +3% sull'anno precedente.

Per quanto riguarda il cabotaggio si è registrato un movimento complessivo (arrivi e partenze) di 6,5 milioni di passeggeri con un +4% rispetto al 2015.

In argomento si segnala che i diritti di approdo dovuti su banchine pubbliche complessivamente accertati nell'anno ammontano a circa trecentomila €; i diritti di security cabotaggio, invece, ammontano a circa settecentomila €.

Si ricorda che i primi costituiscono il corrispettivo per l'utilizzo delle banchine pubbliche. I secondi costituiscono, invece, il ribalto dei costi di security del sistema portuale sui singoli item di traffico. Entrambi vengono calcolati con riferimento al numero dei passeggeri e dei veicoli imbarcati.

Il settore merci ha subito la variazione storica che può essere facilmente desunta dai grafici di sintesi dei principali indicatori quantitativi.



Segnali di leggera ripresa si evidenziano, invece, per il settore turistico che mostra incrementi tendenziali sia pure molto contenuti. I prospetti grafici che seguono evidenziano l'andamento di tali volumi.



1.3) Eventi particolari e normativa: effetti sul consuntivo 2016.

I principali eventi che hanno caratterizzato il corso dell'esercizio appena chiuso sono stati i seguenti:

- nel corso dell'anno si è registrata la riduzione del personale in servizio per complessive 6 unità. L'organico impiegato passa, così, da 86 unità a 80 unità.
- il bilancio è conforme alle limitazioni di spesa introdotte dalla legge 122/2010 e successive integrazioni riguardanti le spese per consulenze, rappresentanza e i compensi degli organi di amministrazione; in particolare sono state applicate le seguenti prescrizioni:

<i>Articolo 6 legge 122 del 30/7/2010 comma 3 (limite alle indennità organi).</i>
<i>Articolo 6 legge 122 del 30/7/2010 comma 7 (limite alle spese di consulenza).</i>
<i>Articolo 6 legge 122 del 30/7/2010 comma 8 (limite alle spese di rappresentanza e similari).</i>
<i>Articolo 6 legge 122 del 30/7/2010 comma 9 (spese per sponsorizzazioni).</i>
<i>Articolo 6 legge 122 del 30/7/2010 comma 12 (limite alle spese per missioni).</i>
<i>Articolo 6 legge 122 del 30/7/2010 comma 13 (limite alle spese per formazione).</i>
<i>Articolo 6 legge 122 del 30/7/2010 comma 14 (limite alle spese auto).</i>
<i>Articolo 6 legge 122 del 30/7/2010 comma 21 (versamenti al bilancio dello stato).</i>
<i>Articolo 8 legge 122 del 30/7/2010. (Razionalizzazione e risparmi di spesa delle amministrazioni pubbliche).</i>
<i>Articolo 5 commi 2,3,4,5 legge 135 del 7/8/2012 (spending review – auto e buoni taxi).</i>
<i>Articolo 5 comma 7 legge 135 del 7/8/2012 (spending review – buoni pasto).</i>
<i>Articolo 5 comma 8 legge 135 del 7/8/2012 (spending review – liquidazione ferie).</i>
<i>Articolo 5 comma 9 legge 135 del 7/8/2012 (spending review - consulenze).</i>
<i>Articolo 5 comma 14 legge 135 del 7/8/2012 (spending review – riduzione compensi organi).</i>
<i>Articolo 8 comma 3 legge 135 del 7/8/2012 (spending review – limite consumi intermedi e versamento al bilancio dello Stato).</i>
<i>Articolo 1 comma 141 legge 228/2012 (spese acquisto mobili e arredi).</i>
<i>Articolo 1 comma 142 legge 228/2012 (versamenti).</i>

Si segnala che, ai sensi dell'art. 1 comma 625 della legge finanziaria 2008 (legge 244/2007), è stato confermato il versamento al bilancio dello Stato delle economie realizzate per la riduzione di spesa dei consumi intermedi; l'insieme delle previsioni

relative alle riduzioni di spesa ha comportato un onere di euro 637 mila euro a carico del bilancio dell'Autorità Portuale versato al bilancio dello Stato.

- l'attribuzione all'Autorità Portuale di Napoli della quota di 8.522.563,92 € del fondo perequativo di cui all'art. 1 comma 983 della legge 296/06;
- il continuo aggiornamento del processo di revisione dei residui (annullamenti per circa 46 milioni di euro attivi e per circa 25 milioni di euro passivi) e l'impulso costante all'attività di riscossione che ha consentito l'accertamento di interessi di mora per 259.296 €;
- la previsione di un accantonamento di un fondo svalutazione crediti per fare fronte a eventuali inesigibilità dei crediti vantati nei confronti dei concessionari per oltre 5 milioni di euro.

1.4) Investimenti infrastrutturali.

Nel corso dell'esercizio si registra una ripresa delle attività relative ai progetti di infrastrutturazione sostenuti, principalmente, con fondi propri.

Si ricorda, inoltre, che nel corso del 2011 il comitato portuale ha approvato le nuove linee di indirizzo per lo sviluppo sostenibile del porto di Napoli propedeutiche per le linee di intervento del Grande Progetto Porto di Napoli; questo progetto prevede investimenti per un ammontare di 282,5 milioni di euro di cui 240 milioni di euro finanziati su fondi POP FESR 2007/2014 ed è stato dichiarato "eleggibile" dalla Commissione Europea subordinatamente all'approvazione del "nuovo" piano regolatore portuale che, a sua volta, dovrà essere coerente in sé stesso (scalo di Napoli e Castellammare) ed all'"esterno" cioè con le pianificazioni in essere ed in itinere di area e di settore.

Gli interventi del Gp, pur conservando un profilo unitario, sono stati suddivisi in due parti: interventi eseguiti e rendicontati entro il 31/12/15 per un importo di circa 5 milioni di euro. Interventi che saranno eseguibili e rendicontabili a scavalco nella programmazione successive dei fondi europei (2015-2020) e che sono stati interamente impegnati nell'esercizio 2016 per circa 148 milioni di euro.

1.5) Società partecipate.

Le iniziative avviate negli scorsi esercizi attraverso le società costituite dall'Autorità Portuale sono proseguite con risultati più che soddisfacenti sia dal punto di vista del ritorno del capitale investito sia dal punto di vista del miglioramento qualitativo dei servizi; è, tuttavia, in corso una generale revisione della strategia relativa alle partecipazioni societarie anche alla luce dei limiti, via via più stringenti, imposti agli Enti Pubblici in materia di detenzione di partecipazioni societarie.



Le società partecipate operano principalmente nel settore dei servizi portuali e nel settore degli studi. I principali eventi dell'anno 2016 che hanno caratterizzato l'attività delle maggiori società partecipate sono stati, sinteticamente, i seguenti.

- [Terminal Napoli spa.](#)

Come si ricorderà il Comitato portuale ha deliberato la dismissione della partecipazione in questa società. Sono, quindi, state avviate le procedure per la vendita del pacchetto azionario detenuto. Si segnala che nel corso del 2015 la società ha deliberato un aumento di capitale sociale per effetto del quale il valore della partecipazione, iscritta al costo di acquisto, si riferisce ora ad una quota di partecipazione nel capitale sociale più bassa (circa 2%) per l'effetto diluizione. Dall'ultimo bilancio approvato (esercizio 2015) risulta un patrimonio netto di euro 12.911.260,00 e una perdita di esercizio di euro 60.675,00.

- [Idra Porto srl.](#)

E' la società che ha in gestione la rete ed il servizio idrico portuale. La società è costantemente in utile: dall'ultimo bilancio approvato (esercizio 2015) risulta un utile di euro 199.190,00 e un patrimonio netto di euro 1.764.458,00.

- [Sepn srl.](#)

E' la società che ha in gestione il servizio di pulizia portuale. Il comitato portuale ha deliberato l'uscita dalla compagine sociale della società determinando altresì la necessità di procedere all'appalto del servizio rimozione rifiuti mediante gara pubblica. Nel 2015, ultimo dato disponibile, ha chiuso il bilancio con una piccola perdita di euro 27.032,00 e con un patrimonio netto di euro 592.579,00.

- [Logica srl in liquidazione.](#)

E' la società che ha come oggetto lo studio della logistica integrata costituita con regione Campania e Autorità Portuale di Salerno: è stata posta in liquidazione all'inizio del 2014 e sono in corso le relative procedure: il relativo valore di bilancio è stato azzerato.

[2\) Monitoraggio dei costi per natura.](#)

Nel corso del 2016 è stato effettuato il monitoraggio dei costi per natura secondo quanto relazionato in nota integrativa: i dettagli sono contenuti nella parte numerica del bilancio 2016.

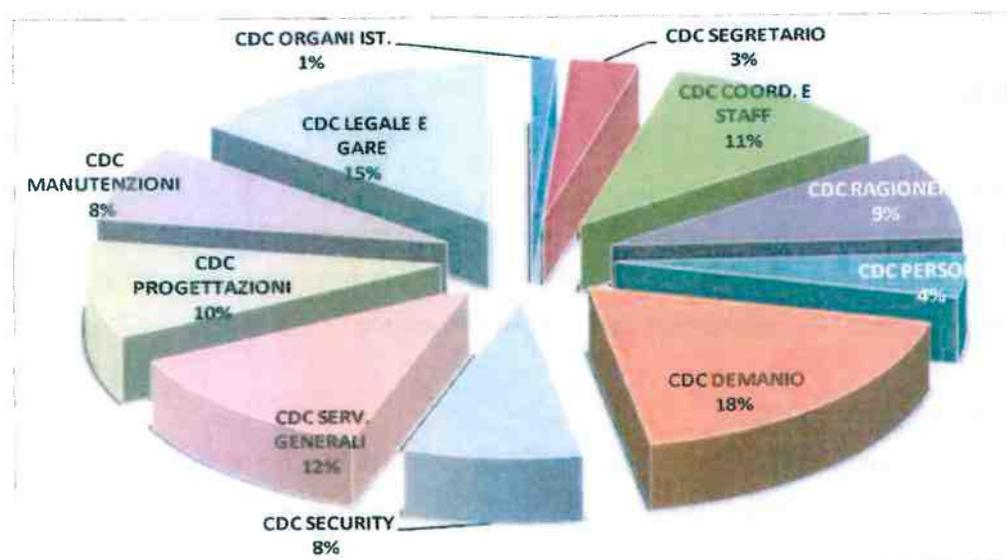
I risultati di sintesi possono, comunque, essere visualizzati nel grafico che segue che mostra il peso percentuale in termini di costo di ciascuna voce di spesa rispetto al totale:



3) Monitoraggio dei centri di costo.

Nel corso del 2016 è stato effettuato il monitoraggio dei centri di costo secondo quanto relazionato in nota integrativa. I dettagli sono contenuti nella parte numerica del bilancio 2016.

I risultati di sintesi possono, comunque, essere visualizzati nel grafico che segue che mostra il peso percentuale in termini di costo di ciascun centro rispetto al totale:

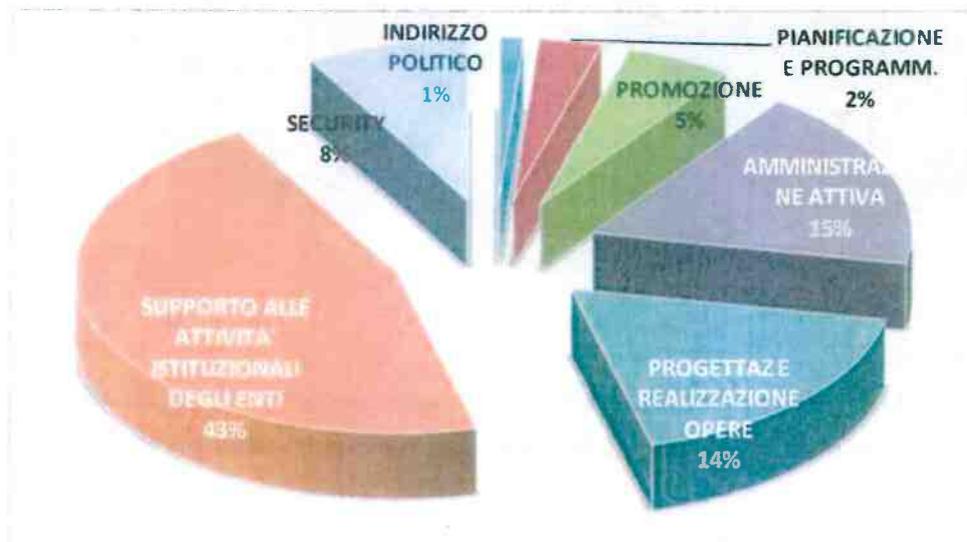




4) Monitoraggio delle missioni istituzionali.

Nel corso del 2016 è stato effettuato anche il monitoraggio delle missioni istituzionali secondo quanto relazionato in nota integrativa. I dettagli sono contenuti nella parte numerica del bilancio 2016.

I risultati di sintesi possono, comunque, essere visualizzati nel grafico che segue che mostra il peso percentuale in termini di costo di ciascuna missione rispetto al totale:



5) Altre notizie.

5.1) Indici gestionali interni.

Come per gli esercizi precedenti sono stati determinati alcuni indici che, se analizzati coerentemente con i numeri di bilancio, possono aiutare a tracciare un quadro delle performances economiche e gestionali dell'Autorità Portuale.

Indice di partecipazione tariffaria.

L'indice di "partecipazione tariffaria", corrisponde al rapporto tra entrate e spese operative; il valore di tale indice è risultato del 1,72% come si evince dal seguente calcolo:



ENTRATE OPERATIVE	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Vendita di beni e servizi	3.504	3.241	2.900	3.348	5.539	5.339
Canoni demaniali e tasse di imbarco/sbarco	20.072	20.514	18.563	21.690	14.288	19.553
Recuperi e rimborsi per servizi prestati	275	854	504	152	305	230
Redditi patrimoniali	-	-	-	-	480	184
Poste correttive dell'Entrata	-	-	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE OPERATIVE	23.850	24.610	21.967	25.190	20.612	25.306
SPESE OPERATIVE	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Spese per gli Organi dell'Ente	222	263	251	205	270	302
Oneri per il personale	7.247	7.276	6.893	7.815	8.102	8.129
Acquisto di beni e servizi	6.390	5.895	6.014	6.209	6.758	6.233
Ammortamenti ed accantonamenti	-	3.085	1.886	7.092	3.465	1.834
TOTALE SPESE OPERATIVE	13.859	16.519	15.045	21.321	18.595	16.498
<i>Indice di "partecipazione tariffaria"</i>	<i>1,72</i>	<i>1,49</i>	<i>1,46</i>	<i>1,18</i>	<i>1,11</i>	<i>1,53</i>

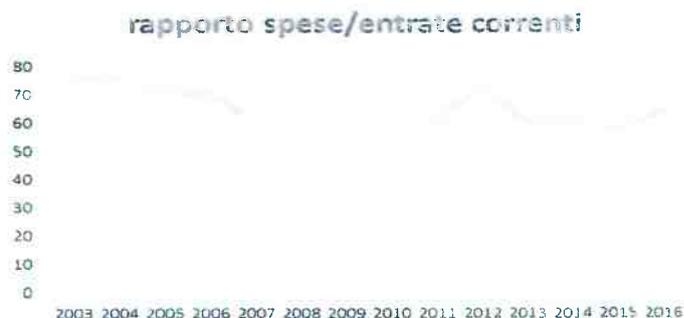
Può, quindi, concludersi che anche nel 2016 le entrate operative hanno completamente coperto le corrispondenti spese.

Indice di utilizzo delle entrate correnti a copertura delle spese correnti.

Può essere desunto dalla tabella che segue:

	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
spese finanziarie correnti	15.764	14.510	14.504	16.275	15.895	15.559	14.116	13.979	13.481	13.771
entrate finanziarie correnti	24.668	25.065	23.999	27.013	21.687	26.117	24.180	23.733	25.391	22.765
rapporto entrate/spese correnti	64%	58%	60%	60%	73%	60%	58%	59%	53%	60%

Il rapporto fra le uscite e le entrate correnti evidenzia l'indice di efficienza della gestione corrente e, cioè, quanta parte delle entrate correnti viene utilizzata per le spese dell'esercizio: negli ultimi anni questo rapporto evidenzia un costante miglioramento e risulta stabile nell'ultimo periodo.



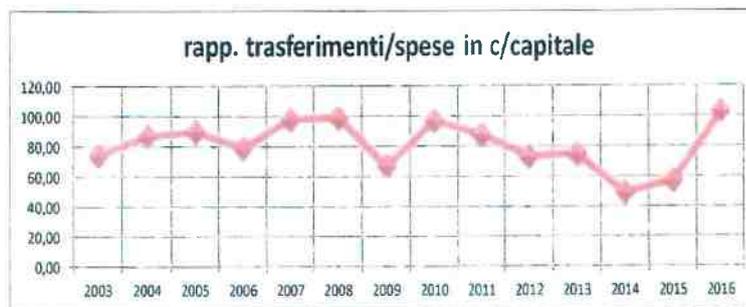
Questo significa, quindi, che la gestione corrente sta rendendo disponibili risorse da utilizzare per investimenti con fondi propri.

Indice di finanziamento esterno delle spese in conto capitale.

Può essere desunto dalla tabella che segue:

	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
trasferimenti in conto capitale	156.884	13.565	13.329	7.656	8.475	7.910	32.284	6.841	168.499	32.268
spese in conto capitale	151.192	23.612	27.238	10.227	11.593	9.039	33.140	10.262	169.645	32.821
rapp. trasferimenti/spese c/capitale	104%	57%	49%	75%	73%	88%	97%	67%	99%	98%

Il rapporto fra spese in conto capitale e trasferimenti in conto capitale fornisce una indicazione di massima sul finanziamento degli investimenti.



La riduzione di questo rapporto significa una maggiore partecipazione delle risorse proprie dell'Ente al finanziamento degli investimenti.

Indice tempi di pagamento ex DPCM 22/9/14.

L'indice è calcolato conformemente alla previsione dell' Art. 9 comma 3 (l'indicatore di tempestività dei pagamenti di cui ai commi 1 e 2 del presente articolo è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento).

- Il risultato del calcolo per l'anno 2016 – primo trimestre è 55,14
- Il risultato del calcolo per l'anno 2016 – secondo trimestre è 64,23
- Il risultato del calcolo per l'anno 2016 – terzo trimestre è 42,07
- Il risultato del calcolo per l'anno 2016 – quarto trimestre è 43,67
- La media annuale è di 51,27 giorni.



5.2) Verifica dei limiti di spesa (circolare Mit 9898 del 3/4/17).

spese per consulenze art. 6 comma 7 legge 30/7/2010 n.122	
a - spesa 2009	23.600,00
b - limite di spesa 2013 (max 20%)	4.720,00
c - somma versata al bilancio dello stato (a-b) entro il 31/10/16	18.880,00
art. 1 comma 5 dl 101/13	
d - limite di spesa 2016 max 20% spesa 2009	4.720,00
f - spesa effettuata nel 2016	0,00

spese relaz. pubbliche, di pubbl., di rappres. ecc. art. 6 comma 8 legge 30/7/2010 n.122 (1)	
a - spesa 2009	58.425,40
b - limite di spesa 2016 (max 20%)	11.685,08
c - spesa effettuata nel 2016	11.412,00
d - somma versata al bilancio dello stato (a-b) entro il 31/10/16	46.740,32

(1) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali

spese per sponsorizzazioni art. 6 comma 9 legge 30/7/2010 n.122	
a - spesa 2009	0,00
b - limite di spesa 2016	0,00
c - somma da versare al bilancio dello stato (a-b)	0,00

spese per missioni nazionali ed internaz. art. 6 comma 12 legge 30/7/2010 n.122	
a - spesa 2009	80.334,00
b - limite di spesa 2016 (max 50%)	40.167,00
c - spesa effettuata nel 2016	12.075,00
d - somma versata al bilancio dello stato (a-b) entro il 31/10/16	40.167,00

spese per attività di formazione art. 6 comma 13 legge 30/7/2010 n.122	
a - spesa 2009	45.941,00
b - limite di spesa 2016 (max 50%)	22.970,50
c - spesa effettuata nel 2016	17.188,00
d - somma versata al bilancio dello stato (a-b) entro il 31/10/16	22.970,50

indennità, compensi, gettoni di presenza organi art. 6 comma 3 legge 30/7/2010 n.122	
a - riduzione 10% compenso presidente	18.691,80
b - riduzione 10% compensi revisori	4.299,10
c - riduzione 10% gettoni di presenza comitato	3.300,00
d - somma versata al bilancio dello stato (a+b+c) entro il 31/10/16	26.290,89

indennità, compensi, gettoni di presenza organi art. 5 comma 14 legge 7/8/2012 n.135	
a - riduzione 5% compenso presidente	8.411,30
b - riduzione 5% compensi revisori	1.934,60
c - riduzione 5% gettoni di presenza comitato	1.485,00
d - somma versata al bilancio dello stato (a+b+c) entro il 31/10/16	11.830,91

spese per autovetture e buoni taxi art. 6 comma 14 legge 30/7/2010 n.122	
---	--



a - spesa 2009	23.298,26
b - limite di spesa 2014 (max 20%)	18.638,61
c - somma versata al bilancio dello stato (a-b) entro il 31/10/16	4.659,65
art. 5 comma 2 legge 135/12	
a - spesa 2011 (netto acquisto)	15.542,00
b - limite di spesa 2016 (max 30%)	4.662,60
c - spesa effettuata nel 2016	4.657,00

spese per consumi intermedi art. 8 comma 3 legge 7/8/2012 n.135	
a - prev.spesa 2012 (incl. missioni e promoz.)	3.014.180,00
b - spese sostenute nel 2010 (incl. missioni e promoz.)	2.542.439,00
c - somma versata al bil. dello stato entro 30/6/16 (15% spesa 2010)	381.365,85
d - spesa massima per il 2016 a-c	2.505.692,20
e - spesa effettuata per il 2016 (incl. missioni e promozioni)	2.397.110,00

spese per mobili e arredi (art. 1 comma 141 legge 228/2012 - legge di stabilità 2013)	
a - media spese 2010-2011	10.143,25
b - limite di spesa 2016 (max 20%)	2.028,65
c - spesa effettuata nel 2016	1.769,00
d - somma versata al bilancio dello stato entro 30-6-16 (a-b)	8.114,60

spese manutenzione immobili utilizzati (art. 2 commi 618-623 l. 244/2007)		
a - numero immobili		12
b - valore degli immobili		42.082.365,52
c - limite di spesa (2%)		841.647,31
d - spesa effettuata nel 2016	per manutenzione ordinaria	1.500,00
	per manutenzione straordinaria	36.696,00
	in totale	38.196,00
e - spesa effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria	0
	per manutenzione straordinaria	705.025,62
	in totale	705.025,62
eventuale differenza da versare al bilancio dello stato entro il 30/6/2016 e-c		0

versamento stato l.244/2007 entro il 30/06/2016	0,00
versamento stato l.133/2008 entro il 31/03/2016 mandato numero 182/16	76.327,00
versamento stato l.122/2010 e 135/12 entro il 31/10/2016 mandato 351/16	171.539,27
versamento stato l.135/2012 entro il 30/06/2016 mandato numero 345/16	381.365,85
versamento stato l.228/2012 entro il 30/06/2016 mandato numero 350/16	8.114,60

Napoli, 5 aprile 2017

Il Segretario Generale
(Ing. F. Messineo)

Il Presidente
(dott. P. Spirito)