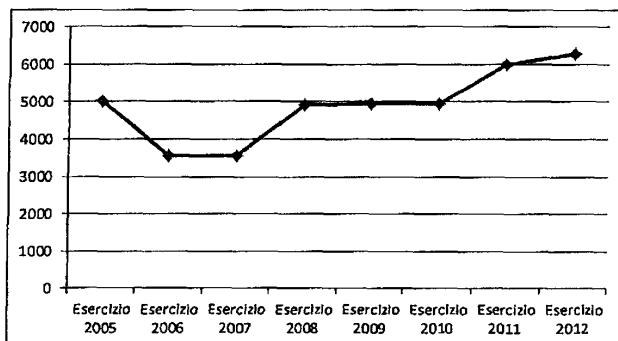


Come più sopra osservato, nel 2012 il trend delle spese per servizi risulta in tendenziale aumento:



5.4. Oneri tributari.

Gli oneri tributari ammontano a M/€ 257 , con una variazione rispetto allo scorso esercizio di 11 m/€. In questo capitolo di spesa è compreso il versamento all’Erario dello Stato delle economie di spesa realizzate ai sensi dell’art. 61 comma 17 legge 133/08 (riduzione delle spese per consulenza, rappresentanza e partecipazione a mostre e convegni per euro 76.327,00), oltre al versamento ai sensi dell’art. 6, comma 21, della legge 122/2010 (per € 161.117,48).

5.5. Poste correttive dell’entrata.

Le “Poste correttive dell’entrata”, iscritte per m/€ 6 riguardano l’emissione di “note di credito” per rettifiche di fatture attive e presentano una variazione di m/€ 3 rispetto allo scorso esercizio.

5.6. Spese non classificabili in altre voci.

Le “spese non classificabili in altre voci” sono iscritte per m/€ 393 ed hanno avuto, rispetto all’esercizio 2011 una variazione di M/€ -7 . L’importo relativo al 2012 è rappresentato dall’impegno di parte dell’esborso per la soccombenza dell’Autorità Portuale di Napoli nel giudizio promosso da un ex dipendente deceduto per amianto. Si ricorda che una prima quota di tale esborso era già stata accantonata nell’esercizio 2011 per euro 400.000,00.

5.7. Investimenti.

Le spese di cui al Titolo II, impegnate per m/€ 13.314 , risultano così distinte con il raffronto rispetto allo scorso esercizio (in €/000):

	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Differenza
Acquisizione opere portuali e imm. tecniche	11.593	8.479	3.114
Acquisto di valori mobiliari	-	-	-
Altri movimenti di capitale	1.721	2.527	-806
TOTALE	13.314	11.006	2.308

Gli investimenti in opere, attrezzature portuali e manutenzioni straordinarie, ammontanti a M/€ 11.593 sono stati finanziati con contributi posti a carico dal Ministero dei Trasporti per M/€ 8.405 e con fondi ex lege 166/2002 per M/€ 70; la restante parte è stata realizzata con fondi propri dell'Ente.

Le spese per investimenti, con la relativa fonte di finanziamento, sono dettagliate come segue (in €/000):

<u>Fondi ex lege 166/02</u>	
variante bacino 2	70
TOTALE	70
<u>Ministero Infrastrutture e dei Trasporti</u>	
fondo perequativo 2012	8.405
TOTALE	8.405
<u>Autorità Portuale di Napoli</u>	
manutenzioni con fondi propri	3.020
attrezzature	50
mobili e arredi	48
TOTALE CON FONDI PROPRI	3.118
TOTALE INVESTIMENTI	11.593

La somma di m/€ 1.721 indicata come "altri movimenti di capitale", è costituita, per m/€ 1.643, dalle restituzioni di depositi cauzionali e, per m/€ 78, 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 € 4.069.231 in misura uguale alle corrispondenti entrate.

6. La gestione dei residui.

La gestione dei residui ha registrato, nell'anno 2012, riscossioni per € 20.155.367, cancellazioni di residui attivi per m/€ 46 e pagamenti in conto residui passivi per € 21.184.723 .

Al 31 dicembre 2012 i residui attivi ammontano a € 267.207.724 e quelli passivi a € 307.974.362.

Essi, distinti per anno di provenienza e con evidenza della movimentazione dell'esercizio, risultano così articolati (in €/000):

provenienza	residui attivi			residui passivi		
	al 31/12/12	al 31/12/11	variazione	al 31/12/12	al 31/12/11	variazione
residui ex Eap		-	-	56	56	-
residui esercizi 74/90	1.045	1.045	-	1.462	1.462	-
residui esercizio 1991	115	115	-	390	390	-
residui esercizio 1992	110	110	-	357	357	-
residui esercizio 1993	297	297	-	343	343	-
residui esercizio 1994	774	784	-10	907	907	-
residui esercizio 1995	381	387	-6	747	747	-
residui esercizio 1996	233	243	-10	188	188	-
residui esercizio 1997	870	881	-11	3.137	3.137	-
residui esercizio 1998	535	551	-16	1.224	1.231	-7
residui esercizio 1999	8.449	8.509	-60	3.686	3.737	-51
residui esercizio 2000	22.198	22.198	-	19.764	19.764	-
residui esercizio 2001	2.727	2.783	-56	6.949	6.551	-25
residui esercizio 2002	1.279	1.322	-43	496	481	-85
residui esercizio 2003	763	764	-1	589	589	-
residui esercizio 2004	12.491	12.503	-12	31.192	39.719	-8.527
residui esercizio 2005	1.233	1.560	-327	11.265	11.265	-
residui esercizio 2006	1.592	1.998	-406	8.777	8.784	-7
residui esercizio 2007	12.913	13.774	-861	18.847	24.298	-5.451
residui esercizio 2008	147.840	160.867	-13.027	157.438	159.476	-2.038
residui esercizio 2009	5.375	5.430	-55	2.998	4.103	-1.105
residui esercizio 2010	31.879	32.094	-215	27.709	28.044	-335
residui esercizio 2011	4.763	9.848	-5.085	2.648	6.224	-3.576
residui esercizio 2012	9.346	-	9.346	7.306	-	7.306
TOTALE	267.208	278.063	-10.855	307.974	321.853	-13.879

Si evidenzia che il processo di revisione contabile, teso alla continua verifica della sussistenza dei residui attivi, ha consentito, nel corso del 2012, la cancellazione di residui attivi insussistenti per 46 m/€ come più sopra accennato.

Per quanto riguarda il dettaglio dei residui passivi si segnala che lo stesso comprende il valore dei depositi a cauzione; gli stessi vengono esposti nella situazione patrimoniale nella voce debiti diversi (e12 passivo). Pertanto, il prospetto di raccordo è il seguente:

importo residui da c/finanziario	307.974.362,40
importo residui da nota integrativa e sp (voce E sp passivo)	311.631.861,00
differenza (depositi cauzionali voce e12 sp passivo)	-3.657.498,60

7. La gestione di cassa.

Il rendiconto dell'esercizio 2012 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	24.491.421	19.581.749
TITOLO II	108.562.000	25.121.400
TITOLO III	7.524.000	4.179.677
TOTALE	140.577.421	48.882.826
SPESE	PREVISIONI	PAGAMENTI
TITOLO I	20.362.520	15.984.505
TITOLO II	139.562.000	27.046.399
TITOLO III	7.554.000	4.125.634
TOTALE	167.478.520	47.156.538
Differenza attiva	1.726.288	
Totale a pareggio		48.882.826

Pertanto, la situazione di cassa può essere così sintetizzata:

	Importo €
Disponibilità di cassa all'1/1/2012	119.403.222
Differenza attiva esercizio 2012	1.726.288
Disponibilità di cassa al 31/12/2012	121.129.510

Il saldo di cassa di € 121.129.510 è pari alla somma di € 448.421,76 rinveniente dai trasferimenti operati a favore dell'A.P. di Napoli dall'ex Agensud, di € 54.481.634 erogati dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ai sensi della Legge 413/98 e successivi rifinanziamenti dal programma triennale 2001-2003 e dal fondo perequativo per lavori da eseguirsi in ambito portuale, oltre ad € 66.199.454 rappresentati da disponibilità proprie.

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 2012, 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 2012 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. 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.

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.

Ratei e risconti attivi e passivi.

Fra i risconti passivi trovano posto le quote di contributi ricevuti per immobilizzazioni materiali: esse vengono contabilizzate a conto economico in funzione dell'ammortamento del cespita cui si riferiscono.

Fondi per rischi ed oneri.

I fondi per rischi e oneri sono costituiti a fronte svalutazione prudenziale dei crediti derivanti dalla vendita di beni e di servizi e dai redditi e proventi patrimoniali. Inoltre vengono evidenziati in questa categoria i fondi di ammortamento relativi ai cespiti compresi nell'attivo patrimoniale.

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 31/12/2012. 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 31/12/2011	-
incrementi dell'anno	-
in diminuzione: quota di ammortamento	-
consistenza 31/12/2012	-

2.2 Immobilizzazioni materiali.

La posta ammonta a € 543.950.965 con una variazione di € 3.082.018 rispetto al 31 dicembre 2011. Di seguito sono riportate le analisi delle variazioni con evidenza dei relativi fondi di ammortamento.

OPERE PORTUALI	CESPITI	FONDI	NETTO
consistenza 31/12/2011	88.161.097	65.630.978	
incrementi	-	3.384.869	
decrementi	-	-	
consistenza 31/12/2012	88.161.097	69.015.847	19.145.250
BENI DEL DEMANIO MARITTIMO			
consistenza 31/12/2011	60.294.140		-
incrementi	-	-	
decrementi	-	-	
consistenza 31/12/2012	60.294.140		60.294.140
COSTRUZIONI IN CORSO			
consistenza 31/12/2011	357.810.728		-
incrementi	2.984.266		-
decrementi per riclassific. delle immobilizzazioni completate	-	-	
consistenza 31/12/2012	360.794.994		360.794.994
IMPIANTI MACCHINARI E ATTREZZATURE			
consistenza 31/12/2011	32.156.485	24.683.787	
incrementi	49.677	567.154	
decrementi per alienazioni	-	-	
decrementi per riclassificazione nelle immobilizzaz. immat.	-	-	
consistenza 31/12/2012	32.206.162	25.250.941	6.955.221
AUTOMEZZI			
consistenza 31/12/2011	212.510	197.995	
incrementi	-	7.164	
decrementi per alienazioni	-	-	
consistenza 31/12/2012	212.510	205.159	7.351
MOBILI E MACCHINE UFFICIO			
consistenza 31/12/2011	2.233.987	1.885.174	
incrementi	48.075	128.258	
decrementi	-	-	
consistenza 31/12/2012	2.282.062	2.013.432	268.630
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	543.950.965	96.485.379	447.465.586

Il prospetto di riconciliazione con il bilancio finanziario è il seguente:

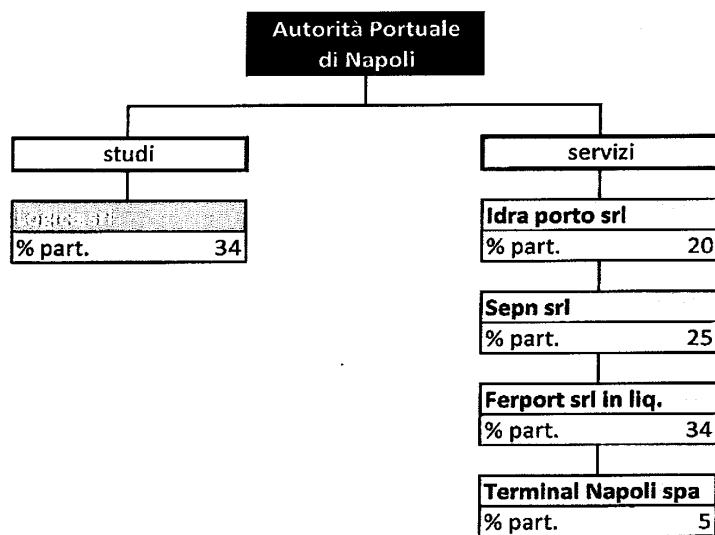
bilancio finanziario		
capitolo	descrizione	importo
44	Acquisto costruz.trasformaz.opere port. immob. approfondim.fondali	4.636.288,30
44bis	Spese per manutenzione straordinaria immobili utilizzati dall'amm.	420.917,31
45	Acquisto impianti portuali	-
46	Prestaz.terzi manut.straord.parti comuni ambito port. manutenz.fondali	6.438.303,85
47	Azioni sviluppo strategico porto studi, progett., invest., ricerche, logistica	-
	Totale categoria 2.1.1	11.495.509,46
48	Acquisto di attrezzature e macchinari	49.676,55
49	Automezzi al servizio del porto	-
50	Acquisto di mobili e arredi	48.074,94
51	Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, ecc)	-
	Totale categoria 2.1.2	97.751,49
	totale immobilizzazioni	11.593.260,95
	meno interventi di manutenzione finanziata fondo perequativo cap.	8.404.504,96
	entrate 32 (ammortizzate nell'anno a conto economico voce e21)	
	meno quota dell'anno 2012 manutenzioni a carico Ap	106.738,00
	<i>incremento a bilancio finanziario</i>	3.082.017,99

bilancio economico patrimoniale		
	voce b2 stato patrimoniale 2012	543.950.965,00
	voce b2 stato patrimoniale 2011	540.868.947,00
	<i>incremento a stato patrimoniale</i>	3.082.018,00

2.3 Immobilizzazioni finanziarie.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore delle partecipazioni è di 882.880 € e risulta diminuito rispetto al 31 dicembre 2011 per effetto della dismissione delle partecipazioni Nausicaa scpa e Centro Campano Tecnologia e Ambiente scarl. 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.
nausicaa scpa	0	0
Idra porto s.r.l.	100	20
ag. prom. logistica	18	34
sepn srl	103	25
ferport srl in liquidazione	163	34
terminal napoli spa	95	5
centro campano tecn. ambiente	0	0
totale	479	
impegni per partecipazioni da sottoscrivere	403	
totale	882	

La movimentazione dell'esercizio è stata la seguente:

PARTECIPAZIONI	
consistenza 31/12/2011	4.284.880
incrementi	0
decrementi	3.402.000
consistenza 31/12/2012	882.880

Si segnala che, nel corso del 2011, la Nauiscaa scpa è stata posta in liquidazione. Nel 2012 è stata completata la fase di liquidazione con l'assegnazione ai soci dell'attivo residuo.

In particolare, il piano di riparto ha previsto l'assegnazione, in natura, del progetto per la riqualificazione del waterfront firmato dal Gruppo Euvè all'Autorità Portuale di Napoli.

Infine, si ricorda che il Comitato Portuale ha deliberato l'uscita anche dalla Terminal Napoli spa: le procedure connesse sono in fase di avvio.

Depositi cauzionali.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore dei depositi cauzionali è di 1.694 € e risulta invariato rispetto al 31 dicembre 2012.

2.4 Crediti.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore dei crediti è di 267.207.724 € con una variazione di € -10.855.324 rispetto al precedente esercizio; il dettaglio dei crediti con le relative variazioni è il seguente:

II) CREDITI E RESIDUI ATTIVI	es. 2012	es. 2011	variazioni
1) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	234.403.382	246.835.733	- 12.432.351
2) verso utenti e concessionari	29.364.098	27.716.468	1.647.630
3) verso altri	3.323.420	3.391.607	- 68.187
4) credito di imposta acconto tfr	116.824	119.240	- 2.416
TOTALE	267.207.724	278.063.048	- 10.855.324

2.5 Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni.

L'importo iscritto in bilancio è di 39 € con nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

2.6 Disponibilità liquide.

La voce ammonta a € 121.129.511 con una variazione di € 1.726.289 rispetto al 31 dicembre 2011. Essa è così dettagliata:

IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE	es. 2012	es. 2011	variazioni
1) CC contabilità speciale tesoreria	121.129.511	115.123.783	6.005.728
2) CC Banco di Napoli spa	0	4.279.439	4.279.439
TOTALE	121.129.511	119.403.222	1.726.289

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	44.867.148	8.825.070		53.692.218
6) avanzo economico dell'esercizio	8.825.070	1.978.297	8.825.070	1.978.297
7) riserva da arrotondamento	4	3	-	7
totale patrimonio netto	159.490.889	10.803.370	8.825.070	161.469.189

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 e dei fondi di ammortamento.

Si segnala che quest'anno è stato deciso un sostanziale aumento del fondo svalutazione crediti, a seguito dell'attività di revisione dei residui attivi, per fare fronte alle eventuali inesigibilità che si potrebbero verificare nell'incasso dei crediti.

La movimentazione del primo fondo è stata la seguente:

a) fondo rischi su crediti	
consistenza 31/12/2011	500.000
incrementi	2.550.000
utilizzo del fondo per cancellazione residui attivi	45.596
consistenza 31/12/2012	3.004.404

La movimentazione del fondo rischi crediti per interessi di mora è stata la seguente:

b) fondo rischi su crediti per interessi di mora	
consistenza 31/12/2011	35.417
incrementi	0
utilizzo del fondo per cancellazione residui attivi	0
consistenza 31/12/2012	35.417

La movimentazione dei fondi ammortamento è stata evidenziata nel paragrafo dedicato al commento dei cespiti ammortizzabili.

2.9 Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente.

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

consistenza 31/12/2011	3.194.279
incrementi	105.505
decrementi	78.199
consistenza 31/12/2012	3.221.585
rimborsi per anticipi in c/gestione Inps	-
consistenza 31/12/2012	3.221.585

2.10 Debiti e residui passivi.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore dei debiti è di € 311.631.861 con una variazione di € -14.553.658 rispetto al precedente esercizio.

Il dettaglio dei debiti con le relative variazioni è il seguente:

2) DEBITI O RESIDUI PASSIVI	es. 2012	es. 2011	variazioni
a) verso lo Stato	-	-	-
b) verso terzi per prestazioni (depositi a cauzione)	3.657.499	4.332.330	-674.831
c) verso fornitori	302.023.318	316.711.837	-14.688.519
d) tributari	229.024	237.635	-8.611
e) verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	577.819	637.935	-60.116
f) altri debiti	5.144.201	4.265.782	878.419
TOTALE	311.631.861	326.185.519	-14.553.658

2.11 Ratei e risconti passivi.

L'importo iscritto in bilancio 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 31/12/2011	360.817.792
incrementi	70.000
decrementi	-3.562.814
consistenza 31/12/2012	357.324.978

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 in uno con la riconciliazione delle quote di ammortamento dei beni dell'ente è la seguente:

DETTAGLI DEL CONTO ECONOMICO

20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni.	
TRASFERIMENTI ATTIVI PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE (FONDO PREQUATIVO)	8.404.504,96
QUOTE CONTRIBUTI PUBBLICI A COPERTURE AMMORTAMENTI	3.562.814,00
TOTALE	11.967.318,96
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alien.	
AMMORTAMENTI MANUTENZIONI STRAORDINARIE FINANZIATE	8.404.504,96
AMMORTAMENTI OPERE FINANZIATE	3.384.869,00
TOTALE	11.789.373,96
23) sopravv. passive ad insussist. dell'attivo derivante dalla gest. del residui.	
CANCELLAZIONE RESIDUI ATTIVI	45.596,00
UTILIZZAZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	- 45.596,00
TOTALE	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	809.314,00
b1) ammortamento immobilizzazioni	702.576,00
b2) manutenzioni straordinarie 2012 speseate nell'esercizio	106.738,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-
TOTALE	809.314,00
totale Incremento fondi di ammortamento stato patrimoniale a+b 4.087.445,00	

n.b. gli interventi di manutenzione straordinaria sui beni e sulle attrezzature sono dedotti in conto pur essendo apposta nelle immob. materiali

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:	
Imposte correnti	- 520.604,00
cap.12 oneri previdenziali	2.041.045,42
meno irap su stipendi in imposte correnti	- 520.604,00
b9b oneri previdenziali conto economico	1.520.441,42

Il dettaglio delle cancellazioni dei residui, infine, è il seguente:

anno	delibera	importo	cliente	descrizione
2010	delibera N° 47 del 30/11/11	-4.729,39	[NON USARE] NAVIGAZ. LIBERA DEL GOLFO SPA	Canoni per concessioni assentite con licenza nell'ambito territoriale dell'A.P. di Napoli
2010	delibera N° 47 del 30/11/11	-1,81	[NON USARE] NAVIGAZ. LIBERA DEL GOLFO SPA	Recupero botti
	totale delibera	-4.731,20		
2011	delibera N° 42 del 18/12/12	-338,39	COMUNE DI NAPOLI	Canoni per concessioni assentite con licenza nell'ambito territoriale dell'A.P. di Napoli
2011	delibera N° 42 del 18/12/12	-1,81	COMUNE DI NAPOLI	Recupero botti
	totale delibera	-340,20		
2009	delibera N° 43 del 18/12/12	-1.081,19	REPARMAR SRL	autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.68 del Codice della Navigazione
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-1.000,00	Fire Engineering S.R.L.	autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.68 del Codice della Navigazione
2008	delibera N° 43 del 18/12/12	-20.273,45	MARNAVI S.P.A.	Diritti di approdo
2009	delibera N° 43 del 18/12/12	-1.122,45	DORANDO TANKERS POOL	Diritti di approdo
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-3.608,77	CARNIVAL GROUP	Diritti di approdo
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-992,00	CARNIVAL GROUP	Security Passeggeri e Veloci
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-9.374,00	COMUNE DI NAPOLI	Canoni per concessioni dem.ii assentite per contratto nell'ambito territoriale dell'A.P. di Napoli
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-2.027,85	CIAFRONE LUIGI	Canoni per concessioni assentite con licenza nell'ambito territoriale dell'A.P. di Napoli
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	MORGÀ LUIGI	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	SINISI MARINA	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	CAVALLO FRANCESCO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	MEOLA GUSTAVO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	STRINA MARIA EDWIGE	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	LA MONICA GIUSEPPINA	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	IAVARONE PASQUALE	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	SEVERINO STEFANIA	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	DI MARCO FRANCESCO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	CACCIOPPOLI PAOLO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	MINUCCI VALERIO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	PONZA DEBORAH	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	SCHIAVONE ANTONIO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-40,00	MONDA ALFONSO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	BELLONE GIORGIO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	MIRAGLINO PAOLA	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	PENTA ANDREA	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	MORRA ALESSANDRO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	VALENTINO PASQUALE	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	CANNADA BARTOLI	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	MARTINIENNO ALESSANDRO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	ABATE ALESSANDRO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	Sadano Ileana	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	D'ONOFRIO ANGELO FELICE	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	DEL DEO GUIDO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	BOZZA MARIANO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	CAMMAROTA MARIA LUISA	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	TAMMARI FEDERICA	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	FILMAURO SRL	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-40,00	VENTURA UMBERTO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	PIANESE EDUARDO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	LONGOBARDI FABRIZIO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	SARCINA DOMENICO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	MANNA MICHELE	Proventi Security Permessi

2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-40,00	LANZILLO GIULIO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	BRACALE GIANCARLO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	SAMPAOLO VALERIA	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	CASILLO ROSARIA	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	BORRIELLO PIO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-20,00	SANNINO LORENZO	Proventi Security Permessi
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	SINISI MARINA	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	CAVALLO FRANCESCO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	MEOLA GUSTAVO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	STRINA MARIA EDWIGE	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	LA MONICA GIUSEPPINA	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	IAVARONE PASQUALE	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	SEVERINO STEFANIA	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	DI MARCO FRANCESCO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	MORGÀ LUIGI	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	BRACALE GIANCARLO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	CACCIONPOLI PAOLO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	MINUCCI VALERIO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	PONZA DEBORAH	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	SCHIAVONE ANTONIO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	LONGOBARDI FABRIZIO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-8,00	MONDA ALFONSO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	BELLONE GIORGIO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	MIRAGLINO PAOLA	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	PENTA ANDREA	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	MORRA ALESSANDRO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	VALENTINO PASQUALE	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	CANNADA BARTOLI	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	MARTINIELLO ALESSANDRO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	Sodano Ileana	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	D'ONOFRIO ANGELO FELICE	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	DEL DEO GUIDO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	BOZZA MARIANO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	CAMMAROTA MARIA LUISA	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	TAMMARO FEDERICA	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	ABATE ALESSANDRO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	FILMAURO SRL	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-8,00	VENTURA UMBERTO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	PIANESE EDUARDO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	SARCINA DOMENICO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	0,00	DI NAPOLI ASSUNTINA	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	MANNA MICHELE	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-8,00	LANZILLO GIULIO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	SAMPAOLO VALERIA	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	CASILLO ROSARIA	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	BORRIELLO PIO	Iva
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-4,00	SANNINO LORENZO	Iva
2008	delibera N° 43 del 18/12/12	-1,81	MARNAVÌ S.P.A.	Recupero bolli
2009	delibera N° 43 del 18/12/12	-1,81	REPARMAR SRL	Recupero bolli
2009	delibera N° 43 del 18/12/12	-1,81	DORANDO TANKERS POOL	Recupero bolli
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-1,81	COMUNE DI NAPOLI	Recupero bolli
2010	delibera N° 43 del 18/12/12	-1,81	Fire Engineering S.R.L	Recupero bolli