

DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE

Oggetto: *Approvazione debito fuori bilancio, ai sensi dell'art.194 comma 1 lett. e) del D.Lgs. 267/2000, in favore di S.A.P.Na S.p.A. dell'importo di Euro 2.417.495,73 per maggiore spesa conferimento rifiuti annualità 2022. SG 205 DGC 230.*

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 31 del mese di luglio, nella Casa Comunale e, precisamente, nella Sala del Consiglio Comunale sita in Via Verdi n. 35, si è riunito il Consiglio Comunale in grado di **SECONDA** convocazione ed in seduta **PUBBLICA**.

Premesso che a ciascun Consigliere (di cui all'elenco che segue) ai sensi dell'art. 125 del R.D. 4 febbraio 1915, n. 148 (Testo Unico della Legge comunale e Provinciale) e dell'art. 61 del R.D. 30 dicembre 1923 n. 2839 (Riforma della legge comunale e Provinciale) è stato notificato l'avviso di convocazione pubblicato all'Albo Pretorio del Comune; si dà atto che gli stessi Consiglieri, alla votazione, risultano presenti e/o assenti come appresso specificato:

SINDACO	P		
MANFREDI Gaetano			
1) ACAMPORA Gennaro	P	21) GUANGI Salvatore	Assente
2) AMATO Vincenza	P	22) LANGE CONSIGLIO Salvatore	Assente
3) ANDREOZZI Rosario	P	23) LONGOBARDI Giorgio	Assente
4) BASSOLINO Antonio	Assente	24) MADONNA Salvatore	Assente
5) BORRELLI Rosaria	Assente	25) MAISTO Anna Maria	P
6) BORRIELLO Ciro	Assente	26) MARESCA Catello	Assente
7) BRESCIA Domenico	Assente	27) MIGLIACCIO Carlo	Assente
8) CARBONE Luigi	P	28) MINOPOLI Roberto	P
9) CECERE Claudio	Assente	29) MUSTO Luigi	P
10) CILENTI Massimo	Assente	30) PAIP AIS Gennaro Demetrio	Assente
11) CLEMENTE Alessandra	Assente	31) PALUMBO Rosario	Assente
12) COLELLA Sergio	P	32) PEPE Massimo	P
13) D'ANGELO Bianca Maria	Assente	33) RISPOLI Gennaro	Assente
14) D'ANGELO Sergio	P	34) SAGGESE Fiorella	Assente
15) ESPOSITO Aniello	Assente	35) SANNINO Pasquale	Assente
16) ESPOSITO Gennaro	Assente	36) SAVARESE d'Atri Walter	P
17) ESPOSITO Pasquale	Assente	37) SAVASTANO Iris	Assente
18) FLOCCO Salvatore	P	38) SIMEONE Gaetano	P
19) FUCITO Fulvio	P	39) SORRENTINO Flavia	Assente
20) GRIMALDI Luigi	Assente	40) VITELLI Mariagrazia	P

Presiede l'assemblea la Presidente del Consiglio Vincenza Amato.

In grado di seconda convocazione ed in proseguo di seduta.

Assiste ai lavori il Segretario Generale Monica Cinque.

La Presidente introduce la Deliberazione di Giunta Comunale n. 196 del 20/05/2024, di proposta al Consiglio, avente ad oggetto: *Approvazione debito fuori bilancio, ai sensi dell'art.194 comma 1 lett. e) del D.Lgs. 267/2000, in favore di S.A.P.Na S.p.A. dell'importo di Euro 2.417.495,73 per maggiore spesa conferimento rifiuti annualità 2022. SG 205 DGC 230.*

Fa presente il provvedimento è stato trasmesso alla Commissione Ambiente e Mare che, con verbale n. 266 del 17/06/2024, ha rinviato l'espressione del parere in sede di Consiglio Comunale, nonché alla Commissione Bilancio. Inoltre è stato trasmesso al Collegio dei Revisori dei conti che, con nota PG/2024/481968 del 27/05/2024, ha trasmesso il parere favorevole di competenza, ai sensi dell'art. 239 del D.Lgs. n. 267/2000.

Entrano in aula i Consiglieri Andreozzi e Sergio D'Angelo (presenti n. 20).

La Presidente cede la parola all'Assessore Vincenzo Santagada per l'illustrazione.

L'Assessore Vincenzo Santagada spiega che con la presente proposta, si intende richiedere al Consiglio il riconoscimento di un debito fuori bilancio in favore di S.A.P.Na S.p.A. per un importo di € 2.417.495,73. Tale debito è sorto a causa del consuntivo del quantitativo dei rifiuti per l'anno 2022, che ha comportato una spesa superiore rispetto a quanto preventivato e impegnato dal Comune. Sottolinea che il segmento del ciclo dei rifiuti relativo allo smaltimento dell'indifferenziata a Napoli è gestito dalla S.A.P.Na S.p.A. Precisa che, in passato, la tariffa per questo servizio poteva essere soggetta a revisione nel corso dell'anno, poiché veniva stabilita dalla Città Metropolitana tramite delibera del Sindaco. Tuttavia, dal 2022, S.A.P.Na S.p.A. è soggetta alle tempistiche e modalità di approvazione delle tariffe da parte dell'Ente d'Ambito Napoli 1, secondo le direttive dell'ARERA. Questo processo si basa sul Piano Economico Finanziario (PEF) pluriennale, e pertanto le tariffe non subiscono variazioni durante il periodo di validità del regolamento. Nel caso della delibera in esame, il debito fuori bilancio è stato generato a seguito della maggiore spesa sostenuta per il conferimento dei rifiuti nell'anno 2022 rispetto a quanto previsto inizialmente.

Il Consigliere Sergio D'Angelo chiede all'Assessore se l'aumento dei costi sia dovuto a una sottovalutazione iniziale della spesa oppure a un aggiornamento delle tariffe nel corso dell'anno.

La Presidente, constatato che non vi sono altre richieste di intervento, dichiara conclusa la discussione e cede la parola all'Assessore Vincenzo Santagada per la replica.

L'Assessore Vincenzo Santagada conferma che si tratta di un debito fuori bilancio derivante dal conferimento di rifiuti a consuntivo, dovuto a un quantitativo maggiore rispetto a quanto previsto nella fase di programmazione.

Il Consigliere D'Angelo Sergio sostiene che ci sia stata una sottovalutazione della spesa.

Si allontanano i consiglieri Guangi, Savastano, Borrelli e Lange Consiglio (presenti n. 16).

La Presidente cede la parola alla Consigliera Maisto che ha chiesto di intervenire per dichiarazione di voto.

La Consigliera Maisto preannuncia di votare favorevolmente alla Deliberazione, in quanto il Consiglio Comunale sta semplicemente prendendo atto della situazione ovvero che la quantità di rifiuti prodotti è stata maggiore rispetto alle previsioni degli anni precedenti. Questo aumento potrebbe essere attribuito anche alla crescita del numero di turisti in Città.

La Presidente, constatato che non vi altre sono richieste di dichiarazione di voto, pone in votazione, per alzata di mano, la Deliberazione di Giunta Comunale n. 196 del 20/05/2024, di proposta al Consiglio, assistita dagli scrutatori Annamaria Maisto e Salvatore Flocco, con la

presenza in Aula di n. 16 Consiglieri, i cui nominativi sono riportati sul frontespizio del presente atto, dichiara il seguente risultato:

Presenti e votanti: n.16

Voti Favorevoli: n. 16

Voti contrari: //

Astenuti: n. //

in base all'esito dell'intervenuta votazione nei modi di legge, all'unanimità dei presenti, il Consiglio

DELIBERA

l'approvazione della Deliberazione di Giunta Comunale n. 196 del 20/05/2024, di proposta al Consiglio, avente ad oggetto: *Approvazione debito fuori bilancio, ai sensi dell'art.194 comma 1 lett. e) del D.Lgs. 267/2000, in favore di S.A.P.Na S.p.A. dell'importo di Euro 2.417.495,73 per maggiore spesa conferimento rifiuti annualità 2022. SG 205 DGC 230.*

La Presidente, infine, propone al Consiglio di dichiarare immediatamente eseguibile la Deliberazione approvata. In base all'esito dell'intervenuta votazione, per alzata di mano, all'unanimità dei presenti, dichiara la Deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del T.U. di cui al D.Lgs. 267/2000.

Si allega, quale parte integrante del presente provvedimento:

- Parere del Collegio dei Revisori dei conti trasmesso con nota PG/2024/481968 del 27/05/2024, composto da n. 5 pagine progressivamente numerate (**allegato n. 1**);
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 196 di proposta al Consiglio, composta da n. 8 pagine, progressivamente numerate, nonché di allegati, costituente parte integrante della proposta, composti da n. 12 pagine progressivamente numerate, firmati digitalmente dai Dirigenti proponenti, conservati nell'archivio informatico dell'Ente, repertoriati con dal n. 1071L_002_01 al n. 1071L_002_07 (**allegato n. 2**).

Il contenuto del presente atto rappresenta l'estratto delle dichiarazioni riportate integralmente nel resoconto, depositato presso la Segreteria del Consiglio.

La Responsabile dell'Area

Cinzia D'Oriano

Del che il presente verbale viene sottoscritto come appresso:

Il Segretario Generale
Monica Cinque

La Presidente del Consiglio Comunale

Deliberazione di C. C. n. 50 del 31/07/2024 composta da n. 4 pagine progressivamente numerate, nonché da allegati, costituenti parte integrante, di complessive pagine n. 25 separatamente numerate.

Si attesta:

che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio il 12/8/2024 e vi rimarrà pubblicata per quindici giorni (comma 1, art. 124 del D.lgs. 267/2000).

Il Responsabile [Signature]

Il presente provvedimento, immediatamente eseguibile, ai sensi del comma 4, art. 134, del D.lgs. 267/2000, è stato comunicato con nota PG/2024/681434 del 01/08/2024 al Servizio Igiene della Città .

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITÀ

Constatato che sono decorsi i dieci giorni dalla pubblicazione si dà atto che la presente deliberazione è divenuta da oggi esecutiva, ai sensi del comma 3, art. 134 del D.lgs. 267/2000.

Addi 22/08/2024

[Signature] La Responsabile dell'Area
Cinzia D'Oriano

Il presente provvedimento viene assegnato ai servizi competenti attraverso l'applicativo e-grammata per le procedure attuative:

- AREA AMBIENTE
- SERVIZIO IGIENE DELLA CITTÀ
- PC: ASS. MIA SANIT E AL VERDE

Attestazione di conformità
(da utilizzare e compilare, con le diciture del caso, solo per le copie conformi della presente deliberazione)

La presente copia, composta da n. _____ pagine, progressivamente numerate, è conforme all'originale della Deliberazione di Consiglio comunale n. _____ del _____

divenuta esecutiva in data _____;

Gli allegati, costituenti parte integrante, composti da n. _____ pagine progressivamente numerate:

sono rilasciati in copia conforme unitamente alla presente;
sono visionabili in originale presso l'archivio in cui sono depositati.

Il Funzionario Responsabile

Addi 22/08/2024

[Signature] La Responsabile dell'Area
Cinzia D'Oriano



COMUNE DI NAPOLI

Area Consiglio Comunale

U.O. Collegio Revisori dei conti

Pa/2024/481968

DEL 27.05.2024

All' Area Consiglio Comunale
Al Presidente del Consiglio Comunale
Al Sindaco
All' Assessore alla Salute e al Verde
Al Segretario Generale
Al Ragioniere Generale

OGGETTO: Deliberazione di G.C. n. 196 del 20/05/2024.

Si trasmette, in allegato, il parere del Collegio dei Revisori alla Deliberazione indicata in oggetto.

Il Segretario del Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Giovanni Ranallo



COMUNE DI NAPOLI

Collegio dei Revisori

PARERE DEL COLLEGIO REVISORI DEI CONTI DEL 27/05/2024

OGGETTO: Deliberazione n.196 del 20/05/2024. Proposta al Consiglio Comunale di approvazione debito fuori bilancio, ai sensi dell'art. 194 comma 1 lett. e) del D.Lgs. 267/2000, in favore di S.A.P.Na S.p.A. dell'importo di euro 2.417.495,73 per maggiore spesa conferimento rifiuti annualità 2022.

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 27 del mese di maggio si è riunito in "modalità a distanza", il Collegio dei Revisori dei Conti così composto e presente:

<i>dott. Costantino SESSA</i>	<i>Presidente</i>
<i>dott. Raffaele PIA</i>	<i>Componente</i>
<i>dott.ssa Teresa DEL PRETE</i>	<i>Componente</i>

per esprimere il proprio parere sulla Deliberazione di cui all'oggetto.

PREMESSO

- *che il Comune di Napoli è ente in riequilibrio finanziario pluriennale, avendo aderito alla procedura di cui agli art. 243 bis e ss del D. Lgs. n. 267/2000;*
- *che con Deliberazione di Consiglio Comunale n.01 del 24/01/2024 è stato approvato il Documento unico di programmazione (D.U.P.)2024/2026;*
- *che con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 9/04/2024 è stato approvato la nota di aggiornamento al Documento unico di programmazione (D.U.P.) 2024/2026;*
- *che con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 9/04/2024 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2024/2026;*
- *che con Deliberazione di Giunta comunale n. 67 del 1/03/2024 è stato approvato il Piano Provvisorio degli Obiettivi per il 2024;*



COMUNE DI NAPOLI

Collegio dei Revisori

- che con Deliberazione di Giunta Comunale n.141 del 29/04/2024 è stato approvato il Rendiconto della gestione finanziaria 2023;

CONSIDERATO

- che la proposta in esame propone al Consiglio Comunale il riconoscimento ai sensi dell'art.194 comma 1 lettera e) del Dlgs 267/00 del debito fuori bilancio in favore di S.A.P.N.A Spa per l'importo di €.2.417.495,73 relativo alle maggiori spese per l'annualità 2022 derivanti dall'aumento del quantitativo dei conferimenti di rifiuti come da dati certificati e pubblicati sul sito della società ;
- che la proposta in esame propone di finanziare il debito sul capitolo 142911/0 annualità 2024 codice di bilancio 09.03-1.04.01.02.017 per €.2.417.495,73.

TENUTO CONTO

- che a consuntivo del quantitativo per il conferimento di rifiuti - codice CER 200301 - presso gli impianti, siti e discariche gestite dalla partecipata della Città Metropolitana (pari a 305.539,05 t, come da dati certificati e pubblicati sul sito della società, risultato superiore rispetto a quello stimato) l'importo totale fatturato nel corso del 2022 da S.A.P.Na S.p.A. è risultato pari ad euro 59.638.494,73, maggiore rispetto agli impegni assunti con le determinazioni dirigenziali n. 2 del 04/02/2022 (I.G. 199/2022) e n. 16 del 14/07/2022 (I.G. 1271/2022) pari ad euro 57.220.999,00;
- che le somme residue ancora da liquidare sono pari ad euro 2.417.495,73, in quanto la fattura n. 202/2023 risulta pagata per euro 3.134.212,67 residuando un importo da liquidare pari ad euro 2.366.057,00 e la fattura n. 742/2023 di euro 51.438,73 risulta totalmente da liquidare;
- che con deliberazione di Giunta di proposta al Consiglio n. 146 del 29 aprile 2024, relativa al riconoscimento dei debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 comma 1 del D.lgs. 267/2000 per il periodo dal 1° novembre al 31 dicembre 2023, è stato approvato l'utilizzo di avanzo accantonato nel risultato di amministrazione 2023 a copertura del debito di euro 2.417.495,73;

VISTO

- *la documentazione allegata alla Deliberazione di G.C. n.196/2024, firmata dal Dirigente proponente;*
- *la parte narrativa redatta dal Dirigente del Servizio;*
- *gli artt. 42, e 175 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267;*
- *il parere favorevole di regolarità tecnica, espresso dal Dirigente del Servizio Igiene della Città ai sensi dell'art.49, comma 1 D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.”;*
- *il parere favorevole di regolarità contabile, espresso dal Ragioniere Generale, ai sensi dell'art.49, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;*
- *le Osservazioni del Segretario Generale;*

RICHIAMATO

- *l'art. 194 del D.lgs. n. 267/2000, il quale stabilisce che, con la deliberazione consiliare di cui all'art. 193, co. 2, o con diversa periodicità stabilita dai regolamenti di contabilità, gli enti locali riconoscono la legittimità di debiti fuori bilancio;*

PRESO ATTO

- *che i debiti di cui si propone il riconoscimento, appaiono riconducibili alle fattispecie previste dall'art. 194 co.1 lett.e) del D. Lgs. n. 267/00;*
- *che la mancata tempestiva adozione degli atti amministrativi necessari al riconoscimento dei debiti fuori bilancio, è sempre idonea a generare responsabilità dei funzionari e/o amministratori coinvolti;*
- *che la delibera di riconoscimento, sussistendone i presupposti previsti dall'art. 194 costituisce un atto dovuto e vincolato per l'Ente (cfr. ex plurimis, Consiglio di Stato sentenza n. 6269 del 27 dicembre 2013) e deve essere realizzato previa idonea istruttoria che, in relazione a ciascun debito, evidenzia le modalità di insorgenza, di quantificazione e le questioni giuridiche che vi sono sottese;*



COMUNE DI NAPOLI

Collegio dei Revisori

**TUTTO CIO' PREMESSO, CONSIDERATO, TENUTO CONTO,
VISTO, RICHIAMATO E PRESO ATTO**

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

esprime, per quanto di competenza, parere "favorevole" sulla Deliberazione n.196 del 20/05/2024, ai sensi dell'art. 239 del TUEL;

RACCOMANDA

- *ai dirigenti proponenti il riconoscimento della legittimità dei rispettivi debiti fuori bilancio di attivare l'azione di rivalsa e l'apertura dei relativi accertamenti contabili una volta avvenuto il pagamento;*

RAMMENTA

- *che la consistenza dei debiti fuori bilancio, riconosciuti nel corso dell'esercizio, concorre a determinare un parametro di deficitarietà strutturale, come previsto dal D.M. del 04/08/2023;*

INVITA

- *gli uffici competenti dell'Amministrazione Comunale a provvedere, ai sensi dell'art.23 della legge 289/2002, all'invio alla Corte dei Conti competente degli atti relativi al predetto riconoscimento.*

Napoli, 27/05/2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI

dott. Costantino SESSA

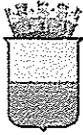
dott. Raffaele PIA

dott.ssa Teresa DEL PRETE

Sottoscritta digitalmente*

*La firma, in formato digitale, è stata apposta sull'originale del presente atto ai sensi dell'art.24 del D.Lgs.07/03/2005, n.82 e s.m.i. (CAD). La presente determinazione è conservata in originale negli archivi informatici del Comune di Napoli, ai sensi dell'art.22 del D.Lgs. 82/2005.

Piazza Municipio – Palazzo S. Giacomo 3° piano – 80133 www.comune.napoli.it - tel.:(+39) 081 795 9700-1 – fax : (+39) 081 795 9707 e mail: revisori.conti@comune.napoli.it – revisori.conti@pec.comune.napoli.it



COMUNE DI NAPOLI

ORIGINALE

Mod_fdgc_1_21

DIPARTIMENTO/AREA: *AMBIENTE*SERVIZIO: *IGIENE DELLA CITTA'***Proposta al Consiglio**ASSESSORATO: *ALLA SALUTE E AL VERDE CON DELEGA
ALL'IGIENE URBANA*

SG: 205 del 17/05/2024

DGC: 230 del 13/05/2024

Cod. allegati: 1071L_2024_02

Proposta di deliberazione prot. n° 2 del 13/05/2024

REGISTRO DELLE DELIBERAZIONI DI GIUNTA COMUNALE - DELIB. N° 196

OGGETTO: Proposta al Consiglio comunale di approvazione debito fuori bilancio, ai sensi dell'art.194 comma 1 lett. e) del D.Lgs. 267/2000, in favore di S.A.P.Na S.p.A. dell'importo di euro 2.417.495,73 per maggiore spesa conferimento rifiuti annualità 2022.

Il giorno 20/05/2024, nella residenza Comunale, convocata nei modi di legge, si è riunita la Giunta comunale. Si dà atto che sono presenti i seguenti n° Nove Amministratori in carica:

SINDACO:*Gaetano MANFREDI*

P	A
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

ASSESSORI(*):*Laura LIETO
(Vicesindaco)*

P	A
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Pier Paolo BARETTA

P	A
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Antonio DE IESU

P	A
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Teresa ARMATO

P	A
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Edoardo COSENZA

P	A
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Vincenzo SANTAGADA

P	A
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Maura STRIANO

P	A
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Emanuela FERRANTE

P	A
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Luca FELLA TRAPANESE

P	A
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Chiara MARCIANI

P	A
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

(*): I nominativi degli Assessori (escluso il Vicesindaco) sono riportati in ordine di anzianità anagrafica.

Assume la Presidenza: *Sindaco Gaetano Manfredi*Assiste il Segretario del Comune: *Monica Cinque*

Il Funzionario titolare di incarico di elevata qualificazione

IL PRESIDENTE

Constatato il numero legale, invita la Giunta a trattare l'argomento segnato in oggetto.

LA GIUNTA, su proposta dell'Assessore alla Salute e al Verde con *delega all'Igiene Urbana*

Premesso che:

- con decreto n. 144 del 17/03/2010 il Presidente della provincia di Napoli, ora Città Metropolitana di Napoli, ha affidato la gestione degli impianti, siti e discariche alla S.A.P.Na. S.p.A., costituita con atto del Notaio Giancarlo Laurini registrato al n. 13792/T il 30/12/2009 ed interamente partecipata dall'ex provincia di Napoli;
- il costo per le attività di trattamento, smaltimento e recupero dei rifiuti oggetto di conferimento presso gli impianti nella disponibilità diretta o indiretta della S.A.P.Na. S.p.A. sino al 2021 è stato determinato con delibera della ex Provincia, ora Città Metropolitana di Napoli, ed è una componente del costo del servizio di gestione dei rifiuti solidi urbani;
- a partire dall'anno 2022 la S.A.P.Na S.p.A. è soggetta alle tempistiche e modalità di approvazione delle tariffe da parte dell'Ente d'Ambito Napoli 1 come disciplinate dall'ARERA, basandosi su PEF pluriennali;
- con nota prot. n. 7642 del 15/06/2023 la S.A.P.Na. S.p.A. ha comunicato che per i comuni facenti parte della Città Metropolitana di Napoli per l'anno 2022 è confermata la tariffazione 2021, ovvero 195,19 €/t (composta da una quota di imponibile di 174,61 €/t, con iva al 10% pari a 17,46 €/t, ed una quota di ristori esenti iva pari ad 3,12 €/t);
- con determinazioni dirigenziali n. 2 del 04/02/2022 (I.G. 199/2022) e n. 16 del 14/07/2022 (I.G. 1271/2022) sono stati impegnati rispettivamente, in favore di S.A.P.Na. S.p.A., gli importi di euro 9.536.833,17 e di euro 47.684.165,83 per il servizio di smaltimento rifiuti anno 2022 per un totale complessivo di euro 57.220.999,00;
- la S.A.P.Na S.p.A. provvedeva ad emettere fatture i cui importi sono stati liquidati nel modo seguente:
 - fattura n. 204 del 23 marzo 2022 di € 9.566.886,77 liquidata con atto n. 8/2023;
 - fattura n. 366 del 5 maggio 2022 di € 4.931.147,37 liquidata con atto n. 8/2023;
 - fattura n. 520 del 31 maggio 2022 di € 5.131.561,67 liquidata con atto n. 8/2023;
 - fattura n. 673 del 14 luglio 2022 di € 10.276.363,12 liquidata con atto n. 8/2023;
 - fattura n. 845 del 25 agosto 2022 di € 4.888.962,70 liquidata con atto n. 8/2023;
 - fattura n. 1014 del 30 settembre 2022 di € 4.124.290,24 liquidata con atto n. 8/2023;
 - fattura n. 1164 del 4 novembre 2022 di € 4.912.424,65 liquidata con atto n. 8/2023;
 - fattura n. 1329 del 2 dicembre 2022 di € 5.104.336,44 liquidata con atto n. 8/2023;
 - fattura n. 51 del 11 gennaio 2023 di € 5.150.813,37 liquidata con atto n. 8/2023;
 - fattura n. 202 del 31 gennaio 2023 di € 5.500.269,67 liquidata per l'importo di € 3.134.212,67 con atto n. 55/2023, residuando un importo da liquidare pari ad € 2.366.057,00;
 - fattura n. 742 del 30 giugno 2023 di € 51.438,73 ad integrazione della fattura n. 204 del 23 marzo 2022, non liquidata.

Considerato che:

- a consuntivo del quantitativo per il conferimento di rifiuti - codice CER 200301 - presso gli impianti, siti e discariche gestite dalla partecipata della Città Metropolitana (pari a 305.539,05 t, come da dati certificati e pubblicati sul sito della società) l'importo totale fatturato nel corso del 2022 da S.A.P.Na S.p.A. è risultato pari ad euro 59.638.494,73, maggiore rispetto agli impegni assunti con le determinazioni dirigenziali n. 2 del 04/02/2022 (I.G. 199/2022) e n. 16 del 14/07/2022 (I.G. 1271/2022) pari ad euro 57.220.999,00;
- per quanto sopra, le somme residue ancora da liquidare sono pari ad euro 2.417.495,73, in quanto la fattura n. 202/2023 risulta pagata per euro 3.134.212,67 residuando un importo da liquidare pari ad euro 2.366.057,00 e la fattura n. 742/2023 di euro 51.438,73 risulta totalmente da liquidare;
- con deliberazione di Giunta di proposta al Consiglio n. 146 del 29 aprile 2024, relativa al riconoscimento dei debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 comma 1 del D.lgs. 267/2000 per il

IL SEGRETARIO GENERALE
Avv. Monica Cinque

- periodo dal 1° novembre al 31 dicembre 2023, è stato approvato l'utilizzo di avanzo accantonato nel risultato di amministrazione 2023 a copertura del debito di euro 2.417.495,73;
- con nota PG 406787 del 03/05/2024 il Servizio Gestione Bilancio U.O. D.F.B. ha comunicato che la spesa relativa al debito fuori bilancio di euro 2.417.495,73 trova copertura sul capitolo 142911/0 cod. di bilancio 09.03-1.04.01.02.017.

Accertato che:

- allo stato risulta un debito nei confronti di S.A.P.Na S.p.A. pari a euro 2.417.495,73 per maggiore spesa per conferimento rifiuti annualità 2022, per il quale occorre procedere al riconoscimento del debito fuori bilancio, ai sensi dell'art. 194 co. 1 lett. e) del D. Lgs. 267/2000.

Visto:

- l'art 194 del D. Lgs. 267/00 che disciplina e regola il riconoscimento della legittimità dei debiti fuori bilancio;
- il Regolamento di Contabilità del Comune di Napoli.

Gli allegati, costituenti parte integrante della presente proposta, composti dai seguenti documenti, per complessive pagine 12 progressivamente numerate, firmati digitalmente dal Dirigente proponente, sono conservati nell'archivio informatico dell'Ente, repertoriati con il numero:

- 1071L_002_01 scheda A
- 1071L_002_02 scheda A1
- 1071L_002_03 attestazione di regolarità
- 1071L_002_04 fattura n. 202/2023
- 1071L_002_05 fattura n. 742/2023
- 1071L_002_06 scheda B
- 1071L_002_07 nota prot. n. 7642 del 15/06/2023 della S.A.P.Na. S.p.A.

La parte narrativa, i fatti, gli atti citati, le dichiarazioni ivi comprese sono vere e fondate e quindi redatte dal Dirigente del Servizio sotto la propria responsabilità tecnica, per cui sotto tale profilo, lo stesso dirigente qui di seguito sottoscrive

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO IGIENE DELLA CITTA'
Ing. Simona Materazzo



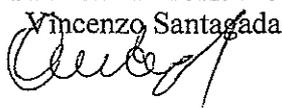
Con voti UNANIMI,

DELIBERA**PROPORRE AL CONSIGLIO:**

1. Il riconoscimento del debito fuori bilancio di cui all'art. 194 co. 1 lett. e) del D. Lgs. 267/2000 per l'importo di 2.417.495,73 euro a favore di S.A.P.Na S.p.A., originatosi in seguito alla maggiore spesa per conferimento rifiuti annualità 2022.
2. Di finanziare il debito sul capitolo 142911/0 annualità 2024 - Cod. di bilancio 09.03-1.04.01.02.017 per euro 2.417.495,73.

(**) Adottare il presente provvedimento con l'emendamento riportato nell'intercalare allegato;

(**): La casella sarà barrata a cura della Segreteria Generale solo ove ricorra l'ipotesi indicata.
L'ASSESSORE ALLA SALUTE E AL VERDE
CON DELEGA ALL'IGIENE URBANA

Vincenzo Santagada


IL DIRIGENTE
DEL SERVIZIO IGIENE DELLA CITTA'
Ing. Simona Materazzo



VISTO
IL RESPONSABILE DI AREA
Affidato Stefa


IL SEGRETARIO GENERALE
Avv. Monica Cino.


**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE ESPRESSO AI SENSI DELL'ART. 49 COMMA 1 D.LGS. 267/2000, IN ORDINE ALLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE – PROP. N. 2 DEL 13-05-2024 – (DGC/2024/230 DEL 13/05/2024)
Area Ambiente – Servizio Igiene della Città**

Con la proposta in esame si propone al Consiglio Comunale il riconoscimento, ai sensi dell'art.194 comma 1 lett.e) del D.Lgs. 267/00, del debito fuori bilancio in favore di S.A.P.N.A. S.p.A. per l'importo di € 2.417.495,73 relativo alle maggiori spese per l'annualità 2022 derivanti dall'aumento del quantitativo dei conferimenti di rifiuti come da dati certificati e pubblicati sul sito della società.

Vista l'attestazione di regolarità e correttezza amministrativa ai sensi dell'art.147 comma 1 del D. Lgs. 267/00 e dell'art.17 comma 2 lett.a del Regolamento sul Sistema dei Controlli Interni in cui si evidenzia, tra l'altro “ ...l'esistenza dell'obbligo ad ordinare la spesa e pertanto la regolarità dell'azione amministrativa inerente il riconoscimento del debito”,

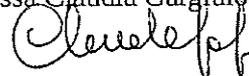
La spesa di € 2.417.495,73 trova copertura finanziaria sul capitolo 142911 denominato “Applicazione avanzo accantonato per riconoscimento DFB art.194 c.1 lett.e D.Lgs.267/2020 voce di bilancio 09.03-1.04.01.02.017.

Si rappresenta che la spesa dovrà essere oggetto di valutazione ai fini dell'aggiornamento del PEF dell'anno di riferimento e del calcolo di adeguamento tariffario.

Si raccomanda al dirigente di proponente di procedere con celerità alla predisposizione dell'atto di liquidazione della spesa trattandosi di debito fuori bilancio relativo a spese per l'anno 2022.

Con la precisazione di cui sopra si esprime parere di regolarità contabile favorevole.

Il Ragioniere Generale
dott.ssa Claudia Gargiulo



17/5/24

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PROT. N. 2 DEL 13.5.2024
 SERVIZIO IGIENE DELLA CITTA'
 PERVENUTA ALLA SEGRETERIA GENERALE IN DATA 17/05/2024

SG. 205 – Proposta al Consiglio comunale di approvazione debito fuori bilancio, ai sensi dell'art. 194 comma 1 lett. e) del D.Lgs. 267/2000, in favore di S.A.P.Na S.p.A. dell'importo di € 2.417.495,73 per maggiore spesa conferimento rifiuti annualità 2022.

OSSERVAZIONI DEL SEGRETARIO GENERALE

Con la proposta in esame, oggetto di lettera d'urgenza, si intende proporre al Consiglio il riconoscimento del debito in favore della S.A.P.Na S.p.A. per il conferimento di rifiuti, debito sorto in quanto il consuntivo del quantitativo di rifiuti conferiti per l'anno 2022 comporta una spesa superiore a quella impegnata dal Comune di Napoli.

- ATTESTAZIONI DELLA DIRIGENZA RICAVABILI DALLE PREMESSE

Il costo per le attività di trattamento, smaltimento e recupero dei rifiuti oggetto di conferimento presso gli impianti nella disponibilità diretta o indiretta della S.A.P.Na. S.p.A. sino al 2021 è stato determinato con delibera della ex Provincia, ora Città Metropolitana di Napoli, ed è una componente del costo del servizio di gestione dei rifiuti solidi urbani; a partire dall'anno 2022 la S.A.P.Na S.p.A. è soggetta alle tempistiche e modalità di approvazione delle tariffe da parte dell'Ente d'Ambito Napoli I come disciplinate dall'ARERA, basandosi su PEF pluriennali; con nota prot. n. 7642 del 15/06/2023 la S.A.P.Na. S.p.A. ha comunicato che per i comuni facenti parte della Città Metropolitana di Napoli per l'anno 2022 è confermata la tariffazione 2021 e sulla base di questa sono stati predisposti gli atti di impegno della spesa.

- PARERI EX ART. 49, COMMA 1, DEL D. LGS. N. 267/2000

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA: *favorevole*

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE: *favorevole*

La Ragioneria rappresenta che: *“La spesa di € 2.417.495,73 trova copertura finanziaria sul capitolo 142911 denominato “Applicazione avanzo accantonato per riconoscimento DFB art.194 c.1 lett.e D.Lgs.267/2020 voce di bilancio 09.03-1.04.01.02.017. Si rappresenta che la spesa dovrà essere oggetto di valutazione ai fini dell'aggiornamento del PEF dell'anno di riferimento e del calcolo di adeguamento tariffario.”*

- QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

Il riconoscimento del debito fuori bilancio viene proposto ai sensi della lettera e) del comma 1 dell'art. 194 del D. Lgs. 267/2000, in cui si dispone che i debiti derivanti dalla *“acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1, 2 e 3 dell'articolo 191”* sono disciplinati *“nei limiti degli accertati e dimostrati utilità ed arricchimento per l'ente, nell'ambito dell'espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza.”* Ai sensi del comma 1 del citato art. 194, i debiti fuori bilancio sono riconosciuti con la *“deliberazione consiliare di cui all'articolo 193, comma 2, o con diversa periodicità stabilita dai regolamenti di contabilità”*. Ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), punto 6), del D. Lgs. 267/2000, l'Organo di revisione contabile esprime il proprio parere sulle proposte di riconoscimento di debiti fuori bilancio.

- DISCIPLINA INTERNA (REGOLAMENTI, DIRETTIVE, CIRCOLARI)

Il Regolamento di contabilità disciplina il riconoscimento dei debiti fuori bilancio ex lettera e) all'art. 29, in cui si prevede che *“[...] 2. Le proposte di deliberazione di riconoscimento della legittimità dei debiti fuori bilancio di cui all'articolo 194 comma 1 lettere b), c), d) ed e) del D.Lgs. n.267/00 sono di competenza dei dirigenti responsabili del procedimento di spesa, che vi provvedono tempestivamente. [...]”*.

A cura del Servizio Supporto Giuridico agli Organi, Assistenza alla Giunta e Affari Istituzionali:
 Il funzionario, Diego Giannino
 Il dirigente, Maria Aprea

Si ricorda che, ai sensi dell'art. 29, comma 5, del Regolamento di contabilità, *“Compete alla struttura a supporto del Consiglio Comunale la trasmissione alla Corte dei Conti della delibera, corredata dal parere dei revisori dei conti, una volta che la stessa è stata approvata.”*

- CONSIDERAZIONI FINALI

Dalla lettura dell'Attestazione di regolarità e correttezza amministrativa redatta dalla Dirigenza proponente si evince, tra l'altro, che *“l'ammontare del debito non è stato determinato al netto dell'utile d'impresa, vista la natura della spesa”*.

Ricordato che attiene alla dirigenza, nell'ambito delle competenze gestionali ad essa demandate ai sensi dell'art. 107 del TUEL, l'esercizio del potere di vigilanza e controllo sull'azione amministrativa da porre in essere in attuazione del provvedimento in oggetto, spettano all'Organo deliberante l'apprezzamento dell'interesse e del fine pubblico e ogni altra valutazione concludente, con riguardo al principio di buon andamento, economicità e imparzialità dell'azione amministrativa.

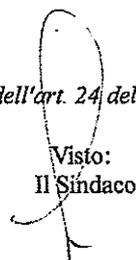
Monica Cinque



Firmato digitalmente da:
MONICA CINQUE
Firmato il 20/05/2024 15:00
Seriali Certificato: 22084570
Valido del 10/09/2021 al
10/09/2024
InfoCert Firma Qualificata 2

Il documento è firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D. Lgs. 7/3/2005, nr. 82 e ss.mm.ii. (CAD) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Visto:
Il Sindaco



A cura del Servizio Supporto Giuridico agli Organi, Assistenza alla Giunta e Affari Istituzionali:
Il funzionario, Diego Giannino
Il dirigente, Maria Aprea

Deliberazione di Proposta al Consiglio n. 106 del 20/05/2024 composta da n. 8 pagine progressivamente numerate;

nonché da allegati come descritti nell'atto.*

*Barrare, a cura del Servizio Supporto giuridico agli organi, assistenza alla Giunta e affari istituzionali, solo in presenza di allegati

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

[Firma]

IL SEGRETARIO GENERALE

[Firma]

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

- Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line il 22/05/2024 e vi rimarrà per quindici giorni (art. 10, comma 1, del D. Lgs. 267/2000).
- Del presente atto è stata data comunicazione alla Segreteria del Consiglio comunale per la sottoposizione dello stesso all'esame di detto Organo.

Servizio Supporto giuridico agli Organi,
assistenza alla Giunta e affari istituzionali
Il Funzionario titolare di incarico
di Elevata Qualificazione

[Firma]

ITER SUCCESSIVO

- Deliberazione adottata dal Consiglio comunale in data _____
- Deliberazione decaduta _____
- Altro _____

Servizio Supporto giuridico agli Organi,
assistenza alla Giunta e affari istituzionali
Il Funzionario titolare di incarico
di Elevata Qualificazione

.....

Attestazione di conformità

(da utilizzare e compilare, con le diciture del caso, solo per le copie conformi della presente deliberazione)

La presente copia, composta da n. pagine, progressivamente numerate, è conforme all'originale della deliberazione di Proposta al Consiglio n. del

Gli allegati, costituenti parte integrante, come descritti nell'atto, firmati digitalmente dal Dirigente proponente, sono conservati nell'archivio informatico dell'Ente.

Servizio Supporto giuridico agli Organi,
assistenza alla Giunta e affari istituzionali
Il Funzionario titolare di incarico
di Elevata Qualificazione

.....



RICOGNIZIONE DEBITI FUORI BILANCIO 01 NOVEMBRE – 31 DICEMBRE 2023

AREA: AMBIENTE

Servizio: Igiene della Città Tel. Referente 081/7958946

Fatti e motivazioni che hanno determinato il sorgere del debito	Capitolo 142911 Cod. bilancio 09.03-1.04.01.02.017	debito originatosi (contrassegnare con "X")		imputazione debito (contrassegnare con "X")	
		ante 8/11/2001	post 8/11/2001	Spesa corrente	Spesa in c/capitale
DEBITO N. 1 (riportare il numero nella scheda riepilogativa "B")			X		X
Qualificazione sintetica delle cause	Spese lettera "e"				
Ragioni che giustificano la legittimità del debito e relativo riferimento normativo (lettera A) dell'art. 194 co.1 D.Lgs. N° 267/2000)	debito fuori bilancio di cui all'art. 194 co. 1 lett. e) del D. Lgs. 267/2000 per l'importo di 2.417.495,73 euro in favore di S.A.P.N.A. S.p.a., originatosi in seguito alla maggiore spesa per conferimento rifiuti annualità 2022				
Altri elementi eventualmente necessari a supporto del provvedimento di riconoscimento del debito.					
CREDITORE	S.A.P.N.A. S.p.A				
Indicare gli estremi della sentenza esecutiva nonché la data di deposito e la data di notifica al Comune; per gli altri debiti gli estremi degli atti giustificativi (es. fattura, etc.)	fattura n. 202 del 31/01/2023 e fattura n. 742 del 30/06/2023				

Softscritta digitalmente da

IL DIRIGENTE

SERVIZIO IGIENE DELLA CITTÀ

Ing. Simona Materazzo

L'ASSESSORE ALLA SALUTE E AL VERDE

*con delega all'igiene urbana
Prof. Vincenzo Santagada*

Le firme, in formato digitale, sono state apposte sull'originale del presente atto ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 7/3/2005, n. 82 e s.m.i. (CAD). Il presente atto è conservato in originale negli archivi informatici del Comune di Napoli, ai sensi dell'art.22 del D.Lgs. 82/2005.

Ricognizione debiti fuori bilancio 1° novembre – 31 dicembre 2023

Relazione illustrativa – in riferimento ai debiti fuori bilancio di cui alla lettera e) del 1° comma dell'art. 194 del decreto legislativo n. 267/2000 – circa le motivazioni in ordine alla "acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1, 2 e 3 dell'articolo 191".

Struttura: Area Ambiente - Servizio Igiene della Città

Il costo per le attività di trattamento, smaltimento e recupero dei rifiuti oggetto di conferimento presso gli impianti nella disponibilità diretta o indiretta della S.A.P.N.A. s.p.a. è determinato con delibera della ex Provincia, ora Città Metropolitana di Napoli, ed è una componente del costo del servizio di gestione dei rifiuti solidi urbani.

Con le determinazioni dirigenziali n. 2 del 04/02/2022 (I.G. 199/2022) e n. 16 del 14/07/2022 (I.G. 1271/2022) sono stati impegnati rispettivamente, in favore di SAPNA, gli importi di euro 9.536.833,17 e di euro 47.684.165,83 per il servizio di smaltimento rifiuti anno 2022 per un totale complessivo di euro 57.220.999,00.

A seguito di maggiore conferimento di rifiuti - codice CER 200301 - presso gli impianti, siti e discariche gestite dalla partecipata della Città Metropolitana l'importo totale fatturato nel corso del 2022 da S.A.P.N.A pari ad euro 59.638.494,73, è risultato maggiore rispetto agli impegni assunti con le determinazioni sopracitate.

Per quanto sopra detto le somme residue ancora da liquidare, e per le quali occorre il riconoscimento di un debito fuori bilancio sono pari ad euro 2.417.495,73 in quanto la fattura n. 202/2023 risulta pagata per euro 3.134.212,67 residuando un importo da liquidare pari ad euro 2.366.057,00 e la fattura n. 742/2023 di euro 51.438,73 risulta totalmente da liquidare.

Napoli, li _____

Il Dirigente



Ricognizione debiti fuori bilancio LETT E) 1° NOVEMBRE – 31 DICEMBRE 2022

Attestazione di regolarità e correttezza amministrativa.

N.B.: L'attestazione - relativa ai debiti fuori bilancio di cui alla lettera e) del comma 1 dell'art. 194 del D.Lgs. 18.08.00 n.267 - dovrà essere allegata alla relazione descrittiva di cui alla scheda "A1".

La sottoscritta Ing. Simona Materazzo, in qualità di Dirigente del Servizio Igiene della Città dell'AREA AMBIENTE, valutata l'adeguatezza della documentazione raccolta e presentata in relazione al debito fuori bilancio di cui alla lett.e) comma 1 dell'art.194 del D.Lgs. 18.08.00 n.267:

Creditore: SAPNA S.p.A.

Importo: € 2.417.495,73

ATTESTA

ai sensi dell'art.147 bis comma 1 del D.Lgs. 18.08.00 n.267 e dell'art.17 comma 2 lett a) del Regolamento sul Sistema dei Controlli Interni del Comune di Napoli:

- per effetto della sua irregolare formalizzazione, l'Ente ha comunque tratto accertati e dimostrati vantaggi, legislativamente identificati in specifiche utilità con conseguente arricchimento;
- l'intero ammontare del debito è sorretto dai presupposti di utilità e arricchimento;
- l'ammontare del debito non è stato determinato al netto dell'utile d'impresa, vista la natura della spesa;
- l'esercizio di pubbliche funzioni o servizi di competenza dell'Ente, l'utilità della prestazione resa, il conseguente arricchimento dell'Amministrazione e l'esistenza dell'obbligo ad ordinare la spesa e, pertanto, la regolarità dell'azione amministrativa inerente il riconoscimento del debito.

Sottoscritta digitalmente da
Il Dirigente
Ing. Simona Materazzo

Le firme, in formato digitale, sono state apposte sull'originale del presente atto ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 7/3/2005, n. 82 e s.m.i. (CAD). Il presente atto è conservato in originale negli archivi informatici del Comune di Napoli, ai sensi dell'art.22 del D.Lgs. 82/2005.

FATTURA ELETTRONICA

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: IT10209790152
Progressivo di invio: **4844**
Formato Trasmissione: **FPA12**
Codice Amministrazione destinataria: **DKYFPX**

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT06520871218**
Codice fiscale: **06520871218**
Denominazione: **S.A.P. NA.SISTEMA AMBIENTE PROVINCIA DI NAPOLI SPA**
Regime fiscale: **RF01** (ordinario)

Dati della sede

Indirizzo: **PIAZZA MATTEOTTI**
Numero civico: **1**
CAP: **80133**
Comune: **Napoli**
Provincia: **NA**
Nazione: **IT**

Recapiti

E-mail: **SAPNA@PEC.IT**

Riferimento amministrativo

Riferimento: **4070**

Dati del cessionario / committente

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT01207650639**
Codice Fiscale: **80014890638**
Denominazione: **COMUNE DI NAPOLI**

Dati della sede

Indirizzo: **PALAZZO S.GIACOMO**
CAP: **80133**

Comune: **Napoli**
Provincia: **NA**
Nazione: **IT**

Versione prodotta con foglio di stile Sdl www.fatturapa.gov.it

Dati generali del documento

Tipologia documento: **TD01** (fattura)
Valuta importi: **EUR**
Data documento: **2023-01-31** (31 Gennaio 2023)
Numero documento: **202**
Importo totale documento: **5500269.67**

Bollo

Bollo virtuale: **SI**

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

Descrizione bene/servizio: **Vs dare per conferimento di rifiuto codice CER 200301 Dicembre 2022. Tariffa provvisoria salvo conguaglio. La tabella mensile dei conf consultabile sul sito web: www.sapnapoli.it/flussi**
Quantità: **28178.90**
Unità di misura: **t**
Valore unitario: **174.61**
Valore totale: **4920317.73**
IVA (%): **10.00**

Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: **Quota ristori Dicembre 2022**
Quantità: **28178.90**
Unità di misura: **t**
Valore unitario: **3.12**
Valore totale: **87918.17**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N2.2** (non soggette - altri casi)

Nr. linea: 3

Tipo cessione/prestazione: **AC** (spesa accessoria)
Descrizione bene/servizio: **Bollo su importi esenti**
Quantità: **1.00**

Valore unitario: **2.00**
Valore totale: **2.00**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N1** (esclusa ex art.15)

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): **10.00**
Totale imponibile/importo: **4920317.73**
Totale imposta: **492031.77**
Esigibilità IVA: **S** (scissione dei pagamenti)

Aliquota IVA (%): **0.00**
Natura operazioni: **N2.2** (non soggette - altri casi)
Totale imponibile/importo: **87918.17**
Totale imposta: **0.00**
Riferimento normativo: **F.C. Iva DPR 633/72**

Aliquota IVA (%): **0.00**
Natura operazioni: **N1** (escluse ex art.15)
Totale imponibile/importo: **2.00**
Totale imposta: **0.00**
Riferimento normativo: **Art. 15 del DPR 633/72**

Dati relativi al pagamento

Condizioni di pagamento: **TP02** (pagamento completo)

Dettaglio pagamento

Modalità: **MP05** (bonifico)
Data scadenza pagamento: **2023-02-28** (28 Febbraio 2023)
Importo: **5008237.90**
Istituto finanziario: **Intesa Sanpaolo Spa**
Codice IBAN: **IT92E0306903496100000017450**
Codice ABI: **03069**
Codice CAB: **03496**

Versione prodotta con foglio di stile Sdl www.fatturapa.gov.it

FATTURA ELETTRONICA

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: **IT10209790152**
Progressivo di invio: **5383**
Formato Trasmissione: **FPA12**
Codice Amministrazione destinataria: **DKYFPX**

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT06520871218**
Codice fiscale: **06520871218**
Denominazione: **S.A.P. NA.SISTEMA AMBIENTE PROVINCIA DI NAPOLI SPA**
Regime fiscale: **RF01** (ordinario)

Dati della sede

Indirizzo: **PIAZZA MATTEOTTI**
Numero civico: **1**
CAP: **80133**
Comune: **Napoli**
Provincia: **NA**
Nazione: **IT**

Recapiti

E-mail: **SAPNA@PEC.IT**

Riferimento amministrativo

Riferimento: **4070**

Dati del cessionario / committente

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT01207650639**
Codice Fiscale: **80014890638**
Denominazione: **COMUNE DI NAPOLI**

Dati della sede

Indirizzo: **PALAZZO S.GIACOMO**
CAP: **80133**

Comune: **Napoli**Provincia: **NA**Nazione: **IT**Versione prodotta con foglio di stile Sdl www.fatturapa.gov.it

Dati generali del documento

Tipologia documento: **TD01** (fattura)
Valuta importi: **EUR**
Data documento: **2023-06-30** (30 Giugno 2023)
Numero documento: **742**
Importo totale documento: **51438.73**

Bollo

Bollo virtuale: **SI**

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

Descrizione bene/servizio: **Integrazione ns ft 204/22 per rettifica tonnellate conferiti Gennaio 2022**
Quantità: **263.52**
Unità di misura: **t**
Valore unitario: **174.61**
Valore totale: **46013.23**
IVA (%): **10.00**

Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: **Integrazione quota ristori**
Quantità: **263.52**
Unità di misura: **t**
Valore unitario: **3.12**
Valore totale: **822.18**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N2.2** (non soggette - altri casi)

Nr. linea: 3

Tipo cessione/prestazione: **AC** (spesa accessoria)
Descrizione bene/servizio: **Bollo su importi esenti**
Quantità: **1.00**
Valore unitario: **2.00**

Valore totale: **2.00**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N1** (esclusa ex art.15)

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): **10.00**
Totale imponibile/importo: **46013.23**
Totale imposta: **4601.32**
Esigibilità IVA: **S** (scissione dei pagamenti)

Aliquota IVA (%): **0.00**
Natura operazioni: **N2.2** (non soggette - altri casi)
Totale imponibile/importo: **822.18**
Totale imposta: **0.00**
Riferimento normativo: **F.C. Iva DPR 633/72**

Aliquota IVA (%): **0.00**
Natura operazioni: **N1** (escluse ex art.15)
Totale imponibile/importo: **2.00**
Totale imposta: **0.00**
Riferimento normativo: **Art. 15 del DPR 633/72**

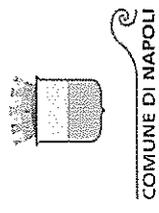
Dati relativi al pagamento

Condizioni di pagamento: **TP02** (pagamento completo)

Dettaglio pagamento

Modalità: **MP05** (bonifico)
Data scadenza pagamento: **2023-07-30** (30 Luglio 2023)
Importo: **46837.41**
Istituto finanziario: **Intesa Sanpaolo Spa**
Codice IBAN: **IT92E0306903496100000017450**
Codice ABI: **03069**
Codice CAB: **03496**

Versione prodotta con foglio di stile Sdl www.fatturapa.gov.it



Struttura: AREA AMBIENTE - Servizio IGIENE DELLA CITTA'

Tel Referente: 58946

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEI DEBITI FUORI BILANCIO DI CUI SI PROPONE IL RICONOSCIMENTO DELLA LEGITTIMITA' (lettera E)

Il sottoscritto Dirigente Ing. Simona Materazzo propone il riconoscimento della legittimità dei seguenti debiti fuori bilancio manifestatisi nel mese di 1° novembre - 31 dicembre 2023:

numero progressivo del debito fuori bilancio di cui alla scheda "A"	creditori	importi						Imputazione del debito (indicare con "X" se "in conto capitale" o "spesa corrente")						
		sorta capitale	interessi	rivalutazione	spese legali	CPA	IVA	Attivazione di accertamento di entrata per azione di rivalsa da expertise (dati dove prevista in sentenza)			importo per spesa in conto capitale			
								€	di cui per spese legali	spesa corrente		importo per spesa corrente	spesa in conto capitale	
1	SAPNA S.p.a	2.417.495,73							X		2.417.495,73			
TOTALI PAGINA											2.417.495,73			

Il Dirigente del Servizio Igiene della Città
 Ing. Simona Materazzo

Il sottoscritto Dirigente Ing. Simona Materazzo, dopo aver effettuato una accurata e completa ricognizione, dichiara che non sussistono, alla data di sottoscrizione della presente, presso il Servizio assegnatogli, ulteriori debiti fuori bilancio oltre a quelli sopra indicati di cui propone il riconoscimento della legittimità.

Il Dirigente
 Ing. Simona Materazzo

Napoli, _____



S.A.P. NA.

Sistema Ambiente Provincia di Napoli a socio unico S.p.A.

Spett.li Comuni
Della Città Metropolitana di Napoli
come da allegato

Spett.le Città Metropolitana di Napoli
Sindaco Metropolitan
Prof. ing. G. Manfredi
Direzione Tecnica Ambiente
Ing. M. T. Celano
cittametropolitana.na@pec.it

Spett.le ATO NAPOLI 1
Presidente EdA Napoli 1
Dott. R. Del Giudice
Direzione Generale EdA Napoli 1
Dott. C. Lupoli
atonapoli1@pec.it

Spett.le ATO NAPOLI 3
Presidente EdA Napoli 3
Dott. G. Madonna
Direzione Generale EdA Napoli 3
Avv. E. Angelone
direzione.generaleatonapoli3@pec.it

Spett.le ATO NAPOLI 2
Presidente EdA Napoli 2
Dr. N. Pirozzi
Direzione Generale EdA Napoli 2
Ing. F. P. Buonocore
atonapoli2@pec.it

Oggetto: Tariffa S.A.P.NA. S.p.A. anno 2022

Vista la Delibera di Giunta Regionale della Campania n. 190 del 20.04.2022, in ragione della legge regionale 26 maggio 2016, n. 14 "Norme di attuazione della disciplina europea e nazionale in materia di rifiuti e dell'economia circolare", che:

- individua gli impianti di trattamento di Giugliano, Tufino e Caivano nel novero degli impianti "intermedi" del territorio regionale,
- determina i "livelli di prossimità" degli impianti di "chiusura minimi" e degli impianti "intermedi" esistenti sul territorio campano.

Viste le Determine del

- Direttore Generale dell'Ente D'Ambito Napoli 1 numero 34 del 27/03/2023,
- Direttore Generale dell'Ente D'Ambito Napoli 2 numero 56 del 27/03/2023,
- Direttore Generale dell'Ente D'Ambito Napoli 3 numero 48 del 29/03/2023,





S.A.P. NA.

Sistema Ambiente Provincia di Napoli a socio unico S.p.A.

con le quali si deliberava positivamente in merito alla validazione del PEF ed alla programmazione tariffaria della scrivente Società;

Visto

- che secondo il metodo ARERA MTR-2 si determinava per l'anno 2022 una tariffa al cancello di 206,71 €/t (composta da una quota di imponibile di 185,08 €/t ed una quota di ristori pari ad 3,12 €/t)
- che la deliberazione ARERA di approvazione del metodo tariffario MTR-2 del 3 agosto 2021 numero 363, con particolare riferimento all'articolo 5.6 precisa che è "facoltà di ciascun gestore dell'impianto di applicare ai soggetti che conferiscono all'impianto medesimo tariffe inferiori a quelle approvate dall'Autorità".

Alla luce della determinazione industriale dei costi e dei ricavi per l'anno 2022 e della traslazione ai prossimi esercizi fiscali di parte degli investimenti originariamente programmati per lo stesso anno

Sottolineando lo sforzo comune, compiuto a tutela dell'utenza e dei cittadini in un periodo di forti spinte inflazionistiche e criticità economiche, concretizzatosi in un cospicuo contenimento dei costi pur nel rispetto degli standard consolidati del servizio

Si comunica

che per i comuni facenti parte della Città Metropolitana di Napoli per l'anno 2022 è confermata la tariffazione 2021, ovvero 195,19 €/t (composta da una quota di imponibile di 174,61 €/t, con iva al 10% pari a 17,46 €/t, ed una quota di ristori esenti iva pari ad 3,12 €/t).

Distinti Saluti

DIRETTORE TECNICO

Domenico Ruggiero

RUGGIERO DOMENICO

2023.06.15 13:41:31

CN=RUGGIERO DOMENICO

C=IT

2.5.4.4=RUGGIERO

2.5.4.4.2=DOMENICO

RSA/2048 bits

AMMINISTRATORE UNICO

Gabriele Gargano

GARGANO

GABRIELE

15.06.2023

15:18:58

GMT+02:00



ISO 45001:2018
UNI EN ISO 45001:2018
No. CY.OH.21.012



ISO 9001:2015
CYS EN ISO 9001:2015
No. QS.19.007



ISO 14001:2015
CYS EN ISO 14001:2015
No. CY.ES.19.025



SA8000:2014
N. 21-051