AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
Piazzale Pisacane - 80133 Napoli
telefono 0812283111 - fax 081206888
Codice fiscale e Partita Iva 00705640639

PROTOCOLLO GENERALE
N. 1000 DATA 20 LUG. 2016

AL COMMISSARIO STRAORDINARIO
DELL'AUTORITA'PORTUALE DI NAPOLI A. BASILE
Pec: segreteriegenerale@cert.porto.na.it

AL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
Direzione Generale vigilanza autorità portuali div. 2
Viale dell' Arte, 16
00144 ROMA
Pec: dg.vptm-div2@pec.mit.gov.it

AL MINISTERO DELL' ECONOMIA E DELLE FINANZE
Ispettorato Generale di Finanza
Via xx Settembre, 97
00187 ROMA
Pec: rgs.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.it

CORTE DEI CONTI
Sezione Controllo Enti
Via BAIAMONTI, 25
00195 ROMA
Pec: sezione.controllo.enti@corteconticert.it

Dott. Paolo Castaldi (paolo.castaldi@tesoro.it)
Dott. Adriano Buffi (adriano.buffi@mit.gov.it)
Dott. Ottavio Nocerino (onocerino@studionocerino.com)
Sig. Segretario Generale (segreteriegenerale@cert.porto.na.it)

Oggetto: Trasmissione verbale n. 195

Mi pregio trasmettere il verbale n. 195 del 18/07/2016 del Collegio dei Revisori di questo Ente.

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
(Dott. Paolo Castaldi)

Collegio dei Revisori dei Conti
Dell'Autorità Portuale di Napoli

VERBALE N. 195

Il giorno 18 del mese di luglio dell'anno 2016, si è riunito in Napoli presso la sede dell'Autorità Portuale di Napoli il Collegio dei revisori dei conti dell'Autorità portuale di Napoli, nelle persone di:

- ✓ dr. Paolo Castaldi, Presidente,
- ✓ dr. Adriano Zanghi Buffi, Componente,
- ✓ dr. Ottavio Nocerino, Componente,

per eseguire la periodica verifica amministrativo-contabile.

Il collegio da preliminarmente atto che il proprio mandato è scaduto il 13/7/2016 essendo stato conferito con dm 246 del 13/7/2012 e, pertanto, la presente verifica viene espletata in regime di prorogatio.

Verifica di cassa al 30/06/2016.

È stata effettuata alla presenza ed in contraddittorio con il Dott. Dario Leardi, dirigente area amministrativo contabile, riscontrando i seguenti risultati:

Saldo Tesoreria della Stato al 30.06.2016 mod. 56/T (all. 1)	€	156.477.679,85
a)Incassi contabilizzati dal cassiere e non dal S.T.P.S.	€	53.803,86
b) Incassi contabilizzati dalla S.T.P.S. e non dal cassiere	€	-
c) Pagamenti contabilizzati dal cassiere e non da S.T.P.S.	€	-
Saldo risultante dal conto di fatto c/o il Tesoriere al 30.06.2016 (+a-b-c) (all. 2)	€	156.531.483,71
d) Pagamenti da regolarizzare con emissione di mandati	€	5.004,00
e) Incassi operati dal cassiere e da regolarizzare con emissione di reversali	€	784.031,81
Saldo rendiconto di cassa al 30.06.2016 (+d-e) (all. 3)	€	155.752.455,90

che risulta così composto rispetto al saldo di apertura dell'esercizio:

Saldo di cassa al 01/01/2016			€	164.992.197,63
REVERSALI dal n. 1 al n. 1079 (all. 4)				
c/competenza	€	12.302.656,76		
c/residui	€	6.539.082,33	€	18.841.739,09
MANDATI dal n. 1 al n.419 (all. 5)				
c/competenza	€	9.843.623,45		
c/residui	€	18.265.347,35	€	28.108.970,80
Mandati emessi e non pagati all. 6			€	448.564,22
Reversali emesse e non riscosse all. 6			€	421.074,24
Saldo rendiconto di cassa al 30.06.2016			€	155.752.455,90

Il saldo del c/c bancario di € 156.531.438,71 è pari alla somma di € 448.421,76 rinveniente dai trasferimenti operati a favore dell'A.P. di Napoli dall'ex Agensud, di € 30.534.874,72 erogati dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ai sensi della Legge 413/98 e successivi rifinanziamenti del programma triennale 2001-2003 dal fondo perequativo, per lavori da eseguirsi in ambito portuale, e di € 125.548.142, 23 rappresentati da entrate proprie e diverse.

Sono compresi, altresì, nell'importo suddetto i depositi in numerario, effettuati da terzi a garanzia degli obblighi contrattuali assunti nei confronti dell'A.P. assommanti a € 1.342.793,27 (all. n. 7) di cui € 1.227.418,89 (all. n. 8) versati dai concessionari a titolo di acconto sul corrispettivo dovuto per l'uso dei beni demaniali.

Cancellazione residui attivi e passivi comitato del 12/3/15.

Si ricorda che con verbale 180 il collegio aveva raccomandato di apporre vincolo all'avanzo di amministrazione per un importo pari ai residui attivi individuati come inesigibili e non cancellati a seguito del rinvio dell'esame della delibera posta al punto n.5 dell'ordine del giorno del Comitato portuale del 12/3/15.

Pertanto, risulta tuttora apposto un vincolo per complessivi 6.135.390,67 all'avanzo di amministrazione.

Successivamente parte di tali residui sono stati cancellati e/o incassati secondo lo schema che segue:

vincoli	residui attivi c/capitale	residui attivi c/esercizio	incassi	cancellazioni effettuate	restano vincolati r/attivi	descrizione	note
a	4.941.612,79		1.087.629,46	3.373.296,25	480.687,08	cancellazione di contributi in conto lavori non più erogati	delibera 38 del 28/6/16
b		1.014,43		1.014,43	-	cancellazione crediti per interessi attivi stimati in eccesso alla chiusura dell'esercizio	delibera 39 del 28/6/16
c		2.065,83		2.065,83	-	cancellazione di contributi in conto esercizio provincia di napoli	delibera 50 del 30/11/2015
d		329.351,70		329.351,70	-	cancellazione di contributi in conto esercizio regione campania	delibera 51 del 30/11/2015
d	861.345,92			771.012,41	90.333,51	cancellazione di contributi in conto lavori non più erogati regione campania	delibera 40 e 41 del 28/6/16
6.135.390,67	5.802.958,71	332.431,96	1.087.629,46	4.476.740,62	571.020,59		

Per quanto sopra il vincolo all'avanzo di amministrazione per crediti (residui attivi) inesistenti e non ancora cancellati diminuisce ad euro 571.020,59.

Restituzione importi erogati in eccesso per la postuma declaratoria di applicabilità del dl 78/10 art. 9 ai dipendenti delle autorità portuali.

In esito a quanto richiesto dal Ministero Vigilante con nota numero 19123 del 07-07-2016 e, richiamando i precedenti verbali, l'Ap riferisce che è stato adottato il decreto del commissario straordinario numero 19 del 31/5/2016, che si allega in copia, con cui è stato stabilito il recupero delle somme indebitamente erogate dal 1/1/2011 al 30/4/2015. Le somme saranno prelevate dalle competenze lorde in 60 rate mensili di pari importo a partire dal mese di giugno 2016 senza oneri aggiuntivi. Il ripristino della retribuzione in godimento al 31/12/10, avvenuta dal maggio 2015, ha riguardato la parte ordinariamente spettante intendendosi per tale gli emolumenti fissi, comunque denominati, disciplinata nei ccnl e non anche le pattuizioni dei contratti integrativi aziendali in vigore che disciplinano emolumenti variabili che, quindi, restano applicati. Al riguardo il collegio richiama quanto già osservato nei precedenti verbali e, in particolare, il numero 171/14.

Premio raggiungimento obiettivi anno 2015.

Con nota numero 634/16, inviata anche ai Ministeri Vigilanti, sono stati forniti i chiarimenti e la documentazione afferente il pro: al riguardo si evidenzia che non è possibile esprimere un giudizio definitivo atteso che dalla documentazione trasmessa non è possibile evincere il procedimento seguito per la fissazione preliminare degli obiettivi annuali, elemento indispensabile per comprendere il merito degli atti.

Delibera 204/16 transazione soteco.

Ricollegandosi a quanto evidenziato con verbale 193/16, con la delibera in esame è stata autorizzata una transazione con il concessionario Soteco srl avente oggetto la corresponsione della situazione debitoria verso l'ente e la relativa cessazione della procedura coattiva in corso. Più precisamente la società riconosce il debito (e non potrebbe essere diversamente in quanto corrispettivo della concessione demaniale formalmente assentita) e si obbliga al versamento dello stesso (in 18 rate mensili) aumentato del solo 3% di interesse per tardivo pagamento (in luogo del 3%+4% previsto) a fronte della rinuncia globale del contenzioso giudiziario in corso per il quale, peraltro, già esistono provvedimenti ingiuntivi esecutivi a favore dell'Autorità Portuale.

Il collegio, preliminarmente, esprime perplessità in ordine alla piena disponibilità del diritto di credito oggetto della transazione sia per quanto attiene la misura dello stesso che le relative modalità di riscossione.
Si da atto, tuttavia, che a livello procedurale risulta acquisito il parere del legale che patrocina la causa oltre che del responsabile dell'ufficio legale interno. In ogni caso, non sono chiaramente comprensibili i vantaggi effettivamente conseguiti dall'ente a seguito di tale transazione.

Nel merito della vicenda, quindi, non può non osservarsi quanto segue:

- con la transazione l'autorità portuale rinuncia all'esatta applicazione del decreto 67/05 che, come noto, disciplina l'applicazione delle penalità per ritardato pagamento della generalità dei concessionari e, precisamente:

> art. 4) Decorsi i termini indicati nei precedenti articolo 1), 2) e 3) per ogni giorno di ritardo, dovranno essere corrisposti gli interessi al tasso del 3% su base annua divisore 360. In caso di pagamento oltre il termine di 60 (sessanta) giorni dalla scadenza dei termini (sessanta giorni e/o sei mesi), verrà applicata, in aggiunta, l'indennità di mora del 4%.

- la rinuncia al 4% della indennità di mora costituisce, in ogni caso, un precedente rispetto ad eventuali altre istanze che altri concessionari potrebbero essere indotti ad attivare
- in ogni caso la perdita del 4% a titolo di indennità di mora, sembrerebbe essere il caso più pregiudizievole (ancorchè ritenuta improbabile dallo stesso avvocato che ha la difesa dell'Ente) nell'ipotesi in cui il giudizio vada a termine e si concluda sfavorevolmente nei confronti dell'AP. Al riguardo non può non essere evidenziato che, per quanto detto, laddove l'autorità fosse condannata dal giudice sulla scorta della richiamata eccezione formulata dal debitore, dovrebbe coerentemente attivarsi con un doveroso procedimento di revisione del decreto 67/05 che abbia valenza *erga omnes* e non *iuris tantum*.
- Inoltre, con la predetta transazione viene accettato un rateizzo delle somme dovute dal concessionario a titolo di canoni e autorizzazioni, in un periodo di 18 mesi a condizioni meno garantite rispetto a quanto sarebbe, invece, garantito ricorrendo alla procedura disciplinata dall'apposito regolamento concernete l'autorizzazione alla rateizzazione del debito. In particolare, non è

versato il 50% del dovuto e, soprattutto, non si acquisisce alcuna garanzia fidejussoria sul debito rateizzato. Tale ultima garanzia, infatti, rappresenta l'unica efficace misura idonea a scongiurare il rischio di perdita del credito in caso di eventuale insolvenza del debitore dal momento che l'autorità si è spogliata del procedimento giudiziario fin qui conseguito.

Per quanto sopra, i potenziali profili di danno suggeriscono di rivalutare l'intera vicenda.

Del che il presente verbale l. c. s.
Napoli, 18/07/2016

Il Collegio dei revisori
- ✓ dr. Paolo Castaldi,
- ✓ dr. Adriano Zanghi Buffi,
- ✓ dr. Ottavio Nocerino.

BANCA D'ITALIA
Tesoreria dello Stato
Sezione di Napoli

ALL. 1

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI GIUGNO 2016

ENTE: 0032983 CONS AUT PORTO AUTOR PORT NA

GG CC	DATA TRASMISS.	SEZ. INIZ.	CODICI TRAN.CAUS.	ENTRATE SC/FRUTTIFERO	ENTRATE SC/INFRUTTIFERO	USCITE SC/FRUTTIFERO	USCITE SC/INFRUTTIFERO	(1)
22	22.06.2016		61 001	55.564,37				5625 0
	22.06.2016	0348	41 005	38.342,81				5625 0
	22.06.2016	0348	41 005	45.668,85				5625 0
	22.06.2016	0348	41 005	30.140,83		DISPONIBILITA' AL 22.06.2016 :		156.911.913,15
23	23.06.2016		61 001	360.340,84				5625 0
	23.06.2016	0348	41 005	59,72		DISPONIBILITA' AL 23.06.2016 :		156.272.339,71
24	24.06.2016		61 001	16.582,87		DISPONIBILITA' AL 24.06.2016 :		156.288.916,58
								31400 0 0
27	27.06.2016		71 032	149.279,54		163.717,33		3
	27.06.2016		61 061			DISPONIBILITA' AL 27.06.2016 :		156.274.478,79
						139.526,60		2
28	28.06.2016		61 061			DISPONIBILITA' AL 28.06.2016 :		156.134.972,19
29	29.06.2016		61 001	9.028,83				5625 0
	29.06.2016	0348	41 005	39.818,87				5625 0
	29.06.2016	0348	41 005	40.011,84				5625 0
	29.06.2016	0348	41 005	223.527,40		DISPONIBILITA' AL 29.06.2016 :		156.446.961,13
30	30.06.2016		61 001	30.718,72		DISPONIBILITA' AL 30.06.2016 :		156.477.679,85 ✓
TOTALI SC/FRUTTIFERO				2.553.233,13		1.946.280,25		
TOTALI SC/INFRUTTIFERO					0,00		5.547.427,32	

Riconciliazione saldo Banca d'Italia

Saldo Banca d'Italia c/o Tesoriere al 30/06/2016	€	156.531.483,71
Accrediti del 30/06/2016	-€	355.863,70
Addebiti del 30/06/2016	€	-
Accrediti del 30/06/2016 già contabilizzati dalla B.I. il 26/6/16	€	302.060,11
Saldo Estratto Banca d'Italia al 30/06/2016	**€**	**156.477.680,12**

ok

L'importo degli accrediti del giorno € 355,863,97 tiene conto anche dei versamenti contabilizzati in B.I. il 29/6/16 e pari ad € 302,060,11, per cui gli accrediti netti sono pari ad € 53,803,86

ALL. 2

20160630 T2TBGNC
BANCA DI CREDITO POPOLARE
Tesoreria 00162 NAPOLI PORTO
Ente 594 AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

Riepilogo Di Cassa Del 30.06.2016 - Divisa Euro

Anno Esercizio 2016

E N T R A T E		Conto Di Diritto	Conto Di Fatto
Fondo Di Cassa Dell'esercizio 2015		164.992.197,63	164.992.197,63
Reversali Riscosse		18.420.664,85	18.420.664,85
Da Riscuotere	10.516,18		
A Copertura			
Riscossioni Da Regolarizzare Con Reversali		784.031,81	784.031,81
Totale delle Entrate		184.196.894,29	184.196.894,29

U S C I T E		Conto Di Diritto	Conto Di Fatto
Deficenza Di Cassa Dell'esercizio 2015			
Mandati Pagati		27.660.406,58	27.660.406,58
Da Pagare			
A Copertura			
Pagamenti Da Regolarizzare Con Mandati		5.004,00	5.004,00
Totale Delle Uscite		27.665.410,58	27.665.410,58
Saldo Risultante Dal Conto Di Diritto		156.531.483,71	
Saldo Risultante Dal Conto Di Fatto			156.531.483,71

Totali dell'Ente		ENTRATE	USCITE	S A L D O
Totale	Del 30.06.2016	355.863,97		355.863,97
Totale Precedente	Al 29.06.2016	183.841.030,32	27.665.410,58	156.175.619,74
Totale Attuale	Al 30.06.2016	184.196.894,29	27.665.410,58	156.531.483,71

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
PIAZZALE PISACANE INTERNO PORTO
80133 NAPOLI - P. IVA 00705640639

ALL. 3

RENDICONTO DI CASSA

Riporto iniziale al 01/01/2016 164.992.197,63 **mese:** giu-2016

	ENTRATA		SPESA			
Giorno	Riscossioni Competenza	Riscossioni Residui	Pagamenti Competenza	Pagamenti Collettivi	St. Pagam. Collettivi	Pagamenti Residui
	8.829.506,36	5.926.224,66	6.632.192,70	0,00	0,00	11.652.956,53

Totale Entrate: 14.755.731,02 **Totale Uscite:** 18.285.149,23

	ENTRATA		SPESA			
Giorno	Riscossioni Competenza	Riscossioni Residui	Pagamenti Competenza	Pagamenti Collettivi	St. Pagam. Collettivi	Pagamenti Residui
06	304.450,13	36.647,18	192.252,37	0,00	0,00	18.174,65
07	164.214,67	0,00	407.044,83	0,00	0,00	5.055.140,81
10	1.960,00	0,00	561.019,60	0,00	0,00	1.960,00
14	788.082,38	9.410,57	9.786,35	0,00	0,00	0,00
17	99.731,55	65.657,04	800.806,94	0,00	0,00	1.093.244,39
20	571.957,37	60.030,42	0,00	0,00	0,00	0,00
24	1.005.772,81	403.198,27	724.112,74	0,00	0,00	143.808,03
28	5.750,40	0,00	11.719,40	0,00	0,00	0,00
29	148.071,04	0,00	356.187,24	0,00	0,00	0,00
Totale:	3.089.990,35	574.943,48	3.062.929,47	0,00	0,00	6.312.327,88

Progressivo Tesoreria 155.752.455,90

Incassi da regolarizzare da regolarizzare al 30/06/2016

Provv.	Cliente	Causale	Importo
675	D EM I S R L	Saldo Fatt. n. 898 del 21/04/2016 /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 878,40
960	CAFIERO SPEDIZIONI DI CARLO CA	SALDO FATTURA N. 1121 DEL 08.06.16 CAFIERO SPEDIZIONI PER DIRITTI SECU 004	€ 73,20
1040	SERENISSIMA SRL	PAG. FATT. 865 E S.DO FT. 610-2013 /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 6.549,94
1043	CEMAR SRL	SDO 2065/2015 /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 2.302,84
1066	AGENZIA DELLE DOGANE PAGAMENTI	VERSAMENTO UD 281199 TRIBUTO 927	€ 30.340,83
1067	AGENZIA DELLE DOGANE PAGAMENTI	VERSAMENTO UD 281199 TRIBUTO 935	€ 45.668,85
1068	AGENZIA DELLE DOGANE PAGAMENTI	VERSAMENTO UD 281199 TRIBUTO 928	€ 38.342,81
1069	sarda	fatt. 761-781 e indennita di mora /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 14.164,03
1070	RUOPPOLO ROSA	PAGAMENTO FATTURA N.973 /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 302,00
1071	SERVIZI ECOLOGICI PORTUALI NAP	PAGAMENTO FT. 628 /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 2.116,84
1072	ECONOMO AP	PERMESSI ACCESSO IN PORTO	€ 4.300,00
1073	ECONOMO AP	PERMESSI ACCESSO IN PORTO	€ 1.300,00
1075	AGENZIA DELLE DOGANE PAGAMENTI	VERSAMENTO UD 088199 TRIBUTO 927	€ 59,72
1076	IA.CI .S.R.L.	a saldo fattura n. 1172 del 17/06/2 016 codice cliente 16560P.IVA 00705 0042BAT	€ 1.125,00
1077	KLINGENBERG GROUP SRL	FT. 1152 /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 13.572,29
1078	MSC CROCIERE S.P.A	DIRITTI DI SECURITY FATT.1191 /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 390,40
1079	SOC. COOP. A R.L. CULP DI NAPO	pagamento per rilascio permessi acc esso in porto come da ns. istanza n 0042BAT1	€ 200,00
1080	SOC. COOP. A R.L. CULP DI NAPO	pagamento per rilascio permessi acc esso in porto come da nostra istanz 0042BAT	€ 1.975,00
1081	CIRCOLO RELAX DI CHIERCHIA ROB	PAG FT	€ 19.401,11
1082	REGIONE CAMPANIA	MISURA 3.3 DEL FEP CAMPANIA 2007-2013. D.D. DI CONCESSIONE N. 3525-2015. LIQUI	€ 149.279,54
1083	BROTHERS SRL	FATTURA N.914 del 28/4/16 /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 3.019,46
1084	PARTENOPE SAIL CHARTER SRL	posto ormeggio per il periodo estiv o 2016 0042BAT1	€ 3.019,46
1085	TERMINAL NAPOLI S.P.A.	piano di rientro. /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 32.770,57
1086	CO.NA.TE.CO. CONSORZIO NAPOLET	per lista di permessi accesso porto di napoli 0042BAT1	€ 3.750,00
1087	ELIGROUP SRL	FATTURA.1189 /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 122,00
1088	MARINVEST S.R.L.	RICHIESTA N. 4 PASS-AUTO ANNO 2016 /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 100,00
1089	MILANO EDIL PONTEGGI S.R.L.	Diritti di segreteria per rilascio n. 21 Permessi di Accesso Porto 0042BAT1	€ 550,00
1092	BADOLATI LOREDANA COCOZZA STEF	CODICE CLIENTE 16542- DLSNTN75M07F8 39T SPESE ISTRUTTORIA CONCESSIONE S	€ 302,00
1093	CAR SUD DI BENVENUTO ARMANDO .	S.DO FATT.773 DEL 15/4/16 + INTERES SI 0042BAT1	€ 10.010,83
1094	DI DONATO GIANCARLO	pagam fatt n.989 del 9/5/16 spese l ite Sent.n.7024/2016 dell.11/04/16 0042BAT	€ 3.782,00
1095	DIR.COMMISSARIATO MARINA MILIT	ALL.MAGG.16 /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 1.435,39

1096	RIGEL SNC DI ROMANO E C.	SALDO FATTURA N. 935 DEL 02.05.2016 STINA KOSAN DIRITTI DI APPRODO 16. 00	€ 205,69
1097	SAN S.R.L.	fattura 922 del 28 04 2016 /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 3.019,46
1098	VELA CHARTER CAZZALARANDA YACH	Corrispettivo per utilizzo posto or meggio darsena Acton periodo estivo 0042BAT1	€ 3.019,46
1102	FRIGO CONTROLLI DI PALUMBO A.	AUTORIZZAZIONE ART.68 PER 2016	€ 1.125,00
1103	CIRCOLO CANOTTIERI NAPOLI	pag 16 rata /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 853,34
1104	OFFICINE NAVALI F.LLI LA ROCCA	ACCONTO VS. SPETTANZE /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 582,00
1105	TERMINAL NAPOLI S.P.A.	diritti di approdo per nave Costa F ascinosa al molo 21 il 13 maggio 20 0042BAT1	€ 6.377,65
1106	TERMINAL TRAGHETTI NAPOLI S.R.	Permessi accesso in Porto - Anno 2016 0042SPO1	€ 275,00
1107	TIRRENO AZIENDA MOBILITA SRL	SALDO FATT.N.1166 , CAP.10a autoriz zazione nel territorio dell. AUT.PO 0042BAT1	€ 1.125,00
1108	COMPAGNIA MARITTIMA MERIDIONAL	Permessi accesso in Porto - Anno 2016 0042SPO1	€ 275,00
1109	G. R. SALVATORI OFF.MEC.NAV.SR	Pag. fatt. 575 /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 11.333,70
1110	MAGAZZINI TIRRENI SRL NA	Pag. fatt. n.585 /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 8.772,03
1111	ECONOMO AP	ACCESSO PERMESSI PORTO	€ 4.950,00
1112	AGENZIA DELLE DOGANE PAGAMENTI	VERSAMENTO UD 281199 TRIBUTO 927	€ 223.527,40
1113	AGENZIA DELLE DOGANE PAGAMENTI	VERSAMENTO UD 281199 TRIBUTO 935	€ 40.916,84
1114	AGENZIA DELLE DOGANE PAGAMENTI	VERSAMENTO UD 281199 TRIBUTO 928	€ 37.615,87
1115	ALILAURO SPA	48A RATA RATEIZZO MARINTECNICA S.P. A. (VS RACC. N. 1095 DEL 21-06-12) 0042	€ 3.541,93
1116	CAMAGA S.R.L.	SALDO PER 19 PERMESSI ACCESSO IN PO RTO IN ATTESA DI FATTURA 0042BA	€ 475,00
1117	CANTIERI NAVALI MEGARIDE SCRL	PERMESSI PORTO CANTIERI NAVALI MEGA RIDE 0042BAT1	€ 1.000,00
1118	CO.FER.MET. S.R.L.	RILASCIO PERMESSI INGRESSO PORTO NAPOLI 0042BAT1	€ 100,00
1119	DE LUCA C. IMPRESA MARITTIMA S	Permessi accesso in Porto - Anno 20 16 0042BAT1	€ 850,00
1120	KLINGENBERG GROUP SRL	FT. 1208/1196/1212 /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 13.372,98
1121	OMAR SRL	SALDO FATT.656+655 /SEPASCT/ 0042BAT1	€ 26.386,95
1122	RIM TR SRL	PAGAMENTO PER RILASCIO N 1 PERMESSO DI ACCESSO AL PORTO DI NAPOLI 00	€ 25,00
1123	S. LUCIA-SOCIETA COOP. A R.L..	FATTURA N.1155 DEL 150616 CODICE CL IENTE 16550 0042BAT1	€ 302,00
1124	SEGRETERIA REGIONALE UILTRASPO	PAGAMENTO N. 67 PERMESSI ACCESSO IN PORTO rich. prot. 1102/16/aa del 2 004	€ 1.675,00
1125	SYNERGAS	PAGAMENTO FT 1223 28/6/2016 - SYNER GAS 0042BAT1	€ 1.125,00
		Totale	**€ 784.031,81**

ALL. 5

Numero Mandato	Data Mandato	Beneficiario	Importo c/c	Importo c/r	Data Estinzione	Inv.	Ann.	Imp. originario mandato
398	28-GIU-2016	SOCIETA' ITALIANA PER CONDOTTE D'ACQUA S.P.A.	0,00	58.219,14		SI	NO	
399	29-GIU-2016	BOTTARO S.R.L.	432,19	0,00		SI	NO	
400	29-GIU-2016	MAGGIOLI SPA	2.400,00	0,00		SI	NO	
401	29-GIU-2016	P.S.G. COSTR. GENERALI S.R.L.	0,00	6.651,34		SI	NO	
402	29-GIU-2016	BAR ZAMBARDINO SAS	291,10	0,00		SI	NO	
403	29-GIU-2016	PARTENUFFICIO S.A.S	305,98	0,00		SI	NO	
404	29-GIU-2016	CAP. GEST. AUT. PORTUALE	0,00	14.744,08		SI	NO	
405	29-GIU-2016	Banca Popolare Torre del Greco MOVIMENTO FIGURATIVO	6.640,00	0,00		SI	NO	
406	29-GIU-2016	TELECOM ITALIA S.P.A.	11.581,23	0,00		NO	NO	
407	29-GIU-2016	STAMPA SUD SRL	934,52	0,00		SI	NO	
408	29-GIU-2016	SSP SRL SERVIZI SICUREZZA E PORTIERATO	81.161,72	0,00		SI	NO	
409	29-GIU-2016	DELLA PENNA S.R.L.	33.929,50	0,00		SI	NO	
410	29-GIU-2016	OLIVIERI DR. NICOLA	2.720,00	0,00		SI	NO	
411	29-GIU-2016	INAZ SRL Società Unipersonale	2.352,38	532,04		NO	NO	
412	29-GIU-2016	INFOCAMERE Soc. Cons. di Informatica delle Camere di Commercio Italiane per azioni	0,00	4.879,95		NO	NO	
413	29-GIU-2016	ORION SRL	0,00	24.278,00		NO	NO	
414	29-GIU-2016	DHL EXPRESS SRL	173,01	0,00		NO	NO	
415	29-GIU-2016	TOMAS CONCETTA	683,20	0,00		NO	NO	
416	29-GIU-2016	RICOH ITALIA SRL	1.871,81	639,65		NO	NO	
417	30-GIU-2016	EDIZIONI SAVARESE SRL	0,00	1.178,84		NO	NO	
418	30-GIU-2016	MAGGIOLI SPA	1.520,00	0,00		NO	NO	
419	30-GIU-2016	FASTWEB SPA	1.504,64	0,00		NO	NO	

Totale mandati estinti		
Totale estinti parziali		
Totali	9.843.623,45	18.265.347,35

Riporto finale : 9.843.623,45 18.265.347,35

ALL. 6

Autorità Portuale di Napoli
Piazzale Pisacane Interno Porto
80133 Napoli - P.Iva 00705640639

RICONCILIAZIONE DI CASSA/TESORERIA

Periodo: GIU-2016

A) Saldo iniziale al 01/01/2016	164.992.197,63
Reversali emesse in c/competenza:	12.302.656,76
Reversali emesse in c/residui:	6.539.082,33
B) TOTALE REVERSALI EMESSE:	18.841.739,09
Mandati emessi in c/competenza:	9.843.623,45
Mandati emessi in c/residui:	18.265.347,35
C) TOTALE MANDATI EMESSI:	28.108.970,80
Reversali emesse non versate:	421.074,24
Mandati emessi non pagati:	448.564,22
D) DIFFERENZA REVERSALI NON VERSATE E MANDATI NON ESTINTI:	-27.489,98
+ A) SALDO INIZIALE AL 01/01/ 2016	164.992.197,63
+ B) TOTALE REVERSALI EMESSE:	18.841.739,09
- C) TOTALE MANDATI EMESSI:	28.108.970,80
- D) DIFFERENZA REVERSALI NON VERSATE E MANDATI NON ESTINTI:	-27.489,98
SALDO FINALE:	155.752.455,90

ALL. 7

Nel giorno: 05-LUG-16

Elenco Depositi

Data Reversale	Numero Reversale	Cliente	Tipo Deposito	Descrizione	Saldo Reversale	Flag Utilizzato
22-SET-1993	6898	VETOR	Depositi C/Fattura	VETOR	540,72	N
25-NOV-2014	1680	VETOR S.R.L.	Depositi C/Fattura	in attesa di ufficializzazione chiusura partirte prot gen eral 229/14 Nb descr boni non completo	0,00	N
27-DIC-2002	5693	VEZZI RAFFAELE	Depositi Acqua	VEZZI RAFFAELE IMPORTO_REV	0,00	N
26-MAR-2010	904	VIKING LIFE DEP CONTO FATT	Depositi C/Fattura	VIKING LIFE DEP CONTO FATT	1.000,00	N
16-GEN-2014	54	VIKING LIFE S.R.L.	Depositi C/Fattura	AUTORIZZAZIONE ART 68 anno 2014	0,00	N
28-GIU-2005	938	VILLA FLAVIO	Depositi C/Fattura	VILLA FLAVIO	4.652,72	N
24-SET-2009	1666	VILLA IMPERIALE DEP CANONE 2009	Depositi C/Fattura	VILLA IMPERIALE DEP CANONE 2009	2.187,69	N
20-SET-2010	3375	VINMAR SOMMA VERS	Depositi C/Fattura	VINMAR SOMMA VERSATA IN PIU'	30,00	N
15-GEN-1993	209	VISCARDI SSM	Depositi C/Fattura	VISCARDI SSM	0,00	N
25-MAR-1993	2135	VISONE ALESSIO	Depositi C/Fattura	VISONE ALESSIO	0,00	N
29-NOV-2012	3757	VISONE ANTONIO	Depositi C/Fattura	ACCONTO CANONI LUGLIO-DICEMBRE 2010.	0,00	N
31-DIC-2011	86	VOLPE	Depositi Gru/Approdo	VOLPE A	0,00	N
19-LUG-1989	7796	VV FF	Depositi Acqua	VV FF IMPORTO_REV	7,93	N
26-GEN-1995	99999142	VV.FF.	Depositi C/Fattura	VV.FF.	0,00	N
31-DIC-2011	99999072	Verde Vincenzo	Depositi Varie	Verde Vincenzo	0,00	N
31-DIC-2011	99999129	Volpicelli	Depositi Varie	Volpicelli	0,00	N
31-DIC-2011	99999136	ZAGAR 18/04/80--29/12/86	Depositi C/Fattura	ZAGAR 18/04/80--29/12/86	0,00	N
26-GEN-1987	1942	ZERBINATI	Depositi C/Fattura	ZERBINATI	0,00	N
25-MAR-1992	4522	ZERBONE	Depositi Acqua	ZERBONE IMPORTO_REV	26,68	N
15-DIC-1992	12691	ZERBONE CATERING	Depositi C/Fattura	ZERBONE CATERING	0,00	N
02-APR-1994	973	ZERBONE CATERING	Depositi C/Fattura	ZERBONE CATERING	0,00	N
23-NOV-1992	99999262	ZERLENGA RESTA	Depositi Acqua	ZERLENGA RESTA IMPORTO_REV	22,05	N
22-LUG-1999	3847	ZI TERESA	Depositi C/Fattura	ZI TERESA	0,00	N

Totale: 1.342.793,27

ALL. 8

Elenco Depositi

Nel giorno: 05-LUG-16

Data Reversale	Numero Reversale	Cliente	Tipo Deposito	Descrizione	Saldo Reversale	Flag Utilizzato
02-APR-1994	973	ZERBONE CATERING	Depositi C/Fattura	ZERBONE CATERING	0,00	N
22-LUG-1999	3847	ZI TERESA	Depositi C/Fattura	ZI TERESA	0,00	N
				Totale:	1.227.418,69	

All. 9

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

DECRETO N. 19 /2016

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

- Vista la legge 28/01/1994, n. 84, e successive modificazioni, che istituisce l'Autorità Portuale di Napoli;
- Visto il decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 134 del 02/05/2016 di nomina del Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Napoli;
- Visto l'art. 9 comma 1 del D.L. 78/2010 convertito, con modificazioni, in Legge 122/2010 relativo al blocco delle dinamiche retributive per i dipendenti pubblici;
- Considerato che l'Autorità Portuale di Napoli, non ritenendo tale normativa direttamente applicabile ai propri dipendenti, ha proposto due distinti ricorsi giudiziari innanzi al T.A.R. Lazio, avverso e per l'annullamento dei comunicati ISTAT pubblicati sulla G.U. n. 228 del 30.9.2011 e n. 227 del 28.9.2012 (recanti "Elenco delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato individuate ai sensi dell'articolo 1, comma 3 della legge 31.12.2009, n. 196), della Circolare M.I.T. n. 5463 del 21.9.2012, (recante "Indicazioni per la formazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2013) e della Circolare M.E.F. n. 28/2012 sui "consumi intermedi" (cfr. delibere A.P. di conferimento incarico n. 445 del 31.10.2012 e n. 460 del 9.11.2012);
- Tenuto conto che con comunicazione del R.U.P. Segretario Generale prot. n. 301 del 27.9.2012 si è avviato il procedimento amministrativo volto all'esecuzione della citata sentenza n. 6365/2012 resa dal T.A.R. Lazio, sede di Roma;
- Considerato che con comunicazione del R.U.P. Segretario Generale n. 28 dell'11.1.2013, a causa e per effetto di molteplici "sopravvenienze" tra le quali le risultanze dei giudizi intrapresi in esecuzione delle citate delibere A.P. n. 445 e 460/2012, si dava ulteriore corso al procedimento volto al ripristino dei trattamenti retributivi al 2010;
- Considerato che con comunicazione del R.U.P. Segretario Generale n. 139 del 5.3.2013, nel confermare i precedenti decreti A.P. n. 42-44/2012, è stata disposta la sospensione del procedimento amministrativo fino alla definizione dei giudizi promossi da questa A.P. dinanzi al T.A.R. Lazio, giusta delibere 445 e 460/2012;
- Viste le sentenze di rigetto del T.A.R. Lazio sui ricorsi presentati da questa Amministrazione (avverso e per l'annullamento degli elenchi ISTAT pubblicati sulla G.U. n. 228 del 30.9.2011 e n. 227 del 28.9.2012, della Circolare M.I.T. n. 11629 del 12.9.2012 e della Circolare M.E.F. n. 28/2012 sui consumi intermedi depositate il 12 giugno 2013);
- Vista la nota del R.U.P. Segretario Generale numero 451 del 1/8/13 con cui comunica la chiusura del procedimento di cui all'oggetto disponendo tra l'altro il termine del 30/10/2013 all'ufficio del personale per la quantificazione delle retribuzioni in godimento al 31/12/2010 e per la comunicazione ad ogni singolo dipendente delle stesse;
- Vista la nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - Direzione Generale per i Porti prot. n. 2491 del 18.2.2011 circa l'applicabilità della normativa alle Autorità Portuali;

- Tenuto conto delle raccomandazioni del Ministero Vigilante (cfr., in particolare, la nota n. 14866 del 18/11/2012) e del Collegio dei Revisori;
- Vista la sentenza n. 7307/2015 resa dal Giudice del Lavoro di Napoli nella vertenza promossa dai dipendenti dell'A. P. contro l'Autorità portuale di Napoli relativa all'applicazione del citato comma 1, art. 9 D.L. n. 78/2010;
- Considerato che, comunque, 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;
- Vista la nota del segretario generale numero 177 del 16/3/16;
- Vista la nota del dirigente area amministrativo contabile numero 433 del 13/10/15;
- Considerato che il recupero delle retribuzioni indebitamente erogate in eccesso ha carattere di doverosità e costituisce esercizio, ai sensi dell'art. 2033 del codice civile, di un vero e proprio diritto soggettivo a contenuto patrimoniale, non rinunziabile, in quanto correlato al conseguimento di quelle finalità di pubblico interesse, cui sono istituzionalmente destinate le stesse;
- Considerato che nel nostro sistema giuridico devono essere altresì valutate le situazioni di affidamento e di buona fede dei percipienti che rilevano ai soli fini delle modalità e termini con cui il recupero deve essere effettuato, in modo cioè da non incidere in maniera eccessivamente onerosa sulle esigenze di vita del dipendente (cfr., *ex plurimis*, Consiglio di Stato, sez. III, 9.6.2014, n. 2903);
- Considerato che l'Amministrazione, prima di adottare il presente provvedimento, ha valutato: **a)** la connotazione, giuridica e fattuale, delle singole fattispecie; **b)** la natura "retributiva" degli importi richiesti in restituzione; **c)** le cause che hanno portato alla corresponsione delle somme in contestazione; **d)** il lasso di tempo trascorso tra la data di corresponsione e quella di emanazione del presente provvedimento di recupero; **e)** l'entità delle somme corrisposte, i termini e modalità di restituzione;
- Ritenuto, per quanto sopra, di dover procedere al recupero delle somme erogate in eccesso (rispetto al limite in godimento al 31/12/10) nel periodo 01/01/2011 – 30/04/2014 nei confronti dei dipendenti dell'Autorità Portuale di Napoli;
- Informate le oo.ss. nella riunione del 19/04/2016;
- Tenuto, altresì conto, che le oo.ss. hanno fatto osservare che potrebbero presentarsi casi di eccessiva penalizzazione per i dipendenti il cui stipendio risulti già gravato da cessioni del quinto;
- Ritenuto opportuno procedere al recupero gradualmente per non gravare eccessivamente i lavoratori;
- Ritenuto che appare equo e ragionevolmente sostenibile per il dipendente il riferimento ad un periodo di restituzione almeno simile a quello in cui è stato erogato l'importo da recuperare che può essere quantificato in cinque anni - 60 mensilità - con il recupero del residuo in unica soluzione per coloro che nel frattempo giungono a fine rapporto;

Il Segretario Generale
Emilio Squillante

Il Dirigente Area Amministrativo Contabile
Dario Leardi

- Sentito il dirigente dell'area affari giuridici e contrattuali;

DECRETA

Articolo Uno – Di procedere, nei confronti del personale in servizio alla data odierna, al recupero delle retribuzioni fisse erogate in eccedenza rispetto alle retribuzioni ordinariamente spettanti in godimento al 31/12/2010 corrisposte per il periodo 01 gennaio 2011 – 30 aprile 2014, così come risulta dalla allegata tabella, che costituisce parte integrante della presente deliberazione, a partire dal mese di giugno 2016 e per 60 mensilità.

Napoli, 31/05/2016

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Antonio BASILE

Periodo 1/1/2011 - 30/04/2015

Matr.	Cognome	Nome	Importi lordi *Tranche contrattuali e scatti*	Importo *Rata mensile*
681	ADINOLFI	ADRIANO	6.271,46	104,52
660	AIELLO	GIOVANNI	5.751,96	95,87
687	AMBROSIO	VALENTINA	5.687,96	94,80
605	AMITRANO	GIANFELICE	4.906,46	81,77
694	ANDRONE	VINCENZO	5.306,66	88,44
679	ANGELONI	VINCENZO	5.306,66	88,44
289	ASCIONE	CIRO	5.912,60	98,54
293	AUTERI	ANTONIO	5.359,20	89,32
656	BRACCI LAUDIERO	ALBERTO	7.672,69	127,88
695	BRUGNONE	VALERIA	5.306,66	88,44
665	CAMMINO	GENNARO	6.427,96	107,13
701	CAMPAGNANO	GIUSEPPE	4.567,96	76,13
655	CASCONE	PASQUALE	9.715,42	161,92
657	CASOLLA	BARBARA	6.968,33	116,14
539	CAVALLO	FORTUNATO	4.906,46	81,77
686	CICCARELLI	DOMENICO	5.687,96	94,80
682	CIMETTA	VINCENZA	6.271,46	104,52
696	CIOFFI	ANGELO	5.306,66	88,44
673	CONVERTINO	VITA	6.076,46	101,27
641	CORRADINO	FIORINDA	5.359,20	89,32
678	CUCCINIELLO	ANNALISA	6.310,46	105,17
624	CUSITORE	RENATO	4.906,46	81,77
697	D'ANNA	GIANCARLO	6.271,46	104,52
496	D'AVINO	VINCENZO	4.906,46	81,77
612	DE BLASIO	ERASMO	4.906,46	81,77
652	DE LUCA	CARMELA	6.622,46	110,37
274	DE LUCA BOSSA	SALVATORE	5.359,20	89,32
639	DE MATO	FRANCESCO	4.906,46	81,77
653	DEL MESE	ANTONIO	9.941,36	165,69
675	DI BENEDETTO	BIAGINA CARMELA	5.359,20	89,32
608	DI FIORE	GIUSEPPE	4.906,46	81,77
267	DI MARCO	DOMENICO	4.906,46	81,77
685	ESPOSITO	GIANLUCA	5.687,96	94,80
640	FERRAIOLI	ELENA	4.906,46	81,77
662	FERRARO	MARIO	6.349,46	105,82
680	FIORE	EMANUELA	6.271,46	104,52
700	FIORILLO	FRANCESCO	4.221,66	70,36
688	GARGIULO	MARISTELLA	5.687,96	94,80
448	GOTTI	ROSARIO	4.906,46	81,77
677	IANDOLO	ROSSELLA	8.005,68	133,43
674	IANNONE	FRANCESCO	6.620,41	110,34
699	IOSSA	MARIA IRENE	5.920,46	98,67
671	LANGELLA	SALVATORE	5.359,20	89,32
650	LATTARO	ROBERTA	7.272,76	121,21

672	LEARDI	DARIO	6.778,20	112,97
648	LEONETTI	EMILIA MARIA	5.359,20	89,32
693	LIGUORI	PASQUALE	5.306,66	88,44
642	LO PRESTI	FRANCESCO	5.359,20	89,32
260	MALAFRONTE	ANTONIETTA	4.906,46	81,77
631	MELLUSO	GIUSEPPE	4.221,66	70,36
667	MIGLIACCIO	LUIGI	5.430,66	90,51
589	MONTANARO	CIRO	4.567,96	76,13
689	MORIELLO	VALENTINA	5.687,96	94,80
348	NELE	UBALDO	5.359,20	89,32
663	PALMISANO	ROSA	7.672,69	127,88
644	PAPA	CARLA	5.912,60	98,54
690	PERNA	FAUSTINA	5.687,96	94,80
646	PETRONE	ANNAMARIA	5.359,20	89,32
702	PISANI	GIUSEPPE	4.567,96	76,13
708	POMPEO	DIEGO	4.567,96	76,13
676	RODRIGUEZ	VALERIA	4.906,46	81,77
617	ROSSI	UMBERTO	4.906,46	81,77
330	SANSONE	MARIA	5.359,20	89,32
692	SARA	DIEGO TIBERIO	5.687,96	94,80
705	SCATOLA	VITTORIA	4.567,96	76,13
666	SENA	LUCIANO	5.430,66	90,51
664	SILVESTRI	RITA	6.466,46	107,77
698	SOMMA	LUIGI	6.271,46	104,52
651	SORTINI	ROMINA	7.272,76	121,21
654	SQUILLANTE	EMILIO	14.483,92	241,40
473	STARACE	GABRIELE	3.964,00	66,07
645	TALIENTO	MARINA	5.359,20	89,32
661	TAMBURRO	GIUSEPPE	5.687,96	94,80
691	TRANCHINO	CRISTINA	5.687,96	94,80
625	TRITO	LORENZO	5.359,20	89,32
683	TRITO	ROSARIA	6.271,46	104,52
668	VALIANTE	MARIA TERESA	7.055,31	117,59
703	VERDICCHIO	ALFONSINA	4.567,96	76,13
606	ZAMBARDINO	VINCENZO	4.567,96	76,13
706	ZEFILIPPO	FRANCESCO	4.906,46	81,77
659	ZURLO	VINCENZO	5.687,96	94,80
	TOTALE		470.497,27	