



Declaratoria per il Presidente e per il Comitato di gestione

OGGETTO: Cancellazione residui passivi in conto esercizio per economia di realizzazione e/o insussistenza per l'importo complessivo di € 78.431,26 (fornitura di servizi).

II SEGRETARIO GENERALE

VISTA la legge 28 gennaio 1994, n. 84 e ss.mm.ii;

VISTA la delibera del Comitato di gestione n. 7 del 23.04.2021 con la quale è stato nominato Segretario Generale dell'Adsp e successiva delibera presidenziale n. 157 del 6.05.2021 con conferimento dell'incarico dal 10.05.2021;

VISTO l'art. 10, comma 4,1. c) della legge 84/94 e ss.mm.ii secondo il quale il Segretario Generale dell'Adsp "*cura l'istruttoria degli atti di competenza del Presidente e del Comitato di gestione*";

VISTA la relazione del Dirigente dell'Ufficio Bilancio, Contabilità e Tributi in merito alla proposta di cancellazione di residui passivi in conto esercizio per economia di realizzazione e/o insussistenza per l'importo complessivo di € 78.431,26, come da attestazione dello stesso;

RITENUTO di non rilevare motivi ostativi per discostarsi dalle risultanze dell'istruttoria svolta;

ATTESTA

di aver verificato la legittimità del suddetto procedimento - regolare e completo - e la sussistenza dei presupposti di fatto e di diritto in merito alla pratica in oggetto e che, pertanto, la stessa può essere istruita e sottoposta al Comitato di gestione per la deliberazione di competenza di cui all'art. 9, comma 5, l. c) della legge 84/94 e ss.mm.ii. secondo le risultanze dell'istruttoria condotta dall'Ufficio competente.

13.10.2021

SECRETARIO GENERALE
arch. Giuseppe Grimaldi



Revisione e cancellazione residui passivi per complessivi € 78.431,26

Regolamento di contabilità. Riaccertamento dei residui passivi

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

Sulla scorta di quanto previsto dal regolamento viene condotta una analisi continua delle scritture contabili e degli atti di ufficio al fine di verificare la sussistenza delle ragioni debitorie iscritte nel bilancio dell'Adsp.

Tutti i residui di cui al presente procedimento, possono essere cancellati in quanto trattasi di impegni relativi a fornitura di servizi, per i quali non risultano ulteriori somme da pagare.

Per il suesposto sintetico motivo, si rende necessario procedere alla cancellazione dei residui passivi per complessivi euro 78.431,26 di cui alle tabelle che seguono, in quanto residui passivi insussistenti.

In particolare:

IMPEGNO	DATA IMP	CAPITOLO	ART	DESCRIZIONE E CAP-ART	RESIDUO	DESCRIZIONE
2012~20229	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	581,41	Impegno per fattura n :2318961634-1
2012~20239	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	586,77	Impegno per fattura n :2315441619-1
2013~20768	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	2.092,65	Impegno per fattura n :2412207299-1
2013~21781	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	1.311,29	Impegno per fattura n :2414547929-1
2013~22333	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	76,92	Impegno per fattura n :2426607957-1
2014~22795	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	68,29	Impegno per fattura n :2535584818-1
2014~23320	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	306,28	Impegno per fattura n :2504179994-1
2014~23322	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	121,00	Impegno per fattura n :8011311617-1
2015~24421	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	154,56	Impegno per fattura n :4600570908-1



2015~24628	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	488,10	Impegno per fattura n :4600984632-1
2015~25243	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	359,77	Impegno per fattura n :4600029565-1
2015~25498	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	523,20	Impegno per fattura n :2614270143-1
2015~25709	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	331,79	Impegno per fattura n :2549985649-1
2016~26715	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	752,57	Impegno per fattura n :4701301564-1
2016~27083	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	723,48	Impegno per fattura n :4601177947-1
2016~27085	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	71,71	Impegno per fattura n :4601134096-1
2016~27095	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	104,49	Impegno per fattura n :4601255534-1
2016~27169	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	341,84	Impegno per fattura n :4601361217-1
2016~27301	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	202,80	Impegno per fattura n :4700215878-1
2017~28069	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	114,91	Impegno per fattura n :4800999542-1
2017~28259	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	473,41	Impegno per fattura n :4801244127-1
2017~28582	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	4.573,63	Impegno per fattura n :4801433234-1
2017~28804	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	336,81	fornitura energia elettrica
2017~29486	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	7.749,76	Impegno per fattura n :4800841500-1
2016~26977	01/01/2021	U11317	16	Spese telefoniche	7.291,10	SPESE TELEFONICHE
2016~26978	01/01/2021	U11317	16	Spese telefoniche	1.320,82	SPESE TELEFONICHE
2016~27466	01/01/2021	U11317	16	Spese telefoniche	838,50	Impegno per fattura n :7X01480829-1
2017~28212	01/01/2021	U11317	16	Spese telefoniche	112,78	Impegno per fattura n :7X03719826-1
2017~28620	01/01/2021	U11317	16	Spese telefoniche	164,70	Impegno per fattura n :8A00903093-1
2017~28622	01/01/2021	U11317	16	Spese telefoniche	285,37	Impegno per fattura n :7X04747523-1
2017~29500	01/01/2021	U11317	16	Spese telefoniche	278,03	Impegno per fattura n :7X05183256-3
2018~29986	01/01/2021	U11317	16	Spese telefoniche	6,98	Impegno per fattura n :7X05737524-1
				TOTALE	33.531,25	

Nel corso dei successivi passaggi ai sistemi contabili (da IBM a Oracle e da Oracle a Coedla) si sono generate errate contabilizzazioni di Note credito; in fase di registrazione di note di credito, la procedura Co.el.da non ha legato la variazione al corrispondente impegno stornato. Di conseguenza questa anomalia ha creato, in fase di ribaltamento dei residui, duplicazioni di records di residui passivi inesistenti che, quindi, vanno cancellati in quanto inesistenti.



IMPEGNO	DATA IMP	CAPITOLO	ART	DESCRIZIONE CAP-ART	RESIDUO	DESCRIZIONE
2008~10013	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	1.928,28	EDEL SERV. ELETTR. DIC/08
2012~19473	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	8.158,15	Impegno per fatt. ENEL nov/2012
2017~28810	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	14,98	STANZIAMENTO ENEL DIC 2017
2017~28823	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	27.500,91	ENERGIA DIC 2017
2013~21069	01/01/2021	U11317	17	Energia elettrica	7.297,69	fatture enel 2013
				TOTALE	44.900,01	

In relazione a queste ultime linee esse si riferiscono ad impegni per fatture da ricevere al 31/12 stimate per un importo rivelatosi superiore rispetto a quanto effettivamente fatturato in seguito dal fornitore pertanto si è generata una economia di spesa che va, quindi, cancellata.

Napoli, 6/10/2021

AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE
DEL MAR TIRRENO CENTRALE
AREA AMMINISTRATIVA/CONTABILE
IL DIRIGENTE
DOTT. DARIO LEARDI