



**DETERMINA DEL DIRETTORE GENERALE
DELL'AGENZIA TERRITORIALE DELLA REGIONE PUGLIA
PER IL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI**

DETERMINA n. 180 del 15/05/2020

Oggetto: Applicazione “Ulteriore” Risultato di Amministrazione Vincolato Presunto 2019. Variazione al bilancio di previsione 2020/2022 esercizio 2020 ai sensi dell'art. 175, comma 5 – quater lett. c e art. 187 c. 3 quinquies del Tuel.

IL DIRETTORE GENERALE

Premesso che:

- la L.R. 20 agosto 2012, n. 24 “Rafforzamento delle pubbliche funzioni nell’organizzazione e nel governo dei Servizi pubblici locali”, così come modificata dalla L.R. 4 agosto 2016, n. 20 “Disposizioni in materia di gestione del ciclo dei rifiuti. Modifiche alla Legge Regionale 20 agosto 2012, n. 24 (Rafforzamento delle pubbliche funzioni nell’organizzazione e nel governo dei Servizi pubblici locali)”, ha stabilito che per l’esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio di gestione dei rifiuti urbani, previste dal D.Lgs. n. 152/2006 e già esercitate dalle Autorità d’ambito territoriali ottimali quali forme di cooperazione degli enti locali, è istituita quale organo unico di governo una agenzia denominata “Agenzia territoriale della Regione Puglia per il servizio di gestione dei rifiuti”;
- con deliberazione di Giunta Regionale n. 1124 dell’11 luglio 2017 è stato approvato lo Statuto dell’Agenzia, pubblicata sul BURP del 25 luglio 2017;
- ai sensi dell’art. 10 bis, della L.R. 24/2012 la Giunta Regionale con deliberazione n. 1202 del 05/07/2018 ha nominato l’Avv. Gianfranco Grandaliano quale Direttore Generale dell’Agenzia Territoriale della Regione Puglia per il Servizio di Gestione dei Rifiuti.

Rilevato che l'art. 175, comma 5 - quater lett. c del TUEL, prevede, fra l'altro, che “il responsabile finanziario” possa effettuare *“le variazioni di bilancio riguardanti l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa, secondo le modalità previste dall'art. 187, comma 3-quinquies”*;

Dato atto che: l’Agenzia territoriale della regione Puglia per il servizio di Gestione dei rifiuti non ha ancora approvato il bilancio consuntivo dell’esercizio finanziario 2019 mentre è stato già approvato il bilancio di previsione 2020/2022 con verbale del Comitato dei Delegati del 09/12/2019;

Tenuto conto che:

- con nota prot. n. 716 del 30/01/2020 il Collegio dei Revisori ha comunicato a questa Agenzia l’espressione del parere favorevole alla proposta di approvazione del prospetto aggiornato dell’avanzo vincolato presunto dell’esercizio 2019;
- con Delibera del Comitato dei Delegati n. 1 del 31/01/2020 è stato approvato l’aggiornamento del prospetto del risultato di amministrazione “presunto” esercizio 2019 per la determinazione dell’avanzo vincolato presunto, come qui di seguito riportato:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 2019			
	<i>Residui</i>	<i>Competenza</i>	<i>Totale</i>
Fondo di cassa al 1 gennaio			18.647.002,06
Riscossioni	2.739.414,97	5.488.583,32	8.227.998,29
Pagamenti	630.156,45	5.405.876,97	6.036.033,42
Fondo di cassa al 31 dicembre			20.838.966,93
		carte da regolarizzare	6.185.807,85
Pagamenti azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
	Differenza		27.024.774,78
Residui attivi	2.363.052,72	983.360,45	3.346.413,17
Residui passivi	866.642,92	3.074.096,52	3.940.739,44
FPV per spese correnti			0,00
FPV per spese in conto capitale			0,00
Risultato di Amministrazione			26.430.448,51
Parte Accantonata			
FCDDE - Fondo crediti di dubbia e difficile esazione			0,00
Fondo contenzioso			400.000,00
Fondo indennità fine mandato			0,00
Fondo accantonamento per anticipazioni di liquidità (dl 35/2013-dl 66/2014-dl 78/2015)			0,00
Fondo accantonamento per perdite nelle società partecipate			0,00
		Totale parte Accantonata	400.000,00
Parte Vincolata - Vincoli derivanti da legge e da principi contabili			
		Totale	0,00
Parte Vincolata - Vincoli derivanti da trasferimenti			
2017-Art 37 comma 1		4.645.025,24	
2017-Art 37 comma 2/3		3.765.658,54	
2017-Ordinanza PGR 480 del 8/08/2017		149.731,18	
2017 DGR 766/2016 contributi per maggiori oneri di trasporto		1.000.000,00	
2018-Ecotassa		5.640.212,09	
2018-Funzioni delegate		453.006,20	
2019-CR art 3 L. 549/1995 (cap E 12 - cap U 514)		3.000.000,00	
2019-CR fondo ambito prevenzione e riduzione rifiuti (cap E 13 - cap U 515)		1.000.000,00	
2019-tributo speciale per deposito in discarica LR 67/18		3.000.000,00	
2019-Delibera 2103 del 18/11/2019		1.602.811,54	
2019-Delibera 1283 del 9/07/2019		1.288.706,39	
		Totale	25.545.151,18
Parte Vincolata - Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			
		Totale	0,00
Parte Vincolata - Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente			
		Totale	0,00
Parte Vincolata - Altri Vincoli da specificare			
		0,00	
		Totale	0,00
		Totale Parte Vincolata	25.545.151,18

Parte destinata agli Investimenti	
Totale parte destinata agli Investimenti	0,00
Totale parte Disponibile	485.297,33

Considerato che:

- a norma dell'art. 9.1 dell'allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011 il Comitato dei Delegati si è espresso il 31/01/2020 ai fini dell'applicazione immediata dell'avanzo vincolato presunto sì da permettere a questa Agenzia continuità nell'azione amministrativa delegata dalla legge istitutiva, anche al fine di poter garantire la liquidazione delle risorse già disponibili in favore dei Comuni del territorio ammessi a finanziamento con Decreti 90 e 91 del 24.11.2017;
- le variazioni consistenti nella mera reiscrizione di economie di spesa vincolate derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedenti ammontanti a complessivi €. 21.545.151,18 sono state oggetto:
 - o per €. 18.653.633,25 della Variazione n. 3 del 03/03/2020 disposta con Determina Dirigenziale n. 65 del 03/03/2020;
 - o per €. 2.891.517,93 della Variazione n. 4 dell'08/04/2020 disposta con Determina Dirigenziale n. 126 dell'08/04/2020;
- occorre procedere ad effettuare un'ulteriore applicazione dell'avanzo vincolato presunto dell'esercizio 2019 e ciò al fine di permettere la corresponsione dei contributi previsti per la realizzazione di interventi di piano, nonché alla gestione integrata del ciclo dei rifiuti mediante l'utilizzo del 20% del maggior onere per il conferimento dei rifiuti in discarica per complessivi €. 3.000.000,00;
- a tal fine è stato istituito apposito Capitolo 504 di Uscita nel Bilancio di Previsione 2020/2022 rubricato "Finanziamenti mediante tributo speciale per deposito in discarica LR 67/18" con previsione di uno stanziamento di €. 3.000.000,00 così come rappresentato nell'Allegato A;
- con questa variazione permangono gli equilibri di Bilancio così come rappresentati dallo schema di cui all'Allegato B.

VISTO:

- il D.Lgs. 267/2000;
- il D.Lgs. 118/2011;
- la L.R. n. 24/2012 così come modificata dalla L.R. n.20/2016;
- lo Statuto dell'Agenzia, pubblicata sul BURP del 25 luglio 2017;
- la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1202 del 5 luglio 2018;
- il Bilancio di Previsione 2020-2022;
- la Delibera del Comitato dei Delegati n. 1 del 31 gennaio 2020;
- la Legge Regionale 67/2018.

DETERMINA

Le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

1. **DI APPROVARE** la variazione al bilancio di previsione 2020/2022 esercizio 2020 n. 8 del 14/05/2020 allegata al presente atto (Allegato A) di cui costituisce parte integrante e sostanziale, concernente l'applicazione immediata dell'avanzo vincolato presunto a norma dell'art. 175, comma 5 - quater lett. c del TUEL e art. 187 c. 3 – quinques;
2. **DI DARE ATTO** che, con questa variazione permangono gli equilibri di Bilancio così come rappresentati dallo schema di cui all'Allegato B;
3. **DI DARE ATTO** che, ai sensi del D.Lgs. 267/2000 Art. 175 c. 5 - quater lett. c) le variazioni di cui al punto 1) del presente atto risultano essere di competenza del responsabile del servizio finanziario;
4. **DI DISPORRE** la pubblicazione dell'atto sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" sottosezione "Provvedimenti del Direttore Generale".

IL DIRETTORE GENERALE
Avv. Gianfranco Grandaliano

Firmato digitalmente da:GRANDALIANO GIANFRANCO
Data:15/05/2020 12:53:30

AGER PUGLIA

VARIAZIONE NUMERO 8 DEL 15-05-2020 (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

Applicazione dell'avanzo vincolato presunto esercizio 2019 EURO 3.000.000,00

ATTO n. **180** Tipo **3 Provv.Dirig.** del **15-05-2020**

Tipo Variazione **0**

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	1	1	AVANZO VINCOLATO (QUOTA PARTE APPLICATA)	0.00.00.00.000	2020	0,00	21.545.151,18	3.000.000,00		24.545.151,18
					2021	0,00	0,00			0,00
					2022	0,00	0,00			0,00
					Cassa	0,00	0,00			0,00
U	504	0	FINANZIAMENTI MEDIANTE TRIBUTO SPECIALE PER DEPOSITO IN DISCARICA LR 67/18	09.03-1.04.01.02.003	2020	0,00	0,00		3.000.000,00	3.000.000,00
					2021	0,00	0,00			0,00
					2022	0,00	0,00			0,00
					Cassa	0,00	0,00			3.000.000,00

AGER PUGLIA

VARIAZIONE NUMERO 8 DEL 15-05-2020 (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

Applicazione dell'avanzo vincolato presunto esercizio 2019 EURO 3.000.000,00

ATTO n. **180** Tipo **3 Provv.Dirig.** del **15-05-2020**

Tipo Variazione **0**

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
-----	----------	------	-------------	---------------	------	---------	---------------	---------	--------	-----------

	Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
SALDI	2020	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	3.000.000,00	-3.000.000,00

**BILANCIO ASSESTATO + PROPOSTE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.826.026,40 0,00	1.826.026,40 0,00	1.826.026,40 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		17.801.762,62 0,00 0,00	1.826.026,40 0,00 0,00	1.826.026,40 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-15.975.736,22	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		15.984.736,22 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		9.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

BILANCIO ASSESTATO + PROPOSTE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		8.560.414,96		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		1.125.000,00	3.150.000,00	225.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		9.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		9.694.414,96 0,00	3.150.000,00 0,00	225.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
		Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	0,00	0,00	0,00

BILANCIO ASSESTATO + PROPOSTE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	15.984.736,22		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-15.984.736,22	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contribuiti agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.