Agenzia territoriale della Regione Puglia
Per il servizio di gestione dei rifiuti

RELAZIONE SULLA GESTIONE ALLEGATA AL RENDICONTO

ANNO 2018

Agenzia territoriale della regione Puglia per il servizio di gestione dei rifiuti

Indice

INTRODUZIONE GENERALE

Relazione sul rendiconto
Il rendiconto finanziario

PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DI BILANCIO (COMPRESA CLASSIFICAZIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE)

PRINCIPALI VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE

Stato di accertamento e di riscossione delle entrate
Analisi della spesa

ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

ALTRE INFORMAZIONI

Gestione di cassa
CONCLUSIONI

INTRODUZIONE GENERALE

L'Agenzia territoriale della regione Puglia per il servizio di gestione dei rifiuti è un Ente pubblico non economico dotato di una propria autonomia organizzativa, patrimoniale, amministrativa e contabile, costituita dai Comuni del territorio regionale e dalla Regione Puglia in materia di servizio rifiuti.

L'Ente, istituito con legge regionale n. 20 del 4 agosto 2016 ha terminato la fase di gestione commissariale con l'individuazione del Direttore Generale nella persona dell'Avv. Gianfranco Grandaliano, avvenuta con D.G.R. n. 1202/2018. Tutti gli Organi Istituzionali previsti a norma dello Statuto approvato con deliberazione di Giunta Regionale n. 1124 del 11 luglio 2017, si sono regolarmente insediati. Il Comitato dei Delegati individuato, ha nominato al proprio interno l'Avv. Fiorenza Pascazio, Presidente ed il Collegio dei Revisori, accettato l'incarico, durante l'insediamento ha eletto la Dott.ssa. Aurora De Falco, Presidente.

In data 01/10/2018 previa approvazione del rendiconto di cassa con Decreto del Commissario ad Acta n. 72 del 28 settembre 2018 si è dato inizio alla gestione ordinaria dell'Agenzia.

IL RENDICONTO FINANZIARIO

Il conto del bilancio o rendiconto finanziario è il documento che dimostra i risultati finali della gestione finanziaria in riferimento al fine autorizzatorio della stessa. Evidenzia le spese impegnate, i pagamenti, le entrate accertate e gli incassi in riferimento alle previsioni contenute nel bilancio preventivo, sia per la gestione competenza sia per la gestione residui.

La struttura del conto del bilancio è composta dai seguenti dati:

- La previsione definitiva di competenza
- I residui attivi e passivi che derivano dal rendiconto dell'anno precedente
- Gli accertamenti e gli impegni assunti in conto competenza
- Le riscossioni ed i pagamenti divisi nelle gestioni di competenza e residui
- Gli incassi ed i pagamenti effettuati dal tesoriere nel corso dell'esercizio
- I residui attivi e passivi da riportare nel prossimo esercizio divisi nelle gestioni di competenza e residui
- La differenza tra la previsione definitiva e gli accertamenti/impegni assunti in conto competenza

Il conto del bilancio si conclude con una serie di quadri riepilogativi riconducibili al quadro riassuntivo di tutta la gestione finanziaria che evidenzia il risultato di amministrazione.

Il risultato di amministrazione tiene conto sia della consistenza di cassa sia dei residui esistenti alla fine dell'esercizio, compresi quelli provenienti da anni precedenti.

La suddivisione tra gestione corrente ed in c/capitale del risultato di gestione di competenza 2018 integrata con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio, è la seguente:

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2018

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2018 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Riscossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Riaccertamento residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	0,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	14.888.680,00								
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità(DL 35/2013 e successive modifiche e modifiche e rifinanziamenti) -- solo per le Regioni	CP	0,00								
TITOLO 2	**Trasferimenti correnti**	RS	1.174.277,79	RR	971.428,58	R	0,00			EP	202.849,21
		CP	9.641.026,40	RC	8.826.883,66	A	9.637.206,52	CP	-3.819,88	EC	810.322,86
		CS	10.815.304,19	TR	9.798.312,24	CS	-1.016.991,95			TR	1.013.172,07
TITOLO 4	**Entrate in conto capitale**	RS	3.375.000,00	RR	25.000,00	R	0,00			EP	3.350.000,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	3.375.000,00	TR	25.000,00	CS	-3.350.000,00			TR	3.350.000,00
TITOLO 9	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	RS	553.623,19	RR	227.929,24	R	0,00			EP	325.693,95
		CP	3.886.381,60	RC	499.461,84	A	3.143.034,79	CP	-743.346,81	EC	2.643.572,95
		CS	4.440.004,79	TR	727.391,08	CS	-3.712.613,71			TR	2.969.266,90
	TOTALE TITOLI	RS	5.102.900,98	RR	1.224.357,82	R	0,00			EP	3.878.543,16
		CP	13.527.408,00	RC	9.326.345,50	A	12.780.241,31	CP	-747.166,69	EC	3.453.895,81
		CS	18.630.308,98	TR	10.550.703,32	CS	-8.079.605,66			TR	7.332.438,97
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	5.102.900,98	RC	1.224.357,82	R	0,00			EP	3.878.543,16
		CP	28.416.088,00	PC	9.326.345,50	A	12.780.241,31	CP	-747.166,69	EC	3.453.895,81
		CS	18.630.308,98	TR	10.550.703,32	CS	-8.079.605,66			TR	7.332.438,97

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).
2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di ammiistrazione
3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.
5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2018

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2018 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)	Riscossioni in c/residui (RR) / Riscossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Riaccertamento residui (R) (3) / Accertamenti (A) (4) / Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE	CP 0,00				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP 0,00				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP 14.888.680,00				
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità(DL 35/2013 e successive modifiche e modifiche e rifinanziamenti) -- solo per le Regioni	CP 0,00				
Titolo 2	*Trasferimenti correnti*					
20101	**Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**					
Capitolo **10 / 0** (Codice **2010102001**)	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE	RS 0,00 CP 8.000.000,00 CS 8.000.000,00	RR 0,00 RC 8.000.000,00 TR 8.000.000,00	R 0,00 A 8.000.000,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Capitolo **20 / 0** (Codice **2010102003**)	TRASFERIMENTI CORRENTI DA COMUNI	RS 1.174.204,81 CP 1.621.026,40 CS 2.795.231,21	RR 971.428,58 RC 815.480,88 TR 1.786.909,46	R 0,00 A 1.621.026,40 CS -1.008.321,75	CP 0,00	EP 202.776,23 EC 805.545,52 TR 1.008.321,75
20101 Totale Tipologia 101	**Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	RS 1.174.204,81 CP 9.621.026,40 CS 10.795.231,21	RR 971.428,58 RC 8.815.480,88 TR 9.786.909,46	R 0,00 A 9.621.026,40 CS -1.008.321,75	CP 0,00	EP 202.776,23 EC 805.545,52 TR 1.008.321,75
20103	**Tipologia 103 Trasferimenti correnti da Imprese**					
Capitolo **109 / 0** (Codice **2010302999**)	ENTRATE VARIE	RS 72,98 CP 20.000,00 CS 20.072,98	RR 0,00 RC 11.402,78 TR 11.402,78	R 0,00 A 16.180,12 CS -8.670,20	CP -3.819,88	EP 72,98 EC 4.777,34 TR 4.850,32
20103 Totale Tipologia 103	**Trasferimenti correnti da Imprese**	RS 72,98 CP 20.000,00 CS 20.072,98	RR 0,00 RC 11.402,78 TR 11.402,78	R 0,00 A 16.180,12 CS -8.670,20	CP -3.819,88	EP 72,98 EC 4.777,34 TR 4.850,32
20000 Totale Titolo 2	**Trasferimenti correnti**	RS 1.174.277,79 CP 9.641.026,40 CS 10.815.304,19	RR 971.428,58 RC 8.826.883,66 TR 9.798.312,24	R 0,00 A 9.637.206,52 CS -1.016.991,95	CP -3.819,88	EP 202.849,21 EC 810.322,86 TR 1.013.172,07
Titolo 4	*Entrate in conto capitale*					
40300	**Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2018

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2018 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Riscossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Riaccertamento residui (R) (3) / Accertamenti (A) (4) / Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo **490 / 0** (Codice **4031002001**)	TRASFERIMENTI DA REGIONE X FINANZ. EX ART. 37 C.2/3	RS CP CS	2.500.000,00 0,00 2.500.000,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 -2.500.000,00	CP	0,00	EP EC TR	2.500.000,00 0,00 2.500.000,00
Capitolo **510 / 0** (Codice **4031002001**)	TRASFERIMENTO EX DGR 766/2016 MAGGIORI ONERI OGA BA	RS CP CS	450.000,00 0,00 450.000,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 -450.000,00	CP	0,00	EP EC TR	450.000,00 0,00 450.000,00
Capitolo **511 / 0** (Codice **4031002001**)	TRASFERIMENTO EX DGR 766/2016 MAGGIORI ONERI OGA BAT	RS CP CS	400.000,00 0,00 400.000,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 -400.000,00	CP	0,00	EP EC TR	400.000,00 0,00 400.000,00
Capitolo **512 / 0** (Codice **4031002001**)	TRASFERIMENTO EX DGR 766/2016 MAGGIORI ONERI OGA BR	RS CP CS	25.000,00 0,00 25.000,00	RR RC TR	25.000,00 0,00 25.000,00	R A CS	0,00 0,00 0,00	CP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
40300 Totale Tipologia 300	**Altri trasferimenti in conto capitale**	RS CP CS	3.375.000,00 0,00 3.375.000,00	RR RC TR	25.000,00 0,00 25.000,00	R A CS	0,00 0,00 -3.350.000,00	CP	0,00	EP EC TR	3.350.000,00 0,00 3.350.000,00
40000 Totale Titolo 4	**Entrate in conto capitale**	RS CP CS	3.375.000,00 0,00 3.375.000,00	RR RC TR	25.000,00 0,00 25.000,00	R A CS	0,00 0,00 -3.350.000,00	CP	0,00	EP EC TR	3.350.000,00 0,00 3.350.000,00
Titolo 9	*Entrate per conto terzi e partite di giro*										
90100	**Tipologia 100 Entrate per partite di giro**										
Capitolo **30 / 0** (Codice **9010201001**)	RITENUTE ERARIALI LAV. DIP. E ASS.	RS CP CS	0,00 179.760,00 179.760,00	RR RC TR	0,00 168.987,54 168.987,54	R A CS	0,00 168.987,54 -10.772,46	CP	-10.772,46	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
Capitolo **40 / 0** (Codice **9010301001**)	RITENUTE ERARIALI LAV. AUTONOMI	RS CP CS	0,00 354.000,00 354.000,00	RR RC TR	0,00 95.400,20 95.400,20	R A CS	0,00 95.400,20 -258.599,80	CP	-258.599,80	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
Capitolo **50 / 0** (Codice **9010102001**)	IVA ART. 17 Ter DPR 633/72	RS CP CS	0,00 459.536,00 459.536,00	RR RC TR	0,00 81.205,79 81.205,79	R A CS	0,00 81.205,79 -378.330,21	CP	-378.330,21	EP EC TR	0,00 0,00 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2018

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2018 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Riscossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Riaccertamento residui (R) (3) / Accertamenti (A) (4) / Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo **60 / 0** (Codice **9010202001**)	RITENUTE PREV. E ASS. LAV. DIP. E ASS.	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	53.920,00	RC	11.626,31	A	50.006,56	CP	-3.913,44	EC	38.380,25
		CS	53.920,00	TR	11.626,31	CS	-42.293,69			TR	38.380,25
Capitolo **70 / 0** (Codice **9010299999**)	RITENUTE INAIL	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.065,60	RC	0,00	A	210,81	CP	-854,79	EC	210,81
		CS	1.065,60	TR	0,00	CS	-1.065,60			TR	210,81
Capitolo **101 / 0** (Codice **9010199999**)	DL 66/2014	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-3.000,00	EC	0,00
		CS	3.000,00	TR	0,00	CS	-3.000,00			TR	0,00
Capitolo **110 / 0** (Codice **9019999999**)	ENTRATE PER VERS.TI IN ECCESSO DA AMM. LOCALI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	25.000,00	RC	1.695,60	A	1.695,60	CP	-23.304,40	EC	0,00
		CS	25.000,00	TR	1.695,60	CS	-23.304,40			TR	0,00
Capitolo **117 / 0** (Codice **9019999999**)	RIMBORSO SU ANTICIPAZIONI PER FUNZIONI DELEGATE EX D.G.R._N. 382/2017	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	400.000,00	RC	0,00	A	400.000,00	CP	0,00	EC	400.000,00
		CS	400.000,00	TR	0,00	CS	-400.000,00			TR	400.000,00
90100 Totale Tipologia 100	**Entrate per partite di giro**	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.476.281,60	RC	358.915,44	A	797.506,50	CP	-678.775,10	EC	438.591,06
		CS	1.476.281,60	TR	358.915,44	CS	-1.117.366,16			TR	438.591,06
90200	**Tipologia 200 Entrate per conto terzi**										
Capitolo **102 / 0** (Codice **9029999999**)	LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA LECCE	RS	278.680,23	RR	101.450,48	R	0,00			EP	177.229,75
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	278.680,23	TR	101.450,48	CS	-177.229,75			TR	177.229,75
Capitolo **104 / 0** (Codice **9029999999**)	LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA FOGGIA	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	150.000,00	RC	131.720,41	A	131.738,50	CP	-18.261,50	EC	18,09
		CS	150.000,00	TR	131.720,41	CS	-18.279,59			TR	18,09
Capitolo **105 / 0** (Codice **9029999999**)	LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA BRINDISI	RS	274.942,96	RR	126.478,76	R	0,00			EP	148.464,20
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	274.942,96	TR	126.478,76	CS	-148.464,20			TR	148.464,20
Capitolo **111 / 0** (Codice **9029999999**)	LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA LECCE (ONERI LEGALI, SPESE E INTERESSI)	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	20.000,00	RC	8.825,99	A	13.696,89	CP	-6.303,11	EC	4.870,90
		CS	20.000,00	TR	8.825,99	CS	-11.174,01			TR	4.870,90

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2018

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2018 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Riscossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Riaccertamento residui (R) (3) / Accertamenti (A) (4) / Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo **113 / 0** (Codice **9029999999**)	LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA FOGGIA (ONERI LEGALI, SPESE E INTERESSI)	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	20.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-20.000,00	EC	0,00
		CS	20.000,00	TR	0,00	CS	-20.000,00			TR	0,00
Capitolo **114 / 0** (Codice **9029999999**)	LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA BRINDISI (ONERI LEGALI, SPESE E INTERESSI)	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	20.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-20.000,00	EC	0,00
		CS	20.000,00	TR	0,00	CS	-20.000,00			TR	0,00
Capitolo **118 / 0** (Codice **9029999999**)	RESTITUZIONE FONDI FESR - FSC	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.200.100,00	RC	0,00	A	2.200.092,90	CP	-7,10	EC	2.200.092,90
		CS	2.200.100,00	TR	0,00	CS	-2.200.100,00			TR	2.200.092,90
90200 Totale Tipologia 200	**Entrate per conto terzi**	RS	553.623,19	RR	227.929,24	R	0,00			EP	325.693,95
		CP	2.410.100,00	RC	140.546,40	A	2.345.528,29	CP	-64.571,71	EC	2.204.981,89
		CS	2.963.723,19	TR	368.475,64	CS	-2.595.247,55			TR	2.530.675,84
90000 Totale Titolo 9	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	RS	553.623,19	RR	227.929,24	R	0,00			EP	325.693,95
		CP	3.886.381,60	RC	499.461,84	A	3.143.034,79	CP	-743.346,81	EC	2.643.572,95
		CS	4.440.004,79	TR	727.391,08	CS	-3.712.613,71			TR	2.969.266,90
TOTALE TITOLI		RS	5.102.900,98	RR	1.224.357,82	R	0,00			EP	3.878.543,16
		CP	13.527.408,00	RC	9.326.345,50	A	12.780.241,31	CP	-747.166,69	EC	3.453.895,81
		CS	18.630.308,98	TR	10.550.703,32	CS	-8.079.605,66			TR	7.332.438,97
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	5.102.900,98	RC	1.224.357,82	R	0,00			EP	3.878.543,16
		CP	28.416.088,00	PC	9.326.345,50	A	12.780.241,31	CP	-747.166,69	EC	3.453.895,81
		CS	18.630.308,98	TR	10.550.703,32	CS	-8.079.605,66			TR	7.332.438,97

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).
2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di ammiistrazione
3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.
5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE ANNO 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Riaccertamento residui (R) / Impegni (I) / Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	482.836,43	PR	259.604,76	R	0,00			EP	223.231,67
		CP	10.779.706,40	PC	898.722,33	I	1.261.128,30	ECP	9.518.578,10	EC	362.405,97
		CS	11.262.542,83	TP	1.158.327,09	FPV	0,00			TR	585.637,64
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	13.750.000,00	PC	475.814,98	I	679.804,94	ECP	13.070.195,06	EC	203.989,96
		CS	13.750.000,00	TP	475.814,98	FPV	0,00			TR	203.989,96
Titolo 7	***Uscite per conto terzi e partite di giro***	RS	569.189,88	PR	104.805,36	R	0,00			EP	464.384,52
		CP	3.886.381,60	PC	2.851.087,84	I	3.143.034,79	ECP	743.346,81	EC	291.946,95
		CS	4.455.571,48	TP	2.955.893,20	FPV	0,00			TR	756.331,47
	TOTALE DEI TITOLI	RS	1.052.026,31	PR	364.410,12	R	0,00			EP	687.616,19
		CP	28.416.088,00	PC	4.225.625,15	I	5.083.968,03	ECP	23.332.119,97	EC	858.342,88
		CS	29.468.114,31	TP	4.590.035,27	FPV	0,00			TR	1.545.959,07
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	1.052.026,31	PR	364.410,12	R	0,00			EP	687.616,19
		CP	28.416.088,00	PC	4.225.625,15	I	5.083.968,03	ECP	23.332.119,97	EC	858.342,88
		CS	29.468.114,31	TP	4.590.035,27	FPV	0,00			TR	1.545.959,07

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR-PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 0,00				
MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***					
1 - 1 Programma 1	**Organi istituzionali**					
Titolo 1	***Spese correnti***					
Capitolo **10 / 0** (**01.01-1.03.02.01.008**)	ORGANI ISTITUZIONALI - INDENNITA'	RS 0,00 CP 80.000,00 CS 80.000,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 80.000,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Capitolo **20 / 0** (**01.01-1.01.02.01.001**)	ORGANI ISTITUZIONALI - INPS C/ ENTE	RS 1.789,78 CP 0,00 CS 1.789,78	PR 1.789,78 PC 0,00 TP 1.789,78	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Capitolo **21 / 0** (**01.01-1.01.02.01.999**)	ORGANI ISTITUZIONALI - INAIL C/ ENTE	RS 117,92 CP 0,00 CS 117,92	PR 117,92 PC 0,00 TP 117,92	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Capitolo **30 / 0** (**01.01-1.02.01.01.001**)	ORGANI ISTITUZIONALI - IRAP	RS 1.841,67 CP 0,00 CS 1.841,67	PR 1.841,67 PC 0,00 TP 1.841,67	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Capitolo **40 / 0** (**01.01-1.10.99.99.999**)	ORGANI ISTITUZIONALI - RIMBORSI	RS 751,94 CP 2.000,00 CS 2.751,94	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 2.000,00	EP 751,94 EC 0,00 TR 751,94
Totale Titolo 1	**Spese correnti**	RS 4.501,31 CP 82.000,00 CS 86.501,31	PR 3.749,37 PC 0,00 TP 3.749,37	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 82.000,00	EP 751,94 EC 0,00 TR 751,94
Totale programma 1	***Organi istituzionali***	RS 4.501,31 CP 82.000,00 CS 86.501,31	PR 3.749,37 PC 0,00 TP 3.749,37	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 82.000,00	EP 751,94 EC 0,00 TR 751,94
1 - 2 Programma 2	**Segreteria generale**					
Titolo 1	***Spese correnti***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Riaccertamento residui (R) / Impegni (I) / Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo **50 / 0** (**01.02-1.01.01.01.000**)	SEGRETERIA GENERALE - RETRIBUZIONI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	780.000,00	PC	627.508,65	I	660.196,40	ECP	119.803,60	EC	32.687,75
		CS	780.000,00	TP	627.508,65	FPV	0,00			TR	32.687,75
Capitolo **60 / 0** (**01.02-1.01.02.01.001**)	SEGRETERIA GENERALE - INPS C/ ENTE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	104.000,00	PC	72.126,77	I	82.064,34	ECP	21.935,66	EC	9.937,57
		CS	104.000,00	TP	72.126,77	FPV	0,00			TR	9.937,57
Capitolo **61 / 0** (**01.02-1.01.02.01.999**)	SEGRETERIA GENERALE - INAIL C/ ENTE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.080,00	PC	101,07	I	710,04	ECP	1.369,96	EC	608,97
		CS	2.080,00	TP	101,07	FPV	0,00			TR	608,97
Capitolo **70 / 0** (**01.02-1.02.01.01.001**)	SEGRETERIA GENERALE - IRAP	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	44.200,00	PC	32.697,78	I	36.220,09	ECP	7.979,91	EC	3.522,31
		CS	44.200,00	TP	32.697,78	FPV	0,00			TR	3.522,31
Capitolo **80 / 0** (**01.02-1.10.99.99.999**)	SEGRETERIA GENERALE - RIMBORSI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.000,00	EC	0,00
		CS	5.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **85 / 0** (**01.02-1.03.02.01.008**)	UFFICI DECENTRATI ARO - INDENNITA'	RS	74.720,00	PR	47.466,64	R	0,00			EP	27.253,36
		CP	19.200,00	PC	5.493,34	I	5.493,34	ECP	13.706,66	EC	0,00
		CS	93.920,00	TP	52.959,98	FPV	0,00			TR	27.253,36
Capitolo **86 / 0** (**01.02-1.01.02.01.001**)	UFFICI DECENTRATI ARO - INPS C/ENTE	RS	11.955,20	PR	7.594,68	R	0,00			EP	4.360,52
		CP	3.840,00	PC	878,93	I	878,93	ECP	2.961,07	EC	0,00
		CS	15.795,20	TP	8.473,61	FPV	0,00			TR	4.360,52
Capitolo **87 / 0** (**01.02-1.01.02.01.999**)	UFFICI DECENTRATI ARO - INAIL C/ENTE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	51,20	PC	0,00	I	0,00	ECP	51,20	EC	0,00
		CS	51,20	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **88 / 0** (**01.02-1.02.01.01.001**)	UFFICI DECENTRATI ARO - IRAP	RS	6.351,20	PR	4.034,67	R	0,00			EP	2.316,53
		CP	1.632,00	PC	466,93	I	466,93	ECP	1.165,07	EC	0,00
		CS	7.983,20	TP	4.501,60	FPV	0,00			TR	2.316,53
Capitolo **89 / 0** (**01.02-1.10.99.99.999**)	UFFICI DECENTRATI ARO - RIMBORSI	RS	7.472,00	PR	422,74	R	0,00			EP	7.049,26
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	7.472,00	TP	422,74	FPV	0,00			TR	7.049,26

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)	Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP=PR-PC)	Riaccertamento residui (R) / Impegni (I) / Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale Titolo 1	**Spese correnti**	RS 100.498,40 CP 960.003,20 CS 1.060.501,60	PR 59.518,73 PC 739.273,47 TP 798.792,20	R 0,00 I 786.030,07 FPV 0,00	ECP 173.973,13	EP 40.979,67 EC 46.756,60 TR 87.736,27
Totale programma 2	***Segreteria generale***	RS 100.498,40 CP 960.003,20 CS 1.060.501,60	PR 59.518,73 PC 739.273,47 TP 798.792,20	R 0,00 I 786.030,07 FPV 0,00	ECP 173.973,13	EP 40.979,67 EC 46.756,60 TR 87.736,27
1 - 3 Programma 3	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**					
Titolo 1	***Spese correnti***					
Capitolo **90 / 0** **(01.03-1.03.02.10.001)**	CONSULENTI STRUTTURA OPERATIVA	RS 3.210,78 CP 350.000,00 CS 353.210,78	PR 3.210,72 PC 0,00 TP 3.210,72	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 350.000,00	EP 0,06 EC 0,00 TR 0,06
Capitolo **91 / 0** **(01.03-1.01.02.01.001)**	CONSULENTI STRUTTURA OPERATIVA - INPS C/ ENTE	RS 4.314,47 CP 0,00 CS 4.314,47	PR 4.314,22 PC 0,00 TP 4.314,22	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,25 EC 0,00 TR 0,25
Capitolo **92 / 0** **(01.03-1.01.02.01.999)**	CONSULENTI STRUTTURA OPERATIVA - INAIL C/ ENTE	RS 7,12 CP 0,00 CS 7,12	PR 7,12 PC 0,00 TP 7,12	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Capitolo **93 / 0** **(01.03-1.02.01.01.001)**	CONSULENTI STRUTTURA OPERATIVA - IRAP	RS 1.336,74 CP 0,00 CS 1.336,74	PR 1.336,74 PC 0,00 TP 1.336,74	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Capitolo **94 / 0** **(01.03-1.10.99.99.999)**	CONSULENTI STRUTTURA OPERATIVA - RIMBORSI	RS 0,00 CP 3.000,00 CS 3.000,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 3.000,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Capitolo **100 / 0** **(01.03-1.03.02.10.001)**	CONSULENZE LEGALI	RS 314.490,88 CP 400.000,00 CS 714.490,88	PR 133.064,13 PC 28.765,21 TP 161.829,34	R 0,00 I 243.185,72 FPV 0,00	ECP 156.814,28	EP 181.426,75 EC 214.420,51 TR 395.847,26
Capitolo **110 / 0** **(01.03-1.03.02.10.001)**	CONSULENZE TECNICHE	RS 15.733,20 CP 200.000,00	PR 15.733,18 PC 24.400,00	R 0,00 I 69.662,00	ECP 130.338,00	EP 0,02 EC 45.262,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Riaccertamento residui (R) / Impegni (I) / Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		CS	215.733,20	TP	40.133,18	FPV	0,00			TR	45.262,02
Capitolo **120 / 0** (**01.03-1.10.99.99.999**)	RIMBORSI - ANTICIPAZIONI, MISSIONI E TRASFERTE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	8.603,20	PC	6.531,06	I	6.531,06	ECP	2.072,14	EC	0,00
		CS	8.603,20	TP	6.531,06	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **214 / 0** (**01.03-1.03.01.02.006**)	ACQUISTO SOFTWARE E HARDWARE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	50.000,00	PC	10.990,00	I	28.256,78	ECP	21.743,22	EC	17.266,78
		CS	50.000,00	TP	10.990,00	FPV	0,00			TR	17.266,78
Capitolo **215 / 0** (**01.03-1.03.01.02.005**)	ACQUISTO ARREDI ED ACCESSORI PER UFFICI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	25.000,00	PC	6.128,06	I	6.128,06	ECP	18.871,94	EC	0,00
		CS	25.000,00	TP	6.128,06	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **216 / 0** (**01.03-1.10.99.99.999**)	RIADDEBITO SPESE COMUNI UTILIZZO LOCALI REGIONE PUGLIA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	20.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	20.000,00	EC	0,00
		CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **650 / 0** (**01.03-1.10.04.99.999**)	ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.000,00	EC	0,00
		CS	3.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **660 / 0** (**01.03-1.10.05.01.001**)	SPESE DOVUTE A SANZIONI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	150,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	150,00	EC	0,00
		CS	150,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **670 / 0** (**01.03-1.10.05.04.001**)	ONERI DA CONTENZIOSO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	10.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	10.000,00	EC	0,00
		CS	10.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Titolo 1	**Spese correnti**	RS	339.093,19	PR	157.666,11	R	0,00			EP	181.427,08
		CP	1.069.753,20	PC	76.814,33	I	353.763,62	ECP	715.989,58	EC	276.949,29
		CS	1.408.846,39	TP	234.480,44	FPV	0,00			TR	458.376,37
Titolo 2	***Spese in conto capitale***										
Capitolo **880 / 0** (**01.03-2.03.01.02.003**)	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE A COMUNI X FINANZ. ART. 37 C. 1	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	8.250.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	8.250.000,00	EC	0,00
		CS	8.250.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Riaccertamento residui (R) / Impegni (I) / Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo **890 / 0** (**01.03-2.03.01.02.003**)	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE A COMUNI X FIN. EX ART. 37 C.2/3	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	4.500.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	4.500.000,00	EC	0,00
		CS	4.500.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **900 / 0** (**01.03-2.03.01.02.003**)	TRASFERIMENTI A COMUNI E UNIONI DI COMUNI (Ordinanza P.G.R. n. 480 dell'08/08/2017)	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.000.000,00	PC	475.814,98	I	679.804,94	ECP	320.195,06	EC	203.989,96
		CS	1.000.000,00	TP	475.814,98	FPV	0,00			TR	203.989,96
Totale Titolo 2	**Spese in conto capitale**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	13.750.000,00	PC	475.814,98	I	679.804,94	ECP	13.070.195,06	EC	203.989,96
		CS	13.750.000,00	TP	475.814,98	FPV	0,00			TR	203.989,96
Totale programma 3	***Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato***	RS	339.093,19	PR	157.666,11	R	0,00			EP	181.427,08
		CP	14.819.753,20	PC	552.629,31	I	1.033.568,56	ECP	13.786.184,64	EC	480.939,25
		CS	15.158.846,39	TP	710.295,42	FPV	0,00			TR	662.366,33
1 - 11 Programma 11	**Altri servizi generali**										
Titolo 1	***Spese correnti***										
Capitolo **180 / 0** (**01.11-1.02.01.99.999**)	VERSAMENTO ALTRE IMPOSTE E TASSE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00	EC	0,00
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **190 / 0** (**01.11-1.02.01.02.001**)	IMPOSTE DI REGISTRO E DI BOLLO	RS	1,00	PR	0,00	R	0,00			EP	1,00
		CP	1.000,00	PC	450,00	I	450,00	ECP	550,00	EC	0,00
		CS	1.001,00	TP	450,00	FPV	0,00			TR	1,00
Capitolo **200 / 0** (**01.11-1.03.02.04.004**)	SPESE PER FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO LAV. DIP. E ASS.	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	20.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	20.000,00	EC	0,00
		CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **210 / 0** (**01.11-1.03.02.19.001**)	SPESE PER GESTIONE E MANUTENZIONE SISTEMI INFORMATICI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	30.000,00	PC	13.568,84	I	29.138,40	ECP	861,60	EC	15.569,56
		CS	30.000,00	TP	13.568,84	FPV	0,00			TR	15.569,56
Capitolo **211 / 0** (**01.11-1.03.01.02.001**)	SPESE PER CARTA, CANCELLERIA, STAMPATI	RS	1.598,20	PR	1.598,20	R	0,00			EP	0,00
		CP	10.000,00	PC	4.795,49	I	4.795,49	ECP	5.204,51	EC	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Riaccertamento residui (R) / Impegni (I) / Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		CS	11.598,20	TP	6.393,69	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **212 / 0** (**01.11-1.03.01.02.999**)	ALTRI BENI E MATERIALI DI CONSUMO n.a.c.	RS	280,60	PR	280,60	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.500,00	PC	0,00	I	1.000,00	ECP	1.500,00	EC	1.000,00
		CS	2.780,60	TP	280,60	FPV	0,00			TR	1.000,00
Capitolo **213 / 0** (**01.11-1.03.01.01.002**)	SPESE ACQUISTO TESTI	RS	649,25	PR	649,25	R	0,00			EP	0,00
		CP	4.000,00	PC	1.878,30	I	1.878,30	ECP	2.121,70	EC	0,00
		CS	4.649,25	TP	2.527,55	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **220 / 0** (**01.11-1.03.02.05.003**)	SPESE ACCESSO/UTENZA BANCHE DATI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	30.000,00	PC	25.620,00	I	25.620,00	ECP	4.380,00	EC	0,00
		CS	30.000,00	TP	25.620,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **230 / 0** (**01.11-1.03.02.13.003**)	SPESE TRASLOCHI E TRASPORTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.000,00	EC	0,00
		CS	2.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **240 / 0** (**01.11-1.03.02.17.002**)	ONERI PER SERVIZI DI TESORERIA	RS	24.400,00	PR	24.400,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	25.000,00	PC	25.000,00	I	25.000,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	49.400,00	TP	49.400,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **241 / 0** (**01.11-1.03.02.16.001**)	PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	50.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	50.000,00	EC	0,00
		CS	50.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **242 / 0** (**01.11-1.03.02.16.002**)	SPESE POSTALI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00	EC	0,00
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **243 / 0** (**01.11-1.03.02.16.999**)	ALTRE SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	RS	71,98	PR	0,00	R	0,00			EP	71,98
		CP	5.000,00	PC	2.196,70	I	2.196,70	ECP	2.803,30	EC	0,00
		CS	5.071,98	TP	2.196,70	FPV	0,00			TR	71,98
Capitolo **244 / 0** (**01.11-1.03.02.99.005**)	SPESE PER COMMISSIONI E COMITATI DELL'ENTE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	20.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	20.000,00	EC	0,00
		CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Riaccertamento residui (R) / Impegni (I) / Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo **245 / 0** (**01.11-1.10.99.99.999**)	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	RS	530,70	PR	530,70	R	0,00			EP	0,00
		CP	29.000,00	PC	5.882,40	I	8.545,40	ECP	20.454,60	EC	2.663,00
		CS	29.530,70	TP	6.413,10	FPV	0,00			TR	2.663,00
Capitolo **250 / 0** (**01.11-1.03.02.02.005**)	ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A MANIFESTAZIONI E CONVEGNI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	20.000,00	PC	0,00	I	18.064,54	ECP	1.935,46	EC	18.064,54
		CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	18.064,54
Capitolo **251 / 0** (**01.11-1.03.02.02.999**)	ALTRE SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI E MOSTRE, PUBBLICITA' n.a.c.	RS	7.856,80	PR	7.856,80	R	0,00			EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	2.080,00	I	2.913,00	ECP	2.087,00	EC	833,00
		CS	12.856,80	TP	9.936,80	FPV	0,00			TR	833,00
Capitolo **252 / 0** (**01.11-1.03.02.09.003**)	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI MOBILI E ARREDI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.500,00	EC	0,00
		CS	1.500,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **253 / 0** (**01.11-1.03.02.09.006**)	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI MACCHINE PER UFFICIO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.500,00	EC	0,00
		CS	2.500,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **260 / 0** (**01.11-1.03.02.05.001**)	TELEFONIA FISSA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.500,00	EC	0,00
		CS	1.500,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **261 / 0** (**01.11-1.03.02.05.002**)	TELEFONIA MOBILE	RS	3.355,00	PR	3.355,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.600,00	PC	1.162,80	I	1.580,04	ECP	2.019,96	EC	417,24
		CS	6.955,00	TP	4.517,80	FPV	0,00			TR	417,24
Capitolo **262 / 0** (**01.11-1.03.02.05.999**)	UTENZE E CANONI PER ALTRI SERVIZI n.a.c.	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.200,00	PC	0,00	I	152,74	ECP	1.047,26	EC	152,74
		CS	1.200,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	152,74
Capitolo **510 / 0** (**01.11-1.07.06.02.999**)	INTERESSI DI MORA AD ALTRI SOGGETTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	150,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	150,00	EC	0,00
		CS	150,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Titolo 1 Spese correnti		RS	38.743,53	PR	38.670,55	R	0,00			EP	72,98
		CP	265.950,00	PC	82.634,53	I	121.334,61	ECP	144.615,39	EC	38.700,08
		CS	304.693,53	TP	121.305,08	FPV	0,00			TR	38.773,06

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Riaccertamento residui (R) / Impegni (I) / Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Totale programma 11	***Altri servizi generali***	RS	38.743,53	PR	38.670,55	R	0,00			EP	72,98
		CP	265.950,00	PC	82.634,53	I	121.334,61	ECP	144.615,39	EC	38.700,08
		CS	304.693,53	TP	121.305,08	FPV	0,00			TR	38.773,06
TOTALE MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS	482.836,43	PR	259.604,76	R	0,00			EP	223.231,67
		CP	16.127.706,40	PC	1.374.537,31	I	1.940.933,24	ECP	14.186.773,16	EC	566.395,93
		CS	16.610.542,83	TP	1.634.142,07	FPV	0,00			TR	789.627,60
MISSIONE 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***										
9 - 3 Programma 3	**Rifiuti**										
Titolo 1	***Spese correnti***										
Capitolo **502 / 0** **(09.03-1.04.01.02.003)**	FONDI ECOTASSA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	7.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	7.000.000,00	EC	0,00
		CS	7.000.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **503 / 0** **(09.03-1.04.01.02.003)**	SPESE PER FUNZIONI DELEGATE EX DELEGATE EX D.G.R. 1357/2018	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000.000,00	EC	0,00
		CS	1.000.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Titolo 1	**Spese correnti**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	8.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	8.000.000,00	EC	0,00
		CS	8.000.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma 3	***Rifiuti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	8.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	8.000.000,00	EC	0,00
		CS	8.000.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	8.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	8.000.000,00	EC	0,00
		CS	8.000.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***										
20 - 3 Programma 3	**Altri fondi**										
Titolo 1	***Spese correnti***										

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Riaccertamento residui (R) / Impegni (I) / Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo **600 / 0** (**20.03-1.10.01.01.001**)	FONDI DI RISERVA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	402.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	402.000,00	EC	0,00
		CS	402.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Titolo 1	**Spese correnti**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	402.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	402.000,00	EC	0,00
		CS	402.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma 3	***Altri fondi***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	402.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	402.000,00	EC	0,00
		CS	402.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	402.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	402.000,00	EC	0,00
		CS	402.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***										
99 - 1 Programma 1	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**										
Titolo 7	***Uscite per conto terzi e partite di giro***										
Capitolo **130 / 0** (**99.01-7.01.01.02.001**)	VERSAMENTO IVA ART. 17 TER DPR 633/72	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	459.536,00	PC	75.525,68	I	81.205,79	ECP	378.330,21	EC	5.680,11
		CS	459.536,00	TP	75.525,68	FPV	0,00			TR	5.680,11
Capitolo **140 / 0** (**99.01-7.01.02.01.001**)	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI LAV. DIP. E ASS.	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	179.760,00	PC	136.945,33	I	168.987,54	ECP	10.772,46	EC	32.042,21
		CS	179.760,00	TP	136.945,33	FPV	0,00			TR	32.042,21
Capitolo **150 / 0** (**99.01-7.01.02.02.001**)	VERSAMENTO RITENUTE PREV. E ASS. LAV. DIP. E ASS.	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	53.920,00	PC	50.006,56	I	50.006,56	ECP	3.913,44	EC	0,00
		CS	53.920,00	TP	50.006,56	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **160 / 0** (**99.01-7.01.03.01.001**)	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI LAV. AUT.	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	354.000,00	PC	94.306,60	I	95.400,20	ECP	258.599,80	EC	1.093,60
		CS	354.000,00	TP	94.306,60	FPV	0,00			TR	1.093,60
Capitolo **170 / 0** (**99.01-7.01.02.99.999**)	VERSAMENTO RITENUTE INAIL	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.065,60	PC	210,81	I	210,81	ECP	854,79	EC	0,00
		CS	1.065,60	TP	210,81	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Riaccertamento residui (R) / Impegni (I) / Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo **501 / 0** (**99.01-7.01.99.99.999**)	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE AD AMM. LOCALI PER VERS.TI IN ECCESSO	RS	113,60	PR	0,00	R	0,00			EP	113,60
		CP	25.000,00	PC	0,00	I	1.695,60	ECP	23.304,40	EC	1.695,60
		CS	25.113,60	TP	0,00	FPV	0,00			TR	1.809,20
Capitolo **901 / 0** (**99.01-7.01.02.02.001**)	DL 66/2014	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.000,00	EC	0,00
		CS	3.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **902 / 0** (**99.01-7.02.99.99.999**)	LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA LECCE	RS	287.125,82	PR	69.653,13	R	0,00			EP	217.472,69
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	287.125,82	TP	69.653,13	FPV	0,00			TR	217.472,69
Capitolo **904 / 0** (**99.01-7.02.99.99.999**)	LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA FOGGIA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	150.000,00	PC	85.903,83	I	131.738,50	ECP	18.261,50	EC	45.834,67
		CS	150.000,00	TP	85.903,83	FPV	0,00			TR	45.834,67
Capitolo **905 / 0** (**99.01-7.02.99.99.999**)	LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA BRINDISI	RS	281.950,46	PR	35.152,23	R	0,00			EP	246.798,23
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	281.950,46	TP	35.152,23	FPV	0,00			TR	246.798,23
Capitolo **912 / 0** (**99.01-7.02.99.99.999**)	LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA LECCE (ONERI LEGALI, SPESE E INTERESSI)	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	20.000,00	PC	6.927,81	I	13.696,89	ECP	6.303,11	EC	6.769,08
		CS	20.000,00	TP	6.927,81	FPV	0,00			TR	6.769,08
Capitolo **914 / 0** (**99.01-7.02.99.99.999**)	LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA FOGGIA (ONERI LEGALI, SPESE E INTERESSI)	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	20.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	20.000,00	EC	0,00
		CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **915 / 0** (**99.01-7.02.99.99.999**)	LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA BRINDISI (ONERI LEGALI, SPESE E INTERESSI)	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	20.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	20.000,00	EC	0,00
		CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo **918 / 0** (**99.01-7.02.99.99.999**)	ANTICIPAZIONI PER FUNZIONI DELEGATE EX D.G.R._N. 382/2017	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	400.000,00	PC	201.168,32	I	400.000,00	ECP	0,00	EC	198.831,68
		CS	400.000,00	TP	201.168,32	FPV	0,00			TR	198.831,68

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo **920 / 0** (**99.01-7.02.99.99.999**)	ANTICIPAZIONE FONDI FESR - FSC	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.200.100,00	PC	2.200.092,90	I	2.200.092,90	ECP	7,10	EC	0,00
		CS	2.200.100,00	TP	2.200.092,90	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Titolo 7	**Uscite per conto terzi e partite di giro**	RS	569.189,88	PR	104.805,36	R	0,00			EP	464.384,52
		CP	3.886.381,60	PC	2.851.087,84	I	3.143.034,79	ECP	743.346,81	EC	291.946,95
		CS	4.455.571,48	TP	2.955.893,20	FPV	0,00			TR	756.331,47
Totale programma 1	***Servizi per conto terzi e Partite di giro***	RS	569.189,88	PR	104.805,36	R	0,00			EP	464.384,52
		CP	3.886.381,60	PC	2.851.087,84	I	3.143.034,79	ECP	743.346,81	EC	291.946,95
		CS	4.455.571,48	TP	2.955.893,20	FPV	0,00			TR	756.331,47
TOTALE MISSIONE 99	*Servizi per conto terzi*	RS	569.189,88	PR	104.805,36	R	0,00			EP	464.384,52
		CP	3.886.381,60	PC	2.851.087,84	I	3.143.034,79	ECP	743.346,81	EC	291.946,95
		CS	4.455.571,48	TP	2.955.893,20	FPV	0,00			TR	756.331,47
	TOTALE DELLE MISSIONI	RS	1.052.026,31	PR	364.410,12	R	0,00			EP	687.616,19
		CP	28.416.088,00	PC	4.225.625,15	I	5.083.968,03	ECP	23.332.119,97	EC	858.342,88
		CS	29.468.114,31	TP	4.590.035,27	FPV	0,00			TR	1.545.959,07
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	1.052.026,31	PR	364.410,12	R	0,00			EP	687.616,19
		CP	28.416.088,00	PC	4.225.625,15	I	5.083.968,03	ECP	23.332.119,97	EC	858.342,88
		CS	29.468.114,31	TP	4.590.035,27	FPV	0,00			TR	1.545.959,07

LE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DI BILANCIO (COMPRESA CLASSIFICAZIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE)

Dal 2015 Regioni ed Enti locali sono stati chiamati all'armonizzazione contabile applicando il D.Lgs 118/2011, seppure con gradualità, essendo la nuova contabilità affiancata alla precedente con finalità conoscitive, come stabilisce il recente D.Lgs 126/2014. L'Agenzia territoriale della regione Puglia per il servizio di gestione dei rifiuti, pur non essendo configurabile quale ente strumentale, obbligato, quindi all'applicazione del dettato del D.Lgs. 118/2011 ha deciso già durante la fase di gestione commissariale di orientare la contabilità ai principi nello stesso contenuti. Da ciò è derivata una maggiore qualità e trasparenza nella produzione dei dati e delle statistiche di finanza pubblica, nonché una più efficace rappresentazione della situazione finanziaria ddell'Ente.

In particolare, la classificazione delle entrate e delle spese è un profilo di estrema importanza nella direzione dell'armonizzazione contabile, essendo strutturata in modo analogo con le altre amministrazioni del settore pubblico e in coerenza con la classificazione COFOG (Classification Of Function Of Government), che costituisce la tassonomia internazionale della spesa pubblica per funzione secondo il Sistema dei Conti Europei SEC95. Quest'ultima è una classificazione delle funzioni di governo, articolata su tre livelli gerarchici (rispettivamente denominati Divisioni, Gruppi e Classi), per consentire, tra l'altro, una valutazione omogenea delle attività delle pubbliche amministrazioni svolte dai diversi paesi appartenenti all'unione europea.

Strettamente correlato alla nuova classificazione adottata dal D.Lgs 118/2011, poi, è il piano dei conti integrato, che specifica ulteriormente l'articolazione, introducendo più livelli di analisi (cinque) che garantiscono un progressivo approfondimento.

Si tratta di un'articolazione rigida (nel sistema attualmente vigente, infatti, l'Ente aveva la possibilità di modulare esclusivamente le "risorse" dell'entrata), che ora diviene integralmente vincolante, non essendo possibile intervenire in alcun modo. È mantenuto, inoltre, (prima del livello gestionale) il medesimo numero di livelli di articolazioni strutturali prima dei capitoli, corrispondenti a tre per le entrate e quattro per le spese, seppure derivanti dall'applicazione di criteri diversi nell'introduzione della tassonomia ora accolta. Ancora, con riferimento alla spesa, è confermata l'impostazione matriciale, che permette di offrire, in modo combinato, una "lettura" legata a diversi punti di vista, corrispondenti sia all'aspetto teleologico (in precedenza le funzioni, ora le missioni e i programmi), sia alla natura dei fattori produttivi acquisiti (in precedenza gli interventi di spesa, ora i macro aggregati).

AGER PUGLIA (BA)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		12.686.334,01			
Utilizzo avanzo di amministrazione	14.888.680,00		**Disavanzo di amministrazione**	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni	*0,00*				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	**Titolo 1** - Spese correnti	1.261.128,30	1.158.327,09
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	9.637.206,52	9.798.312,24	Fondo pluriennale vincolato in parte corrente (2)	0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00			
			Titolo 2 - Spese in conto capitale	679.804,94	475.814,98
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	25.000,00			
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (2)		
Totale entrate finali.....	9.637.206,52	9.823.312,24	**Totale spese finali.....**	1.940.933,24	1.634.142,07
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	*0,00*	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.143.034,79	727.391,08	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	3.143.034,79	2.955.893,20
Totale entrate dell'esercizio	12.780.241,31	10.550.703,32	**Totale spese dell'esercizio**	5.083.968,03	4.590.035,27
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	27.668.921,31	23.237.037,33	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	5.083.968,03	4.590.035,27
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		**AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA**	22.584.953,28	18.647.002,06

TOTALE A PAREGGIO	27.668.921,31	23.237.037,33	**TOTALE A PAREGGIO**	27.668.921,31	23.237.037,33

(1) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
(2) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

AGER PUGLIA (BA)

VERIFICA EQUILIBRI
*(solo per gli Enti locali) **
2018

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2018 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		12.686.334,01	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 *di cui per estinzione anticipata di prestiti*	(+)		9.637.206,52 *0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		1.261.128,30
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari *di cui per estinzione anticipata di prestiti* *di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)*	(-)		0,00 *0,00* *0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			**8.376.078,22**
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 *di cui per estinzione anticipata di prestiti*	(+)		1.138.680,00 *0,00*
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge *di cui per estinzione anticipata di prestiti*	(+)		0,00 *0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) **O=G+H+I-L+M**			**9.514.758,22**

AGER PUGLIA (BA)

VERIFICA EQUILIBRI
*(solo per gli Enti locali) **
2018

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2018 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		13.750.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		679.804,94
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E			**13.070.195,06**

AGER PUGLIA (BA)

VERIFICA EQUILIBRI
*(solo per gli Enti locali) **
2018

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2018 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00
EQUILIBRIO FINALE **W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**			**22.584.953,28**

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		9.514.758,22
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	1.138.680,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		**8.376.078,22**

A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

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

DD) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

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.

Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

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.

UU) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

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.

(*) 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.

PRINCIPALI VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE

Stato di accertamento e di riscossione delle entrate

La capacità di spesa di un ente è strettamente legata alla capacità di entrata, dalla capacità, cioè, di reperire risorse ordinarie e straordinarie da impiegare nel portare a termine i propri programmi di spesa.

Più è alto l'indice di accertamento delle entrate, più l'ente ha la possibilità di finanziare tutti i programmi che intende realizzare; diversamente, un modesto indice di accertamento comporta una contrazione della potestà decisionale che determina la necessità di indicare priorità e, quindi, di soddisfare solo parzialmente gli obiettivi.

Altro indice di grande importanza è quello relativo al grado di riscossione delle entrate, che non influisce sull'equilibrio del bilancio ma solo sulla disponibilità di cassa: una bassa percentuale di riscossioni rappresenta una sofferenza del margine di tesoreria e comporta la necessità di rallentare le operazioni di pagamento o, nella peggiore delle ipotesi, la richiesta di una anticipazione di cassa con ulteriori oneri finanziari per l'Ente.

AGER PUGLIA Prov. BA

Allegato n.2-b

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2018

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione entrate				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui)	% riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenza + residui)	% riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp + Riscossioni c/residui) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp / Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui / residui definitivi iniziali
TITOLO 2:	***Trasferimenti correnti***								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	50,00	71,12	75,28	100,00	100,00	90,66	91,63	82,73
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,15	0,15	0,13	100,00	100,00	70,16	70,47	0,00
20000	***Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti***	***50,15***	***71,27***	***75,41***	***100,00***	***100,00***	***90,63***	***91,59***	***82,73***
TITOLO 4:	***Entrate in conto capitale***								
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,74	0,00	0,74
40000	***Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***100,00***	***100,00***	***0,74***	***0,00***	***0,74***
TITOLO 9:	***Entrate per conto terzi e partite di giro***								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	43,37	10,91	6,24	100,00	100,00	45,00	45,00	0,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	6,48	17,82	18,35	100,00	100,00	12,71	5,99	41,17
90000	***Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro***	***49,85***	***28,73***	***24,59***	***100,00***	***100,00***	***19,68***	***15,89***	***41,17***
TOTALE ENTRATE		***100,00***	***100,00***	***100,00***	***100,00***	***100,00***	***59,00***	***72,97***	***23,99***

Analisi della spesa

La parte del bilancio relativa alla spesa è ordinata in missioni programmi titoli e macroaggregati secondo la natura della spesa e la sua destinazione economica.

Riguardo le spese correnti, gli impegni assunti dipendono quasi sempre dalla capacità dell'ente di acquisire tutti i necessari fattori produttivi per conseguire gli obiettivi prefissati. La valutazione del risultato della gestione riferita a questa componente del bilancio può quindi offrire un valido argomento sulla verifica della concretezza dell'azione amministrativa; comunque, bisogna prestare la dovuta attenzione ad alcune eccezioni: sono, infatti, allocati in tale componente del bilancio alcuni stanziamenti finanziati con entrate a "specifica destinazione", il cui eventuale minore accertamento produce una economia di spesa, e quindi una carenza di impegno solo apparente.

Riguardo le spese in c/capitale, la percentuale di realizzo (impegni) dipende spesso dal verificarsi o meno di fattori esterni: si pensi, ad esempio, ai finanziamenti dei progetti predisposti dai comuni del territorio regionale, coerenti con le finalità prescritte dall'art. 3 della legge 28 dicembre 1995, n. 549. La mancata concessione di siffatti contributi determina, sempre in modo apparente, un basso grado di realizzazione degli investimenti rilevato in alcuni programmi. Quindi, in tali casi, per poter esprimere un giudizio di efficacia occorre considerare anche altri elementi.

AGER PUGLIA Prov. BA

Allegato n.2-c

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma (Impegni + FPV) / (Totale Impegni + Ototale FPV))	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	0,45	0,00	0,29	0,00	0,00	0,00	0,35
	2	Segreteria generale	5,29	0,00	3,38	0,00	15,46	0,00	0,75
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	81,74	0,00	52,15	0,00	20,33	0,00	59,09
	11	Altri servizi generali	1,38	0,00	0,94	0,00	2,39	0,00	0,62
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		88,87	0,00	56,76	0,00	38,18	0,00	60,80
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3	Rifiuti	0,00	0,00	28,15	0,00	0,00	0,00	34,29
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,00	0,00	28,15	0,00	0,00	0,00	34,29
Missione 20: Fondi e accantonamenti	3	Altri fondi	2,21	0,00	1,41	0,00	0,00	0,00	1,72
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		2,21	0,00	1,41	0,00	0,00	0,00	1,72
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	8,93	0,00	13,68	0,00	61,82	0,00	3,19
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		8,93	0,00	13,68	0,00	61,82	0,00	3,19

AGER PUGLIA (BA)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2018

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				12.686.334,01
RISCOSSIONI	(+)	1.224.357,82	9.326.345,50	10.550.703,32
PAGAMENTI	(-)	364.410,12	4.225.625,15	4.590.035,27
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			18.647.002,06
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			18.647.002,06
RESIDUI ATTIVI	(+)	3.878.543,16	3.453.895,81	7.332.438,97
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				
RESIDUI PASSIVI	(-)	687.616,19	858.342,88	1.545.959,07
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI [1]	(-)			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE [1]	(-)			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A) [2]	(=)			**24.433.481,96**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018	
Parte accantonata [3]	
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2018 [4]	
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (solo per le regioni) [5]	
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	
Fondo perdite società partecipate	
Fondo contezioso	400.000,00
Altri accantonamenti	
Totale parte accantonata (B)	**400.000,00**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	22.070.195,06
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Altri vincoli da specificare	
Totale parte vincolata (C)	**22.070.195,06**
Totale parte destinata agli investimenti (D)	
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	**1.963.286,90**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare [6]	

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).
(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)
(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2018
(6) In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

ALTRE INFORMAZIONI

Gestione di cassa

Particolare importanza ha assunto in questi ultimi anni il monitoraggio della situazione di cassa.

A tal fine il modello di bilancio proprio della armonizzazione ha introdotto l'obbligo della previsione, oltre che per gli stanziamenti di competenza (somme che si prevede di accertare e di impegnare nell'esercizio), anche degli stanziamenti di cassa (somme che si prevede di riscuotere e di pagare nell'esercizio); correlativamente il rendiconto espone le corrispondenti risultanze sia per la competenza che per la cassa

Il risultato di questa gestione coincide con il fondo di cassa di fine esercizio (o con l'anticipazione di tesoreria nel caso in cui il risultato fosse negativo) e con il conto del tesoriere rimesso nei termini di legge e parificato dall'ente.

AGER PUGLIA BA

RENDICONTO DEL TESORIERE
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

Anno 2018

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2018			12.686.334,01
RISCOSSIONI (+)	1.224.357,82	9.326.345,50	10.550.703,32
PAGAMENTI (-)	364.410,12	4.225.625,15	4.590.035,27
	DIFFERENZA		18.647.002,06
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			18.647.002,06

CONCLUSIONI

Il 2018 è stato per l'Agenzia territoriale della regione Puglia per il servizio di gestione dei rifiuti anno di transizione dalla gestione commissariale dell'Ente alla fase di ordinaria amministrazione. Durante il corso dell'esercizio con il Decreto del Commissario ad Acta n. 72 del 28 settembre 2018 si è reso necessario formalizzare in apposito atto l' approvazione del rendiconto di cassa, al fine di permettere agli Organi subentranti di poter avere contezza della congruità del saldo di Tesoreria e di Cassa dell'Ente.

Alla data del 31/12/2018 il saldo del c/c di Tesoreria pari ad **€ 18.647.002,06**, risulta derivante dal saldo di cassa al 31/12/2017 integrato dal differenziale tra il riscosso ed il pagato nel corso dell'esercizio. Per la parte vincolata risulta costituito dalle seguenti partite:

AMMONTARE	RIFERIMENTO	VINCOLO DI DESTINAZIONE
€ 320.195,06	Ord. Pres. 480/2017	Contributi a Comuni pulizia cigli stradali
€ 8.250.000,00	DGR 1158/2017	Contributi a Comuni 3 l. 28/12/1995 n. 549
€ 2.000.000,00	DGR 1158/2017	Contributi a Comuni 3 l. 28/12/1995 n. 549
€ 7.000.000,00	DGR 1357/2018	Contributi ecotassa
€ 1.000.000,00	DGR 1357/2018	Funzioni delegate

Il totale delle somme assoggettate a vincolo, pari ad € **18.570.195,06** si è costituito in relazione alla natura specifica dei trasferimenti già ricevuti dalla Regione ed assoggettati a vincolo specifico, come dettagliato in tabella.

La situazione di cassa e la situazione finanziaria mostrano reale equilibrio, tenuto conto anche che nel corso dell'ultimo mese dell'esercizio, l'Ente ha proceduto ad effettuare anticipazioni finanziarie verso Amiu Puglia Spa per **€ 2.200.092,90** così come previsto dalla Delibera Cipe 79/2012. In merito si rileva che l'ente già nei primi giorni del mese di gennaio è rientrato, previa check in dell'operazione rendicontata in Mirweb, dell'anticipazione effettuata.

La consistenza della Missione 1 delle Spese dà inoltre contezza delle economie di scala determinatesi in relazione all'accorpamento delle funzioni delegate in unico ambito territoriale, consolidando peraltro il dato già rilevato in sede di chiusura dell'esercizio 2017.

Quali fatti di rilevante importanza accaduti al termine dell'esercizio, va rilevato che con legge regionale n. 67/2018, all'art. 103 è stato stabilito che al fine di sostenere le attività della segreteria tecnica dell'osservatorio regionale dei rifiuti (O.R.R.) per le quali l'Ager è stata invitata a garantire il supporto attraverso la gestione operativa, è stato disposto il trasferimento annuale a favore della stessa di € 200.000,00.

Sempre con legge regionale n. 67/2018 è stato disposto un ulteriore trasferimento in favore dell'Agenzia di € 3.000.000,00 da destinarsi al finanziamento di progetti predisposti dai comuni, coerenti con le finalità prescritte dall'articolo 3 della legge 28 dicembre n. 549 e, da ultimo, è stata prevista la costituzione del Fondo d'ambito di incentivazione alla prevenzione e riduzione dei rifiuti, che a decorrere dall'anno 2019 sarà alimentato con € 1.000.000,00 e per gli anni successivi dal contributo derivante dalla quota parte del tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi, nonché da eventuali contributi pubblici specificatamente realizzati.