

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

**DETERMINA n. 156 del 29 Aprile 2021**

**OGGETTO: Rendiconto della gestione dell'AGER per l'Esercizio 2021. Approvazione schema.**

**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. 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*”;
- ai sensi dell’art. 10 bis, della L.R. 24/2012 la Giunta Regionale con deliberazione con deliberazione n. 1532 del 27/09/2021 così come modificata dalla D.G.R. 1903 del 22/11/2021 e successiva D.G.R. 450 del 31/03/2022 ha nominato l’Avv. Gianfranco Grandaliano quale Direttore Generale dell’Agenzia Territoriale della Regione Puglia per il servizio di Gestione dei Rifiuti;
- in data 12/04/2021 il Comitato dei Delegati dell’AGER ha approvato con Delibera num. 4 il Bilancio di Previsione 2021/2023;

**CONSIDERATO** il quadro riassuntivo della gestione di cassa 2021, qui di seguito:

Situazione di cassa		con vincolo	senza vincolo	totale
<b>Fondo di cassa al 01/01/2021</b>			<b>20.320.175,02</b>	<b>20.320.175,02</b>
Riscossioni effettuate	<b>competenza</b>		10.833.049,48	10.833.049,48
	<b>residui</b>		3.471.775,96	3.471.775,96
	<b>totali</b>		14.304.825,44	14.304.825,44
Pagamenti effettuati	<b>competenza</b>		11.122.665,80	11.122.665,80
	<b>residui</b>		1.833.132,79	1.833.132,79
	<b>totali</b>		12.955.798,59	12.955.798,59
<b>Fondo di cassa con operazioni emesse</b>			<b>21.669.201,87</b>	<b>21.669.201,87</b>

Provvisori non regolarizzati (carte contabili)	<b>entrata</b>			
	<b>uscita</b>			
<b>FONDO DI CASSA EFFETTIVO al 31/12/2021</b>			<b>21.669.201,87</b>	<b>21.669.201,87</b>

**VERIFICATI** gli equilibri di bilancio 2021:

<b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>		<b>COMPETENZA 2021 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)</b>
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	8.059.673,40
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	7.201.118,63
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	
D) Spese Titolo 1.00 – Spese correnti <i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>	(-)	8.529.500,15 12.123.661,66
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	2.444.660,32
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F1) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)</b>		<b>4.286.631,56</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	12.123.661,66
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>	(+)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	35.550,73
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)</b>		<b>16.374.742,49</b>
– Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	16.319.275,69
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>55.466,80</b>
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>55.466,80</b>

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2021 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.244.459,48
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	3.349.317,86
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	7.652.820,83
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	35.550,73
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	6.275.220,98
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	822.934,90
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimento in conto capitale	(+)	
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	
<b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)</b>		<b>5.183.993,02</b>
– Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	5.183.993,02
<b>Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>		
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>		

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2021 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>21.558.735,51</b>
– Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	
– Risorse vincolate nel bilancio	(-)	21.503.268,71
<b>W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>		<b>55.466,80</b>

- Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	
<b>W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>		<b>55.466,80</b>

**CONSIDERATO** il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2021:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				20.320.175,02
RISCOSSIONI	(+)	3.471.775,96	10.833.049,48	14.304.825,44
PAGAMENTI	(-)	1.833.132,79	11.122.665,80	12.955.798,59
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			21.669.201,87
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			21.669.201,87
RESIDUI ATTIVI	(+)	5.897.023,54	5.334.991,76	11.232.015,30
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.133.851,97	4.996.157,11	6.130.009,08
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			2.444.660,32
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			822.934,90
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE <sup>(1)</sup>	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A) <sup>(2)</sup>	(=)			<b>23.503.612,87</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021</b>				
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2021 <sup>(4)</sup>				0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				400.000,00
Altri accantonamenti				1.550.000,00
			<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>1.950.000,00</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				21.510.768,71
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
			<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>21.510.768,71</b>
			<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>0,00</b>
			<b>Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)</b>	<b>42.844,16</b>
			F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>	0,00
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup></b>				

**VISTI:**

- il D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 nel testo vigente modificato dal D. Lgs. 118/2011;
- il D. Lgs. 267/2000;
- il vigente Regolamento di Contabilità;
- lo Statuto dell'Ente;

- il Bilancio di Previsione 2021 – 2023 e le relative variazioni.

**Per i motivi espressi in premessa e che di seguito si intendono integralmente riportati:**

### **DETERMINA**

❖ **APPROVARE** lo schema di Rendiconto Anno 2021 composto dalla relazione sulla Gestione Allegata al Rendiconto Anno 2021 e dagli Allegati qui di seguito elencati:

1. Conto del bilancio entrate 2021;
2. Conto del bilancio entrate (riepilogo titoli) 2021;
3. Conto del bilancio Spese 2021;
4. Riepilogo Generale delle Spese per missione 2021;
5. Conto del bilancio spese (riepilogo titoli) 2021;
6. Quadro Generale riassuntivo 2021;
7. Equilibri di bilancio 2021;
8. Conto economico 2021;
9. Stato Patrimoniale 2021;
10. Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2021;
11. Elenco analitico delle risorse accantonate-Allegato A1 2021;
12. Elenco analitico delle risorse vincolate Allegato A2 2021;
13. Elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti-Allegato A3 2021;
14. Composizione per missioni e programmi FPV 2021;
15. Composizione accantonamento fondo crediti di dubbia esigibilità 2021;
16. Prospetto entrate per titoli, tipologie e categorie 2021;
17. Spese correnti per macroaggregati- impegni 2021;
18. Spese correnti per macroaggregati – pagamenti competenza 2021;
19. Spese correnti per macroaggregati – pagamenti residui 2021;
20. Spese capitale e attiv. Finanziarie per macroaggr. – impegni 2021;
21. Spese capitale e attiv. Finanziarie per macroaggr. – pagamenti competenza 2021;
22. Spese capitale e attiv. Finanziarie per macroaggr. – pagamenti residui 2021;
23. Rimborso prestiti per macroaggregati 2021;
24. Conto terzi e partite di giro per macroaggregati 2021;
25. Riepilogo spese per macroaggregati 2021;
26. Accertamenti imputati all'anno successivo 2021;
27. Impegni imputati all'anno successivo 2021;
28. Costi per missione 2021;
29. Conto del bilancio spese – Utilizzo di contr. e trasf. da parte di org. Comp. 2021;
30. Conto del bilancio spese – Funzioni delegate dalle regioni 2021;
31. Parametri enti strutturalmente deficitari 2021;
32. Indicatori Entrate Capacità di riscossione;
33. Indicatori Sintetici;
34. Indicatori spese e capacità di riscossione;
35. Indicatori Spese;
36. Quadro sinottico;
37. Siope Incassi 2021;
38. Siope pagamenti 2021;
39. Spese di rappresentanza;
40. Elenco crediti inesigibili;
41. Inventario - aggiornamento al 31dic2021 DL 267;
42. Inventario - aggiornamento al 31dic2021 DL 267-DL 118;
43. Dichiarazione di non esistenza di debiti fuori bilancio 2021;

## 44. Relazione del Direttore Generale al Rendiconto 2021

❖ **DARE ATTO** che il conto del bilancio evidenzia le seguenti risultanze:

**AGER PUGLIA (BA)**

<b>QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA 2021</b>		
<b>ENTRATE</b>		
Fondo cassa al 01/01/2021		<b>20.320.175,02</b>
Riscossioni in conto residui	<b>3.471.775,96</b>	
Riscossioni in conto competenza	<b>10.833.049,48</b>	
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>14.304.825,44</b>
<b>USCITE</b>		
Pagamenti in conto residui	<b>-1.833.132,79</b>	
Pagamenti in conto competenza	<b>-11.122.665,80</b>	
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>-12.955.798,59</b>
<b>FONDO CASSA AL 31/12/2021</b>		<b>21.669.201,87</b>

<b>QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2021</b>		
<b>ATTIVO</b>		
Fondo cassa al 31/12/2021		<b>21.669.201,87</b>
Residui attivi anni precedenti	<b>5.897.023,54</b>	
Residui attivi competenza	<b>5.334.991,76</b>	
		<b>11.232.015,30</b>
<b>PASSIVO</b>		
Residui passivi anni precedenti	<b>-1.133.851,97</b>	
Residui passivi competenza	<b>-4.996.157,11</b>	
		<b>- 6.130.009,08</b>
FPV per spese correnti		<b>-2.444.660,32</b>
FPV per spese in c/capitale		<b>-822.934,90</b>
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021</b>		<b>23.503.612,87</b>

<b>DESTINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021</b>		
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021</b>		<b>23.503.612,87</b>
Fondo contenzioso		<b>400.000,00</b>
Altri accantonamenti		<b>1.550.000,00</b>

<b>Totale parte accantonata</b>		<b>1.950.000,00</b>
Vincoli derivanti da trasferimenti		<b>21.510.768,71</b>
<b>Totale parte vincolata</b>		<b>21.510.768,71</b>
<b>Parte disponibile</b>		<b>42.844,16</b>

- ❖ **DI NOTIFICARE** il provvedimento al Comitato dei Delegati dell’Agenzia territoriale della Regione Puglia per il Servizio di Gestione dei Rifiuti;
- ❖ **DI DISPORRE** la pubblicazione dell’atto sul sito istituzionale dell’Ente nella sezione “Amministrazione trasparente” sottosezione “Provvedimenti del Direttore Generale”, nonché nella sottosezione “Bilanci”.

**IL DIRETTORE GENERALE**  
**Avv. Gianfranco Grandaliano**