

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

DETERMINA n. 229 del 14 Giugno 2022

Oggetto: Bilancio di Previsione 2022/2024. Applicazione dell'Avanzo Vincolato Annualità 2021 Art. 175 c. 5-quater lett. C).
--

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”,
- ai sensi dell’art. 10 bis, della L.R. 24/2012 la Giunta Regionale 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;

VISTO l’art. 36 del D.Lgs. n. 118/2011, così come modificato dall’art. 9 del D.L. n. 102/2013, che ha introdotto l’armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi;

CONSIDERATO che il Bilancio di Previsione per il triennio 2022/2024 è stato approvato dal Comitato dei Delegati in data 10/06/2022;

DATO ATTO CHE in data 03/06/2022 il Comitato dei Delegati ha approvato il Rendiconto della gestione 2021 recante il Quadro riassuntivo del risultato di gestione da cui la Composizione del risultato di amministrazione 2021 qui di seguito:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 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
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.133.851,97	4.996.157,11	6.130.009,08
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			2.444.660,32
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			822.934,90
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A) ⁽²⁾	(=)			23.503.612,87
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2021 ⁽⁴⁾				0,00
Accantonamento residui perentii al 31/12/2021 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				400.000,00
Altri accantonamenti				1.550.000,00
			Totale parte accantonata (B)	1.950.000,00
Parte vincolata				
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
			Totale parte vincolata (C)	21.510.768,71
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
			Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	42.844,16
			F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾				

CONSIDERATO che occorre, al fine di dare continuità all'azione amministrativa, applicare l'avanzo vincolato 2021 sull'esercizio 2022 secondo gli schemi qui di seguito riportati:

Descrizione
APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO ai sensi dell'art 175 c. 5 quater lett c)

ATTO n. **229** Tipo **3** Provv.Dirig. del **14-06-2022**

Causale

Tipo Variazione **0**

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	21.669.201,87	0,00	0,00	21.669.201,87
Avanzo di amministrazione	2022	0,00	21.510.768,71	0,00	21.510.768,71
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2022	2.444.660,32	0,00	0,00	2.444.660,32
	2023	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00
	2024	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2022	822.934,90	0,00	0,00	822.934,90
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2022	5.001.640,76	0,00	0,00	5.001.640,76
	2023	2.826.026,40	0,00	0,00	2.826.026,40
	2024	2.826.026,40	0,00	0,00	2.826.026,40
	Cassa	7.479.108,66	0,00	0,00	7.479.108,66
Titolo 3: Entrate extratributarie	2022	559.998,00	0,00	0,00	559.998,00
	2023	410.000,00	0,00	0,00	410.000,00
	2024	410.000,00	0,00	0,00	410.000,00
	Cassa	907.675,27	0,00	0,00	907.675,27
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2022	40.089.158,29	0,00	0,00	40.089.158,29
	2023	45.923.209,03	0,00	0,00	45.923.209,03
	2024	43.658.538,91	0,00	0,00	43.658.538,91
	Cassa	47.493.861,69	0,00	0,00	47.493.861,69
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6: Accensione Prestiti	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2022	1.715.000,00	0,00	0,00	1.715.000,00
	2023	1.555.000,00	0,00	0,00	1.555.000,00
	2024	1.555.000,00	0,00	0,00	1.555.000,00
	Cassa	2.717.166,73	0,00	0,00	2.717.166,73
TOTALE ENTRATE	2022	50.633.392,27	21.510.768,71	0,00	72.144.160,98
	2023	50.762.235,43	0,00	0,00	50.762.235,43
	2024	48.497.565,31	0,00	0,00	48.497.565,31
	Cassa	80.267.014,22	0,00	0,00	80.267.014,22

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggiori uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Spese correnti	2022	7.976.299,08	16.326.775,69	0,00	24.303.074,77
	2023	3.254.026,40	0,00	0,00	3.254.026,40
	2024	3.254.026,40	0,00	0,00	3.254.026,40
	Cassa	10.796.626,04	16.326.775,69	0,00	27.123.401,73
Titolo 2: Spese in conto capitale	2022	40.942.093,19	5.183.993,02	0,00	46.126.086,21
	2023	45.953.209,03	0,00	0,00	45.953.209,03
	2024	43.688.538,91	0,00	0,00	43.688.538,91
	Cassa	43.294.521,79	5.183.993,02	0,00	48.478.514,81
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Rimborso Prestiti	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2022	1.715.000,00	0,00	0,00	1.715.000,00
	2023	1.555.000,00	0,00	0,00	1.555.000,00
	2024	1.555.000,00	0,00	0,00	1.555.000,00
	Cassa	2.602.253,52	0,00	0,00	2.602.253,52
TOTALE USCITE	2022	50.633.392,27	21.510.768,71	0,00	72.144.160,98
	2023	50.762.235,43	0,00	0,00	50.762.235,43
	2024	48.497.565,31	0,00	0,00	48.497.565,31
	Cassa	56.693.401,35	21.510.768,71	0,00	78.204.170,06

DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	23.573.612,87	-21.510.768,71	0,00	2.062.844,16

Parte Vincolata - Vincoli derivanti da trasferimenti	Titolo	Capitolo	Art.	Previsione
Trasf. In c/capitale ai Comuni per finanz. Art 37 comma 1	II	880	0	52.941,18
Trasf. In c/capitale ai Comuni per finanz. Art 37 comma 2/3	II	890	0	43.338,71
Trasf. In c/capitale ai Comuni Ordinanza PGR 480 del 8/08/2017	II	900	0	149.731,18
Trasf. Comuni maggiori oneri OGA BA	II	870	0	450.000,00
Trasf. Comuni maggiori oneri OGA BAT	II	871	0	400.000,00
Trasf. Comuni maggiori oneri OGA BR	II	872	0	25.000,00
Trasf. Comuni maggiori oneri OGA LE	II	873	0	125.000,00
Fondi Ecotasa	I	502	0	5.154.421,39
Spese per funzioni delegate ex D.G.R. 1357/2018	I	503	0	652.700,25
Contrasto fenomeno illecito abbandono rifiuti su strade	I	505	0	46.562,04
Finanziamento ai Comuni coerente con l' art 3 L. 549/1995	I	514	0	1.991.471,03
Finanziamento ex art. 101 c. 2 L.R. 67/2018	I	515	0	1.000.000,00
Tributo speciale per deposito in discarica LR 67/18	I	504	0	3.000.000,00
Contributo straordinario conferimento rifiuti fuori Regione D.G.R. 2103/2020	I	516	0	680.679,52
Contributo straordinario conferimento rifiuti fuori Regione D.G.R. 1129/2021	I	516	1	3.800.000,00

Realizzazione Impianto di Digestione Anaerobica della Forsu - Bari	II	400	1	3.935.398,70
Intervento di Rimozione e Smaltimento RU Torretta Antonacci	I	400	8	2.583,25
Anticipazioni per attività di SUA e CUC	I	302	0	941,46
Totale		12.768.121,14	Totale	12.768.121,14

CONSIDERATO CHE,

- l'art. 187 del Tuel al Comma 3-ter recita che *“Costituiscono quota vincolata del risultato di amministrazione le entrate accertate e le corrispondenti economie di bilancio:*
 - a) nei casi in cui la legge o i principi contabili generali e applicati individuano un vincolo di specifica destinazione dell'entrata alla spesa;*
 - b) derivanti da mutui e finanziamenti contratti per il finanziamento di investimenti determinati;*
 - c) derivanti da trasferimenti erogati a favore dell'ente per una specifica destinazione determinata;*
 - d) derivanti da entrate accertate straordinarie, non aventi natura ricorrente, cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione. È possibile attribuire un vincolo di destinazione alle entrate straordinarie non aventi natura ricorrente solo se l'ente non ha rinviato la copertura del disavanzo di amministrazione negli esercizi successivi e ha provveduto nel corso dell'esercizio alla copertura di tutti gli eventuali debiti fuori bilancio, compresi quelli di cui all'art. 193. L'indicazione del vincolo nel risultato di amministrazione per le entrate vincolate che hanno dato luogo ad accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione è sospeso, per l'importo dell'accantonamento, sino all'effettiva riscossione delle stesse.*

DATO ATTO che per effetto di tale variazione, il bilancio del corrente esercizio permane in equilibrio;

VISTO:

- la L.R. n. 24/2012 così come modificata dalla L.R. n.20/2016;
- la Delibera di Giunta Regionale n. 1202 del 05/07/2018;
- la delibera di Giunta Regionale num. 450/2021
- il Bilancio di Previsione 2022/2024;
- l'art.175 c.5 quater lettera c) del D.lgs. 267/2000 e
- l'art. 187 c. 3 quinquies del TUEL
- l'art. 16 del D.Lgs n. 118/2011 che disciplina la competenza delle variazioni degli stanziamenti di bilancio.

DETERMINA

Per le motivazioni espresse in narrativa che qui si intendono integralmente riportate,

1. **DI APPROVARE** la proposta di Variazione n. 04 del 14/06/2022 attinente variazioni degli stanziamenti del Bilancio di previsione 2022/2024 e le previsioni di cassa corrispondenti 2022, come di seguito dettagliato:

Descrizione
APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO ai sensi dell'art 175 c. 5 quater lett c)

ATTO n. **229** Tipo **3** Provv.Dirig. del **14-06-2022**

Causale

Tipo Variazione **0**

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	21.669.201,87	0,00	0,00	21.669.201,87
Avanzo di amministrazione	2022	0,00	21.510.768,71	0,00	21.510.768,71
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2022	2.444.660,32	0,00	0,00	2.444.660,32
	2023	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00
	2024	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2022	822.934,90	0,00	0,00	822.934,90
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2022	5.001.640,76	0,00	0,00	5.001.640,76
	2023	2.826.026,40	0,00	0,00	2.826.026,40
	2024	2.826.026,40	0,00	0,00	2.826.026,40
	Cassa	7.479.108,66	0,00	0,00	7.479.108,66
Titolo 3: Entrate extratributarie	2022	559.998,00	0,00	0,00	559.998,00
	2023	410.000,00	0,00	0,00	410.000,00
	2024	410.000,00	0,00	0,00	410.000,00
	Cassa	907.675,27	0,00	0,00	907.675,27
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2022	40.089.158,29	0,00	0,00	40.089.158,29
	2023	45.923.209,03	0,00	0,00	45.923.209,03
	2024	43.658.538,91	0,00	0,00	43.658.538,91
	Cassa	47.493.861,69	0,00	0,00	47.493.861,69
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6: Accensione Prestiti	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2022	1.715.000,00	0,00	0,00	1.715.000,00
	2023	1.555.000,00	0,00	0,00	1.555.000,00
	2024	1.555.000,00	0,00	0,00	1.555.000,00
	Cassa	2.717.166,73	0,00	0,00	2.717.166,73
TOTALE ENTRATE	2022	50.633.392,27	21.510.768,71	0,00	72.144.160,98
	2023	50.762.235,43	0,00	0,00	50.762.235,43
	2024	48.497.565,31	0,00	0,00	48.497.565,31
	Cassa	80.267.014,22	0,00	0,00	80.267.014,22

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggiori uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Spese correnti	2022	7.976.299,08	16.326.775,69	0,00	24.303.074,77
	2023	3.254.026,40	0,00	0,00	3.254.026,40
	2024	3.254.026,40	0,00	0,00	3.254.026,40
	Cassa	10.796.626,04	16.326.775,69	0,00	27.123.401,73
Titolo 2: Spese in conto capitale	2022	40.942.093,19	5.183.993,02	0,00	46.126.086,21
	2023	45.953.209,03	0,00	0,00	45.953.209,03
	2024	43.688.538,91	0,00	0,00	43.688.538,91
	Cassa	43.294.521,79	5.183.993,02	0,00	48.478.514,81
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Rimborso Prestiti	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2022	1.715.000,00	0,00	0,00	1.715.000,00
	2023	1.555.000,00	0,00	0,00	1.555.000,00
	2024	1.555.000,00	0,00	0,00	1.555.000,00
	Cassa	2.602.253,52	0,00	0,00	2.602.253,52
TOTALE USCITE	2022	50.633.392,27	21.510.768,71	0,00	72.144.160,98
	2023	50.762.235,43	0,00	0,00	50.762.235,43
	2024	48.497.565,31	0,00	0,00	48.497.565,31
	Cassa	56.693.401,35	21.510.768,71	0,00	78.204.170,06

DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	23.573.612,87	-21.510.768,71	0,00	2.062.844,16

- 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;
- DI DARE ATTO CHE** per effetto di tali variazioni, il bilancio del corrente esercizio permane in equilibrio;
- 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