



AGENZIA TERRITORIALE DELLA REGIONE PUGLIA
PER IL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI

RELAZIONE SULLA GESTIONE ALLEGATA AL RENDICONTO

ANNO 2022

AGER PUGLIA

Prov. (BA)

Indice

INTRODUZIONE GENERALE

- Relazione sul rendiconto
- Il rendiconto finanziario

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

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

RAGIONI PERSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

- Residui attivi
- Motivazioni della persistenza
- Residui passivi
- Motivazioni della persistenza

ELEMENTI RICHIESTI DALL'ARTICOLO 2427 E DAGLI ARTICOLI DEL CODICE CIVILE, NONCHÉ DALLE NORME DI LEGGE E DAI DOCUMENTI SUI PRINCIPI CONTABILI APPLICABILI

ALTRE INFORMAZIONI

- Gestione di cassa
- Verifica obiettivi di finanza pubblica
- Conto economico
- Stato patrimoniale

CONCLUSIONI

INTRODUZIONE GENERALE

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2022

La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio; essa contiene le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili, ed è predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011, come modificati dal D.Lgs. 126/2014.

Grazie al Piano dei conti integrato (Piano dei conti finanziari, Piano dei conti economici e Piano dei conti patrimoniali) e al Principio Contabile 4/3 si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui e delle variazioni annue dell'attivo, del passivo e del netto patrimoniale. I principi economico-patrimoniali applicati costituiscono quelle regole contabili che si innestano nel Piano dei conti integrato (trasversalmente alle sue tre componenti/ripartizioni) come relazioni logiche determinative dei dati di costo e di ricavo e di attivo e di passivo patrimoniale.

La presente relazione esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, agevolando la presentazione e l'approfondimento del rendiconto dell'attività svolta nel corso dell'esercizio al Comitato dei Delegati. Evidenzia i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche. Analizza gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati".

In particolare:

- Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.
- Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico patrimoniale, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, e rileva il risultato economico dell'esercizio.

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 del tutto conforme a quella del bilancio preventivo e contiene, i 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;
- I residui attivi e passivi derivanti dal rendiconto dell'anno precedente riaccertati alla fine dell'esercizio;
- 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;
- La differenza tra i residui attivi e passivi derivanti dal rendiconto dell'anno precedente ed i residui attivi e passivi riaccertati alla fine dell'esercizio.
- I residui passivi da riportare nel prossimo esercizio divisi nelle gestioni di competenza e residui.

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.

I residui attivi e passivi evidenziati in questo quadro sono stati oggetto di una operazione di riaccertamento da parte dell'ente, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte di ciascun residuo.

I residui attivi per i quali è stata accertata la difficile esigibilità sono stati stralciati dal conto del bilancio e conservati nell'apposita voce delle attività patrimoniali "crediti di dubbia esigibilità", dove resteranno fino al compimento dei termini di prescrizione.

L'Agenzia Territoriale della regione Puglia per il Servizio di Gestione dei Rifiuti vanta crediti solo ed esclusivamente verso Amministrazioni Pubbliche.

Sono stati individuati quali crediti di dubbia esigibilità i crediti verso privati per ricalcolo nei confronti di tutti i soggetti conferitori presso l'Impianto di Ugento (Lodo Arbitrale 5/2018) per il periodo dal 9 novembre 2009 al 31 dicembre 2020, suddividendo tra:

- i rifiuti avviati all'impianto di trattamento meccanico-biologico (TMB) aventi EER 200301 - 200303 - 200203 - 200108 - 191212.
- i rifiuti conferiti direttamente presso la discarica di servizio soccorso senza preventivo trattamento aventi EER 190501;

Per ciascun residuo passivo sono stati verificati i termini di prescrizione e tutti gli elementi costitutivi dell'obbligazione giuridicamente perfezionata nel tempo, ovvero si è provveduto ad eliminare le partite di residui passivi riportati pur in mancanza di obbligazioni giuridicamente perfezionate o senza riferimento a procedere di gare bandite.

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.

Il risultato di gestione fa riferimento, invece, a quella parte della gestione ottenuta considerando solo le operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso senza, cioè, esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi.

Questo valore, se positivo, mette in evidenza la capacità dell'ente di acquisire ricchezza e destinarla agli usi previsti con la legge istitutiva dell'Agenzia. Allo stesso modo un risultato negativo porta a concludere che l'ente ha dato vita ad una quantità di spese superiore alle risorse raccolte che, se non adeguatamente compensate dalla gestione dei residui, determina un risultato finanziario negativo.

La suddivisione tra gestione corrente ed in c/capitale del risultato di gestione di competenza 2022, integrata con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio, è la seguente:

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2022

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2022 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	2.444.660,32								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	822.934,90								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	21.860.768,71								
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	2.477.467,90	RR	681.281,13	R	-40,41		EP	1.796.146,36	
		CP	5.001.640,76	RC	3.242.419,58	A	4.769.309,35	CP	-232.331,41	EC	1.526.889,77
		CS	7.479.108,66	TR	3.923.700,71	CS	-3.555.407,95		TR	3.323.036,13	
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	347.677,27	RR	6.826,86	R	0,00		EP	340.850,41	
		CP	1.318.867,58	RC	48.490,43	A	1.054.135,71	CP	-264.731,87	EC	1.005.645,28
		CS	1.666.544,85	TR	55.317,29	CS	-1.611.227,56		TR	1.346.495,69	
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	7.404.703,40	RR	1.873.454,29	R	0,00		EP	5.531.249,11	
		CP	31.549.898,26	RC	2.202,61	A	2.072.079,52	CP	-29.477.818,74	EC	2.069.876,91
		CS	38.954.601,66	TR	1.875.656,90	CS	-37.078.944,76		TR	7.601.126,02	
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
TITOLO 6	Accensione Prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	1.002.166,73	RR	32.618,15	R	-13.250,89		EP	956.297,69	
		CP	1.715.000,00	RC	873.023,39	A	873.023,39	CP	-841.976,61	EC	0,00
		CS	2.717.166,73	TR	905.641,54	CS	-1.811.525,19		TR	956.297,69	
	TOTALE TITOLI	RS	11.232.015,30	RR	2.594.180,43	R	-13.291,30		EP	8.624.543,57	
		CP	39.585.406,60	RC	4.166.136,01	A	8.768.547,97	CP	-30.816.858,63	EC	4.602.411,96
		CS	50.817.421,90	TR	6.760.316,44	CS	-44.057.105,46		TR	13.226.955,53	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	11.232.015,30	RR	2.594.180,43	R	-13.291,30		EP	8.624.543,57	
		CP	64.713.770,53	RC	4.166.136,01	A	8.768.547,97	CP	-30.816.858,63	EC	4.602.411,96
		CS	50.817.421,90	TR	6.760.316,44	CS	-44.057.105,46		TR	13.226.955,53	

- 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 amministrazione.
- 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 2022

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2022 (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								
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽¹⁾	CP	0,00								
Titolo 1	Spese correnti	RS	2.890.326,96	PR	1.221.247,65	R	-699.155,24	EP	969.924,07	EC	4.796.211,17
		CP	25.411.944,35	PC	4.331.867,63	I	9.128.078,80	ECP	15.724.387,36	TR	5.766.135,24
		CS	27.720.793,12	TP	5.553.115,28	FPV	559.478,19				
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	2.352.428,60	PR	125.520,83	R	-95.642,21	EP	2.131.265,56	EC	95.988,20
		CP	37.586.826,18	PC	4.093.546,40	I	4.189.534,60	ECP	32.811.217,37	TR	2.227.253,76
		CS	39.353.180,57	TP	4.219.067,23	FPV	586.074,21				
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	TR	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00				
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	TR	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00				
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	TR	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00				
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	887.253,52	PR	165.807,50	R	-11.848,80	EP	709.597,22	EC	209.757,72
		CP	1.715.000,00	PC	663.265,67	I	873.023,39	ECP	841.976,61	TR	919.354,94
		CS	2.602.253,52	TP	829.073,17	FPV	0,00				
TOTALE TITOLI		RS	6.130.009,08	PR	1.512.575,98	R	-806.646,25	EP	3.810.786,85	EC	5.101.957,09
		CP	64.713.770,53	PC	9.088.679,70	I	14.190.636,79	ECP	49.377.581,34	TR	8.912.743,94
		CS	69.676.227,21	TP	10.601.255,68	FPV	1.145.552,40				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	6.130.009,08	PR	1.512.575,98	R	-806.646,25	EP	3.810.786,85	EC	5.101.957,09
		CP	64.713.770,53	PC	9.088.679,70	I	14.190.636,79	ECP	49.377.581,34	TR	8.912.743,94
		CS	69.676.227,21	TP	10.601.255,68	FPV	1.145.552,40				

1) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

Al fine della predisposizione dello Stato Patrimoniale gli enti si attengono ai criteri riportati ai paragrafi 6.1 e 6.2 del principio contabile applicato 4/3 del D.Lgs. n. 118/2011.

L'attivo circolante comprende i beni non destinati a permanere durevolmente nell'ente e dunque rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi e disponibilità liquide. Non sono presenti rimanenze.

I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi.

Le disponibilità liquide al 31/12/2022 sono corrispondenti al fondo di cassa iniziale cui sono stati aggiunti gli incassi e detratti i pagamenti effettuati nell'esercizio, corrispondenti alle Reversali e ai Mandati. Il fondo di cassa finale si concilia con le risultanze contabili del conto del Tesoriere.

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424- bis, comma 6, codice civile.

I ratei attivi sono rappresentati dalle quote di ricavi/proventi che avranno manifestazione finanziaria futura (accertamento dell'entrata), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. fitti attivi). Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui ricavo/provento deve essere imputato.

I risconti attivi sono rappresentati dalle quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio, ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

Le modifiche al principio contabile 4.3 per l'esercizio 2021 prevedevano, tra le altre cose, l'aggiornamento dello schema di bilancio le cui variazioni si sono concentrate sulle voci di classificazione del Patrimonio Netto. Con la finalità di agevolare l'analisi della situazione patrimoniale dell'ente sono state introdotte due nuove voci. La voce "Risultato economico di esercizi precedenti" sostituisce di fatto la vecchia voce "Riserva da risultato economico di esercizi precedenti", mentre la voce "Riserve negative per beni indisponibili" verrà utilizzata per mettere in evidenza gli effetti dell'elevata incidenza dei beni indisponibili sul totale del Patrimonio Netto e può assumere solo importo negativo o pari a 0.

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. È stato un cambiamento molto importante, che si colloca nell'ambito del percorso di attuazione del federalismo fiscale ed è finalizzato - appunto - ad armonizzare il bilancio delle diverse amministrazioni pubbliche, con l'obiettivo di favorire il migliore consolidamento dei conti pubblici nazionali rendendo omogenei i criteri di classificazione delle entrate e delle spese, adottando un'impostazione coerente con le regole di livello europeo.

Ne consegue anche un progressivo e significativo miglioramento della qualità e della trasparenza nella produzione dei dati e delle statistiche di finanza pubblica, nonché una più efficace rappresentazione della situazione economico-finanziaria degli enti della pubblica amministrazione, anche per assicurare la verifica dei vincoli europei. Del resto, proprio la legge 196/2009, recante "La legge di contabilità e finanza pubblica", nella prospettiva di un riordino della contabilità pubblica, ha previsto che "le amministrazioni pubbliche concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base dei principi fondamentali dell'armonizzazione dei bilanci pubblici e del coordinamento della finanza pubblica, e ne condividono le conseguenti responsabilità".

Il nuovo ordinamento contabile ha inciso in modo rilevante sulle logiche di contabilizzazione (basti pensare alla nuova "competenza finanziaria potenziata"), sulle classificazioni delle entrate e delle spese, sui principi contabili, sugli schemi di bilancio, sugli strumenti di programmazione nonché sul piano dei conti da utilizzare.

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).

La strutturazione individuata corrisponde invece a logiche diverse di classificazione delle entrate e delle spese, in quanto l'impostazione accolta è strettamente legata alla tassonomia europea, risultando omogenea per le Regioni e gli Enti locali (precedentemente, invece, il modello accolta era profondamente diverso per le differenti tipologie di ente).

Per quanto riguarda le Entrate analizzando la nuova classificazione definita, strutturalmente simile alla precedente, sulla base della versione aggiornata dell'articolo 165 del D.Lgs. 267/2000 le entrate si suddividono in titoli (fonte

di provenienza) e tipologie (natura nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza). Ai fini della gestione, quindi nell'ambito del piano esecutivo di gestione, le tipologie, poi, sono suddivise in categorie (oggetto

dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza), in capitoli ed eventualmente in articoli. E' interessante segnalare che, nell'ambito di ciascun categoria, deve essere data separata e distinta evidenza delle eventuali quote di entrata non ricorrente, secondo una logica più volte utilizzata dalla magistratura contabile per effettuare le proprie valutazioni in ordine alla sussistenza degli equilibri di bilancio negli enti analizzati. In proposito, è chiarito che in ogni caso sono da considerarsi non ricorrenti le entrate riguardanti i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definitivi "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

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.

Qui di seguito si riportano esclusivamente gli indicatori per i quali è stato possibile, sulla base dei dati lavorati dall'Agenzia, estrarre un risultato significativo.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (percentuale)	
1 Rigidità strutturale di bilancio			
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"– FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	16,48 %
2 Entrate correnti			
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti iniziali di competenza	104,71 %
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti definitivi di competenza	92,14 %
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	18,95 %
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	16,68 %
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	47,44 %
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	43,51 %
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,66 %
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,60 %

4 Spese di personale			
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	10,47 %
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	10,41 %
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	181,28 %

6 Interessi passivi			
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	100,00 %
7 Investimenti			
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	29,94 %

8 Analisi dei residui			
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	83,18 %
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	4,31 %
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	54,24 %
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	27,23 %

9 Smaltimento debiti non finanziari			
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	69,08 %
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	59,30 %
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	44,20 %
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	17,17 %
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	10,18

11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	1,53 %
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	8,31 %
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	90,16 %

14	Fondo pluriennale vincolato		
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	76,76 %
15	Partite di giro e conto terzi		
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	14,99 %
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	9,56 %

- (1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.
- (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.
- (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)
- (6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).
- (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

OSSERVAZIONI SUGLI INDICATORI DI BILANCIO

Dagli indicatori di bilancio si rilevano i parametri di deficiarietà strutturale di un Ente. Nel caso dell'Ager tutti i parametri risultano positivi, ad eccezione del parametro relativo agli "Accertamenti non riscossi", che rispecchia la caratteristica dell'Ente. Ager è Ente individuato da Regione Puglia per il perseguimento degli Obiettivi inseriti nel PRGRU mediante finanziamenti a rendicontazione. Ulteriore mission dell'Agenzia Territoriale della Regione Puglia per il servizio di gestione dei Rifiuti sono le anticipazioni per funzioni delegate ex DGR 382/2017.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2022

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	10,55	12,62	54,33	100,00	100,00	56,24	67,95	27,98
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,01	0,01	0,06	100,00	100,00	26,37	100,00	25,63
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	10,56	12,64	54,39	100,00	100,00	54,14	67,99	27,50
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,18	3,33	12,02	100,00	100,00	3,95	4,60	1,96
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	1,18	3,33	12,02	100,00	100,00	3,95	4,60	1,96
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	84,64	79,70	23,63	100,00	100,00	30,61	0,11	46,20
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	84,64	79,70	23,63	100,00	100,00	19,79	0,11	25,30
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	3,62	4,33	9,96	100,00	100,00	58,10	100,00	4,55
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,49	0,00	0,49
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	3,62	4,33	9,96	100,00	100,00	48,30	100,00	3,25
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	33,80	47,51	23,10

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 lavori pubblici da realizzarsi mediante contributi della Regione. Nel caso dell'Agenzia territoriale della Regione Puglia per il Servizio di Gestione dei Rifiuti, tutti gli investimenti sono preordinati dall'Ente Regione e assoggettati a rendicontazione.

L'elevata percentuale di realizzo rappresenta il progredire degli investimenti che, durante il corso del 2022 hanno registrato un notevole incremento.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

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 + Totale 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	0,55	62,50	0,43	5,24	1,71	5,24	0,03
	2	Segreteria generale	0,81	0,00	0,65	0,00	2,30	0,00	0,13
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,57	0,00	3,16	0,00	4,17	0,00	2,84
	6	Ufficio tecnico	0,86	37,50	0,66	3,10	2,42	3,10	0,11
	8	Statistica e sistemi informativi	0,05	0,00	0,04	0,00	0,14	0,00	0,01
	10	Risorse umane	0,48	0,00	0,37	3,97	0,82	3,97	0,23
	11	Altri servizi generali	1,52	0,00	1,73	36,53	6,84	36,53	0,14
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		5,83	100,00	7,03	48,84	18,39	48,84	3,50
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3	Rifiuti	90,74	0,00	90,29	51,16	75,91	51,16	94,75
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		90,74	0,00	90,29	51,16	75,91	51,16	94,75
Missione 20: Fondi e accantonamenti	3	Altri fondi	0,04	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,04
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		0,04	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,04
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	3,39	0,00	2,65	0,00	5,69	0,00	1,71
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		3,39	0,00	2,65	0,00	5,69	0,00	1,71

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)					
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale : Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp.+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali)	
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	100,00	100,00	85,97	86,26	46,48
	2	Segreteria generale	100,00	100,00	94,04	94,25	76,55
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,00	11,89	21,28	9,66
	6	Ufficio tecnico	100,00	100,00	84,93	96,56	2,67
	8	Statistica e sistemi informativi	100,00	100,00	85,55	87,17	78,89
	10	Risorse umane	100,00	100,00	92,82	92,29	100,00
	11	Altri servizi generali	100,00	100,00	65,40	65,19	68,51
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		100,00	100,00	35,08	65,02	10,90
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3	Rifiuti	100,00	100,00	59,24	62,91	42,63
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		100,00	100,00	59,24	62,91	42,63
Missione 20: Fondi e accantonamenti	3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00	100,00	47,10	75,97	18,69
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		100,00	100,00	47,10	75,97	18,69

**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE, VINCOLATE E DESTINATE AGLI INVESTIMENTI
DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

	2019	2020	2021
Risultato di amministrazione (+/-)	28.556.216,33	15.323.096,70	23.503.612,87
Di cui:			
Parte accantonata	1.946.000,00	1.950.000,00	1.950.000,00
Parte vincolata	26.199.032,46	12.768.121,14	21.510.768,71
Parte destinata a investimenti	0,00	0,00	0,00
Parte disponibile (+/-)	411.183,87	604.975,56	42.844,16

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ANNO 2022**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				21.669.201,87
RISCOSSIONI	(+)	2.594.180,43	4.166.136,01	6.760.316,44
PAGAMENTI	(-)	1.512.575,98	9.088.679,70	10.601.255,68
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			17.828.262,63
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			17.828.262,63
RESIDUI ATTIVI	(+)	8.624.543,57	4.602.411,96	13.226.955,53
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.810.786,85	5.101.957,09	8.912.743,94
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			559.478,19
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			586.074,21
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022 (A) ⁽²⁾	(=)			20.996.921,82
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2022 ⁽⁴⁾				144.234,76
Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				50.000,00
Altri accantonamenti				1.550.000,00
			Totale parte accantonata (B)	1.744.234,76
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				18.930.863,05
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)	18.930.863,05
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
			Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	321.824,01
			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⁾				

- (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 2022
 (6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

AGER PUGLIA (BA)

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2022 ⁵	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno - ¹)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- ²)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità						
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate						
Totale Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso						
	FONDO CONTENZIOSO	400.000,00	-350.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Totale Fondo contenzioso		400.000,00	-350.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)						
610/0	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	144.234,76	144.234,76
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00	144.234,76	144.234,76
Fondo di garanzia debiti commerciali						
Totale Fondo di garanzia debiti commerciali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti(4)						
	ACCANTONAMENTO PER ART 67 CCNL 21/05/2018 PER FONDO MIGLIORAMENTO 2019 (RIF. DD 200 DEL 23/12/2019)	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
	ACCANTONAMENTO EX CONTRIBUTO REGIONALE DGR 1296/2016 (START UP AGENZIA)	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Totale Altri accantonamenti		1.550.000,00	0,00	0,00	0,00	1.550.000,00
TOTALE		1.950.000,00	-350.000,00	0,00	144.234,76	1.744.234,76

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.1 del principio applicato della programmazione.

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (e) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi 2021 e 2022 determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applicata al bilancio N per le rispettive quote del FCDE.

Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a)+(b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d).

Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a)+(b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

(5) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2022 ¹	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni esercizio 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati ² o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione e nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimpegnati nell'esercizio 2022	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2022	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)

Vincoli derivanti dalla legge

Totale vincoli derivanti dalla legge (l/1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------------------------------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Vincoli derivanti da trasferimenti

10/0	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE	502/0	FONDI ECOTASSA	5.154.421,39	5.154.421,39	0,00	187.329,58	0,00	-	0,00	4.967.091,81	5.184.313,57
10/0	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE	503/0	SPESE PER FUNZIONI DELEGATE EX DELEGATE EX D.G.R. 1357/2018	652.700,25	652.700,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652.700,25	652.700,25
10/0	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE	504/0	FINANZIAMENTI MEDIANTE TRIBUTO SPECIALE PER DEPOSITO IN DISCARICA LR 67/18	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00
10/0	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE	516/0	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PER IL CONFERIMENTO RIFIUTI FUORI REGIONE EX DGR 2103/1283 2019	680.679,52	680.679,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	680.679,52	680.679,52
12/0	TRASFERIMENTO CORRENTE DALLA REGIONE PER ART 3 LEGGE 549/1995 (CAP U 514)	514/0	FINANZIAMENTO AI COMUNI COERENTI CON LE FINALITA' DI CUI ALL' ART 3 LEGGE 549/1995 (CAP E 12)	1.991.471,03	1.991.471,03	1.338.916,23	0,00	0,00	-	0,00	3.330.387,26	3.797.599,99
13/0	TRASFERIMENTO CORRENTE DALLA REGIONE PER FONDO D'AMBITO INCENTIVAZIONE ALLA PREVENZIONE E RIDUZIONE RIFIUTI (CAP U 515)	515/0	TRASFERIMENTO AI COMUNI PER FONDO D'AMBITO INCENTIVAZIONE ALLA PREVENZIONE E RIDUZIONE RIFIUTI (CAP E 13)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
14/0	TRASFERIMENTO CORRENTE DALLA REGIONE EX D.G.R. 2239_2019 (COLLEGATO CAP. IN USCITA 505)	505/0	Finanziamento operazioni di contrasto del fenomeno dell'illecito abbandono dei rifiuti sulle strade pubbliche DGR 2239_2019 (COLLEGATO CAP. IN ENTRATA 14)	46.562,04	46.562,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.562,04	46.562,04
15/0	TRASFERIMENTO CORRENTE DALLA REGIONE EX D.G.R. 1270_2021 (COLLEGATO CAP. IN USCITA 506)	506/0	Finanziamento operazioni di risanamento ambientale delle aree costiere DGR 1270_2021 (COLLEGATO CAP. IN ENTRATA 15)	0,00	0,00	321.840,57	321.840,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

302/0	RIMBORSO SU ANTICIPAZIONI PER ATTIVITA' DI S.U.A. E C.U.C. (COLLEGATO AL CAP. USCITA 302)	302/0	ANTICIPAZIONI PER ATTIVITA' DI S.U.A. E C.U.C. (COLLEGATO AL CAP. ENTRATA 302)	941,46	941,46	140.480,15	129.393,73	0,00	0,00	0,00	12.027,88	12.027,88
303/0	ENTRATE DERIVANTI DA AZIONI DI RECUPERO IN DANNO SOGGETTI RESPONSABILI	503/0	SPESE PER FUNZIONI DELEGATE EX DELEGATE EX D.G.R. 1357/2018	0,00	0,00	149.998,00	0,00	0,00	-225,00	956,50	150.954,50	151.179,50
304/0	RIMBORSI PER ANTICIPAZIONI MAGGIORI ONERI IMPIANTO DI UGENTO (LODO ARB. 5/2018) - COLL.TO CAP. DI USCITA 304	304/0	ANTICIPAZIONI MAGGIORI ONERI IMPIANTO DI UGENTO (LODO ARB. 5/2018) - COLL.TO CAP. DI ENTRATA 304	0,00	0,00	738.869,58	738.869,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400/1	FINANZIAMENTO DA REGIONE PER IMPIANTO DI DIGESTIONE ANAEROBICA DELLA FORSU - BARI (POR PUGLIA 2014/2020)	400/1	REALIZZAZIONE IMPIANTO DI DIGESTIONE ANAEROBICA DELLA FORSU - BARI (POR PUGLIA 2014/2020)	3.935.398,70	3.935.398,70	0,00	1.873.454,29	0,00	0,00	0,00	2.061.944,41	2.061.944,41
400/2	FINANZIAMENTO DA REGIONE PER IMPIANTO DI TRATTAMENTO CARTA E CARTONE-UGENTO (PATTO PER LA PUGLIA)	400/2	REALIZZAZIONE IMPIANTO DI TRATTAMENTO CARTA E CARTONE-UGENTO (PATTO PER LA PUGLIA)	0,00	0,00	48.965,86	48.965,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400/4	FINANZIAMENTO DA REGIONE PER IMPIANTO DI TRATTAMENTO E RECUPERO DI RIFIUTI DA SPAZZAMENTO STRADALE - STATTE (PATTO PER LA PUGLIA)	400/4	REALIZZAZIONE IMPIANTO DI TRATTAMENTO E RECUPERO DI RIFIUTI DA SPAZZAMENTO STRADALE - STATTE (PATTO PER LA PUGLIA)	0,00	0,00	63.714,80	63.714,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400/6	FINANZIAMENTO DA REGIONE PER INTERVENTO DI CHIUSURA DEFINITIVA AI SENSI DEL D.LGS. 36/2003 SITO EX FRATELLI ACQUAVIVA SNC DISCARICA II° CAT. TIPO A PER RIFIUTI SPECIALI INERTI - ANDRIA DGR 1313/2020	400/6	INTERVENTO DI CHIUSURA DEFINITIVA AI SENSI DEL D.LGS. 36/2003 SITO EX FRATELLI ACQUAVIVA SNC DISCARICA II° CAT. TIPO A PER RIFIUTI SPECIALI INERTI - ANDRIA DGR 1313/2020	0,00	0,00	23.854,69	23.854,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400/7	FINANZIAMENTO DA REGIONE PER INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DISCARICA RSU - GIOVINAZZO DGR 131/2020 (POR 2014-2020)	400/7	INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DISCARICA RSU - GIOVINAZZO DGR 131/2020 (POR 2014-2020)	0,00	0,00	1.393.476,09	1.393.476,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400/8	FINANZIAMENTO DA REGIONE INTERVENTO DI RACCOLTA E SMALTIMENTO RU LOCALITA' TORRETTA ANTONACCI - SAN SEVERO DGR 816/2021	400/8	INTERVENTO DI RIMOZIONE E SMALTIMENTO RU LOCALITA' TORRETTA ANTONACCI - SAN SEVERO RIF. DGR 816/2021	2.583,25	2.583,25	158.518,99	161.102,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400/12	FINANZIAMENTO DA REGIONE PER IMPIANTO COMPLESSO REC. IN MATERIA DI RIFIUTI RESIDUALI DA RD (RE.MAT) BRINDISI	400/12	REALIZZAZIONE IMPIANTO COMPLESSO REC. IN MATERIA DI RIFIUTI RESIDUALI DA RD (RE.MAT) BRINDISI	0,00	0,00	2.202,61	0,00	0,00	0,00	0,00	2.202,61	2.202,61
400/15	FINANZIAMENTO DA MITE PER IMPIANTO DI TRATTAMENTO E RECUPERO FORSU FOGGIA	400/15	REALIZZAZIONE IMPIANTO DI TRATTAMENTO E RECUPERO FORSU FOGGIA	0,00	0,00	60,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE RISORSE VINCOLATE (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)	21.510.768,71	21.510.768,71	5.710.987,57	9.072.151,43	0,00	-780.301,70	956,50	18.150.561,35	18.930.863,05
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)								0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)								0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)								0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)								0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)								0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)								0,00	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)								0,00	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)								18.150.561,35	18.930.863,05
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)								0,00	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)								0,00	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)								0,00	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)								18.150.561,35	18.930.863,05

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.2 del principio applicato della programmazione.

(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.

(2) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota vincolata del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente (ad es. i residui attivi vincolati che hanno finanziato impegni).

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2022 ¹	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2022	Impegni esercizio 2022 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione ²	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti ³ o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2022
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
TOTALE				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)					0,00
				Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)					0,00

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.3 del principio applicato della programmazione.

(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente

(2) Comprende le eventuali cancellazioni di impegni imputati all'esercizio N, finanziati dal fondo pluriennale vincolato costituito da risorse destinate agli investimenti, non reimpegnate nell'esercizio N, se la cancellazione è effettuata dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1

(3) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente destinata agli investimenti (ad es. i residui attivi destinati agli investimenti che hanno finanziato impegni).

Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2022
Accertamenti	8.768.547,97
Impegni	14.190.636,79
SALDO GESTIONE COMPETENZA	-5.422.088,82
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	3.267.595,22
Fondo pluriennale vincolato di spesa	1.145.552,40
SALDO FPV	2.122.042,82
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)	13.291,30
Minori residui passivi riaccertati (+)	806.646,25
SALDO GESTIONE RESIDUI	793.354,95
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	-5.422.088,82
SALDO FPV	2.122.042,82
SALDO GESTIONE RESIDUI	793.354,95
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	21.860.768,71
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	1.642.844,16
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022	20.996.921,82

RAGIONI PERSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Residui attivi

	2017 e precedenti	2018	2019	2020	2021	2022	Totale
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	50.925,00	178.325,42	566.393,71	484.300,83	516.201,40	1.526.889,77	3.323.036,13
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	340.850,41	1.005.645,28	1.346.495,69
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.350.000,00	0,00	0,00	0,00	2.181.249,11	2.069.876,91	7.601.126,02
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	312.808,05	379.601,16	70.855,76	193.032,72	0,00	0,00	956.297,69
Totale	3.713.733,05	557.926,58	637.249,47	677.333,55	3.038.300,92	4.602.411,96	13.226.955,53

RESIDUI ATTIVI DA CONTO DEL BILANCIO 2022

	Residui attivi iniziali al 1/1/2022	Riscossioni	Minori residui	Maggiori residui	Residui attivi finali al 31/12/2022 (da RS)	Residui attivi finali al 31/12/2022 (da CP)	Residui attivi finali al 31/12/2022 (da Totale)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.477.467,90	69.015,60	0,00	0,00	2.408.452,30	0,00	3.323.036,13
Titolo 3 - Entrate extratributarie	347.677,27	0,00	0,00	0,00	347.677,27	3.520.496,14	1.346.495,69
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	7.404.703,40	0,00	0,00	0,00	7.404.703,40	18.348.635,32	7.601.126,02
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.002.166,73	0,00	0,00	0,00	1.002.166,73	0,00	956.297,69
TOTALE	11.232.015,30	69.015,60	0,00	0,00	11.162.999,70	21.869.131,46	13.226.955,53

Motivazione della persistenza dei residui attivi

L'Agenzia Territoriale della Regione Puglia per il Servizio di Gestione dei Rifiuti si finanzia attraverso il conferimento delle Quote annuali delle Amministrazioni Locali partecipanti e la presenza dei residui è rappresentata per la gran parte dalla persistenza di ritardi nel pagamento delle quote conferitorie, che alla data di predisposizione del Rendiconto puo' così essere rappresentata:

PR.	COMUNE	RESIDUI 2017	RESIDUI 2018	RESIDUI 2019	RESIDUI 2020	RESIDUI 2021	RESIDUI 2022	RESIDUI ATTIVI
	TOTALE PROVINCIA BARI	€ 22.354,60	€ 51.521,00	€ 76.335,20	€ 73.902,00	€ 134.741,60	€ 251.854,40	€ 610.708,80
	TOTALE PROVINCIA BAT	€ 0,00	€ 40.020,80	€ 22.341,80	€ 44.208,00	€ 33.372,80	€ 109.137,60	€ 249.081,00
	TOTALE PROVINCIA BRINDISI	€ 6.361,20	€ 6.509,40	€ 8.592,00	€ 42.656,60	€ 40.753,80	€ 110.405,60	€ 215.278,60
	TOTALE PROVINCIA FOGGIA	€ 13.354,00	€ 36.167,20	€ 51.160,00	€ 85.072,80	€ 99.187,20	€ 213.533,60	€ 498.474,80
	TOTALE PROVINCIA LECCE	€ 4.189,60	€ 29.227,58	€ 36.425,76	€ 68.746,20	€ 131.889,60	€ 266.582,00	€ 537.060,74

TOTALE PROVINCIA TARANTO	€ 4.665,60	€ 4.665,60	€ 9.931,00	€ 117.694,75	€ 52.083,20	€ 211.414,00	€ 400.454,15
TOTALE	€ 50.925,00	€ 168.111,58	€ 204.785,76	€ 432.280,35	€ 492.028,20	€ 1.162.927,20	€ 2.511.058,09

In dettaglio qui di seguito i residui attivi a nuovo:

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
11		TRASFERIMENTO CORRENTE DALLA REGIONE PER FUNZIONAMENTO OSSERVATORIO (LR 67/2018)	2.01.01.02.001	50.000,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2020				50.000,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
15		TRASFERIMENTO CORRENTE DALLA REGIONE EX D.G.R. 1270_2021 (COLLEGATO CAP. IN USCITA 506)	2.01.01.02.001	321.840,57
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				321.840,57

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
20		TRASFERIMENTI CORRENTI DA COMUNI	2.01.01.02.003	2.577.353,29
TOTALE RESIDUI ANNO 2017				50.925,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2018				168.111,58
TOTALE RESIDUI ANNO 2019				204.785,76
TOTALE RESIDUI ANNO 2020				432.280,35
TOTALE RESIDUI ANNO 2021				516.201,40
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				1.205.049,20

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
109		ENTRATE VARIE (CAPITOLO SPESA 243.1)	2.01.03.02.999	373.842,27
TOTALE RESIDUI ANNO 2018				10.213,84
TOTALE RESIDUI ANNO 2019				361.607,95
TOTALE RESIDUI ANNO 2020				2.020,48

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
301		RIMBORSO SU ANTICIPAZIONI PER FUNZIONI DELEGATE EX D.G.R._N. 382/2017	3.05.99.99.999	87.226,55
TOTALE RESIDUI ANNO 2021				87.226,55

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
302		RIMBORSO SU ANTICIPAZIONI PER ATTIVITA' DI S.U.A. E C.U.C. (COLLEGATO AL CAP. USCITA 302)	3.05.99.99.999	370.401,56
TOTALE RESIDUI ANNO 2021				253.623,86
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				116.777,70

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
303		ENTRATE DERIVANTI DA AZIONI DI RECUPERO IN DANNO SOGGETTI RESPONSABILI	3.05.99.99.999	149.998,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				149.998,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
304		RIMBORSI PER ANTICIPAZIONI MAGGIORI ONERI IMPIANTO DI UGENTO (LODO ARB. 5/2018) - COLL.TO CAP. DI USCITA 304	3.05.99.99.999	738.869,58
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				738.869,58

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
400	1	FINANZIAMENTO DA REGIONE PER IMPIANTO DI DIGESTIONE ANAEROBICA DELLA FORSU - BARI (POR PUGLIA 2014/2020)	4.02.01.02.001	2.061.944,41
TOTALE RESIDUI ANNO 2021				2.061.944,41
TOTALE CAPITOLO				2.061.944,41

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
400	2	FINANZIAMENTO DA REGIONE PER IMPIANTO DI TRATTAMENTO CARTA E CARTONE- UGENTO (PATTO PER LA PUGLIA)	4.02.01.02.001	152.346,07
TOTALE RESIDUI ANNO 2021				103.380,21
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				48.965,86

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
400	4	FINANZIAMENTO DA REGIONE PER IMPIANTO DI TRATTAMENTO E RECUPERO DI RIFIUTI DA SPAZZAMENTO STRADALE - STATTE (PATTO PER LA PUGLIA)	4.02.01.02.001	76.076,17
TOTALE RESIDUI ANNO 2021				12.361,37
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				63.714,80

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
400	6	FINANZIAMENTO DA REGIONE PER INTERVENTO DI CHIUSURA DEFINITIVA AI SENSI DEL D.LGS. 36/2003 SITO EX FRATELLI ACQUAVIVA SNC DISCARICA II° CAT. TIPO A PER RIFIUTI SPECIALI INERTI - ANDRIA DGR 1313/2020	4.02.01.02.001	27.417,81
TOTALE RESIDUI ANNO 2021				3.563,12
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				23.854,69

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
400	7	FINANZIAMENTO DA REGIONE PER INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DISCARICA RSU - GIOVINAZZO DGR 1311/2020 (POR 2014-2020)	4.02.01.02.001	1.393.476,09
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				1.393.476,09

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
400	8	FINANZIAMENTO DA REGIONE INTERVENTO DI RACCOLTA E SMALTIMENTO RU LOCALITA' TORRETTA ANTONACCI - SAN SEVERO DGR 816/2021	4.02.01.02.001	158.518,99
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				158.518,99

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
400	13	FINANZIAMENTO DA MITE PER IMPIANTO INT. ANA/AER. TRATT. FORSU DA RD PROD. COMPOST TMB RU REVAMPING CDR/CSS ZONAIndustr. BRINDISI DGR. 209/2019	4.02.01.01.001	51.196,48
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				51.196,48

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
400	15	FINANZIAMENTO DA MITE PER IMPIANTO DI TRATTAMENTO E RECUPERO FORSU FOGGIA	4.02.01.01.001	60,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				60,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
400	16	FINANZIAMENTO DA MITE PER IMPIANTO INTEGR. ANA/AEROB. TRATT. FORSU DA RD E PROD. BIOMETANO E COMPOST LECCE	4.02.01.01.001	90,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				90,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
400	17	FINANZIAMENTO DA REGIONE PER INTEGRAZIONE FUNZIONALE IMP. COMPLESSO DELICETO	4.02.01.02.001	330.000,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				330.000,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
490		TRASFERIMENTI DA REGIONE X FINANZ. EX ART. 37 C.2/3	4.03.10.02.001	2.500.000,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2017				2.500.000,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
510		TRASFERIMENTO EX DGR 766/2016 MAGGIORI ONERI OGA BA	4.03.10.02.001	450.000,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2017				450.000,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
511		TRASFERIMENTO EX DGR 766/2016 MAGGIORI ONERI OGA BAT	4.03.10.02.001	400.000,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2017				400.000,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
117		RIMBORSO SU ANTICIPAZIONI PER FUNZIONI DELEGATE EX D.G.R._N. 382/2017	9.01.99.99.999	586.382,46
TOTALE RESIDUI ANNO 2018				374.730,26
TOTALE RESIDUI ANNO 2019				70.855,76
TOTALE RESIDUI ANNO 2020				140.796,44

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
117	1	RIMBORSO SU ANTICIPAZIONI PER ATTIVITA' DI S.U.A. E C.U.C. (COLLEGATO AL CAP. USCITA 918 ART.1)	9.01.99.99.999	52.236,28
TOTALE RESIDUI ANNO 2020				52.236,28

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
102		LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA LECCE	9.02.99.99.999	164.343,85
TOTALE RESIDUI ANNO 2017				164.343,85

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui			
105		LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA BRINDISI	9.02.99.99.999	148.464,20			
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
267	31-12-2017		LIQUIDAZIONE EX ATO PROVINCIA BRINDISI RIFERIMENTO DECRETO N. 125/2017		NO		148.464,20
TOTALE RESIDUI ANNO 2017							148.464,20

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
111		LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA LECCE (ONERI LEGALI, SPESE E INTERESSI)	9.02.99.99.999	4.870,90
TOTALE RESIDUI ANNO 2018				4.870,90

RAGIONI PERSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Residui passivi

	2017 e precedenti	2018	2019	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1	82.600,06	95.988,71	81,28	31.627,94	759.626,08	4.796.211,17	5.766.135,24
Titolo 2	0,00	40.444,79	0,00	22.988,12	2.067.832,65	95.988,20	2.227.253,76
Titolo 7	442.320,92	54.299,35	692,09	35.778,86	176.506,00	209.757,72	919.354,94
Totale	524.920,98	190.732,85	773,37	90.394,92	3.003.964,73	5.101.957,09	8.912.743,94

RESIDUI PASSIVI DA CONTO DEL BILANCIO 2022

	Residui passivi iniziali al 1/1/2022	Pagamenti	Minori residui	Residui passivi finali al 31/12/2022 (da RS)	Residui passivi finali al 31/12/2022 (da CP)	Residui passivi finali al 31/12/2022 (da Totale)
Titolo 1 - Spese correnti	2.890.326,96	1.223.303,81	48.227,09	1.618.796,06	722.478,11	5.766.135,24
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.352.428,60	42.692,19	0,00	2.309.736,41	18.852.237,53	2.227.253,76
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	887.253,52	57.294,80	0,00	829.958,72	0,00	919.354,94
TOTALE	6.130.009,08	1.323.290,80	48.227,09	4.758.491,19	19.574.715,64	8.912.743,94

Nella tabella vengono riportati i residui iniziali al 01/01, i pagamenti a residuo, le economie a residuo, i residui finali al 31/12 parte residui, i residui finali al 31/12 parte competenza e il totale dei residui finali passivi al 31/12 dell'ente suddivisi per titolo.

In dettaglio qui di seguito i residui passivi a nuovo:

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
12	3	DIRETTORE GENERALE - ONERI PREVIDENZIALI	01.01-1.01.02.01.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					5.591,84
TOTALE CAPITOLO					5.591,84

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
12	5	DIRETTORE GENERALE - IRAP	01.01-1.02.01.01.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					1.569,24
TOTALE CAPITOLO					1.569,24

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
40		ORGANI ISTITUZIONALI - RIMBORSI	01.01-1.10.99.99.999		
TOTALE RESIDUI ANNO 2017					751,94
TOTALE CAPITOLO					751,94

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
250	1	ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A MANIFESTAZIONI E CONVEGNI	01.01-1.03.02.02.005		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					15.569,81
TOTALE CAPITOLO					15.569,81

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
251	1	ALTRE SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI E MOSTRE, PUBBLICITA' n.a.c.	01.01- 1.03.02.02.999		
				TOTALE RESIDUI ANNO 2021	48,87
				TOTALE RESIDUI ANNO 2022	5.000,00
				TOTALE CAPITOLO	5.048,87

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
52	1	AFFARI GENERALI - ONERI PREVIDENZIALI - DIPENDENTI TEMPO INDETERMINATO	01.02- 1.01.02.01.001		
				TOTALE RESIDUI ANNO 2022	2.523,89
				TOTALE CAPITOLO	2.523,89

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
52	2	AFFARI GENERALI - ONERI PREVIDENZIALI - DIPENDENTI TEMPO DETERMINATO	01.02- 1.01.02.01.001		
				TOTALE RESIDUI ANNO 2022	5.004,26
				TOTALE CAPITOLO	5.004,26

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
52	4	AREA AMMINISTRATIVA - ONERI PREVIDENZIALI - DIPENDENTI TEMPO DETERMINATO	01.02- 1.01.02.01.001		
				TOTALE RESIDUI ANNO 2022	7.784,36
				TOTALE CAPITOLO	7.784,36

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
54	1	AFFARI GENERALI - IRAP - DIPENDENTI TEMPO INDETERMINATO	01.02- 1.02.01.01.001		
				TOTALE RESIDUI ANNO 2022	771,28
				TOTALE CAPITOLO	771,28

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
54	2	AFFARI GENERALI - IRAP - DIPENDENTI TEMPO DETERMINATO	01.02- 1.02.01.01.001		
				TOTALE RESIDUI ANNO 2022	912,42
				TOTALE CAPITOLO	912,42

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
54	4	AREA AMMINISTRATIVA - IRAP - DIPENDENTI TEMPO DETERMINATO	01.02- 1.02.01.01.001		
				TOTALE RESIDUI ANNO 2022	2.431,83
				TOTALE CAPITOLO	2.431,83

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
58	4	AREA AMMINISTRATIVA - IRAP - POSIZIONI ORGANIZZATIVE	01.02- 1.02.01.01.001		
				TOTALE RESIDUI ANNO 2022	104,62
				TOTALE CAPITOLO	104,62

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
200	1	AFFARI GENERALI-SPESE PER FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO LAV. DIP. E ASS.	01.02- 1.03.02.04.004		
				TOTALE RESIDUI ANNO 2021	976,00
				TOTALE RESIDUI ANNO 2022	800,00
				TOTALE CAPITOLO	1.776,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
10	1	ORGANO DI REVISIONE CONTABILE - COMPENSO	01.03-		

			1.03.02.01.008		
			TOTALE RESIDUI ANNO 2022		34.187,07
			TOTALE CAPITOLO		34.187,07

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
10	2	ORGANO DI REVISIONE CONTABILE - RIMBORSI	01.03- 1.03.02.02.001		
			TOTALE RESIDUI ANNO 2022		187,20
			TOTALE CAPITOLO		187,20

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
11	1	NUCLEO DI VALUTAZIONE - COMPENSO	01.03- 1.03.02.01.008		
			TOTALE RESIDUI ANNO 2022		367,50
			TOTALE CAPITOLO		367,50

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
90	1	CONSULENTI STRUTTURA OPERATIVA	01.03- 1.03.02.10.001		
			TOTALE RESIDUI ANNO 2022		32.135,61
			TOTALE CAPITOLO		32.135,61

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
90	2	AUDITING DELIBERA ARERA N. 443/2019	01.03- 1.03.02.10.001		
			TOTALE RESIDUI ANNO 2021		36.560,00
			TOTALE CAPITOLO		36.560,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
90	3	OSSERVATORIO REGIONALE RIFIUTI - SEGRETERIA TECNICA AMMINISTRATIVA	01.03- 1.03.02.10.001		
			TOTALE RESIDUI ANNO 2021		1.556,00
			TOTALE RESIDUI ANNO 2022		2.600,00
			TOTALE CAPITOLO		4.156,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
90	4	Progetto Speciale PNRR e Regolazione	01.03- 1.03.02.10.001		
			TOTALE RESIDUI ANNO 2022		344.908,09
			TOTALE CAPITOLO		344.908,09

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
100		CONSULENZE LEGALI	01.03- 1.03.02.10.001		
			TOTALE RESIDUI ANNO 2017		81.848,12
			TOTALE RESIDUI ANNO 2018		95.988,71
			TOTALE RESIDUI ANNO 2022		70.672,16
			TOTALE CAPITOLO		248.508,99

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
240	1	ONERI PER SERVIZI DI TESORERIA	01.03- 1.03.02.17.002		
			TOTALE RESIDUI ANNO 2022		10.833,60
			TOTALE CAPITOLO		10.833,60

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
650	1	ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE	01.03- 1.10.04.99.999		

TOTALE RESIDUI ANNO 2022	7.372,36
TOTALE CAPITOLO	7.372,36

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
880		TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE A COMUNI X FINANZ. ART. 37 C. 1	01.03- 2.03.01.02.003		
TOTALE RESIDUI ANNO 2020					116,40
TOTALE RESIDUI ANNO 2021					1.529.643,83
TOTALE CAPITOLO					1.529.760,23

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
890		TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE A COMUNI X FIN. EX ART. 37 C.2/3	01.03- 2.03.01.02.003		
TOTALE RESIDUI ANNO 2021					525.193,03
TOTALE CAPITOLO					525.193,03

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
900		TRASFERIMENTI A COMUNI E UNIONI DI COMUNI (Ordinanza P.G.R. n. 480 dell'08/08/2017)	01.03- 2.03.01.02.003		
TOTALE RESIDUI ANNO 2018					40.444,79
TOTALE RESIDUI ANNO 2020					22.871,72
TOTALE CAPITOLO					63.316,51

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
51	9	AREA TECNICA - RIMBORSI	01.06- 1.03.02.02.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					139,88
TOTALE CAPITOLO					139,88

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
52	5	AREA TECNICA - ONERI PREVIDENZIALI - DIPENDENTI TEMPO INDETERMINATO	01.06- 1.01.02.01.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					2.352,43
TOTALE CAPITOLO					2.352,43

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
52	6	AREA TECNICA - ONERI PREVIDENZIALI - DIPENDENTI TEMPO DETERMINATO	01.06- 1.01.02.01.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					5.286,37
TOTALE CAPITOLO					5.286,37

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
54	5	AREA TECNICA - IRAP - DIPENDENTI TEMPO INDETERMINATO	01.06- 1.02.01.01.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					697,97
TOTALE CAPITOLO					697,97

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
54	6	AREA TECNICA - IRAP - DIPENDENTI TEMPO DETERMINATO	01.06- 1.02.01.01.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					1.798,93
TOTALE CAPITOLO					1.798,93

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
57	2	AREA TECNICA - ONERI PREVIDENZIALI - POSIZIONI ORGANIZZATIVE	01.06- 1.01.02.01.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					1.028,68
TOTALE CAPITOLO					1.028,68

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
57	4	AREA TECNICA - IRAP - POSIZIONI ORGANIZZATIVE	01.06- 1.02.01.01.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					189,62
TOTALE CAPITOLO					189,62

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
57	5	DIRETTORE TECNICO - INDENNITA' DI RISULTATO	01.06- 1.01.01.01.006		
TOTALE RESIDUI ANNO 2021					1.414,16
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					37,46
TOTALE CAPITOLO					1.451,62

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
110	1	CONSULENZE TECNICHE	01.06- 1.03.02.10.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2021					44.408,00
TOTALE CAPITOLO					44.408,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
210	1	SPESE PER GESTIONE E MANUTENZIONE SISTEMI INFORMATICI	01.08- 1.03.02.19.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2020					168,36
TOTALE RESIDUI ANNO 2021					915,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					2.700,91
TOTALE CAPITOLO					3.784,27

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
55	15	BUONI PASTO	01.10- 1.01.01.02.002		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					4.396,24
TOTALE CAPITOLO					4.396,24

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
56	4	INCENTIVI PROGETTAZIONE: ATTREZZATURE (CAP E 300)	01.10- 2.02.01.05.999		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					1.820,72
TOTALE CAPITOLO					1.820,72

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
100	1	CONSULENZE LEGALI	01.11- 1.03.02.11.006		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					198.956,83
TOTALE CAPITOLO					198.956,83

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
210		SPESE PER GESTIONE E MANUTENZIONE SISTEMI INFORMATICI	01.11-1.03.02.19.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2019					59,78
TOTALE CAPITOLO					59,78

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
220		SPESE ACCESSO/UTENZA BANCHE DATI	01.11- 1.03.02.05.003		
TOTALE RESIDUI ANNO 2020					170,80
TOTALE CAPITOLO					170,80

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
220	1	SPESE ACCESSO/UTENZA BANCHE DATI	01.11-1.03.02.05.003		

TOTALE RESIDUI ANNO 2020	188,16
TOTALE RESIDUI ANNO 2022	6.405,00
TOTALE CAPITOLO	6.593,16

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
241	1	PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA	01.11- 1.03.02.16.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2020					30,00
TOTALE CAPITOLO					30,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
243	1	ALTRE SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI (CAP. ENTRATA 109)	01.11- 1.03.02.16.999		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					1.024,80
TOTALE CAPITOLO					1.024,80

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
245	1	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	01.11- 1.10.99.99.999		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					10.676,09
TOTALE CAPITOLO					10.676,09

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
260	1	TELEFONIA FISSA	01.11- 1.03.02.05.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2021					331,82
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					1.281,00
TOTALE CAPITOLO					1.612,82

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
261		TELEFONIA MOBILE	01.11- 1.03.02.05.002		
TOTALE RESIDUI ANNO 2019					21,50
TOTALE CAPITOLO					21,50

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
261	1	TELEFONIA MOBILE	01.11- 1.03.02.05.002		
TOTALE RESIDUI ANNO 2021					18,58
TOTALE CAPITOLO					18,58

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
262	1	UTENZE E CANONI PER ALTRI SERVIZI n.a.c.	01.11- 1.03.02.05.999		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					13,42
TOTALE CAPITOLO					13,42

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
263	1	ONERI PER NOLEGGIO AUTOVETTURE A LUNGO TERMINE	01.11- 1.03.02.07.002		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					969,90
TOTALE CAPITOLO					969,90

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
302		ANTICIPAZIONI PER ATTIVITA' DI S.U.A. E C.U.C. (COLLEGATO AL CAP. ENTRATA 302)	09.03- 1.03.02.11.999		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					103.372,61
TOTALE CAPITOLO					103.372,61

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
304		ANTICIPAZIONI MAGGIORI ONERI IMPIANTO DI UGENTO (LODO ARB. 5/2018) - COLL.TO CAP. DI ENTRATA 304	09.03- 1.03.02.11.999		
				TOTALE RESIDUI ANNO 2022	738.869,58
				TOTALE CAPITOLO	738.869,58

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
502		FONDI ECOTASSA	09.03- 1.04.01.02.003		
				TOTALE RESIDUI ANNO 2020	16.311,16
				TOTALE RESIDUI ANNO 2021	534.268,42
				TOTALE CAPITOLO	550.579,58

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
503		SPESE PER FUNZIONI DELEGATE EX DELEGATE EX D.G.R. 1357/2018	09.03- 1.04.01.02.003		
				TOTALE RESIDUI ANNO 2020	6.208,99
				TOTALE RESIDUI ANNO 2022	107,12
				TOTALE CAPITOLO	6.316,11

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
505		Finanziamento operazioni di contrasto del fenomeno dell'illecito abbandono dei rifiuti sulle strade pubbliche DGR 2239_2019 (COLLEGATO CAP. IN ENTRATA 14)	09.03-1.03.02.13.006		
				TOTALE RESIDUI ANNO 2020	8.550,47
				TOTALE RESIDUI ANNO 2021	139.129,23
				TOTALE RESIDUI ANNO 2022	764.579,20
				TOTALE CAPITOLO	912.258,90

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
516	1	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PER IL CONFERIMENTO RIFIUTI FUORI REGIONE EX DGR 1129/2021 (FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO DA CAP E 480 EURO 2.250.000 E DA CAP E 490 EURO 1.550.000)	09.03- 1.04.01.02.003		
				TOTALE RESIDUI ANNO 2022	2.399.999,99
				TOTALE CAPITOLO	2.399.999,99

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
400	2	REALIZZAZIONE IMPIANTO DI TRATTAMENTO CARTA E CARTONE - UGENTO (PATTO PER LA PUGLIA)	09.03-2.02.01.09.999		
				TOTALE RESIDUI ANNO 2022	2.219,73
				TOTALE CAPITOLO	2.219,73

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
400	4	REALIZZAZIONE IMPIANTO DI TRATTAMENTO E RECUPERO DI RIFIUTI DA SPAZZAMENTO STRADALE - STATTE (PATTO PER LA PUGLIA)	09.03- 2.02.01.09.999		
				TOTALE RESIDUI ANNO 2022	2.730,61
				TOTALE CAPITOLO	2.730,61

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
400	6	INTERVENTO DI CHIUSURA DEFINITIVA AI SENSI DEL D.LGS. 36/2003 SITO EX FRATELLI ACQUAVIVA SNC DISCARICA II° CAT. TIPO A PER RIFIUTI SPECIALI INERTI - ANDRIA DGR 1313/2020	09.03- 2.02.01.09.999		
				TOTALE RESIDUI ANNO 2022	22.704,69
				TOTALE CAPITOLO	22.704,69

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
400	7	INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DISCARICA RSU - GIOVINAZZO DGR 1311/2020 (POR 2014-2020)	09.03- 2.02.01.09.999		
				TOTALE RESIDUI ANNO 2022	17.265,97
				TOTALE CAPITOLO	17.265,97

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
400	8	INTERVENTO DI RIMOZIONE E SMALTIMENTO RU LOCALITA' TORRETTA ANTONACCI - SAN SEVERO RIF. DGR 816/2021	09.03- 2.05.99.99.999		
TOTALE RESIDUI ANNO 2021					12.995,79
TOTALE CAPITOLO					12.995,79

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
400	13	REALIZZAZIONE IMPIANTO INT. ANA/AER. TRATT. FORSU DA RD PROD. COMPOST TMB RU REVAMPING CDR/CSS ZONAIndustr. BRINDISI DGR. 209/2019	09.03-2.02.01.09.999		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					49.246,48
TOTALE CAPITOLO					49.246,48

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
501		RIMBORSI DI PARTE CORRENTE AD AMM. LOCALI PER VERS.TI IN ECCESSO	99.01-7.01.99.99.999		
TOTALE RESIDUI ANNO 2017					113,60
TOTALE RESIDUI ANNO 2018					1.695,60
TOTALE RESIDUI ANNO 2021					96,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					2.276,79
TOTALE CAPITOLO					4.181,99

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
130		VERSAMENTO IVA ART. 17 TER DPR 633/72	99.01-7.01.01.02.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					14.034,49
TOTALE CAPITOLO					14.034,49

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
140		VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI LAV. DIP. E ASS.	99.01- 7.01.02.01.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					29.450,52
TOTALE CAPITOLO					29.450,52

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
150		VERSAMENTO RITENUTE PREV. E ASS. LAV. DIP. E ASS.	99.01-7.01.02.02.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					8.933,62
TOTALE CAPITOLO					8.933,62

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
160		VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI LAV. AUT.	99.01- 7.01.03.01.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					4.986,17
TOTALE CAPITOLO					4.986,17

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
170		VERSAMENTO RITENUTE INAIL	99.01- 7.01.02.99.999		
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					28,44
TOTALE CAPITOLO					28,44

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
902		LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA LECCE	99.01- 7.02.99.99.999		
TOTALE RESIDUI ANNO 2017					195.409,09
TOTALE RESIDUI ANNO 2019					692,09
TOTALE CAPITOLO					196.101,18

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
904		LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA FOGGIA	99.01- 7.02.99.99.999		

TOTALE RESIDUI ANNO 2018	45.834,67
TOTALE CAPITOLO	45.834,67

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
905		LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA BRINDISI	99.01- 7.02.99.99.999		
TOTALE RESIDUI ANNO 2017					246.798,23
TOTALE CAPITOLO					246.798,23

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
912		LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA LECCE (ONERI LEGALI, SPESE E INTERESSI)	99.01- 7.02.99.99.999		
TOTALE RESIDUI ANNO 2018					6.769,08
					6.769,08

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
918		ANTICIPAZIONI PER FUNZIONI DELEGATE EX D.G.R._N. 382/2017	99.01- 7.02.99.99.999		
TOTALE RESIDUI ANNO 2020					6.407,68
TOTALE CAPITOLO					6.407,68

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
918	1	ANTICIPAZIONI PER ATTIVITA' DI S.U.A. E C.U.C. (COLLEGATO AL CAP. ENTRATA 117 ART.1)	99.01- 7.02.99.99.999		
TOTALE RESIDUI ANNO 2020					9.153,52
TOTALE CAPITOLO					9.153,52

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		
950	1	RIEMMISSIONE MANDATO PER PRECEDENTE ERRATO PAGAMENTO	99.01- 7.01.99.01.001		
TOTALE RESIDUI ANNO 2020					20.217,66
TOTALE RESIDUI ANNO 2021					176.410,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2022					150.047,69
TOTALE CAPITOLO					346.675,35

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 e con il conto del tesoriere rimesso nei termini di legge e parificato dall'ente.

In allegato stampa della situazione di cassa.

Situazione di cassa

Situazione di cassa		con vincolo	senza vincolo	totale
Fondo di cassa al 01/01/2022		0,00	21.669.201,87	21.669.201,87
Riscossioni effettuate	competenza	0,00	4.166.136,01	4.166.136,01
	residui	1.556,56	2.592.623,87	2.594.180,43
	totali	1.556,56	6.758.759,88	6.760.316,44
Pagamenti effettuati	competenza	0,00	9.088.679,70	9.088.679,70
	residui	0,00	1.512.575,98	1.512.575,98
	totali	0,00	10.601.255,68	10.601.255,68
Fondo di cassa con operazioni emesse		1.556,56	17.826.706,07	17.828.262,63
Provvisori non regolarizzati (carte contabili)	entrata	0,00	0,00	0,00
	uscita	0,00	0,00	0,00
FONDO DI CASSA EFFETTIVO al 31/12/2022		1.556,56	17.826.706,07	17.828.262,63

Equilibri di cassa

Riscossioni e pagamenti al 31.12.2022

	+/-	Previsioni definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)		21.669.201,87			21.669.201,87
Entrate titolo 1.00	+	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 2.00	+	7.479.108,66	3.242.419,58	681.281,13	3.923.700,71
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 3.00	+	1.666.544,85	48.490,43	6.826,86	55.317,29
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da aa.pp. (B1)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate B (B=Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.02.06)	=	9.145.653,51	3.290.910,01	688.107,99	3.979.018,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma*)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	27.720.793,12	4.331.867,63	1.221.247,65	5.553.115,28
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	+	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
<i>di cui rimborso anticipazione di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	27.720.793,12	4.331.867,63	1.221.247,65	5.553.115,28
Differenza D (D=B-C)	=	-18.575.139,61	-1.040.957,62	-533.139,66	-1.574.097,28
Altre poste differenziali, per eccezioni previste da norme di legge e dai principi contabili che hanno effetto sull'equilibrio					
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (E)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti (G)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE H (H=D+E+F+G)	=	-18.575.139,61	-1.040.957,62	-533.139,66	-1.574.097,28
Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale	+	38.954.601,66	2.202,61	1.873.454,29	1.875.656,90
Entrate Titolo 5.00 - Entrata da rid. attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 6.00 - Accensione prestiti	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Titoli 4.00+5.00+6.00+F(I)	=	38.954.601,66	2.202,61	1.873.454,29	1.875.656,90
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazione pubblica (B1)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.02 - Riscossione di crediti a breve termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.03 - Riscossione di crediti a m/l termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.04 - Per riduzione di attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate per riscossione di crediti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie L1 (L1=Titoli 5.02, 5.03, 5.04)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate per riscossione di crediti, contributi agli investimenti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie (L=B1+L1)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate di parte capitale M (M=L-L)	=	38.954.601,66	2.202,61	1.873.454,29	1.875.656,90
Spese Titolo 2.00	+	39.353.180,57	4.093.546,40	125.520,83	4.219.067,23
Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Titolo 2.00, 3.01 (N)	=	39.353.180,57	4.093.546,40	125.520,83	4.219.067,23
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in c/capitale (O)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese di parte capitale P (P=N-O)	-	39.353.180,57	4.093.546,40	125.520,83	4.219.067,23
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G)	=	-398.578,91	-4.091.343,79	1.747.933,46	-2.343.410,33
Spese Titolo 3.02 per concessione di crediti a breve termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.03 per concessione di crediti a m/l termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.04 Altre spese increm. di attività finanz.	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese per concessione di crediti e altre spese per incremento attività finanziarie R (R=Somma titoli 3.02, 3.03, 3.04)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 7 (S) - Anticipazioni da tesoriere	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 5 (T) - Chiusura Anticipazioni tesoriere	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 9 (U) - Entrate c/terzi e partite di giro	+	2.717.166,73	873.023,39	32.618,15	905.641,54
Spese Titolo 7 (V) - Uscite c/terzi e partite di giro	-	2.602.253,52	663.265,67	165.807,50	829.073,17
Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1-R+S-T+U-V)	=	2.810.396,56	-4.922.543,69	1.081.604,45	17.828.262,63

* Trattasi di quota rimborso annua

** Il totale comprende Competenza+Residui

**VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2022**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2022 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	2.444.660,32
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	5.823.445,06 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 <i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>	(-)	9.128.078,80 0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	559.478,19
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		-1.419.451,61
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		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	16.676.775,69 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	6.759,46

M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		15.250.564,62
– Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022	(-)	0,00
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	14.840.403,26
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		410.161,36
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	144.234,76
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		265.926,60

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2022 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	5.183.993,02
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	822.934,90
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	2.072.079,52
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 o dei principi contabili	(-)	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	(+)	6.759,46
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	4.189.534,60
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	586.074,21
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimento in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)		3.310.158,09
– Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022	(-)	0,00
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	3.310.158,09
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		0,00
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2022 (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
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		18.560.722,71
– Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022	(-)	0,00
– Risorse vincolate nel bilancio	(-)	18.150.561,35
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		410.161,36
– Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	144.234,76
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		265.926,60

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		15.250.564,62
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	16.676.775,69
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
– Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022 ⁽¹⁾	(-)	0,00
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽²⁾	(-)	144.234,76
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	14.840.403,26
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-16.410.849,09

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.

D1) 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 alla 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 alla 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.

U1) 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 alla 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 alla concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

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

(1) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente.

(2) Inserire la quota corrente del I totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione.

(3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale.

Conto economico

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione, determinati secondo criteri di competenza economica in base alle disposizioni dell'art. 229 del T.U.E.L.

La struttura del conto economico permette di evidenziare, oltre al risultato economico complessivo, significativi risultati economici parziali, relativi a quattro gestioni fondamentali:

- gestione operativa "interna";
- gestione derivante da aziende e società partecipate;
- gestione finanziaria;
- gestione straordinaria.

Il passo successivo nell'analisi economica è rappresentato dall'approfondire la composizione ed il significato dei vari risultati intermedi.

Il risultato della gestione è dato dalla differenza tra i proventi della gestione ed i costi della gestione ed indica il cosiddetto risultato della gestione caratteristica dell'Ente, sia quella prettamente istituzionale che quella relativa ai servizi attivati per iniziativa dell'amministrazione dell'Ente

Stato patrimoniale

Lo stato patrimoniale nella sua consistenza finale indica la situazione patrimoniale di fine esercizio, evidenziando i valori delle attività e passività.

In allegato stampa del conto economico stato patrimoniale.

**AGER PUGLIA (BA)
CONTO ECONOMICO**

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	6.841.388,87	14.501.886,10		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	4.769.309,35	6.849.065,27		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>				E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	2.072.079,52	7.652.820,83		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>				
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>				
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>				
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.054.135,71	352.053,36	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		7.895.524,58	14.853.939,46		
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	644,16	7.741,49	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.864.929,59	2.250.519,63	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	11.638,80	11.638,80	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	6.515.177,50	11.500.016,86		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	4.301.498,86	5.235.812,48		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	2.213.678,64	6.264.204,38		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>				
13	Personale	868.854,15	876.290,88	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	144.234,76	15.436,09	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>		1.901,70	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>		13.534,39	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	144.234,76		B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	26.281,35	84.238,36	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		11.431.760,31	14.745.882,11		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-3.536.235,73	108.057,35		
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15

a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari			C16	C16
	Totale proventi finanziari				
	<u>Oneri finanziari</u>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,10	153,52	C17	C17
a	Interessi passivi	0,10	153,52		
b	Altri oneri finanziari				
	Totale oneri finanziari	0,10	153,52		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-0,10	-153,52		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	1.061.004,04	24.956,36	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale				
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	711.004,04	24.956,36		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali				E20c
e	Altri proventi straordinari	350.000,00			
	Totale proventi straordinari	1.061.004,04	24.956,36		
25	Oneri straordinari	13.291,30	35.054,56	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	13.291,30	35.054,56		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari				E21d
	Totale oneri straordinari	13.291,30	35.054,56		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.047.712,74	-10.098,20		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-2.488.523,09	97.805,63		
26	Imposte (*)	56.804,39	55.053,48	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-2.545.327,48	42.752,15	23	23

AGER PUGLIA (BA)
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.896,65	1.896,65	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre			BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.896,65	1.896,65		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II	1 Beni demaniali				
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture				
1.9	Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	36.295,31	29.535,85		
2.1	Terreni			BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati				
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari			BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	6.850,81	5.030,09	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto				
2.6	Macchine per ufficio e hardware	21.680,14	16.741,40		
2.7	Mobili e arredi	7.764,36	7.764,36		
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali				
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.873.454,29		BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	1.909.749,60	29.535,85		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>			BIII1b	BIII1b

2	c altri soggetti Crediti verso			BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie				
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.911.646,25	31.432,50		

AGER PUGLIA (BA)
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>				
	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>				
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	10.779.927,39	9.882.171,30		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	10.550.319,88	9.379.455,50		
b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	229.607,51	502.715,80		
3	Verso clienti ed utenti			CII1	CII1
4	Altri Crediti	2.302.793,38	1.349.844,00	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>	2.302.793,38	1.349.844,00		
	Totale crediti	13.082.720,77	11.232.015,30		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	17.828.262,63	21.669.201,87		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	17.828.262,63	21.669.201,87		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	17.828.262,63	21.669.201,87		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	30.910.983,40	32.901.217,17		
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi	5.478,91	8.051,51	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	5.478,91	8.051,51		

	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	32.828.108,56	32.940.701,18		
--	-------------------------------------	----------------------	----------------------	--	--

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

AGER PUGLIA (BA)
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	24.054.912,07	24.054.912,07	AI	AI
II	Riserve				
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>			AIX	AIX
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>				
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
f	<i>altre riserve disponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	-2.545.327,48	42.752,15	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	805.780,03	763.027,88	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili				
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	22.315.364,62	24.860.692,10		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	1.600.000,00	1.950.000,00	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.600.000,00	1.950.000,00		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	TOTALE T.F.R. (C)			C	C
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento				
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>			D5	
2	Debiti verso fornitori	1.055.684,61	516.031,78	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	5.075.165,45	4.171.877,83		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	5.075.165,45	4.171.877,83		
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>				
5	Altri debiti	2.781.893,88	1.442.099,47	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>	56.947,09	156.553,49		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	38.505,45	408,30		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				

d	<i>altri</i>	2.686.441,34	1.285.137,68		
	TOTALE DEBITI (D)	8.912.743,94	6.130.009,08		
	<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>				
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi			E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)				
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	32.828.108,56	32.940.701,18		

AGER PUGLIA (BA)
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri		586.074,21	822.934,90		
2) Beni di terzi in uso					
3) Beni dati in uso a terzi					
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche					
5) Garanzie prestate a imprese controllate					
6) Garanzie prestate a imprese partecipate					
7) Garanzie prestate a altre imprese					
TOTALE CONTI D'ORDINE		586.074,21	822.934,90		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

CONCLUSIONI

I documenti contabili di rendiconto sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dalla normativa in vigore e sono coerenti con le “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio” (D.Lgs.n.118/11), applicabili a questo esercizio.

In particolare, il bilancio complessivo è in equilibrio in termini di stanziamenti definitivi e la scomposizione dello stesso nelle singole componenti rispecchia le prescrizioni di legge.

Il consuntivo è stato predisposto secondo lo schema del rendiconto della gestione previsto dalla normativa vigente, che comprende il conto del bilancio, i relativi riepiloghi, il quadro generale riassuntivo, la verifica degli equilibri, lo stato patrimoniale e il conto economico.

Al rendiconto sono stati allegati i prospetti del risultato di amministrazione, la composizione del fondo pluriennale vincolato, la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità, il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie, quello degli impegni per missioni, programmi e macro aggregati, la tabella degli accertamenti imputati agli esercizi successivi, quella degli impegni imputati agli esercizi successivi, il prospetto dei costi per missione, le per lo svolgimento delle funzioni delegate dalla regione.

I criteri di attribuzione delle entrate e delle uscite rispecchiano il principio della “competenza finanziaria potenziata” mentre risulta correttamente calcolato sia il risultato di amministrazione che il fondo pluriennale vincolato.

I fenomeni con andamento pluriennale che potevano avere effetti distorsivi sull’attuale strategia di bilancio, conseguente all’avvenuta approvazione di questo rendiconto, sono stati analizzati, in ogni loro aspetto, fornendo inoltre le opportune considerazioni. Dove la norma dava adito a interpretazioni controverse e non ancora consolidate, è stata scelta una soluzione che andasse a privilegiare la sostanza invece che il puro e semplice rispetto della forma, come previsto dal rispettivo principio. Le informazioni di natura contabile richieste dalla legge, e non già riportate nei modelli obbligatori ed ufficiali, sono state riprese e sviluppate nella presente Relazione, fornendo quindi una chiave di lettura tecnica al quadro finanziario ed economico complessivo.

I fenomeni analizzati in questa relazione, infine, sono stati descritti con un approccio che li rendesse più comprensibili agli interlocutori, pubblici o privati, in possesso di una conoscenza, anche solo generica, sulla complessa realtà economica e finanziaria dell’Agenzia.

Nella rappresentazione dello Stato patrimoniale, a seguito delle nuove linee in tema di armonizzazione contabile, si segnala che il Prospetto del Patrimonio Netto è stato adeguato alle stesse e, pertanto, per l’annualità precedente risulta evidenza del solo importo complessivo.

Il saldo del c/c di Tesoreria pari ad € 17.828.262,63 alla data del 31 dicembre 2022 corrispondente al Fondo di Cassa con operazioni emesse regolarizzate.

La situazione di cassa e la situazione finanziaria mostrano un sostanziale equilibrio nell’utilizzo delle risorse destinate al funzionamento della struttura tecnico operativa dell’Agenzia ed in generale una situazione di equilibrio nell’utilizzo delle risorse destinate agli interventi in c/capitale.

L’Ente chiude l’esercizio finanziario 2022 con un avanzo libero di € 321.824,01. Il risultato d’amministrazione è di € -2.545.327,48. Quest’ultimo è determinato dalla assunzione di impegni sulla parte corrente nell’esercizio 2022 mediante l’utilizzo dell’avanzo vincolato applicato 2021. Mentre gli impegni rilevano costi dell’esercizio, l’utilizzo dell’avanzo non genera ricavi, determinando in tal modo uno squilibrio nel risultato di amministrazione.

In tale dinamica ha assunto, così, particolare rilievo sulla formazione della perdita di esercizio della Gestione 2022 la Delibera di Giunta Regionale n. 1129 del 07.07.2021, avente per oggetto: “Fondo d’ambito di incentivazione alla prevenzione e riduzione dei rifiuti: indirizzi per l’utilizzo delle economie.”, con la quale veniva deliberato, tra le altre cose, di dare atto di assenso per alimentare ulteriormente il fondo di cui all’art. 101 della L.R. 67/2018 con l’utilizzo delle economie - pari a € 3.800.000,00 derivanti dai Decreti 90 e 91 del 24 novembre 2017 del Commissario ad Acta dell’AGER per ristorare i maggiori costi dei Comuni pugliesi per il trattamento della frazione organica relative all’annualità 2020 e 2021, con successiva presa d’atto del Comitato dei Delegati nella riunione del 20.07.2021 complessivamente impegnati nel corso dell’esercizio con Determina num. 617 del 28/12/2022. Le risorse erano già contabilizzate nell’avanzo vincolato 2021 e sono state impegnate nel corso del 2022 generando così un impatto negativo sul risultato di amministrazione.

La perdita, comunque, potrà essere ripianata utilizzando gli utili pregressi e riportandola a nuovo.

Va, da ultimo segnalato che nel corso del 2022 diversi sono stati i lavori per i quali si è andati all’aggiudicazione definitiva.

Così, in data 27/12/2022 con Determina n. 519 è avvenuto per la concessione relativa alla costruzione e gestione dell’impianto di trattamento e recupero rifiuti da spazzamento stradale di Statte (TA) e con Determina num. 546 per la concessione relativa alla costruzione e gestione dell’impianto trattamento e recupero rifiuti raccolti dal servizio di spazzamento stradale da ubicarsi in Molfetta (BA). In data 29/12/2022 con Determina n. 660 si è definito l’affidamento dei servizi tecnici di ingegneria e architettura connessi all’intervento Intervento di chiusura definitiva ai sensi del D.Lgs. 36/2003 del sito Ex Fratelli Acquaviva snc, discarica di 2^a cat. – tipo A per rifiuti speciali inerti, sita in Agro di Andria, Contrada San Nicola La Guardia.