

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

**DETERMINA n. 58 del 09 Marzo 2023**

**OGGETTO: Rendiconto della gestione dell'AGER per l'Esercizio 2022. Approvazione schema.**

**IL DIRETTORE GENERALE**

**PREMESSO CHE** la L.R. 20 agosto 2012, n. 24 “Rafforzamento delle pubbliche funzioni nell’organizzazione e nel governo dei Servizi pubblici locali”, così come modificata dalla L.R. 4 agosto 2016, n. 20 “Disposizioni in materia di gestione del ciclo dei rifiuti. Modifiche alla Legge Regionale 20 agosto 2012, n. 24 (Rafforzamento delle pubbliche funzioni nell’organizzazione e nel governo dei Servizi pubblici locali)”, ha stabilito che per l’esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio di gestione dei rifiuti urbani, previste dal D. Lgs. 152/2006 e già esercitate dalle Autorità d’ambito territoriali ottimali quali forme di cooperazione degli enti locali, è istituita quale organo unico di governo una agenzia denominata “Agenzia territoriale della Regione Puglia per il servizio di gestione dei rifiuti”;

**VISTA** la D.G.R. 1532 del 27/09/2022, così come modificata dalle D.G.R. 1903 del 22/11/2022, D.G.R. n. 450 del 31/03/2022, D.G.R. n. 1071 del 25/07/2022, e successiva D.G.R. n. 1768 del 30/11/2022 con cui è stato nominato l’Avv. Gianfranco Grandaliano quale Direttore Generale dell’Agenzia territoriale della Regione Puglia per il servizio di gestione dei rifiuti;

**DATO ATTO** che in data 07/06/2022 il Comitato dei Delegati dell’AGER ha approvato con Delibera num. 4 il Bilancio di Previsione 2022/2024;

**CONSIDERATO** il quadro riassuntivo della gestione di cassa 2022, qui di seguito:

| Situazione di cassa                 |                   | con vincolo | senza vincolo        | totale               |
|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>Fondo di cassa al 01/01/2022</b> |                   |             | <b>21.669.201,87</b> | <b>21.669.201,87</b> |
| Riscossioni effettuate              | <b>competenza</b> |             | 4.166.136,01         | 4.166.136,01         |
|                                     | <b>residui</b>    |             | 2.594.180,43         | 2.594.180,43         |
|                                     | <b>totali</b>     |             | 6.760.316,44         | 6.760.316,44         |
| Pagamenti effettuati                | <b>competenza</b> |             | 9.088.679,70         | 9.088.679,70         |
|                                     | <b>residui</b>    |             | 1.512.575,98         | 1.512.575,98         |
|                                     | <b>totali</b>     |             | 10.601.255,68        | 10.601.255,68        |

|  |                |  |                      |                      |
|--|----------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>Fondo di cassa con operazioni emesse</b>    |                |  | <b>17.828.262,63</b> | <b>17.828.262,63</b> |
| Provvisori non regolarizzati (carte contabili) | <b>entrata</b> |  |                      |                      |
|  | <b>uscita</b>  |  |                      |                      |
| <b>FONDO DI CASSA EFFETTIVO al 31/12/2022</b>  |                |  | <b>17.828.262,63</b> | <b>17.828.262,63</b> |

**VERIFICATI** gli equilibri di bilancio 2022, come da prospetto qui di seguito:

| <b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>   |     | <b>COMPETENZA 2022<br/>(ACCERTAMENTI E IMPEGNI<br/>IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)</b> |
|---|-----|--|
| 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  | (+) | 5.823.445,06   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     | 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   | (-) | 9.128.078,80   |
| <i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>  |     | 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  | (-) | 0,00   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     | 0,00   |
| F2) Fondo anticipazioni di liquidità  | (-) | 0,00   |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)</b>   |     | <b>-1.419.451,61</b>   |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |  |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti  | (+) | 16.676.775,69  |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     | 0,00   |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (+) | 0,00   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     | 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   |
| <b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)</b>   |     | <b>15.250.564,62</b>   |
| – Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio 2022  | (-) | 0,00   |
| – Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio  | (-) | 14.840.403,26  |
| <b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>   |     | <b>410.161,36</b>  |

|  |     |                   |
|--|-----|-------------------|
| – Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | 144.234,76        |
| <b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>                                    |     | <b>265.926,60</b> |

| <b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>   |     | <b>COMPETENZA 2022<br/>(ACCERTAMENTI E IMPEGNI<br/>IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)</b> |
|---|-----|--|
| 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   |
| <b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)</b>  |     | <b>3.310.158,09</b>  |
| – Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022  | (-) | 0,00   |
| – Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio  | (-) | 3.310.158,09   |
| <b>Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>   |     | <b>0,00</b>  |
| – Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)  | (-) | 0,00   |
| <b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>   |     | <b>0,00</b>  |

| <b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>   |     | <b>COMPETENZA 2022<br/>(ACCERTAMENTI E IMPEGNI<br/>IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)</b> |
|---|-----|--|
| 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   |
| <b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>                       |     | <b>18.560.722,71</b>   |
| – Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022                      | (-) | 0,00   |

|  |     |                   |
|--|-----|-------------------|
| – Risorse vincolate nel bilancio                                     | (-) | 18.150.561,35     |
| <b>W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>                                    |     | <b>410.161,36</b> |
| – Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | 144.234,76        |
| <b>W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>                                    |     | <b>265.926,60</b> |

**CONSIDERATO** il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2022, come da prospetto qui di seguito:

|  |     | 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 <sup>(1)</sup>  | (-) |              |              | 559.478,19           |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE <sup>(1)</sup>  | (-) |              |              | 586.074,21           |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE <sup>(1)</sup>  | (-) |              |              | 0,00                 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022 (A) <sup>(2)</sup>  | (=) |              |              | <b>20.996.921,82</b> |
| <b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022</b>   |     |              |              |                      |
| <b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>  |     |              |              |                      |
| Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2022 <sup>(4)</sup>  |     |              |              | 144.234,76           |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>  |     |              |              | 0,00                 |
| Fondo anticipazioni liquidità  |     |              |              | 0,00                 |
| Fondo perdite società partecipate  |     |              |              | 0,00                 |
| Fondo contenzioso  |     |              |              | 50.000,00            |
| Altri accantonamenti   |     |              |              | 1.550.000,00         |
| <b>Totale parte accantonata (B)</b>  |     |              |              | <b>1.744.234,76</b>  |
| <b>Parte vincolata</b>   |     |              |              |                      |
| 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                 |
| <b>Totale parte vincolata (C)</b>  |     |              |              | <b>18.930.863,05</b> |
| <b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>  |     |              |              | <b>0,00</b>          |
| <b>Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)</b>  |     |              |              | <b>321.824,01</b>    |
| F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>   |     |              |              | 0,00                 |
| <b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup></b> |     |              |              |                      |

**VISTI:**

- il D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 nel testo vigente modificato dal D. Lgs. 118/2011;

- il D. Lgs. 267/2000;
- il vigente Regolamento di Contabilità;
- lo Statuto dell'Ente;
- il Bilancio di Previsione 2022/2024 e le relative variazioni.

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

### DETERMINA

❖ **APPROVARE** lo schema di Rendiconto Anno 2022 composto dalla relazione sulla Gestione Allegata al Rendiconto Anno 2022 e dagli Allegati qui di seguito elencati:

1. Conto del bilancio entrate 2022;
2. Conto del bilancio entrate (riepilogo titoli) 2022;
3. Conto del bilancio Spese 2022;
4. Riepilogo Generale delle Spese per missione 2022;
5. Conto del bilancio spese (riepilogo titoli) 2022;
6. Quadro Generale riassuntivo 2022;
7. Equilibri di bilancio 2022;
8. Conto economico 2022;
9. Stato Patrimoniale 2022;
10. Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2022;
11. Elenco analitico delle risorse accantonate-Allegato A1 2022;
12. Elenco analitico delle risorse vincolate Allegato A2 2022;
13. Elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti-Allegato A3 2022;
14. Composizione per missioni e programmi FPV 2022;
15. Composizione accantonamento fondo crediti di dubbia esigibilità 2022;
16. Prospetto entrate per titoli, tipologie e categorie 2022;
17. Spese correnti per macroaggregati- impegni 2022;
18. Spese correnti per macroaggregati – pagamenti competenza 2022;
19. Spese correnti per macroaggregati – pagamenti residui 2022;
20. Spese capitale e attiv. Finanziarie per macroaggr. – impegni 2022;
21. Spese capitale e attiv. Finanziarie per macroaggr. – pagamenti competenza 2022;
22. Spese capitale e attiv. Finanziarie per macroaggr. – pagamenti residui 2022;
23. Rimborso prestiti per macroaggregati 2022;
24. Conto terzi e partite di giro per macroaggregati 2022;
25. Riepilogo spese per macroaggregati 2022;
26. Accertamenti imputati all'anno successivo 2022;
27. Impegni imputati all'anno successivo 2022;
28. Costi per missione 2022;
29. Conto del bilancio spese – Utilizzo di contr. e trasf. da parte di org. Comp. 2022;
30. Conto del bilancio spese – Funzioni delegate dalle regioni 2022;
31. Parametri enti strutturalmente deficitari 2022;
32. Indicatori Entrate Capacità di riscossione;
33. Indicatori Sintetici;
34. Indicatori spese e capacità di riscossione;
35. Indicatori Spese;
36. Quadro sinottico;
37. Siope Incassi 2022;
38. Siope pagamenti 2022;
39. Spese di rappresentanza;
40. Elenco crediti inesigibili;

41. Inventario - aggiornamento al 31dic 2022 DL 267;  
 42. Inventario - aggiornamento al 31dic 2022 DL 267-DL 118;  
 43. Dichiarazione di non esistenza di debiti fuori bilancio 2022;  
 44. Relazione del Direttore Generale al Rendiconto 2022

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

## QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

Anno 2022

| DESCRIZIONE                                    | CONTO             |              | T O T A L E   |
|--|-------------------|--------------|---------------|
|  | RESIDUI           | COMPETENZA   |               |
| FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2022               |                   |              | 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 |
|  | <b>DIFFERENZA</b> |              | 17.828.262,63 |
| RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+) |                   |              |               |
| PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)     |                   |              |               |
| PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)             |                   |              |               |
| <b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022</b>      |                   |              | 17.828.262,63 |

### AGER PUGLIA (BA)

| <b>QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA 2022</b> |                      |                       |
|--|----------------------|-----------------------|
| <b>ENTRATE</b>   |                      |                       |
| Fondo cassa al 01/01/2022                              |                      | <b>21.669.201,87</b>  |
| Riscossioni in conto residui                           | <b>2.594.180,43</b>  |                       |
| Riscossioni in conto competenza                        | <b>4.166.136,01</b>  |                       |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>                                  |                      | <b>6.760.316,44</b>   |
| <b>USCITE</b>  |                      |                       |
| Pagamenti in conto residui                             | <b>-1.512.575,98</b> |                       |
| Pagamenti in conto competenza                          | <b>-9.088.679,70</b> |                       |
| <b>TOTALE USCITE</b>                                   |                      | <b>-10.601.255,68</b> |

|                           |  |               |
|---------------------------|--|---------------|
| FONDO CASSA AL 31/12/2022 |  | 17.828.262,63 |
|---------------------------|--|---------------|

| QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2022 |               |                      |
|--|---------------|----------------------|
| <b>ATTIVO</b>                                      |               |                      |
| Fondo cassa al 31/12/2022                          |               | 17.828.262,63        |
| Residui attivi anni precedenti                     | 8.624.543,57  |                      |
| Residui attivi competenza                          | 4.602.411,96  |                      |
|  |               | 13.226.955,53        |
| <b>PASSIVO</b>                                     |               |                      |
| Residui passivi anni precedenti                    | -3.810.786,85 |                      |
| Residui passivi competenza                         | -5.101.957,09 |                      |
|  |               | -8.912.743,94        |
| FPV per spese correnti                             |               | -559.478,19          |
| FPV per spese in c/capitale                        |               | -586.074,21          |
|  |               |                      |
| <b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022</b>  |               | <b>20.996.921,82</b> |

| DESTINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022  |  |                      |
|---|--|----------------------|
| <b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022</b> |  | <b>20.996.921,82</b> |
| Fondo contenzioso                                 |  | 50.000,00            |
| Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2022    |  | 144.234,76           |
| Altri accantonamenti                              |  | 1.550.000,00         |
| <b>Totale parte accantonata</b>                   |  | <b>1.744.234,76</b>  |
| Vincoli derivanti da trasferimenti                |  | 18.930.863,05        |
| <b>Totale parte vincolata</b>                     |  | <b>18.930.863,05</b> |
| <b>Parte disponibile</b>                          |  | <b>321.824,01</b>    |

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

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