

**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
Fondo di cassa al 01/01/2022			21.669.201,87	21.669.201,87
Riscossioni effettuate	competenza		4.166.136,01	4.166.136,01
	residui		2.594.180,43	2.594.180,43
	totali		6.760.316,44	6.760.316,44
Pagamenti effettuati	competenza		9.088.679,70	9.088.679,70
	residui		1.512.575,98	1.512.575,98
	totali		10.601.255,68	10.601.255,68

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

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

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	(+)	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
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	(+)	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
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		15.250.564,62
– Risorse accantonate di parte corrente stanziato 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 (W1 = 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

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 ⁽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⁾				

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
	DIFFERENZA		17.828.262,63
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022			17.828.262,63

AGER PUGLIA (BA)

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

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

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2022		
ATTIVO		
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
PASSIVO		
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
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022		20.996.921,82

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

- ❖ **DI NOTIFICARE** il provvedimento al Comitato dei Delegati dell'Agenda 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