

RELAZIONE SULLA GESTIONE ALLEGATA AL RENDICONTO

ANNO 2023

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 2023

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 2023, integrata con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio, è la seguente:

AGER PUGLIA BA

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (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)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	559.478,19						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	586.074,21						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP	0,00						
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	18.930.863,05						
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00						
	FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO DELL'ESERCIZIO	CS	17.828.262,63						
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	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	3.323.036,13	RR	1.336.460,12	R	0,01	EP	1.986.576,02
		CP	2.698.800,19	RC	3.380.244,60	A	5.782.526,01	EC	2.402.281,41
		CS	6.021.836,32	TR	4.716.704,72	CS	-1.305.131,60	TR	4.388.857,43
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	1.346.495,69	RR	800,00	R	-3.203,20	EP	1.342.492,49
		CP	167.896,98	RC	755.022,39	A	3.633.330,52	EC	2.878.308,13
		CS	1.514.392,67	TR	755.822,39	CS	-758.570,28	TR	4.220.800,62
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	7.601.126,02	RR	330.000,00	R	-619,73	EP	7.270.506,29
		CP	6.360.594,78	RC	7.013,04	A	4.627.140,85	EC	4.620.127,81
		CS	13.961.720,80	TR	337.013,04	CS	-13.624.707,76	TR	11.890.634,10
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	EC	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	EC	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	EC	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	956.297,69	RR	20.079,22	R	0,00	EP	936.218,47
		CP	1.768.920,00	RC	1.023.981,57	A	1.023.981,57	EC	0,00
		CS	2.725.217,69	TR	1.044.060,79	CS	-1.681.156,90	TR	936.218,47
TOTALE TITOLI		RS	13.226.955,53	RR	1.687.339,34	R	-3.822,92	EP	11.535.793,27
		CP	10.996.211,95	RC	5.166.261,60	A	15.066.978,95	EC	9.900.717,35
		CS	24.223.167,48	TR	6.853.600,94	CS	-17.369.566,54	TR	21.436.510,62
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	13.226.955,53	RR	1.687.339,34	R	-3.822,92	EP	11.535.793,27
		CP	31.072.627,40	RC	5.166.261,60	A	15.066.978,95	EC	9.900.717,35
		CS	42.051.430,11	TR	6.853.600,94	CS	-17.369.566,54	TR	21.436.510,62

- 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 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Residui passivi al 1/1/2023 (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	5.766.135,24	PR	2.058.348,94	R	-53.215,00	ECP	13.164.646,21	EP	3.654.571,30	
		CP	17.821.238,11	PC	3.329.862,38	I	4.552.200,99			EC	1.222.338,61	
		CS	23.562.982,44	TP	5.388.211,32	FPV	104.390,91			TR	4.876.909,91	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	2.227.253,76	PR	1.234.018,86	R	-123.973,43	ECP	3.084.106,10	EP	869.261,47	
		CP	10.382.469,29	PC	4.947.419,76	I	6.229.357,51			EC	1.281.937,75	
		CS	11.540.717,37	TP	6.181.438,62	FPV	1.069.005,68			TR	2.151.199,22	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	42.000,00	EP	0,00	
		CP	1.100.000,00	PC	1.058.000,00	I	1.058.000,00			EC	0,00	
		CS	1.100.000,00	TP	1.058.000,00	FPV	0,00			TR	0,00	
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
Titolo 5	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	919.354,94	PR	57.294,80	R	0,00	ECP	744.938,43	EP	862.060,14	
		CP	1.768.920,00	PC	787.682,46	I	1.023.981,57			EC	236.299,11	
		CS	2.688.274,94	TP	844.977,26	FPV	0,00			TR	1.098.359,25	
TOTALE TITOLI		RS	8.912.743,94	PR	3.349.662,60	R	-177.188,43	ECP	17.035.690,74	EP	5.385.892,91	
		CP	31.072.627,40	PC	10.122.964,60	I	12.863.540,07			EC	2.740.575,47	
		CS	38.891.974,75	TP	13.472.627,20	FPV	1.173.396,59			TR	8.126.468,38	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	8.912.743,94	PR	3.349.662,60	R	-177.188,43	ECP	17.035.690,74	EP	5.385.892,91	
		CP	31.072.627,40	PC	10.122.964,60	I	12.863.540,07			EC	2.740.575,47	
		CS	38.891.974,75	TP	13.472.627,20	FPV	1.173.396,59			TR	8.126.468,38	

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 31/12/2023 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 accolto 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 ciascuna 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 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (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)	9,08 %
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	370,31 %
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	328,46 %
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	142,89 %
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	126,74 %
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	75,88 %
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	72,62 %
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	10,48 %
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	10,03 %

3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere			
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00 %
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00 %
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)	18,93 %
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)	1,17 %
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)	134,33 %

4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	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) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
5 Esternalizzazione dei servizi			
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	0,00 %
6 Interessi passivi			
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,00 %
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00 %
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	55,92 %
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00

7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	73,22 %
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00 %
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6"Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00 %
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	25,06 %
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	59,59 %
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00 %
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	61,33 %
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	38,86 %

+	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00 %
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")	70,00 %
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")	66,08 %
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)]	95,45 %

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)]	26,66 %
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti <i>(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)</i>	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	0,00
10 Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00 %
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00 %

10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,00 %
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
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)	2,85 %
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,00 %
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	7,47 %
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	89,68 %
12 Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00 %
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00 %
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00 %
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,00 %
13 Debiti fuori bilancio			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00 %

13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00 %
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00 %
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>	60,24 %
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>	10,88 %
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>	22,49 %

- 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.
- 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.
- 4) 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.
- 5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.
- 6) 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).
- 7) 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).
- 8) 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).
- 9) 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).
- 10) 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 deficitarietà 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 2023

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	10,49	24,54	28,85	100,00	100,00	63,03	77,76	41,31
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	9,53	100,00	100,00	6,53	0,01	31,58
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	10,49	24,54	38,38	100,00	100,00	51,80	58,46	40,22
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,74	1,53	24,11	100,00	100,00	15,18	20,78	0,06
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	0,74	1,53	24,11	100,00	100,00	15,18	20,78	0,06
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	81,02	57,84	30,71	100,00	100,00	3,80	0,15	7,76
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	81,02	57,84	30,71	100,00	100,00	2,76	0,15	4,34
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	7,75	16,09	6,80	100,00	100,00	61,59	100,00	0,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	6,32	0,00	6,32
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	7,75	16,09	6,80	100,00	100,00	52,72	100,00	2,10
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	24,22	34,29	12,76

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 "specificazione", 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 2023 hanno registrato un notevole incremento.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

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	0,67	0,00	0,94	2,56	1,93	2,56	0,13
	2	Segreteria generale	0,82	0,00	1,13	0,00	2,20	0,00	0,24
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3,80	0,00	6,32	0,00	3,57	0,00	8,58
	6	Ufficio tecnico	1,20	0,00	1,58	1,56	2,69	1,56	0,67
	8	Statistica e sistemi informativi	0,07	0,00	0,10	0,00	0,21	0,00	0,00
	10	Risorse umane	0,28	0,00	0,38	4,78	0,78	4,78	0,05
	11	Altri servizi generali	1,84	0,00	2,54	0,00	5,51	0,00	0,09
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		8,68	0,00	12,98	8,90	16,88	8,90	9,77
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3	Rifiuti	87,11	0,00	81,20	91,10	75,82	91,10	85,62
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		87,11	0,00	81,20	91,10	75,82	91,10	85,62
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Altri fondi	0,09	0,00	0,13	0,00	0,00	0,00	0,23
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		0,09	0,00	0,13	0,00	0,00	0,00	0,23
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	4,11	0,00	5,69	0,00	7,29	0,00	4,37
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		4,11	0,00	5,69	0,00	7,29	0,00	4,37

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (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	69,55	74,81	25,10
	2	Segreteria generale	100,00	100,00	99,78	99,88	98,28
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,00	45,00	10,32	51,13
	6	Ufficio tecnico	100,00	100,00	87,44	85,84	97,47
	8	Statistica e sistemi informativi	100,00	100,00	59,11	54,82	92,28
	10	Risorse umane	100,00	100,00	87,01	88,93	70,71
	11	Altri servizi generali	100,00	100,00	47,58	36,31	87,14
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		100,00	100,00	53,81	52,65	54,63
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3	Rifiuti	100,00	100,00	67,40	85,05	32,33
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		100,00	100,00	67,40	85,05	32,33
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		300,00	300,01	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	43,48	76,92	6,23
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		100,00	100,00	43,48	76,92	6,23

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:

	2020	2021	2022
Risultato di amministrazione (+/-)	15.323.096,70	23.503.612,87	20.996.921,82
Di cui:			
Parte accantonata	1.950.000,00	1.950.000,00	1.744.234,76
Parte vincolata	12.768.121,14	21.510.768,71	18.930.863,05
Parte destinata a investimenti	0,00	0,00	0,00
Parte disponibile (+/-)	604.975,56	42.844,16	321.824,01

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2023

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				17.828.262,63
RISCOSSIONI	(+)	1.687.339,34	5.166.261,60	6.853.600,94
PAGAMENTI	(-)	3.349.662,60	10.122.964,60	13.472.627,20
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			11.209.236,37
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			11.209.236,37
RESIDUI ATTIVI	(+)	11.535.793,27	9.900.717,35	21.436.510,62
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	5.385.892,91	2.740.575,47	8.126.468,38
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			104.390,91
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			1.069.005,68
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) ⁽²⁾	(=)			23.345.882,02
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2023 ⁽⁴⁾				144.234,76
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (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				2.072.830,17
Vincoli derivanti da trasferimenti				18.822.274,78
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				42.000,00
Totale parte vincolata (C)				20.937.104,95
Totale parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				664.542,31
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 2023

(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 1/1/2023 ⁵	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno - ¹)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- ²)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
		(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	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Totale Fondo contenzioso		50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)						
610/0	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESIGIBILITÀ DI PARTE CORRENTE	144.234,76	0,00	0,00	0,00	144.234,76
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		144.234,76	0,00	0,00	0,00	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		1.744.234,76	0,00	0,00	0,00	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 2022 e 2023 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.

AGER PUGLIA (BA)

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

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

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023 ¹	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni esercizio 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione e di residui attivi vincolati ² o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione e di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimpegnati nell'esercizio 2023	Risorse vincolate e nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)

Vincoli derivanti dalla legge

10/0	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE	504/0	FINANZIAMENTI MEDIANTE TRIBUTO SPECIALE PER DEPOSITO IN DISCARICA LR 67/18	2.072.830,17	2.072.830,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.072.830,17	2.072.830,17
Totale vincoli derivanti dalla legge (I/1)				2.072.830,17	2.072.830,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.072.830,17	2.072.830,17

Vincoli derivanti da trasferimenti

10/0	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE	502/0	FONDI ECOTASSA	4.084.313,57	2.011.483,40	0,00	172.832,13	0,00	2.024.603,08	0,00	1.838.651,27	1.886.878,36
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 O 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)	504/0	FINANZIAMENTI MEDIANTE TRIBUTO SPECIALE PER DEPOSITO IN DISCARICA LR 67/18	1.338.916,23	1.338.916,23	1.203.435,91	0,00	0,00	0,00	0,00	2.542.352,14	2.542.352,14
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)	2.458.683,76	2.458.683,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.458.683,76	2.458.683,76
13/0	TRASFERIMENTO CORRENTE DALLA REGIONE PER FONDO D'AMBITO INCENTIVAZIONE E ALLA PREVENZIONE E RIDUZIONE RIFIUTI (CAP U 515)	515/0	TRASFERIMENTO AI COMUNI PER FONDO D'AMBITO INCENTIVAZIONE E ALLA PREVENZIONE E RIDUZIONE RIFIUTI (CAP E 13)	2.000.000,00	2.000.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
14/0	TRASFERIMENTO CORRENTE DALLA REGIONE	505/0	Finanziamento operazioni di contrasto del	46.562,04	46.562,04	0,00	0,00	0,00	-29,86	0,00	46.562,04	46.591,90

	EX D.G.R. 2239_2019 (COLLEGATO CAP. IN USCITA 505)		fenomeno dell'illecito abbandono dei rifiuti sulle strade pubbliche DGR 2239_2019 (COLLEGATO CAP. IN ENTRATA 14)									
109/0	ENTRATE VARIE (CAPITOLO SPESA 243.1)		Convenzione Biorepack	0,00	0,00	1.435.298,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1.435.298,14	1.435.298,14
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)	12.027,88	12.027,88	68.205,77	78.605,78	0,00	-4.953,30	0,00	1.627,87	6.581,17
303/0	ENTRATE DERIVANTI DA AZIONI DI RECUPERO IN DANNO SOGGETTI RESPONSABILI	502/0	FONDI ECOTASSA	0,00	0,00	3.520.496,14	0,00	0,00	0,00	0,00	3.520.496,14	3.520.496,14
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	151.179,50	151.179,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.179,50	151.179,50
400/1	FINANZIAMENTI O 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)	2.061.944,41	2.061.944,41	0,00	2.061.944,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400/1 2	FINANZIAMENTI O DA REGIONE PER IMPIANTO COMPLESSO REC. IN MATERIA DI RIFIUTI RESIDUALI DA RD (RE.MAT) BRINDISI	400/1 2	REALIZZAZIONE IMPIANTO COMPLESSO REC. IN MATERIA DI RIFIUTI RESIDUALI DA RD (RE.MAT) BRINDISI	2.202,61	0,00	0,00	0,00	0,00	2.202,61	0,00	0,00	0,00
480/0	TRASFERIMENTI DA REGIONE X FINANZ. EX ART. 37 C. 1	880/0	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE A COMUNI X FINANZ. ART. 37 C. 1	52.941,18	52.941,18	0,00	150,00	0,00	-99.330,62	0,00	52.791,18	152.121,80
490/0	TRASFERIMENTI DA REGIONE X FINANZ. EX ART. 37 C.2/3	890/0	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE A COMUNI X FIN. EX ART. 37 C.2/3	138.980,92	138.980,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.980,92	138.980,92
500/0	TRASFERIMENTI IN C/ CAPITALE DA REGIONE (Ordinanza P.G.R. n. 480 dell'08/08/2017)	900/0	TRASFERIMENTI A COMUNI E UNIONI DI COMUNI (Ordinanza P.G.R. n. 480 dell'08/08/2017)	149.731,18	149.731,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.731,18	149.731,18
510/0	TRASFERIMENTI O EX DGR 766/2016 MAGGIORI ONERI OGA BA	870/0	TRASFERIMENTI O A COMUNI EX DGR 766/2016 MAGGIORI ONERI OGA BA	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00
511/0	TRASFERIMENTI O EX DGR 766/2016 MAGGIORI ONERI OGA BAT	871/0	TRASFERIMENTI O A COMUNI EX DGR 766/2016 MAGGIORI ONERI OGA BAT	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00
512/0	TRASFERIMENTI O EX DGR 766/2016 MAGGIORI ONERI OGA BR	872/0	TRASFERIMENTI O A COMUNI EX DGR 766/2016 MAGGIORI ONERI OGA BR	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
513/0	TRASFERIMENTI O EX DGR 766/2016 MAGGIORI ONERI OGA LE	873/0	TRASFERIMENTI O A COMUNI EX DGR 766/2016 MAGGIORI ONERI OGA LE	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	125.000,00
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)				17.830.863,05	15.755.830,27	7.227.435,96	4.313.532,32	0,00	1.922.491,91	0,00	18.669.733,91	18.822.274,78

Vincoli derivanti da finanziamenti

Totale vincoli derivanti da finanziamenti (I/3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Vincoli formalmente attribuiti dall'ente

Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Altri vincoli												
10/0	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE	300/0	ACQUISIZIONE PARTECIPAZIONE SOCIETARIE - AVANZO	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	1.058.000,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	42.000,00
Totale altri vincoli (l/5)				1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	1.058.000,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	42.000,00

TOTALE RISORSE VINCOLATE (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)	21.003.693,22	18.928.660,44	7.227.435,96	5.371.532,32	0,00	1.922.491,91	0,00	20.784.564,08	20.937.104,95
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)								2.072.830,17	2.072.830,17
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)								18.669.733,91	18.822.274,78
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)								42.000,00	42.000,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)								20.784.564,08	20.937.104,95

(*) 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).

AGER PUGLIA (BA)

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

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

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2023 ¹	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni esercizio 2023 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione ²	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2023 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 31/12/2023
				(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	2023
Accertamenti	15.066.978,95
Impegni	12.863.540,07
SALDO GESTIONE COMPETENZA	2.203.438,88
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	1.145.552,40
Fondo pluriennale vincolato di spesa	1.173.396,59
SALDO FPV	-27.844,19
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,01
Minori residui attivi riaccertati (-)	3.822,93
Minori residui passivi riaccertati (+)	177.188,43
SALDO GESTIONE RESIDUI	173.365,51
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	2.203.438,88
SALDO FPV	-27.844,19
SALDO GESTIONE RESIDUI	173.365,51
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	18.930.863,05
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	2.066.058,77
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	23.345.882,02

RAGIONI PERSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Residui attivi

	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	160.502,24	372.451,78	352.697,83	278.905,20	822.018,97	2.402.281,41	4.388.857,43
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	340.850,41	1.001.642,08	2.878.308,13	4.220.800,62
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.350.000,00	0,00	0,00	2.180.629,38	1.739.876,91	4.620.127,81	11.890.634,10
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	672.329,99	70.855,76	193.032,72	0,00	0,00	0,00	936.218,47
Totale	4.182.832,23	443.307,54	545.730,55	2.800.384,99	3.563.537,96	9.900.717,35	21.436.510,62

RESIDUI ATTIVI DA CONTO DEL BILANCIO 2023

	Residui attivi iniziali al 1/1/2023	Riscossioni	Minori residui	Maggiori residui	Residui attivi finali al 31/12/2023 (da RS)	Residui attivi finali al 31/12/2023 (da CP)	Residui attivi finali al 31/12/2023 (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	3.323.036,13	1.336.460,12	0,00	0,01	1.986.576,02	2.402.281,41	4.388.857,43
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.346.495,69	800,00	3.203,20	0,00	1.342.492,49	2.878.308,13	4.220.800,62
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	7.601.126,02	330.000,00	619,73	0,00	7.270.506,29	4.620.127,81	11.890.634,10
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	956.297,69	20.079,22	0,00	0,00	936.218,47	0,00	936.218,47
TOTALE	13.226.955,53	1.687.339,34	3.822,93	0,01	11.535.793,27	9.900.717,35	21.436.510,62

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 può così essere rappresentata:

PR.	COMUNE	RESIDUI 2017	RESIDUI 2018	RESIDUI 2019	RESIDUI 2020	RESIDUI 2021	RESIDUI 2022	RESIDUI 2023	RESIDUI ATTIVI
PROVINCIA BARI		€ 21.950,00	€ 3.885,20	€ 27.569,60	€ 45.531,20	€ 36.816,80	€ 52.066,00	€ 97.322,80	285.141,60 €
PROVINCIA BAT		€ 0,00	€ 40.020,80	€ 5,00	€ 44.208,00	€ 27.607,20	€ 103.372,00	€ 149.652,00	364.865,00 €
PROVINCIA BRINDISI		€ 3.800,00	€ 3.583,20	€ 3.583,20	€ 9.172,80	€ 22.912,40	€ 37.944,00	€ 64.214,00	145.209,60 €
PROVINCIA FOGGIA		€ 9.902,80	€ 28.507,60	€ 40.628,40	€ 72.467,20	€ 86.780,40	€ 146.127,20	€ 182.181,20	566.594,80 €
TOTALE PROVINCIA LECCE		€ 4.171,60	€ 18.406,00	€ 27.532,24	€ 33.377,00	€ 64.925,20	€ 97.897,20	€ 126.277,20	372.586,44 €
PROVINCIA TARANTO		€ 4.665,60	€ 4.665,60	€ 4.167,80	€ 87.208,00	€ 17.047,55	€ 24.018,33	€ 38.577,78	180.350,66 €
TOTALE		€ 44.490,00	€ 99.068,40	€ 103.486,24	€ 291.964,20	€ 256.089,55	€ 461.424,73	€ 658.224,98	1.914.748,10 €

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
TOTALE CAPITOLO				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
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				45.293,76
TOTALE CAPITOLO				367.134,33

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				46.674,40
TOTALE RESIDUI ANNO 2018				103.614,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2019				128.920,04
TOTALE RESIDUI ANNO 2020				300.677,35
TOTALE RESIDUI ANNO 2021				278.905,20
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				500.178,40
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				868.365,38
TOTALE CAPITOLO				2.227.334,77

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				243.531,74
TOTALE RESIDUI ANNO 2020				2.020,48
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				1.435.332,67
TOTALE CAPITOLO				1.691.098,73

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
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione			Atto	T.	Data	RESIDUO
						TOTALE RESIDUI ANNO 2021			87.226,55
						TOTALE CAPITOLO			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				112.774,50
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				68.205,77
TOTALE CAPITOLO				434.604,13

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
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				2.810.102,36
TOTALE CAPITOLO				2.960.100,36

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
TOTALE CAPITOLO				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				102.760,48
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				48.965,86
TOTALE CAPITOLO				151.726,34

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 2023				215.081,95
TOTALE CAPITOLO				291.158,12

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
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				550.878,14
TOTALE CAPITOLO				578.295,95

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
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				3.321.989,51
TOTALE CAPITOLO				4.715.465,60

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
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				77.261,01
TOTALE CAPITOLO				235.780,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
400	10	FINANZIAMENTO DA REGIONE PER IMPIANTO DI TRATT. E REC. RIFIUTI DA SPAZZ. STRADALE MOLFETTA	4.02.01.02.001	0,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				454.737,20
TOTALE CAPITOLO				454.737,20

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 ZONA INDUST. BRINDISI DGR. 209/2019	4.02.01.01.001	51.196,48
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				51.196,48
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				180,00
TOTALE CAPITOLO				51.376,48

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
TOTALE CAPITOLO				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
TOTALE CAPITOLO				90,00

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
TOTALE CAPITOLO				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
TOTALE CAPITOLO				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
TOTALE CAPITOLO				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
TOTALE CAPITOLO				586.382,46

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
TOTALE CAPITOLO				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				144.264,63
TOTALE CAPITOLO				144.264,63

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
105		LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA BRINDISI	9.02.99.99.999	148.464,20
TOTALE RESIDUI ANNO 2017				148.464,20
TOTALE CAPITOLO				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
TOTALE CAPITOLO				4.870,90

				RESIDUO
TOTALE GENERALE	-	RIEPILOGO FINALE		21.436.510,62

RAGIONI PERSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Residui passivi

	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1	108.923,47	59,78	31.627,94	363.710,78	3.150.249,33	1.222.338,61	4.876.909,91
Titolo 2	40.444,79	0,00	22.988,12	786.225,28	19.603,28	1.281.937,75	2.151.199,22
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	496.620,27	692,09	35.778,86	176.506,00	152.462,92	236.299,11	1.098.359,25
Totale	645.988,53	751,87	90.394,92	1.326.442,06	3.322.315,53	2.740.575,47	8.126.468,38

RESIDUI PASSIVI DA CONTO DEL BILANCIO 2023

	Residui passivi iniziali al 1/1/2023	Pagamenti	Minori residui	Residui passivi finali al 31/12/2023 (da RS)	Residui passivi finali al 31/12/2023 (da CP)	Residui passivi finali al 31/12/2023 (da Totale)
Titolo 1 - Spese correnti	5.766.135,24	2.058.348,94	53.215,00	3.654.571,30	1.222.338,61	4.876.909,91
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.227.253,76	1.234.018,86	123.973,43	869.261,47	1.281.937,75	2.151.199,22
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	919.354,94	57.294,80	0,00	862.060,14	236.299,11	1.098.359,25
TOTALE	8.912.743,94	3.349.662,60	177.188,43	5.385.892,91	2.740.575,47	8.126.468,38

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	Impegnato a residui
12	6	DIRETTORE GENERALE - INDENNITA' DI RISULTATO	01.01-1.01.01.01.006	0,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				60.000,00
TOTALE CAPITOLO				60.000,00

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

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
250	1	ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A MANIFESTAZIONI E CONVEGNI	01.01-1.03.02.02.005	15.569,81
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				15.569,81
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				720,00
TOTALE CAPITOLO				16.289,81

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a
----------	--------	-------------	--------------	-------------

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

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
200	1	AFFARI GENERALI-SPESE PER FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO LAV. DIP. E ASS.	01.02- 1.03.02.04.004	1.776,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2021				366,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				366,00
TOTALE CAPITOLO				732,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
10	1	ORGANO DI REVISIONE CONTABILE - COMPENSO	01.03- 1.03.02.01.008	34.187,07
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				49.680,79
TOTALE CAPITOLO				49.680,79

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
10	2	ORGANO DI REVISIONE CONTABILE - RIMBORSI	01.03- 1.03.02.02.001	187,20
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				0,01
TOTALE CAPITOLO				0,01

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
11	1	NUCLEO DI VALUTAZIONE - COMPENSO	01.03- 1.03.02.01.008	367,50
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				73,87
TOTALE CAPITOLO				73,87

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
90	1	CONSULENTI STRUTTURA OPERATIVA	01.03- 1.03.02.10.001	32.135,61
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				21.863,33
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				17.123,80
TOTALE CAPITOLO				38.987,13

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

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
90	3	OSSERVATORIO REGIONALE RIFIUTI - SEGRETERIA TECNICA AMMINISTRATIVA	01.03- 1.03.02.10.001	4.156,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				48.380,00
TOTALE CAPITOLO				48.380,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
90	4	Progetto Speciale PNRR e Regolazione	01.03- 1.03.02.10.001	344.908,09
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				203.823,05
TOTALE CAPITOLO				203.823,05

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
90	5	Attività di Regolazione	01.03- 1.03.02.10.000	0,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				323.300,00
TOTALE CAPITOLO				323.300,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
100		CONSULENZE LEGALI	01.03- 1.03.02.10.001	248.508,99
TOTALE RESIDUI ANNO 2017				56.606,59
TOTALE RESIDUI ANNO 2018				51.564,94
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				44.503,16
TOTALE CAPITOLO				152.674,69

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
240	1	ONERI PER SERVIZI DI TESORERIA	01.03- 1.03.02.17.002	10.833,60
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				2.033,60
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				10.833,60
TOTALE CAPITOLO				12.867,20

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
880		TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE A COMUNI X FINANZ. ART. 37 C. 1	01.03- 2.03.01.02.003	1.529.760,23
TOTALE RESIDUI ANNO 2020				116,40
TOTALE RESIDUI ANNO 2021				635.053,43
TOTALE CAPITOLO				635.169,83

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
890		TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE A COMUNI X FIN. EX ART. 37 C.2/3	01.03- 2.03.01.02.003	525.193,03
TOTALE RESIDUI ANNO 2021				148.744,68
TOTALE CAPITOLO				148.744,68

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
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	63.316,51
TOTALE RESIDUI ANNO 2018				40.444,79
TOTALE RESIDUI ANNO 2020				22.871,72
TOTALE CAPITOLO				63.316,51

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
51	7	AREA TECNICA - RETRIBUZIONI DIPENDENTI TEMPO INDETERMINATO	01.06- 1.01.01.01.002	0,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				12.913,51
TOTALE CAPITOLO				12.913,51

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
52	6	AREA TECNICA - ONERI PREVIDENZIALI - DIPENDENTI TEMPO DETERMINATO	01.06- 1.01.02.01.001	5.286,37
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				47,55
TOTALE CAPITOLO				47,55

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
57	5	DIRETTORE TECNICO - INDENNITA' DI RISULTATO	01.06- 1.01.01.01.006	1.451,62
TOTALE RESIDUI ANNO 2021				1.414,16
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				37,46
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				17.981,06
TOTALE CAPITOLO				19.432,68

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
110	1	CONSULENZE TECNICHE	01.06- 1.03.02.10.001	44.408,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				19.920,00
TOTALE CAPITOLO				19.920,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
210	1	SPESE PER GESTIONE E MANUTENZIONE SISTEMI INFORMATICI	01.08- 1.03.02.19.001	3.784,27
TOTALE RESIDUI ANNO 2020				168,36
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				123,87
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				13.193,35
TOTALE CAPITOLO				13.485,58

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
55	5	FONDO MIGLIORAMENTO SERVIZI (PERS DETER) - EMOLUMENTI	01.10- 1.01.01.01.008	0,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				0,04
TOTALE CAPITOLO				0,04

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
55	14	FONDO STRAORDINARIO	01.10- 1.01.01.01.004	0,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				164,54
TOTALE CAPITOLO				164,54

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
55	15	BUONI PASTO	01.10- 1.01.01.02.002	4.396,24
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				5.680,88
TOTALE CAPITOLO				5.680,88

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

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
100	1	CONSULENZE LEGALI	01.11- 1.03.02.11.006	198.956,83
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				445.637,71
TOTALE CAPITOLO				463.147,15

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
----------	--------	-------------	--------------	---------------------

210		SPESE PER GESTIONE E MANUTENZIONE SISTEMI INFORMATICI	01.11- 1.03.02.19.001	59,78
TOTALE RESIDUI ANNO 2019				59,78
TOTALE CAPITOLO				59,78

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
213	1	SPESE ACQUISTO TESTI	01.11- 1.03.01.01.002	0,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				385,20
TOTALE CAPITOLO				385,20

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

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
220	1	SPESE ACCESSO/UTENZA BANCHE DATI	01.11- 1.03.02.05.003	6.593,16
TOTALE RESIDUI ANNO 2020				188,16
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				6.405,00
TOTALE CAPITOLO				6.593,16

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
241	1	PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA	01.11- 1.03.02.16.001	30,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2020				30,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				1.200,00
TOTALE CAPITOLO				1.230,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
243	1	ALTRE SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI (CAP. ENTRATA 109)	01.11- 1.03.02.16.999	1.024,80
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				3.425,28
TOTALE CAPITOLO				3.425,28

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
245	1	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	01.11- 1.10.99.99.999	10.676,09
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				10.000,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				29.583,17
TOTALE CAPITOLO				39.583,17

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
260	1	TELEFONIA FISSA	01.11- 1.03.02.05.001	1.612,82
TOTALE RESIDUI ANNO 2021				331,82
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				4.608,17
TOTALE CAPITOLO				4.939,99

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
262	1	UTENZE E CANONI PER ALTRI SERVIZI n.a.c.	01.11- 1.03.02.05.999	13,42

TOTALE RESIDUI ANNO 2022	13,42
TOTALE CAPITOLO	13,42

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
263	1	ONERI PER NOLEGGIO AUTOVETTURE A LUNGO TERMINE	01.11-1.03.02.07.002	969,90
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				990,03
TOTALE CAPITOLO				990,03

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
510	1	INTERESSI DI MORA AD ALTRI SOGGETTI	01.11-1.07.06.02.999	0,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				154,60
TOTALE CAPITOLO				154,60

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
302		ANTICIPAZIONI PER ATTIVITA' DI S.U.A. E C.U.C. (COLLEGATO AL CAP. ENTRATA 302)	09.03-1.03.02.11.999	103.372,61
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				37.984,99
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				50.752,00
TOTALE CAPITOLO				88.736,99

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
502		FONDI ECOTASSA	09.03-1.04.01.02.003	550.579,58
TOTALE RESIDUI ANNO 2020				16.311,16
TOTALE RESIDUI ANNO 2021				281.618,07
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				98.818,43
TOTALE CAPITOLO				396.747,66

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

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
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	912.258,90
TOTALE RESIDUI ANNO 2020				8.550,47
TOTALE RESIDUI ANNO 2021				43.371,86
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				391.680,09
TOTALE CAPITOLO				443.602,42

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
515		TRASFERIMENTO AI COMUNI PER FONDO D'AMBITO INCENTIVAZIONE ALLA PREVENZIONE E RIDUZIONE RIFIUTI (CAP E 13)	09.03-1.04.01.02.003	0,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				0,02
TOTALE CAPITOLO				0,02

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
----------	--------	-------------	--------------	---------------------

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	2.399.999,99
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				2.399.999,99
TOTALE CAPITOLO				2.399.999,99

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
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	2.730,61
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				516,59
TOTALE CAPITOLO				516,59

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
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	22.704,69
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				550.878,14
TOTALE CAPITOLO				550.878,14

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
400	7	INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DISCARICA RSU - GIOVINAZZO DGR 1311/2020 (POR 2014-2020)	09.03-2.02.01.09.999	17.265,97
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				17.265,97
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				377.621,56
TOTALE CAPITOLO				394.887,53

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
400	8	INTERVENTO DI RIMOZIONE E SMALTIMENTO RU LOCALITA' TORRETTA ANTONACCI - SAN SEVERO RIF. DGR 816/2021	09.03-2.05.99.99.999	12.995,79
TOTALE RESIDUI ANNO 2021				2.427,17
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				37.791,90
TOTALE CAPITOLO				40.219,07

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
400	10	REALIZZAZIONE IMPIANTO DI TRATT. E REC. RIFIUTI DA SPAZZ. STRADALE MOLFETTA	09.03-2.02.01.09.999	0,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				295.646,15
TOTALE CAPITOLO				295.646,15

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
517	1	REALIZZAZIONE PIATTAFORMA DIGITALE O.R.R.	09.03-2.02.03.02.001	0,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				20.000,00
TOTALE CAPITOLO				20.000,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
130		VERSAMENTO IVA ART. 17 TER DPR 633/72	99.01-7.01.01.02.001	14.034,49
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				110,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				16.785,45
TOTALE CAPITOLO				16.895,45

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
160		VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI LAV. AUT.	99.01-7.01.03.01.001	4.986,17

TOTALE RESIDUI ANNO 2023	5.430,49
TOTALE CAPITOLO	5.430,49

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
170		VERSAMENTO RITENUTE INAIL	99.01- 7.01.02.99.999	28,44
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				28,44
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				27,37
TOTALE CAPITOLO				55,81

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
501		RIMBORSI DI PARTE CORRENTE AD AMM. LOCALI PER VERS.TI IN ECCESSO	99.01- 7.01.99.99.999	4.181,99
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 RESIDUI ANNO 2023				135,80
TOTALE CAPITOLO				4.317,79

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

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
904		LIQUIDAZIONE ATO PROVINCIA FOGGIA	99.01- 7.02.99.99.999	45.834,67
TOTALE RESIDUI ANNO 2018				45.834,67
TOTALE CAPITOLO				45.834,67

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

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

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

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
----------	--------	-------------	--------------	---------------------

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	9.153,52
TOTALE RESIDUI ANNO 2020				9.153,52
TOTALE CAPITOLO				9.153,52

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
950	1	RIEMMISSIONE MANDATO PER PRECEDENTE ERRATO PAGAMENTO	99.01- 7.01.99.01.001	346.675,35
TOTALE RESIDUI ANNO 2020				20.217,66
TOTALE RESIDUI ANNO 2021				176.410,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2022				150.047,69
TOTALE RESIDUI ANNO 2023				213.920,00
TOTALE CAPITOLO				560.595,35

				RESIDUO
TOTALE GENERALE	-	RIEPILOGO FINALE		8.126.468,38

**ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI DIRETTE POSSEDUTE CON L'INDICAZIONE DELLA
RELATIVA QUOTA PERCENTUALE**

L'Agenzia Territoriale della Regione Puglia per il Servizio di Gestione dei Rifiuti detiene il 40% di Aseco Spa. Il controvalore versato per l'acquisizione della partecipazione è pari ad € 1.058.000,00.

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 01/01/2023		0,00	17.828.262,63	17.828.262,63
Riscossioni effettuate	competenza	0,00	5.166.261,60	5.166.261,60
	residui	20.079,22	1.667.260,12	1.687.339,34
	totali	20.079,22	6.833.521,72	6.853.600,94
Pagamenti effettuati	competenza	0,00	10.122.964,60	10.122.964,60
	residui	0,00	3.349.662,60	3.349.662,60
	totali	0,00	13.472.627,20	13.472.627,20
Fondo di cassa con operazioni emesse		20.079,22	11.189.157,15	11.209.236,37
Provvisori non regolarizzati (carte contabili)	entrata	0,00	0,00	0,00
	uscita	0,00	0,00	0,00
FONDO DI CASSA EFFETTIVO al 31/12/2023		20.079,22	11.189.157,15	11.209.236,37

Equilibri di cassa

Riscossioni e pagamenti al 31.12.2023					
	+/-	Previsioni definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)		17.828.262,63			17.828.262,63
Entrate titolo 1.00	+	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 2.00	+	6.021.836,32	3.380.244,60	1.336.460,12	4.716.704,72
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 3.00	+	1.514.392,67	755.022,39	800,00	755.822,39
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		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)	=	7.536.228,99	4.135.266,99	1.337.260,12	5.472.527,11
di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	23.562.982,44	3.329.862,38	2.058.348,94	5.388.211,32
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
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui rimborso anticipazione di liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	23.562.982,44	3.329.862,38	2.058.348,94	5.388.211,32
Differenza D (D=B-C)	=	-16.026.753,45	805.404,61	-721.088,82	84.315,79
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)	=	-16.026.753,45	805.404,61	-721.088,82	84.315,79
Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale	+	13.961.720,80	7.013,04	330.000,00	337.013,04
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)	=	13.961.720,80	7.013,04	330.000,00	337.013,04
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=I-L)	=	13.961.720,80	7.013,04	330.000,00	337.013,04
Spese Titolo 2.00	+	11.540.717,37	4.947.419,76	1.234.018,86	6.181.438,62
Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie	+	1.100.000,00	1.058.000,00	0,00	1.058.000,00
Totale Spese Titolo 2.00, 3.01 (N)	=	12.640.717,37	6.005.419,76	1.234.018,86	7.239.438,62
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)	-	12.640.717,37	6.005.419,76	1.234.018,86	7.239.438,62
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G)	=	1.321.003,43	-5.998.406,72	-904.018,86	-6.902.425,58
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	+	2.725.217,69	1.023.981,57	20.079,22	1.044.060,79
Spese Titolo 7 (V) - Uscite c/terzi e partite di giro	-	2.688.274,94	787.682,46	57.294,80	844.977,26
Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1-R+S-T+U-V)	=	3.159.455,36	-4.956.703,00	-1.662.323,26	11.209.236,37

* Trattasi di quota rimborso annua

** Il totale comprende Competenza+Residui

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2023 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	559.478,19
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00	(+)	9.415.856,53
<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	(-)	4.552.200,99
<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)	(-)	104.390,91
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+Q1+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		5.318.742,82
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	(+)	14.425.062,75
<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	(-)	20.851,11
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)		19.722.954,46
– Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	19.401.060,80
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		321.893,66
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		321.893,66

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2023 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	4.505.800,30
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	586.074,21
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	4.627.140,85
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	(+)	20.851,11
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	6.229.357,51
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	1.069.005,68
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	1.058.000,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	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-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V-Y2+E+E1)		1.383.503,28
– Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	1.383.503,28
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 2023 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	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
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
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese di titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2)		21.106.457,74
– Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
– Risorse vincolate nel bilancio	(-)	20.784.564,08
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		321.893,66
– Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		321.893,66

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		19.722.954,46
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)	(-)	14.425.062,75
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
– Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023 ⁽¹⁾	(-)	0,00
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽²⁾	(-)	0,00
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	19.401.060,80
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-14.103.169,09

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 alle 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 alle 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 alle 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 alle 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 totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione".

(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
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.532.257,62	6.841.388,87		
a	Proventi da trasferimenti correnti	3.532.257,62	4.769.309,35		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti		2.072.079,52		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi				
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	44.628,61	1.054.135,71	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		3.576.886,23	7.895.524,58		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	8.501,61	644,16	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	424.197,99	3.864.929,59	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	10.681,10	11.638,80	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	150,00	6.515.177,50		
a	Trasferimenti correnti		4.301.498,86		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	150,00	2.213.678,64		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	710.598,56	868.854,15	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	161.658,48	144.234,76	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	10.775,23		B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	6.648,49		B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	144.234,76	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	17.788,79	26.281,35	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.333.576,53	11.431.760,31		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	2.243.309,70	-3.536.235,73		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<u>Proventi finanziari</u>				
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	195,40	0,10	C17	C17
a	Interessi passivi	195,40	0,10		
b	Altri oneri finanziari				
	Totale oneri finanziari	195,40	0,10		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-195,40	-0,10		

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	175.995,35	1.061.004,04	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale				
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	175.995,35	711.004,04		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali				E20c
e	Altri proventi straordinari		350.000,00		
	Totale proventi straordinari	175.995,35	1.061.004,04		

25	Oneri straordinari	201.115,42	13.291,30	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	38.810,14	13.291,30		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari	162.305,28			E21d
	Totale oneri straordinari	201.115,42	13.291,30		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-25.120,07	1.047.712,74		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.217.994,23	-2.488.523,09		
26	Imposte (*)	49.268,60	56.804,39	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.168.725,63	-2.545.327,48	23	23

ANNO 2023

**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	32.742,22	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		32.742,22	1.896,65		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II	Beni demaniali				
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture				
1.9	Altri beni demaniali				
III	Altre immobilizzazioni materiali (3)	32.511,56	36.295,31		
2.1	Terreni			BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati				
a	di cui in leasing finanziario				
2.3	Impianti e macchinari			BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	6.544,40	6.850,81	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto				
2.6	Macchine per ufficio e hardware	19.245,90	21.680,14		
2.7	Mobili e arredi	6.721,26	7.764,36		

2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali				
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.321.884,78	1.873.454,29	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	3.354.396,34	1.909.749,60		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	1.058.000,00		BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>			BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	1.058.000,00			
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.058.000,00			
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.445.138,56	1.911.646,25		

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	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi				
c	Crediti da Fondi perequativi				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	16.279.491,53	10.779.927,39		
a	verso amministrazioni pubbliche	14.588.392,80	10.550.319,88		
b	imprese controllate			CII2	CII2
c	imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti	1.691.098,73	229.607,51		
3	Verso clienti ed utenti			CII1	CII1
4	Altri Crediti	5.012.784,33	2.302.793,38	CII5	CII5
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per c/terzi				
c	altri	5.012.784,33	2.302.793,38		
	Totale crediti	21.292.275,86	13.082.720,77		
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	11.209.236,37	17.828.262,63		
a	Istituto tesoriere	11.209.236,37	17.828.262,63		CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
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	11.209.236,37	17.828.262,63		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	32.501.512,23	30.910.983,40		
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi	5.334,99	5.478,91	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	5.334,99	5.478,91		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	36.951.985,78	32.828.108,56		

- (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	2.741.427,15			
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>	2.741.427,15			
III	Risultato economico dell'esercizio	2.168.725,63	-2.545.327,48	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-1.739.547,45	805.780,03	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili				
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		27.225.517,40	22.315.364,62		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	1.600.000,00	1.600.000,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		1.600.000,00	1.600.000,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				C	C
TOTALE T.F.R. (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	1.763.125,67	1.055.684,61	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	3.650.294,80	5.075.165,45		

	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b	altre amministrazioni pubbliche	3.650.294,80	5.075.165,45		
	c	imprese controllate			D9	D8
	d	imprese partecipate			D10	D9
	e	altri soggetti				
5		Altri debiti	2.713.047,91	2.781.893,88	D12,D13, D14	D11,D12, D13
	a	tributari	22.325,94	56.947,09		
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	47,55	38.505,45		
	c	per attività svolta per c/terzi (2)				
	d	altri	2.690.674,42	2.686.441,34		
		TOTALE DEBITI (D)	8.126.468,38	8.912.743,94		
		<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	da altre amministrazioni pubbliche				
	b	da altri soggetti				
2		Concessioni pluriennali				
3		Altri risconti passivi				
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)				
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	36.951.985,78	32.828.108,56		

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	1.069.005,68	586.074,21		
	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		1.069.005,68	586.074,21		

(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 € 11.209.236,37 alla data del 31 dicembre 2023 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 2023 con un avanzo libero di € 664.542,31. Il risultato d’amministrazione è di € 2.168.725,63. Quest’ultimo è determinato dalla riscossione di risorse nella parte corrente dell’esercizio 2023 cui non è corrisposta assunzione di impegni.

In tale dinamica ha assunto, così, particolare rilievo sulla formazione del risultato di esercizio della Gestione 2023 la Determina del Direttore Generale num. 413 del 28.12.2023, avente per oggetto: “Accertamento Convenzione Biorepack del 01/02/2023”, con la quale questa Agenzia ha acquisito risorse a seguito della Convenzione stessa per 1.435.298,14 che sono state regolarmente acquisite sul Conto di Tesoreria dell’Ente nella prima decade del mese di Gennaio 2024 e non ancora destinate ai Comuni beneficiari

Nel corso del 2023 lcon Deliberazioni n.1 del 03.03.2023 e n. 4 del 29.03.2023 del Comitato dei Delegati, è stata disposta l’approvazione dell’operazione di acquisto da parte di AGER da Acquedotto Pugliese S.p.A. del 40% del capitale sociale di ASECO S.p.A per un controvalore di € 1.058.000,00 dando mandato alla Direzione Generale di porre in essere tutti gli atti necessari e/o utili per formalizzare l’affidamento in house da parte di AGER ad ASECO de:

- il servizio di trattamento FORSU presso l’impianto di Ginosa;
- le attività di progettazione esecutiva, realizzazione e gestione dell’impianto di Brindisi;
- le attività di progettazione definitiva, progettazione esecutiva, realizzazione e gestione dell’impianto di Foggia;
- le attività di progettazione definitiva, progettazione esecutiva, realizzazione e gestione dell’impianto di Lecce.

L’acquisizione ha l’obiettivo di entrare nel settore impiantistico mediante Aseco Spa già detentrica di un impianto a Ginosa e con previsione di acquisizione di altro impianto in Brindisi dando così concretezza a quanto previsto nel Piano Regionale dei Rifiuti.