



ASSEMBLEA TERRITORIALE IDRICA

DELL'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE 4 RAGUSA

L. R. N. 19/2015

OGGETTO: Aggiornamento al D.U.P. 2025-2027.

In riferimento al D.U.P. (Documento Unico di Programmazione) per le annualità 2025-2027 approvato dall'Assemblea dell'A.T.I. Ragusa con verbale n. 2 del 28/10/2024 con parere favore da parte del Revisore dei Conti dell'A.T.I. Ragusa giusto verbale n. 4/2024, si aggiorna come si evince dal prospetto e dalle note di seguito riportate:

BILANCIO DI PREVISIONE A.T.I. 2025-2027 dettaglio imputazione USCITE								
Missione	Programma	Titolo	Descrizione	Dettaglio Imputazione	Previsione definitiva anno 2024	2025	2026	2027
	MISSIONE 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione"							
01	01	01	Organi Istituzionali	Revisore dei Conti (capitolo 3)	€ 3.500,00	€ 15.500,00	€ 15.500,00	€ 15.500,00
				Nucleo di Valutazione (capitolo 11)	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
				Spese correnti Totale	€ 6.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00
01	02	01	Segreteria Generale	-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
				Spese correnti Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
01	03	01	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Software attività amm. Ente (capitolo 4)	€ 17.000,00	€ 13.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
				di cui per software GOLEMNET (imp. plu. n.1)	€ 9.638,00	€ 9.638,00	€ 9.638,00	€ 9.638,00

			Spese correnti	Costi di Tesoreria comprensivo spese e bolli e carta conto (capitolo 12)	€ 5.000, 70	€ 5.000,20	€ 5.000,00	€ 5.000,00
				Computer , stampanti/scanner, server, ADSL, telefonia fissa, noleggi (canoni) (capitolo 22)	€ 17.000 ,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
				<i>di cui LEASYS (imp. plu. n. 4)</i>	€ 3.015, 84	€ 3.015,84	€ 3.015,84	€ 0,00
				<i>di cui Q8 (imp. plu. n. 5)</i>	€ 1.200, 00	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 0,00
				Cancelleria (capitolo 13)	€ 4.000, 00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
				Totale	€ 43.000 ,70	€ 52.000,20	€ 54.000,00	€ 54.000,00
01	03	02		Spese in conto capitale	Lavori Comune di Santa Croce Camerina finanziati da contributi CIPES Regione Siciliana (capitolo 23)	-	€ 2.500.000, 00	-
			Lavori Comune di Modica finanziati da contributi CIPES Regione Siciliana (capitolo 24)		-	€ 1.500.000, 00	-	-
			Acquisto ed immissione in rete di Pozzi nel Comune di Comiso finanziati dalla OCDPC n. 1084 del 19.05.2024 (capitolo 25)		-	€ 185.000,00	-	-
			Totale		-	€ 4.185.000, 00	-	-
			01		05	01	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Canone di locazione, pulizie, riscaldamento, Enel, telefonia fissa/mobile (capitolo 2)
			Spese correnti	Totale	€ 10.000 ,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
01	08	01	Statistica e sistemi informativi	Software integrativi (capitolo 5)	€ 10.000 ,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00
				<i>di cui per VODAFONE (imp. plu. n. 3)</i>	€ 2.310, 00	€ 2.310,00	€ 0,00	€ 0,00
				Totale	€ 10.000 ,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00
			Spese correnti					

01	10	01		Formazione Professionale dipendenti e Spese di Missione (capitolo 19)	€ 18.000,00	€ 16.837,05	€ 17.348,00	€ 17.348,00
				Collaborazione Amministrativo/Contabile (capitolo 15)	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
				Buoni Pasto dipendenti (capitolo 16)	€ 2.500,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
				Arretrati dipendenti (capitolo 17)	€ 7.870,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
				Fondo Risorse Decentrate art. 79 e 80 del nuovo C.C.N.L. (capitolo 18)	€ 18.000,00	€ 10.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
				Personale Dipendente, Comando, Distacco (capitolo 6)	€ 182.000,00	€ 115.000,00	€ 148.000,00	€ 155.000,00
				Premio INAIL 2024 (capitolo 20)	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
			Risorse Umane					
			Spese correnti	Totale	€ 248.870,68	€ 165.337,05	€ 203.848,00	€ 210.848,00
01	11	01		Contributo ANEA 2023 (capitolo 7)	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
				Incarichi Professionali Esterni (capitolo 21)	€ 71.000,00	€ 120.000,00	€ 80.000,00	€ 73.000,00
				<i>di cui Ing. Federico Piccitto RSPP (imp. plu. n. 6)</i>	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
				<i>di cui Dott. Cappello Giuseppe (imp. plu. n. 7)</i>	€ 370,00	€ 370,00	€ 370,00	€ 0,00
				<i>di cui LUEL (imp. plu. n. 9)</i>	€ 29.000,00	€ 30.500,00	€ 0,00	€ 0,00
				Restituzione somme all'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "G. Rodolico – San Marco" di Catania (capitolo 26)	€ 0,00	€ 170.317,29	€ 0,00	€ 0,00
			Altri servizi generali	Restituzione somme al Comune di Ragusa per quota versata per l'anno 2023 all'ATI Ragusa (capitolo 27)	€ 0,00	€ 59.325,29	€ 0,00	€ 0,00

					€ 74.000 ,00	€ 352.642,58	€ 83.000,00	€ 76.000,00
			Spese correnti	<i>Totale</i>				
	MISSIONE 20 "fondi da ripartire"							
20	01	01	Fondo di Riserva	Fondo di Riserva (capitolo 28)	€ 0,00	€ 1.662,95	€ 1.152,00	€ 1.152,00
20	03	01	Altri fondi	Fondo per spese potenziali contenzioso (capitolo 29)	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
20	03	01	Fondo di Riserva	Fondo di Riserva cassa (capitolo 30) solo cassa per € 9.737,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
				<i>Totale</i>	€ 0,00	€ 4.662,95	€ 4.152,00	€ 4.152,00
	MISSIONE 99 "servizi per conto terzi"							
99	01	07	Spese per Conto Terzi e Partite di giro	Partite di giro (capitolo 8)	€ 100.00 0,00	€ 70.000,00	€ 100.000,00	€ 110.000,00
				<i>Totale</i>	€ 100.00 0,00	€ 70.000,00	€ 100.000,00	€ 110.000,00
Totale Generale USCITE triennio 2025/2026/2027					€ 491.87 1,38	€ 4.868.642, 78	€ 484.000,00	€ 494.000,00

Quota IBLEA ACQUE SPA x ATI RG	€ 379.337,05	€ 379.848,00	€ 379.848,00
Incidenza spesa personale su entrata corrente	37,76%	47,66%	49,48%

BILANCIO DI PREVISIONE A.T.I. 2025-2027 dettaglio imputazione ENTRATE							
Titolo	Tipologia	Categoria	Descrizione	Dettaglio Imputazione	2025	2026	2027
02	101	02	Trasferimento Correnti da Amministrazioni Pubbliche	Trasferimenti dal Gestore IBLEA ACQUE S.p.A. così come previsto da	€ 443.325,29	€ 384.000,00	€ 384.000,00

				convenzione di gestione. (capitolo 1)			
Totale					€ 443.325,29	€ 384.000,00	€ 384.000,00
2	101	02	Trasferimento Correnti da Amministrazioni Pubbliche	Trasferimento o dall'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "G. Rodolico – San Marco" di Catania (capitolo 9)	€ 170.317,29	€ -	€ -
Totale					€ 170.317,29	€ -	€ -
03	300	03	Interessi Attivi	Interessi attivi conto di tesoreria (capitolo 5)	€ 0,20	€ -	€ -
Totale					€ 0,20	€ -	€ -
04	300	10	Trasferimenti in conto capitale da Regione siciliana - Comune di Santa Croce Camerina	Lavori Comune di Santa Croce Camerina finanziati da contributi CIPES Regione Siciliana (capitolo 6)	€ 2.500.000,00	€ -	€ -
04	300	10	Trasferimenti in conto capitale da Regione siciliana - Comune di Modica	Lavori Comune di Modica finanziati da contributi CIPES Regione Siciliana (capitolo 7)	€ 1.500.000,00	€ -	€ -
04	300	10	Trasferimenti in conto capitale da Regione siciliana - Comune di Comiso	Acquisto ed immissione in rete di Pozzi nel Comune di Comiso finanziati dalla OCDPC n. 1084 del 19.05.2024 (capitolo 8)	€ 185.000,00		
Totale					€ 4.185.000,00	€ -	€ -

09	100	01	Entrate per Partite di Giro: Altre Ritenute	Partite di Giro per trattenute su compensi Revisore e Collaborazio ni Esterne e Dipendenti (capitolo 2)	€ 50.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00
09	100	02	Entrate per Partite di Giro: Ritenute su Redditi da lavoro Dipendente	Partite di Giro per compenso al Direttore dell'A.T.I. (capitolo 2)	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 30.000,00
Totale					€ 70.000,00	€ 100.000,00	€ 110.000,00
Totale Generale ENTRATE triennio 2025/2026/2027					€ 4.868.642,78	€ 484.000,00	€ 494.000,00

Si specifica che rispetto alla **programmazione delle USCITE** approvata con il D.U.P. 2025-2027 alla Missione 01 “Servizi Istituzionali, generali e di gestione” sono state apportate le seguenti modifiche:

- **Programma 01 “Organi Istituzionali”** il totale del programma per il 2025 risulta pari ad € 18.000,00, in quanto sono state previste maggiori spese per il Revisore dei Conti per le annualità 2025-2027 per effetto della norma riguardante l’equo compenso la Legge 21 aprile 2023, n. 49 e del Decreto 21 dicembre 2018 del Ministero dell’Interno di aggiornamento del compenso spettante ai Revisori dei Conti negli Enti Locali mentre non sono state variate le somme al componente unico del Nucleo di Valutazione, la variazione è stata da € 6.000,00 previste dal DUP 2025-2027 ad € 18.000,00 previste dall’aggiornamento.

Per gli anni 2026 e 2027 sono stati confermati gli importi ad € 18.000,00 per anno.

- **Programma 03 “Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato” – Titolo 1 “Spese Correnti”** lo stanziamento totale è stato aumentato per il 2025 da € 30.500,00 (previsti in DUP) ad € 52.000,20 con l’inserimento delle seguenti modifiche:
 - 1) Costi di Tesoreria è stato aumentato da € 4.500,00 (previsti in DUP) ad € 5.000,20 per maggiori costi riscontrati rispetto alla precedente previsione;
 - 2) Computer, stampanti/scanner, server, ADSL, telefonia fissa e mobile e noleggi (canoni) è stato aumentato da € 10.000,00 (previsti in DUP) ad € 30.000,00 per l’adeguamento della spesa alle ulteriori necessità amministrative dell’A.T.I. Ragusa;
 - 3) Cancelleria è stato aumentato da € 3.000,00 (previsti in DUP) ad € 4.000,00 per maggiori spese per le necessità amministrative dell’A.T.I. Ragusa;

Per gli anni 2026 e 2027 sono stati aumenti gli importi ad € 54.000,00 per anno.

- **Programma 03 “Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato” – Titolo 2 “Spese Conto Capitale”** nell’aggiornamento sono state inserite le seguenti voci non presenti nella precedente versione del DUP 2025-2027:

- Lavori Comune di Santa Croce Camerina finanziati da contributi CIPES Regione Siciliana € 2.500.000,00;
- Lavori Comune di Modica finanziati da contributi CIPES Regione Siciliana € 1.500.000,00;
- Acquisto ed immissione in rete di Pozzi nel Comune di Comiso finanziati dalla OCDPC n. 1084 del 19.05.2024 € 185.000,00;

Per gli anni 2026 e 2027 non sono stati previsti ulteriori trasferimenti.

- **Programma 5 “Gestione dei beni demaniali e patrimoniali”** risultano confermati gli importi pari ad € 10.000,00 per annualità previsti dal DUP 2025-2027.
- **Programma 8 “Software integrativi”** è stato aumentato per il 2025 lo stanziamento da € 6.000,00 (previsti in DUP) ad € 11.000,00 per la previsione di integrare ulteriori software per l’Ente, mentre per le annualità 2026 e 2027 è stato aumentato l’importo per anno ad € 11.000,00.
- **Programma 10 “Risorse Umane”** lo stanziamento totale è stato diminuito per l’anno 2025 da € 268.500,00 (previsti in DUP) ad € 165.337,05 con l’inserimento delle seguenti modifiche:
 - 1) Formazione Professionale dipendenti e spese di Missione è stato aumentato da € 15.000,00 (previsti in DUP) ad € 16.837,05 per l’aumento delle spese di formazione e missioni del personale dell’Ente.
 - 2) Buoni Pasto dipendenti è stato aumentato da € 2.500,00 (previsti in DUP) ad € 3.000,00 per la previsione dei buoni pasto da erogare ad una ulteriore unità di personale prenderà servizio presso l’A.T.I. Ragusa;
 - 3) Arretrati dipendenti è stato azzerato l’importo per gli anni 2025, 2026 e 2027 per assenza di arretrati da pagare ai dipendenti dell’A.T.I. Ragusa;
 - 4) Fondo Risorse decentrate per il 2025 è stato diminuito ad € 20.000,00 (previsti dal DUP) ad € 10.000,00 per effetto della riduzione della previsione di assunzione di personale (ai sensi di legge) per l’anno.
 - 5) Personale Dipendente, Comando, Distacco per il 2025 è stato diminuito ad € 115.000,00 per effetto della riduzione della previsione di assunzione di personale (ai sensi di legge) per l’anno.

Per l’annualità 2026 l’importo stanziato è stato diminuito da € 289.500,00 ad € 203.848,00 e per l’annualità 2027 da € 289.500,00 ad € 210.848,00.

- **Programma 11 “Altri Servizi Generali”** lo stanziamento totale per l’anno 2025 è aumentato da € 63.000,00 (previsti in DUP) ad € 352.642,58 con l’inserimento delle seguenti modifiche:
 - 1) Incarichi Professionali esterni è aumentato da € 60.000,00 (previsti in DUP) ad € 120.000,00 per la previsione di ulteriori incarichi da affidare per le esigenze operative dell’A.T.I. Ragusa dovute al reperimento di nuove fonti di finanziamento tramite il Dipartimento Regionale dell’Acqua e dei Rifiuti.
 - 2) Restituzione somme all’Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico “G. Rodolico – San Marco” di Catania di € 170.317,29 per l’anno 2025 erroneamente versate all’A.T.I. Ragusa.

- 3) Restituzione somme al Comune di Ragusa per quota versata per l'anno 2023 all'ATI Ragusa di € 59.325,29 per l'anno 2025;

Per le annualità 2026 gli importi sono aumentati ad € 83.000,00 di cui € 80.000,00 per incarichi professionali ed € 3.000,00 per quota ANEA e per l'annualità 2027 gli importi sono aumentati ad € 76.000,00 di cui € 73.000,00 per incarichi professionali ed € 3.000,00 per quota ANEA.

Rispetto alla previsione del DUP 2025-2027 è stata inserita la MISSIONE 20 “fondi da ripartire” con le seguenti voci inserite:

- 1) Fondo di Riserva per l'anno 2025 per € 1.662,95 pari allo 0,30% delle spese correnti previste per l'anno ai sensi dell'art. 166 del D.lgs 267/2000 (TUEL);
- 2) Fondo per spese potenziali (contenzioso) per l'anno 2025 sono stati previsti € 3.000,00 come quota annua in caso di soccombenza nel contenzioso in atto con la Società IRETI SpA;
- 3) Fondo di Riserva di Cassa per l'anno 2025 di € 9.737,28 pari allo 0,20% della spesa prevista per l'anno ai sensi dell'art. 166 co. 2 quater del D.lgs 267/2000 (TUEL).

Si specifica, inoltre, che rispetto alla programmazione delle USCITE approvata con il D.U.P. 2025-2027 alla Missione 99 “Servizi per conto terzi” sono state apportate le seguenti modifiche:

- **Programma 1 “Spese per conto terzi e partite di giro”** è stato diminuito per il 2025 da € 110.000,00 (Previsti in DUP) ad € 70.000,00 per le minori somme stanziare per spese di personale ed incarichi vari, per il 2026 sono state diminuite da € 120.000,00 ad € 100.000,00 e per il 2027 sono state confermate ad € 110.000,00.

Per la parte delle ENTRATE rispetta quanto previsto dalla programmazione del D.U.P. 2025-2027 sono state apportate le seguenti modifiche:

- **Titolo 2 “Trasferimenti correnti” - Tipologia 101 “Trasferimenti correnti da parte di Amministrazioni Pubbliche”** per l'anno 2025 le entrate sono state aumentate da € 384.000,00 (previste in DUP) ad € 443.325,29 per effetto del trasferimento dalla somma da parte di Iblea Acque SpA delle somme dovute all'A.T.I. Ragusa per l'anno 2023 per € 59.325,29 mentre per le annualità 2026 e 2027 è stato confermato in entrata l'importo pari ad € 384.000,00 per annualità.
- **Titolo 2 “Trasferimenti correnti” - Tipologia 101 “Trasferimenti correnti da parte di Amministrazioni Pubbliche”** per l'anno 2025 le entrate sono state aumentate per effetto del Trasferimento dall'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico “G. Rodolico – San Marco” di Catania di € 170.317,29 erroneamente versate all'A.T.I. Ragusa.
- **Titolo 3 “Entrate extra tributarie” Tipologia 300 “Interessi attivi”** per l'anno 2025 le entrate sono state implementate per € 0,20 per effetto degli interessi attivi dell'Istituto Tesoriere, mentre per le annualità 2026 e 2027 non è stato previsto alcuno importo.
- **Titolo 10 “Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche” Tipologia 300 “Altri trasferimenti in conto capitale”** per l'annualità 2025 sono state inserite i seguenti aggiornamenti:

-Trasferimento per lavori Comune di Santa Croce Camerina finanziati da contributi CIPES Regione Siciliana € 2.500.000,00;

-Trasferimento per lavori Comune di Modica finanziati da contributi CIPES Regione Siciliana € 1.500.000,00;

-Trasferimento per l'aquisto ed immissione in rete di Pozzi nel Comune di Comiso finanziati dalla OCDPC n. 1084 del 19.05.2024 € 185.000,00;

Per gli anni 2026 e 2027 non sono stati previsti ulteriori trasferimenti.

- **Titolo 9 “Entrate per conto terzi e partite di giro” Tipologia 100 “Entrate per Partite di Giro”**
per l'anno 2024 le entrate sono state ridotte per il 2025 da € 110.000,00 (Previsti in DUP) ad € 70.000,00 per le minori somme stanziare per spese di personale ed incarichi vari, per il 2026 sono state diminuite da € 120.000,00 ad € 100.000,00 e per il 2027 sono state diminuite ad € 110.000,00.

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Rag. Massimo Gulino

