

ASSEMBLEA TERRITORIALE IDRICA

DELL'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE 4 RAGUSA

L. R. N. 19/2015

OGGETTO: Aggiornamento al D.U.P. 2024-2026.

In riferimento al D.U.P. (Documento Unico di Programmazione) per le annualità 2024-2026 approvato dall'Assemblea dell'A.T.I. Ragusa con verbale n. 3 del 30/10/2023 con parere favore da parte del Revisore dei Conti dell'A.T.I. Ragusa giusto verbale n. 6/2023, si aggiorna come si evince dal prospetto e dalle note di seguito riportate:

BILANCIO DI PREVISIONE A.T.I. 2024-2026 dettaglio imputazione USCITE							
Missione	Programma	TITOLO	Descrizione	Dettaglio Imputazione	2024	2025	2026
01	01	01	Organi Istituzionali	Revisore dei Conti (capitolo 3)	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
				Nucleo di Valutazione (capitolo 11)	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
				Spese correnti Totale	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
01	02	01	Segreteria Generale	-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
			Spese correnti Totale		€ 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	€ 13.000,00
				di cui per software GOLEMNET (imp. plu. n.1)	€ 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	€ 4.500,00	€ 4.500,00

				Computer, stampanti/scanner, server, ADSL, telefonia fissa, noleggi (canoni) (capitolo 22)	€ 17.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
				<i>di cui LEASYS (imp. plu. n. 4)</i>	€ 3.015,84	€ 3.015,84	€ 0,00
				<i>di cui Q8 (imp. plu. n. 5)</i>	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 0,00
				Cancelleria (capitolo 13)	€ 4.000,00	€ 3.000,00	€ 2.000,00
				Totale	€ 43.000,70	€ 30.500,00	€ 29.500,00
01	05	01	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Canone di locazione, pulizie, riscaldamento, Enel, telefonia fissa/mobile (capitolo 2)	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
			Spese correnti	Totale	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
01	08	01	Statistica e sistemi informativi	Software integrativi (capitolo 5)	€ 10.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
				<i>di cui per VODAFONE (imp. plu. n. 3)</i>	€ 2.310,00	€ 0,00	€ 0,00
			Spese correnti	Totale	€ 10.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
01	10	01	Risorse Umane	Formazione Professionale dipendenti e Spese di Missione (capitolo 19)	€ 18.000,00	€ 15.000,00	€ 16.500,00
				Collaborazione Amministrativo/Contabile (capitolo 15)	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
				Buoni Pasto dipendenti (capitolo 16)	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
				<i>di cui</i>	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
				Arretrati dipendenti (capitolo 17)	€ 7.870,68	€ 4.000,00	€ 4.000,00
				Fondo Risorse Decentrate art. 79 e 80 del nuovo C.C.N.L. (capitolo 18)	€ 18.000,00	€ 20.000,00	€ 22.000,00

			Personale Dipendente, Comando, Distacco (capitolo 6)	€ 182.000,00	€ 206.500,00	€ 224.000,00
			Premio INAIL 2023 (capitolo 20)	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
			Spese correnti	€ Totale	€ 248.870,68	€ 268.500,00
				289.500,00		
01	11	01	Contributo ANEA 2023 (capitolo 7)	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
			Incarichi Professionali Esterni (capitolo 21)	€ 71.000,00	€ 60.000,00	€ 40.000,00
			<i>di cui Ing. Federico Piccitto RSPP (imp. plu. n. 6)</i>	€ 4.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
			<i>di cui Dott. Cappello Giuseppe (imp. plu. n. 7)</i>	€ 370,00	€ 370,00	€ 0,00
			<i>di cui LUEL (imp. plu. n. 9)</i>	€ 29.000,00	€ 30.500,00	€ 0,00
			Spese correnti	€ Totale	€ 74.000,00	€ 63.000,00
				43.000,00		
99	01	07	Spese per Conto Terzi e Partite di giro	€ 100.000,00	€ 110.000,00	€ 120.000,00
			Partite di giro (capitolo 8)			
			Totale	€ 100.000,00	€ 110.000,00	€ 120.000,00
				€ Totale Generale USCITE triennio 2024/2025/2026	€ 491.871,38	€ 494.000,00
					504.000,00	

incidenza costo del personale sulle spese correnti	€ 391.871,38	€ 384.000,00	€ 384.000,00
	63,51%	69,92%	75,39%
Quota IBLEA ACQUE SPA x ATI RG	€ 384.000,00	€ 384.000,00	€ 384.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE A.T.I. 2024-2026 dettaglio imputazione ENTRATE

Tito lo	Tipolo gia	Catego ria	Descrizione	Dettaglio Imputazione	2024	2025	2026
02	101	02	Trasferimento Correnti da Amministrazioni Pubbliche	Trasferimenti dal Gestore IBLEA ACQUE S.p.A. così come previsto da convenzione di gestione.	€ 384.000,00	€ 384.000,00	€ 384.000,00
				Trasferimenti dalla SRR ATO 7 Ragusa e ATO Ambiente SpA per arretrati dipendenti ATI RG	€ 7.870,68	€ -	€ -
Totale					€ 391.870,68	€ 384.000,00	€ 384.000,00
03	300	03	Interessi Attivi	Interessi attivi conto di tesoreria	€ 0,70	-	-
Totale					€ 0,70	-	-
09	100	01	Entrate per Partite di Giro: Altre Ritenute	Partite di Giro per compensi Revisore e Collaborazioni Esterne e Dipendenti	€ 70.000,00	€ 80.000,00	€ 90.000,00
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.	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Totale					€ 100.000,00	€ 110.000,00	€ 120.000,00
Totale Generale ENTRATE triennio 2024/2025/2026					€ 491.871,38	€ 494.000,00	€ 504.000,00

Si specifica che rispetto alla **programmazione delle USCITE** approvata con il D.U.P. 2024-2026 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 2024 risulta lo stesso pari ad € 6.000,00, mentre sono state variate le somme destinate al Revisore dei Conti ed al componente unico del Nucleo di Valutazione per adeguamento degli oneri a carico dell’Amministrazione, per il 2025 da 4.500,00 ad € 6.000,00 e lo stesso per il 2026.

- **Programma 03 “Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato”** lo stanziamento totale è stato aumentato per il 2024 da € 30.500,00 (previsti in DUP) ad € 43.000,70 con l’inserimento delle seguenti modifiche:

- 1) Per software per attività amministrativa dell’Ente da 10.000,00 (previsti in DUP) ad € 17.000,00 per l’adeguando della spesa alle ulteriori necessità di software rilevate per il funzionamento dell’attività amministrativa dell’A.T.I. Ragusa;
- 2) Costi di Tesoreria è stato diminuito da € 5.500,00 (previsti in DUP) ad € 5.000,70 per minori costi riscontrati rispetto alla precedente previsione;
- 3) Computer, stampanti/scanner, server, ADSL, telefonia fissa e mobile e noleggi (canoni) è stato aumentato da € 13.000,00 (previsti in DUP) ad € 17.000,00 per l’adeguamento della spesa alle ulteriori necessità amministrative dell’A.T.I. Ragusa;
- 4) Cancelleria è stato aumentato da € 2.000,00 (previsti in DUP) ad € 4.000,00 per l’adeguamento della spesa alle ulteriori necessità amministrative dell’A.T.I. Ragusa;

Per il 2025 e per il 2026 sono stati confermati gli importi ad € 30.500,00 per anno.

- **Programma 8 “Software integrativi”** è stato aumentato per il 2024 lo stanziamento da € 6.000,00 (previsti in DUP) ad € 10.000,00 per la previsione di integrare ulteriori software per l’Ente, mentre per le annualità 2025 e 2026 è stato confermato l’importo per anno pari ad € 6.000,00.

- **Programma 10 “Risorse Umane”** lo stanziamento totale è stato diminuito per l’anno 2024 da € 298.500,00 (previsti in DUP) ad € 248.870,68 con l’inserimento delle seguenti modifiche:

- 1) Formazione Professionale dipendenti e spese di Missione è stato aumentato da € 10.000,00 (previsti in DUP) ad € 18.000,00 per le spese di formazione e missioni del personale dell’Ente aumentate di una ulteriore unità di personale;
- 2) Buoni Pasto dipendenti è stato aumentato da € 2.000,00 (previsti in DUP) ad € 2.500,00 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 aumentato da € 4.000,00 (previsti in DUP) ad € 7.780,68 per integrazione agli emolumenti arretrati da erogare ai dipendenti;
- 4) Fondo Risorse Decentrate art. 79 e 80 del C.C.N.L. è stato diminuito da € 24.000,00 (previsti in DUP) ad € 18.000,00 in quanto il costo del personale risulta inferiore rispetto alla previsione precedente ed il fondo di prima costituzione rispecchia il 10% del costo totale previsto per il personale dipendente dell’A.T.I. Ragusa;
- 5) Personale dipendente, comando, distacco è stato diminuito da € 240.000,00 (previsti in DUP) ad € 182.000,00 poiché rispetto alla previsione precedente si attiverà una sola posizione di comando presso l’A.T.I. Ragusa;

Per l’annualità 2025 l’importo stanziato è stato diminuito da € 298.500,00 ad € 268.500,00, mentre per l’annualità 2026 l’importo p stato diminuito da € 298.500,00 ad € 289.500,00.

- **Programma 11 “Altri Servizi Generali”** lo stanziamento totale per l’anno 2024 è aumentato da € 33.000,00 (previsti in DUP) ad € 71.000,00 con l’inserimento della seguente modifica:

1) Incarichi Professionali Esterni è stato aumentato da € 30.000,00 (previsti in DUP) ad € 71.000,00 per la previsione di ulteriori incarichi da affidare per le esigenze operative dell’A.T.I. Ragusa.

Per l’annualità 2025 l’importo è stato aumentato da € 33.000,00 ad € 63.000,00, mentre per l’annualità 2026 è stato aumentato da € 33.000,00 ad € 43.000,00.

Si specifica, inoltre, che rispetto alla programmazione delle USCITE approvata con il D.U.P. 2024-2026 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 2024 da € 120.000,00 (Previsti in DUP) ad € 100.000,00 per le minori somme stanziare per spese di personale ed incarichi vari, per il 2025 sono state diminuite da € 120.000,00 ad € 110.000,00 e per il 2026 sono state confermate ad € 120.000,00.

Per la parte delle ENTRATE rispetta quanto previsto dalla programmazione del D.U.P. 2024-2026 sono state apportate le seguenti modifiche:

- **Titolo 2 “Trasferimenti correnti” - Tipologia 101 “Trasferimenti correnti da parte di Amministrazioni Pubbliche”** per l’anno 2024 le entrate sono state aumentate le entrate da € 384.000,00 (previste in DUP) ad € 391.870,68 per effetto dei trasferimenti da parte della SRR ATO 7 Ragusa e dell’ATO Ambiente S.p.A. per un totale complessivo pari ad € 7.780,68 per il pagamento di incentivi alla progettazione dovuti ai dipendenti dell’A.T.I. Ragusa, mentre per le annualità 2025 e 2026 è stato confermato in entrata l’importo pari ad e 384.000,00 per annualità.
- **Titolo 3 “Entrate extra tributare” Tipologia 300 “Interessi attivi”** per l’anno 2024 le entrate sono state implementate per € 0,70 per effetto degli interessi attivi dell’Istituto Tesoriere, mente per le annualità 2025 e 2026 non è stato previsto alcuno importo.
- **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 da € 120.000,00 (previsti in DUP) ad € 100.000,00, mentre per il 2025 sono state ridotte da € 120.000,00 ad € 110.000,00 e per il 2026 sono state mantenute le previsioni del DUP di € 120.000,00.

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Rag. Massimo Gulino

GULINO MASSIMO
2024.04.12 12:18:57
CN=GULINO MASSIMO
C=IT
2.5.4.4=GULINO
2.5.4.42=MASSIMO

Il Direttore

Ing. Gaetano Rocca

ROCCA GAETANO
2024.04.12 12:13:12
CN=ROCCA GAETANO
C=IT
2.5.4.4=ROCCA
2.5.4.42=GAETANO