

DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE

N° DEL

OGGETTO:

PROPOSTA N°

DEL

STRUTTURA PROPONENTE:

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO:

RESPONSABILE UOS:

DIRETTORE UOC:

SI

NO

La natura degli oneri del presente provvedimento è specificata nelle sottostanti descrizioni

Conto Coge/ Codice Commessa

DDG presa d'atto finanziamento

Scheda Budget Allegata

SI

NO

Budget totale

Budget prenotato

Budget autorizzato

Importo Residuo

Importo assunto con il presente provvedimento

Il presente provvedimento è conforme alle norme di contabilità economico patrimoniale e rientra nell'ambito del budget economico assegnato alla struttura proponente

L'Estensore

Il Direttore UOC A2
Gestione Risorse Economiche Contabilità e Bilancio

PARERE DIRETTORE AMMINISTRATIVO

PARERE _____

Dott.

PARERE DIRETTORE TECNICO

PARERE _____

Dott.

In data

nella sede legale dell'ARPA in Palermo, Lungomare Cristoforo Colombo, complesso Roosevelt, cap
90149, località Addaura - P.I. 05086340824

II DIRETTORE GENERALE

nominato con Decreto dell'Assessore Regionale del Territorio e dell'Ambiente n. 37/GAB del 04/03/2021, come modificato
dal D.A. n. 70 del 30/04/2021

Il Direttore della UOC A2

VISTO l'art. 90 della legge regionale 03.05.2001 n. 6, come modificato ed integrato dall'art. 94 della legge regionale 16.04.2003, n. 4, e dall'art. 35 della legge regionale 31.05.2004 n. 9, di istituzione dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente - ARPA Sicilia;

VISTO il **Regolamento dell'ARPA Sicilia** approvato con Decreto dell'Assessorato Regionale Territorio ed Ambiente n.239/Gab del 31 Maggio 2019, pubblicato sulla GURS n. 31, parte I^, dell'5 Luglio 2019;

VISTO il **DDG 361 del 5.7.2019** "Preso atto adozione del Regolamento di organizzazione e funzionamento dell'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale - ARPA Sicilia, ex art. 90 L.R.6/2001 e ss.mm.ii.";

VISTO il **DDG n. 169 del 31.03.2025** di Adozione nuovo documento di organizzazione della Direzione generale e dei dipartimenti di Arpa Sicilia e di definizione delle attribuzioni dei dirigenti;

- **VISTA la legge 28 giugno 2016, n. 132** recante 'Istituzione del Sistema nazionale a rete per la protezione dell'ambiente e disciplina dell'Istituto superiore per la protezione e la ricerca ambientale' ed, in particolare, il comma 1 dell'art. 9 rubricato 'Livelli essenziali delle prestazioni tecniche ambientali'

- **VISTA la L.R. n.2 del 22.02.2023** recante "Legge di stabilità regionale 2023/2025" ed in particolare il comma 1 dell'art.4 rubricato "Misure in materia di finanziamento di ARPA Sicilia" che così recita "*Nelle more della valorizzazione dei LEPTA di cui al comma 1 dell'articolo 9 della legge 28 giugno 2016, n. 132, al fine di garantire l'autonomia amministrativa e contabile, per il funzionamento, per le spese correnti e per gli investimenti è assegnato all'ARPA Sicilia:*

a) un contributo annuale di funzionamento indistinto di 7.000 migliaia di euro (Missione 9, Programma 8, capitolo 443308);

b) un contributo annuale per il triennio 2023-2025 a valere sul fondo sanitario regionale per il perseguimento degli obiettivi di prevenzione primaria correlati ai determinanti ambientali e climatici associati direttamente e indirettamente alla prevenzione e al controllo dei rischi sanitari correlati all'erogazione dei LEA e al finanziamento dei costi per prestazioni che abbiano tali caratteristiche sulla base degli indirizzi dettati dalla Giunta regionale su base triennale.

Per il triennio 2023 - 2025, tale contributo è quantificato nella misura massima di 24.000 migliaia di euro annui, nel rispetto delle disposizioni che disciplinano i LEA e nel rispetto del programma di attività dell'ARPA approvato dalla Giunta regionale";

VISTO l'art 56 della **Legge Regionale n. 3 del 30 gennaio 2025** che:

a) conferma anche per gli anni 2026 e 2027, il contributo a valere sulle risorse del Fondo Sanitario Regionale riconosciuto per le finalità di cui alla l'art. 4 lettera b) della L.R. n. 2 del 22/02/2023 citata al capoverso precedente;

b) per l'anno 2025 incrementa il contributo ordinario di funzionamento di ARPA, già previsto dalla legge regionale n. 6/2001."di € 2.000.000,00 ;

VISTO il **Dlgs n. 118/2011** "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e in particolare l'allegato 4/1 paragrafo 4.3 che stabilisce che "costituiscono strumenti della programmazione degli enti strumentali in contabilità civilistica:

a) il Piano delle attività o Piano programma, di durata almeno triennale, definito in

coerenza con le indicazioni dell'ente capogruppo;

b) il budget economico almeno triennale, che, ove previsto da disposizioni di legge o statutarie, gli enti appartenenti al settore delle amministrazioni pubbliche (definito dall'*articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196*), allegano al budget economico un prospetto articolato in missioni e programmi;

c) le eventuali variazioni al budget economico;

d) il piano degli indicatori di bilancio (applicabile solo ad Enti in contabilità finanziaria e se l'Ente appartiene al settore delle amministrazioni pubbliche definito dall'*articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196*)”.

- **CONSIDERATO** che il bilancio di previsione costituisce uno dei documenti di programmazione fondamentale per la gestione aziendale, in quanto ne definisce il quadro economico finanziario a supporto del processo decisionale per la direzione strategica;

- **VISTO** il **DDG n. 477 del 31.10.2024** di adozione del Bilancio economico previsionale del triennio 2025-2027 di Arpa Sicilia;

- **VISTO** il **DDG ARTA n.339 del 25.03.2025** con cui il Dirigente Generale del Dipartimento ha approvato il bilancio economico di previsione pluriennale 2025 - 2027 di ARPA Sicilia;

- **RILEVATA**, la necessità di apportare le necessarie variazioni al bilancio di previsione 2025 - 2027 tenendo conto dei fatti gestionali intervenuti nel corso dell'esercizio;

- **CONSIDERATO** che il bilancio di previsione, per sua natura, deve prevedere un risultato almeno in pareggio;

- **RILEVATO**, altresì il permanere della situazione di equilibrio sia sotto l'aspetto economico, sia sotto l'aspetto finanziario anche a seguito della rimodulazione del bilancio di previsione triennio 2025 - 2027 come evidenziato nei prospetti allegati al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

RITENUTO di dover confermare i prospetti relativi al bilancio di previsione - anno 2025 - 2027 - adottati con Decreto n. 477 del 31.10.2024 del Direttore Generale nelle parti riguardanti :

1. Stato patrimoniale di previsione 2025 - 2027 ;
2. Conto economico di previsione 2025 - 2027;
3. Rendiconto dei flussi prospettici di cassa anno 2025;
4. Relazione illustrativa del Direttore Generale ;

che si allegano al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale;

Dato atto della regolarità dell'istruttoria della relativa pratica e della conformità della presente proposta alla normativa vigente che disciplina la materia trattata

PROPONE

per le motivazioni indicate in narrativa e che si intendono qui integralmente riportate per farne parte integrante, formale e sostanziale, quanto segue;

1. **PRENDERE ATTO** della L.R. 3/2025 art. 56, comma 1 e 2 in materia di finanziamento dell' Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale;
2. **APPORTARE**, le necessarie variazioni al bilancio di previsione 2025 - 2027 tenendo conto dei fatti gestionali intervenuti nel corso dell' esercizio,
3. **ADOTTARE**, per l'effetto, il Bilancio Preventivo, per il triennio 2025 - 2027

comprensivo dei seguenti Prospetti :

1. Stato patrimoniale di previsione 2025 - 2027
 2. Conto economico di previsione 2025 - 2027;
 3. Rendiconto dei flussi prospettici di cassa anno 2025;
 4. Relazione illustrativa del Direttore Generale ;
4. **PRENDERE ATTO** che dalla riformulazione del bilancio di previsione triennale 2025 - 2027 del permanere della situazione di equilibrio sia sotto l'aspetto economico, sia sotto l'aspetto finanziario;
5. **INVIARE** il presente decreto al Collegio dei Revisori per il parere preventivo di cui all'art.7 c.7 del vigente regolamento di organizzazione e funzionamento e all'Assessorato Regionale Ambiente per l'approvazione ai sensi dell'art. 21 c.7 del citato regolamento.
6. **MUNIRE** il presente decreto della clausola di immediata esecutività ai sensi del Regolamento vigente;

Il Responsabile del procedimento
(Dott.ssa Adriana Scardina)

IL DIRETTORE GENERALE

VISTA la proposta di decreto che precede e che qui si intende riportata e trascritta;

PRESO ATTO del parere del Direttore Amministrativo e del Direttore Tecnico;

RITENUTO di condividerne il contenuto;

ASSISTITO dal segretario verbalizzante;

DECRETA

di approvare la superiore proposta, che qui s'intende integralmente riportata e trascritta, per come sopra formulata dal Dirigente Responsabile della Struttura Proponente, che attesta che a seguito della istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittima ed utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti in quanto disposto dall'art. 3 del D.L. 23 ottobre 1996 n. 543, come modificato dalla L. 20 dicembre 1996 n. 639 e che lo stesso è stato predisposto nel rispetto della L. 6 novembre 2012 n. 190.

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Vincenzo Infantino

Il Segretario Verbalizzante

Bilancio Economico di Previsione Triennio 2025-2027

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

 				
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		2025	2026	2027
A) CREDITI V/ SOCI per i versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata		-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI				
<i>I. Immateriali</i>				
1) costi di impianto e di ampliamento		-	-	-
2) costi di sviluppo		-	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		-	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		367.059	291.745	253.745
5) avviamento		-	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti		-	-	-
7) altre		5.313.365	1.124.495	5.128.495
Totale immobilizzazioni immateriali		5.680.423	1.416.240	5.382.240
<i>II. Materiali</i>				
1) terreni e fabbricati		6.575.849	6.699.229	49.686.229
2) impianti e macchinario		0	0,00	530.000
3) attrezzature scientifiche e di laboratorio		3.895.243	3.856.800	3.856.800
4) mobili e arredi		148.987	161.935	1.161.935
5) automezzi		134.637	167.397	167.397
6) altri beni		476.063	291.731	314.931
7) immobilizzazioni in corso e acconti		12.545.947	12.565.427	-
Totale immobilizzazioni materiali		23.776.726	23.742.519	55.717.292
<i>III. Finanziarie con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro esercizio successivo</i>				
1) Partecipazioni in:			-	-
a) imprese controllate		-	-	-
b) imprese collegate		-	-	-
c) imprese controllanti		-	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		-	-	-
e) verso altre imprese		-	-	-
2) Crediti			-	-
a) verso controllate		-	-	-
b) verso collegate		-	-	-
c) verso controllanti		-	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		-	-	-
e) verso Altri		-	-	-
3) altri titoli (al netto dei relativi fondi svalutazione)			-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi			-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie			-	-
TOTALE DELLE IMMOBILIZZAZIONI (B)		29.457.149	25.158.759	61.099.532
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
<i>I. Rimanenze</i>				
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		728.286	772.086	772.086
1 a) sanitarie		699.905	696.769	696.769
1 b) non sanitarie		28.381	75.317	75.317
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		-	-	-
3) lavori in corso su ordinazione		-	-	-
4) prodotti finiti e merci		-	-	-
5) acconti		-	-	-
Totale		728.286	772.086	772.086
<i>II. Crediti</i>				
1) verso clienti		34.149.625	19.472.244	5.232.245
2) verso imprese controllate		-	-	-
3) verso imprese collegate		-	-	-
4) verso controllanti		72.136.898	76.934.353	41.800.496
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		-	-	-
5 bis) crediti tributari		25.133	10.512	-
5 ter) imposte anticipate		-	-	-
5 quater) verso altri		288.028	310.510	310.510
Totale		106.599.684	96.727.618	47.343.251
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			-	-
1) partecipazioni in imprese controllate		-	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate		-	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti		-	-	-
3 bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		-	-	-
4) altre partecipazioni		-	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi		-	-	-
6) altri titoli		-	-	-
Totale			-	-
<i>IV. Disponibilità liquide</i>				
1) depositi bancari e postali		3.172.559	4.575.208	6.415.484
2) assegni		-	-	-
3) denaro e valori in cassa		1.459.813	1.803.473	1.803.473
Totale		4.632.372	6.378.682	8.218.957
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		111.960.343	103.878.386	56.334.294
D) RATEI E RISCONTI		43.866	46.932	46.932
TOTALE ATTIVO		141.461.358	129.084.077	117.480.758

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

 			
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2025	2026	2027
A) PATRIMONIO NETTO:			
I. Capitale sociale (Fondo di dotazione)	17.847.167	17.847.167	17.847.167
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-	-
III. Riserve di rivalutazione	-	-	-
IV. Riserva legale	-	-	-
V. Riserve statutarie	-	-	-
VI. Altre riserve, distintamente indicate	-	-	-
VII. Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo	14.484.635	14.484.635	14.567.881
IX. Utile dell'esercizio	0,00	0	0
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-	-
Totale	32.331.802	32.331.802	32.415.048
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1) fondi trattam.quiescenza e obblighi simili;	-	-	-
2) fondi per imposte, anche differite;	-	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-	-
4) altri	13.479.788	10.163.242	9.943.094
Totale	13.479.788	10.163.242	9.943.094
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		-	-
D) DEBITI			
1) obbligazioni	-	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-
4) debiti verso banche	-	-	-
5) debiti verso altri finanziatori	-	-	-
6) acconti	-	-	-
7) debiti verso fornitori	6.574.997	3.698.578	4.471.657
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-
9) debiti verso imprese controllate	-	-	-
10) debiti verso imprese collegate	-	-	-
11) debiti verso imprese controllanti	-	620.000	489.690
11 bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
12) debiti tributari	608.009	629.422	629.422
13) debiti vs.istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.409.314	2.081.626	2.239.418
14) altri debiti	3.239.946	2.962.619	6.072.869
Totale	11.832.266	9.992.245	13.903.055
E) RATEI E RISCONTI	83.817.502	76.596.788	61.219.561
TOTALE PASSIVO E NETTO	141.461.358	129.084.077	117.480.758

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027



CONTO ECONOMICO	2025	2026	2027
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;	578.599	1.753.426	3.520.225
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;	-	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione;	-	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;	-	-	-
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	42.251.148	47.541.012	35.388.056
Totale	42.829.746	49.294.439	38.908.281
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	1.579.775	1.808.954	2.560.374
7) per servizi;	7.528.269	13.100.026	8.824.792
8) per godimento di beni di terzi;	816.317	2.170.503	602.207
9) per il personale:	23.556.381	25.023.983	19.232.799
a) salari e stipendi;	18.597.342	18.299.071	15.102.763
b) oneri sociali;	4.959.039	6.724.912	4.130.036
c) trattamento di fine rapporto;	-	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili;	-	-	-
e) altri costi;	-	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:	2.674.008	2.721.266	4.121.266
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	358.684	410.398	410.398
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	2.315.324	2.310.868	3.710.868
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni;	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	43.800	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-	-
13) altri accantonamenti	4.082.687	1.603.870	1.359.680
14) oneri diversi di gestione.	791.507	1.097.047	966.618
Totale	41.072.745	47.525.650	37.667.737
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.757.001	1.768.789	1.240.545
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
15) proventi da partecipazione;	-	-	-
16) altri proventi finanziari:	133	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione	-	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	133	-	133
17) interessi e altri oneri finanziari	30.133	6.000	6.000
17 bis) utili e perdite su cambi	-	-	-
Totale	- 30.000	- 6.000	- 6.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA:			
18) rivalutazioni:	-	-	-
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-	-
19) - svalutazioni:	-	-	-
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante	-	-	-
Totale delle rettifiche (18-19)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A -B + /- C + /- D)	1.727.001	1.762.789	1.234.545
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.727.002	1.762.788	1.234.545
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 0	0	0

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

RENDICONTO FINANZIARIO METODO INDIRETTO	2025
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	- 0
Imposte sul reddito	1.727.002
Interessi passivi/(interessi attivi)	30.000
(Dividendi)	-
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.757.001
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
Accantonamenti ai fondi	4.082.687
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.674.008
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	6.756.695
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	43.800
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	2.015.958
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	- 707.547
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	- 9.097
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	- 8.370.104
Altre variazioni dell'attivo circolante	3.138.054
Altre variazioni del passivo circolante	- 4.858.107
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	- 8.747.042
<i>Altre rettifiche</i>	
Interessi incassati/(pagati)	- 30.000
(Imposte sul reddito pagate)	- 1.727.002
Dividendi incassati	-
(Utilizzo dei fondi)	- 2.177.655
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	- 3.934.657
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	- 4.168.002
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	- 7.023.282
(Investimenti)	- 7.023.282
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
Immobilizzazioni immateriali	- 116.213
(Investimenti)	- 116.213
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
Immobilizzazioni finanziarie	-
(Investimenti)	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
Attività Finanziarie non immobilizzate	-
(Investimenti)	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	- 7.139.494
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-
Accensione finanziamenti	-
Rimborso finanziamenti	-
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-
Riserve per utili accantonati (DDG 548 del 09/12/2024)	83.246
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	83.246
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	- 11.224.250
Disponibilità liquide al 1 gennaio	15.856.624
Disponibilità liquide al 31 dicembre	4.632.373

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Bilancio Economico di Previsione per il triennio 2025 – 2027

Premessa

L'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Sicilia (A.R.P.A.), è un ente tecnico-scientifico di diritto pubblico, ente strumentale della Regione Siciliana, istituito con l'articolo 90 Legge Regionale n. 6 del 3 maggio 2001, successivamente modificato ed integrato dall' art. 94 della L.R. 4/2003, dall'art. 35 della L.R. 9/2004 ed dall'art. 6 c4 della L.R. 5/2005. La medesima legge istitutiva prevedeva l'assegnazione all'ARPA di un contributo di funzionamento commisurato alle risorse effettivamente assegnate ovvero trasferite dalle AUSL all'Agenzia.

Con l'art. 4 della L.R. n. 2 del 22/02/2023 il legislatore regionale ha dettato nuove disposizioni in merito alla problematica connessa al finanziamento di ARPA Sicilia stabilendo che, "Nelle more della valorizzazione dei LEPTA di cui al comma 1 dell'articolo 9 della legge 28 giugno 2016, n. 132, al fine di garantire l'autonomia amministrativa e contabile, per il funzionamento, per le spese correnti e per gli investimenti è assegnato all'ARPA Sicilia:

a) un contributo annuale di funzionamento indistinto di 7.000 migliaia di euro (Missione 9, Programma 8, capitolo 443308);

b) un contributo annuale **per il triennio 2023-2025** a valere sul fondo sanitario regionale per il perseguimento degli obiettivi di prevenzione primaria correlati ai determinanti ambientali e climatici associati direttamente e indirettamente alla prevenzione e al controllo dei rischi sanitari correlati all'erogazione dei LEA e al finanziamento dei costi per prestazioni che abbiano tali caratteristiche sulla base degli indirizzi dettati dalla Giunta regionale su base triennale. Per il triennio 2023-2025, tale contributo è quantificato nella misura massima di 24.000 migliaia di euro annui, nel rispetto delle disposizioni che disciplinano i LEA e nel rispetto del programma di attività dell'ARPA approvato dalla Giunta regionale".

Soltanto a seguito della promulgazione **della Legge Regionale n. 17 del 9 maggio 2024**, di modifica dell'art 90 della Legge n. 6/2001, le criticità connesse alla mancata previsione nella legge di bilancio della Regione Siciliana 2024/2026 del contributo a valere sul FSR, sono state superate con le modifiche nella parte riguardante il contributo regionale annuale da riconoscere all' Agenzia, cassando il riferimento al triennio 2023 2025.

Tuttavia occorre evidenziare che la semplice elisione dalla disposizione di legge che riconosceva il contributo a valere sul FSR per il triennio 2023-25 e la previsione della Legge Regionale n. 3 del 30 gennaio 2025 (che conferma il contributo per gli esercizi 2026 e 2027) non risolve le problematiche connesse alla definizione degli atti di programmazione.

Tali atti infatti necessitano di prudenza nella gestione, in ragione delle risorse effettivamente acquisibili, da parte dell'Amministrazione; che sebbene non soggetta ai rigidi vincoli imposti dalla normativa in materia di programmazione finanziaria per gli enti in contabilità finanziaria esige tuttavia che la programmazione delle attività e le correlate risorse necessarie a realizzare il programma siano definite con una tempistica che consenta l'adozione degli strumenti di programmazione entro i tempi stabiliti dalla normativa in vigore.

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

Ulteriore criticità che si segnala nel sistema di finanziamento è da ricondurre alla sostanziale invarianza del contributo complessivo ordinario assegnato a decorrere dal 2015.

Ed invero ai sensi dell'art. 58 della L.R. n.9/2015 “ [omissis] è assegnata una quota di finanziamento ordinario annuale delle risorse del Fondo Sanitario Regionale pari 29 milioni di euro per svolgere le attività tecniche istituzionali e di controllo obbligatorie per gli anni 2016 e per quelli successivi, nonché una quota di finanziamento annuale delle risorse del Fondo sanitario regionale proporzionale al piano della performance da negoziare anno per anno con l'Assessorato regionale della Salute.”.

Per gli esercizi 2026 e 2027 in esito alla Legge Regionale n. 3 del 30 gennaio 2025 il contributo a carico del fondo sanitario regionale riconosciuto per le finalità di cui alla l'art. 4 lettera b) della L.R. n. 2 del 22/02/2023 è confermato nei limiti medesimi, fatto salvo quanto stabilito dalla Giunta Regionale in sede di approvazione degli indirizzi programmatici e del piano triennale di attività dell'Agenzia."

L'attuale struttura di finanziamento basata su contributi fissi determina una progressiva erosione della capacità gestionale dell'ente, in presenza di dinamiche di costo non comprimibili legate agli adeguamenti contrattuali del personale (CCNL) e alla crescente pressione inflattiva sui costi operativi generando un gap crescente che erode progressivamente le risorse disponibili per i servizi e per la stabilizzazione del personale precario, in ossequio alla previsione della DL 25/25 convertito in Legge n. 69 del 9.05.2025 – art 2, comma 3 bis .

Mantenendo l'attuale livello di contribuzione, si determinerà uno squilibrio strutturale che comprometterà l'erogazione dei servizi minimi essenziali e pertanto la sostenibilità e la continuità del servizio pubblico, con conseguenze dirette sulla collettività. Questa criticità assume carattere di particolare gravità considerando la **natura strategica delle competenze affidate**, che riguardano materie di elevata sensibilità per il territorio, sia il **contesto ambientale di riferimento**, caratterizzato da pressioni significative che richiedono un presidio costante e qualificato.

Soltanto eccezionalmente per l'esercizio 2025 in esito alla Legge Regionale n. 3 del 30 gennaio 2025, il contributo di funzionamento di cui alla lettera a) del comma 10 dell'articolo 90 della legge regionale 3 maggio 2001, n. 6 e successive modificazioni è incrementato di 2.000 migliaia di euro (Missione 9, Programma 8, capitolo 443308)

Considerato che la grave carenza di organico di questa Agenzia non consente il totale svolgimento delle attività istituzionali, la Direzione strategica, stante anche la natura determinata del suddetto contributo, ha destinato il finanziamento aggiuntivo al reclutamento di personale da assumere con contratti a tempo determinato per il rafforzamento delle attività di Controllo e di Laboratorio di ARPA Sicilia.

Il bilancio di previsione 2025 – 2027 adottato dell'Agenzia - con DDG n. 477/2024 il 31.10.2024- non prevedeva, nell'ambito delle stime elaborate, il suddetto finanziamento in quanto assunto in data antecedente alla Legge Regionale n. 3 del 30 gennaio 2025; pertanto se ne prende atto nella presente rimodulazione;

Si è ritenuto necessario, altresì, alla luce della Rimodulazione del Programma triennale e delle Opere pubbliche di ARPA SICILIA adottato con DDG 475 del 31/10/2024 aggiornare il documento di programmazione alla luce degli eventi gestionali intercorsi nel frattempo.

Corre l'obbligo di sottolineare che qualora il documento di programmazione non fosse approvato entro il 31 dicembre da parte degli organi tutori, coerentemente con quanto previsto dalla legislazione vigente e con

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

il conforto del parere dell'Assessorato Bilancio - Servizio 6 "Vigilanza", l'Agenzia operando secondo principi di prudenza limiterà le proprie attività ai soli provvedimenti finalizzati a garantire la primaria esigenza di preservare la funzionalità dell'Ente evitando alla stessa danni patrimoniali certi e gravi.

Il presente Budget economico viene redatto ai sensi del combinato disposto di cui agli art 3, comma3, art 17, e **art 47, comma 4 del D.Lgs 118/2011**, e del relativo **Allegato 1** contenente i principi contabili generali ed in particolare, in ossequio a quanto statuito **dall'art 17 del D.LGS 118/2011** che fa espresso riferimento agli enti strumentali di cui all'articolo 3, comma 3.

Inoltre, il punto 4.3 dell'Allegato 4/1 del D.Lgs 118/2011 individua gli strumenti di programmazione statuendo che al fine di integrare nelle contabilità civilistiche, la fase di pianificazione e programmazione e raccordare i documenti contabili di tali contabilità con gli analoghi documenti previsionali degli enti che adottano la contabilità finanziaria, costituiscono strumenti della programmazione degli enti strumentali in contabilità civilistica:

- a) **il Piano delle attività o Piano programma**, di durata almeno triennale, definito in coerenza con le indicazioni dell'Ente capogruppo;
- b) **il budget economico almeno triennale**. (definito dall'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196) e in allegato la rappresentazione della propria spesa per missioni e programmi;
- c) **le eventuali variazioni al budget economico**.

Tale interpretazione, peraltro risulta coerente con l'evoluzione del sistema contabile di Arpa alla luce delle modifiche intervenute, da ultimo con Delibera di Giunta n. 131 del 21.03.2023 che ha previsto la contabilità analitica finalizzata a determinare i costi sostenuti per prestazioni preordinate all'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza (LEA), come definiti dal DPCM del 12 gennaio 2017 finalizzato alla rendicontazione delle prestazioni erogate da Arpa

Coerentemente con l'approccio delineato, a decorrere dall'esercizio 2024, l'Agenzia ha adottato come strumento della programmazione economica il Budget Economico per Centro di Costo che trova la sua espressione globale e di sintesi nei documenti di bilancio pluriennale e nel bilancio di previsione annuale.

Questa procedura garantisce un monitoraggio preventivo e costante del budget autorizzato. Tale livello di budget, infatti, si configura da una parte come momento di autorizzazione della spesa (con riferimento alle attività poste in essere dalle UU.OO. proponenti l'atto) e dall'altra come momento di monitoraggio del budget economico assegnato al CdC per il/i conto/i di interesse.

In considerazione del fatto che le attività di ARPA Sicilia discendono da puntuali compiti definiti dalla legge istitutiva, dalla normativa europea, nazionale e regionale di settore, il piano delle attività del triennio 2025-2027 sarà evidentemente sviluppato in coerenza con le attività storicamente effettuate che, come rappresentato nelle relazioni annuali sulla performance, risultano significativamente inferiori a quanto prescritto dalle normative di riferimento per la cronica carenza di personale rispetto alla dotazione organica

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

originariamente prevista (411 di cui 137 a tempo determinato unità di personale rispetto alla 756 previste) e rispetto alla media nazionale del Sistema Nazionale di Protezione dell'Ambiente (SNPA).

ARPA Sicilia svolge attività tecnico-scientifica a supporto dell'azione politico - amministrativa della Regione, Città Metropolitane, Comuni e altri enti pubblici ai fini dell'espletamento delle funzioni attribuite nel campo della prevenzione e tutela ambientale. L'ARPA Sicilia fornisce inoltre supporto tecnico-scientifico alle ASP (Aziende Sanitarie Provinciali) per l'espletamento delle attività connesse alle funzioni di prevenzione collettiva.

In particolare competono all'ARPA le seguenti attività:

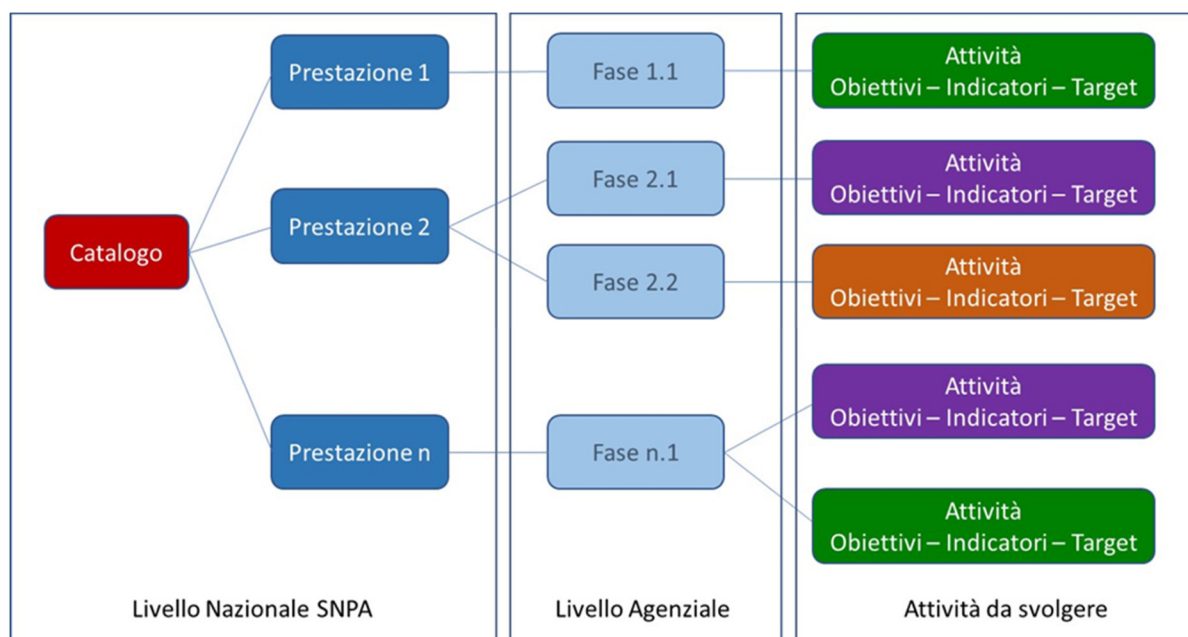
- monitoraggio e controllo ambientale;
- supporto tecnico-scientifico alle istituzioni;
- gestione dell'informazione ambientale;
- promozione della ricerca e diffusione dell'innovazione;
- promozione dell'educazione e della formazione ambientale.

Tali attività sono esplicitate nel documento di programmazione PIAO Piano Integrato di Attività e Organizzazione, così come ridefinito nella legge 113/2021. Il PIAO, finalizzato alla creazione di valore pubblico assicurando la qualità e la trasparenza dell'attività amministrativa, migliorando la qualità dei servizi resi agli stakeholder anche attraverso la progressiva semplificazione e reingegnerizzazione dei processi, sviluppa:

- **gli obiettivi programmatici e strategici;**
- **la strategia di gestione e formazione del capitale umano** e di sviluppo organizzativo, finalizzata ai processi di pianificazione secondo le logiche del project management, al miglioramento delle conoscenze digitali, tecniche, trasversali e manageriali nonché al continuo accrescimento culturale e professionale del personale, correlato all'ambito d'impiego e alla progressione di carriera;
- l'individuazione del **fabbisogno di personale**, nel rispetto della valorizzazione delle risorse interne; il pieno rispetto della parità di genere;
- l'individuazione degli strumenti per **pubblicizzare i risultati** dell'attività e dell'organizzazione amministrativa nel rispetto degli obiettivi in materia di contrasto alla corruzione;
- la semplificazione e **reingegnerizzazione delle attività** inclusa la graduale **misurazione dei tempi** effettivi di completamento delle procedure effettuata attraverso strumenti automatizzati;
- le modalità e le azioni finalizzate a realizzare la **piena accessibilità** alle amministrazioni, fisica e digitale, da parte dei cittadini ultrasessantacinquenni e dei cittadini con disabili
- il monitoraggio delle attività e degli impatti sugli utenti, anche attraverso rilevazioni di **customer satisfaction**

Il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) contiene le linee strategiche nonché il piano delle attività declinate in obiettivi e attività con l'individuazione per ogni livello degli indicatori e dei risultati attesi nonché dei target di riferimento secondo lo schema seguente.

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027



OBIETTIVI DI PERFORMANCE - ATTIVITA' ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DEI LEPTA E COLLEGAMENTO CON I LEA (PIAO 2025- 2027 - DDG 37/2025).

Il piano triennale del fabbisogno si inserisce a valle dell'attività di programmazione complessivamente intesa e, coerentemente ad essa, contribuisce al miglioramento della qualità dei servizi offerti ai cittadini ed alle imprese.

Nella prospettiva della creazione di valore pubblico, gli obiettivi perseguiti sono:

- il potenziamento dell'organico sia dirigenziale, sia del comparto;
- stabilizzazione del personale ai sensi dell'art. 3 comma 5 D.L. n. 44/2023, convertito con la legge n. 74/2023;
- l'ottimale impiego delle risorse umane, attraverso la giusta allocazione delle persone e delle relative competenze professionali che servono all'amministrazione;
- l'ottimale impiego delle risorse pubbliche disponibili;
- il miglioramento della performance in termini di migliori servizi alla collettività.

La programmazione dei fabbisogni di personale è strettamente correlata con i risultati da raggiungere (in termini di prodotti, servizi offerti), nonché con l'evoluzione dei fabbisogni stessi in relazione al cambiamento dei modelli organizzativi ed all'innovazione digitale.

Evidentemente l'amministrazione valuterà le proprie azioni in considerazione delle capacità di reclutamento, sopra riportate e dei vigenti vincoli di spesa nonché delle fonti di finanziamento su cui potrà contare.

ARPA Sicilia usufruisce di ulteriori forme di finanziamento per l'esecuzione di progetti, convenzioni, accordi di collaborazione che, comunque, hanno effetto neutro sul risultato di esercizio.

Fra le attività maggiormente significative, in corso di attuazione o definizione, si riportano a titolo di esempi i seguenti progetti:

- **MASTERPLAN - PACE DEL MELA** – potenziamento delle attività di controllo nell'area di Milazzo (ME);
- **STRATEGIA MARINA** – accordo di collaborazione con il MASE per il monitoraggio delle acque marine 2024 – 2026;
- **POA FSC** – Accordi di collaborazione per il monitoraggio dei corpi idrici al fine del superamento della possibile infrazione comunitaria

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

- **POC Sicilia 2014 – 2020** - Asse 1 - Azione 1.1.1 “Investimenti qualificati per lo sviluppo e il potenziamento della capacità di ricerca e innovazione”. Centro di eccellenza per la sostenibilità ambientale e della salute dell'uomo;
- **POC Sicilia 2014 2020 - Asse 1 - Azione 1.1.1** - Investimenti qualificati per lo sviluppo e il potenziamento della capacità di ricerca e innovazione. Centro di eccellenza per la sostenibilità ambientale e della salute dell'uomo. Ammissione finanziamento 2° Lotto. DRS 1074;
- **CONTRIBUTO PNC1** - Contributo Accordo operativo ex art.15 L. 241/1990 di cui al DDG N. 296/2022;
- **CONTRIBUTO PNC2** - _PROGRAMMA SALUTE AMBIENTE-BIODIVERSITA'-CLIMA; - DDG N. 488 DEL 09/05/2024;
- **DARE 2022-2026** - DDG N. 125 DEL 30/03/2023 (DIGITAL LIFELONG PREVENTION) "PIANO NAZIONALE PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI_PNRR (PNC)";
- **GENESIS-ATI** - DDG n. 57 del 20/02/2023 Presa d'atto PROGETTO GENESIS-ATI “Studio degli eventi GENetici alla baSe della CarcinogeneSi in aree ad Alto Tasso di Inquinamento per tipologia produttiva” Soggetto capofila: ARPA-SICILIA – Codice locale progetto T3-AN-11. Traiettorie 3 “Medicina rigenerativa, predittiva e personalizzata” – Linea di azione 3.1 “Creazione di un programma di medicina di precisione per la mappatura del genoma umano su scala nazionale” Piano Sviluppo e Coesione Salute.- Decreto approvazione Ministero della Salute elenco progetti ammessi al contributo pubblico prot. n. 2515 del 4 luglio 2022 DDG 57 del 20.02.2023;
- **“PROGETTO “RESILIO”** - Accordo di collaborazione per realizzazione del PROGETTO “RESILIO (Tecnologie digitali fondamentali, Intelligenza Artificiale, Internet delle Cose e Quantum Machine Learning per la Resilienza Ambientale)”
- **GESTIONE RETE ARIA 2024 - 2026-** Con DDG 136 del 15.04.2024 ARPA Sicilia ha preso atto bilancio di previsione della Regione siciliana per il triennio 2024-2026- Legge 16 gennaio 2024, n. 2 – e del documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione della Regione siciliana - delibera di Giunta Regionale n. 15 del 22.01.2024 - che, a seguito della LR n. 2 del 16.01.2023 al capitolo 442521 “Spese per la gestione delle reti e delle unità mobili di rilevamento dell'inquinamento”, prevede lo stanziamento di € 1.500.000,00 per il triennio 2024 -2026 per un totale complessivo pari a € 4.500.000,00;
- **PROGETTO VULCANO** - Ordinanza n° 854 della Protezione Civile del 27/02/2022;
- **PROGETTO CEM** - DDG N. 15 DEL 19/01/2023 - DDG RINDEC 2018-0000156 del 16 nov 2018: “Programma di promozione di attività di ricerca e di sperimentazione tecnico-scientifica, nonché di coordinamento dell'attività di raccolta, di elaborazione e di diffusione dei dati al fine di approfondire i rischi connessi all'esposizione a campi elettromagnetici a bassa e alta frequenza”;
- **PROGETTO “ARES** “– ARPA Resilient Environment Security” - Determina dell'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale prot. 30550 del 23/9/2024 con approvazione della graduatoria finale dei soggetti ammessi a finanziamento a valere sull'Avviso n. 08/2024;

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

- **PROGETTO “COPERNICUS” DDG N. 2 DEL 18.01.2024;**
- **PROGETTO “PROGETTO PILOTA - INDAGINI STRUMENTALI - ACCORDO OPERATIVO DI COLLABORAZIONE** ex art. 6 del Protocollo d’Intesa tra ARPA Sicilia e Soprintendenza del Mare per l’esecuzione delle attività condivise finalizzate alla realizzazione di indagini strumentali volte alla realizzazione di un centro di eccellenza per la documentazione, l’informatizzazione e promozione dei beni culturali marini siciliani finalizzate al progetto pilota per la ricerca sistematica in acque profonde” - ” **DDG N. 705 del 28.11.2023”;**
- **ACCORDO OPERATIVO DI COLLABORAZIONE** ex art. 6 del Protocollo d’Intesa tra ARPA Sicilia e Soprintendenza del Mare DDG N. 704 del 28.11.2023;
- **PROGETTO INVENTARIO EMISSIONI - DDG n.292 DEL 30.05.2025 - l D.Lgs. n. 155/2010** “Attuazione della direttiva 2008/50/CE relativa alla qualità dell’aria ambiente e per un’aria più pulita in Europa”, al comma 3 dell’art. 22 dispone che “gli inventari delle regioni e delle province autonome sono predisposti con cadenza almeno triennale e, comunque, con riferimento a tutti gli anni per i quali lo Stato provvede a scalare l’inventario nazionale su base provinciale”;
- **PROGETTO TECMARECO DDG . n.511 DEL 17.10.2025** “progetto “TecMAReco – High-resolution technologies to monitor marine litter and detect effects on protected marine ecosystems toward a cross-border early detection system” (Cod. C1-2.3-108, CUP E73C25000140006), a valere sul Programma di Cooperazione INTERREG VI-A Italia-Malta”

L’Agenzia nel triennio 2025-2027 prosegue il processo di connessione alle strategie del Sistema Nazionale avendo come principale riferimento il **Piano triennale del SNPA definito nella delibera del Consiglio n 266/2025**, già realizzato in coerenza con le priorità politiche della Commissione europea e delle politiche nazionali, nonché tenendo conto degli obiettivi strategici regionali definiti dagli assessorati di riferimento (Assessorato Territorio e Ambiente e Assessorato alla Salute).

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027



CONTO ECONOMICO	2025	2026	2027
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;	578.599	1.753.426	3.520.225
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;	-	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione;	-	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;	-	-	-
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	42.251.148	47.541.012	35.388.056
Totale	42.829.746	49.294.439	38.908.281
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	1.579.775	1.808.954	2.560.374
7) per servizi;	7.528.269	13.100.026	8.824.792
8) per godimento di beni di terzi;	816.317	2.170.503	602.207
9) per il personale:	23.556.381	25.023.983	19.232.799
a) salari e stipendi;	18.597.342	18.299.071	15.102.763
b) oneri sociali;	4.959.039	6.724.912	4.130.036
c) trattamento di fine rapporto;	-	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili;	-	-	-
e) altri costi;	-	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:	2.674.008	2.721.266	4.121.266
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	358.684	410.398	410.398
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	2.315.324	2.310.868	3.710.868
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni;	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	43.800	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-	-
13) altri accantonamenti	4.082.687	1.603.870	1.359.680
14) oneri diversi di gestione.	791.507	1.097.047	966.618
Totale	41.072.745	47.525.650	37.667.737
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.757.001	1.768.789	1.240.545
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
15) proventi da partecipazione;	-	-	-
16) altri proventi finanziari:	133	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione	-	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	133	-	133
17) interessi e altri oneri finanziari	30.133	6.000	6.000
17 bis) utili e perdite su cambi	-	-	-
Totale	- 30.000	- 6.000	- 6.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA:			
18) rivalutazioni:	-	-	-
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-	-
19) - svalutazioni:	-	-	-
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante	-	-	-
Totale delle rettifiche (18-19)			-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D)	1.727.001	1.762.789	1.234.545
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.727.002	1.762.788	1.234.545
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 0	0	- 0

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

TABELLA A RICAVI RICONDUCIBILI AD ACCORDI / CONVENZIONI EX ART 15 D.LGS 241/1900 e s.m.i.				
COD. PROGETTO	FONTE DI FINANZIAMENTO	2025	2026	2027
12	12_PROGETTO AERCA (NO CUP)	37.109	96.700	300.000
13	13_PROGETTO CEM	74.291		
14	14_PROGETTO CORALLO	48		
15	15_PROGETTO FSC	5.416.532	8.058.834	398.662
17	17_PROGETTO VULCANO	30.781		
25	25_PROGETTO MIAREM	36.354		
26	26_PROGETTO DARE	141.939	240.186	-
27	27_PROGETTO MASTERPLAN (PACE DEL MELA)	394.765	459.129	
28	28_PROGETTO ESPOSOMA	16.267		
29	29_PROGETTO GENESIS-ATI	47.818	43.728	-
31	31_PROGETTO BIANCAVILLA	32.603		
34	34_PROGETTO ROOSEVELT 2° LOTTO	135.992	4.553.216	-
36	36_STRATEGIA MARINA (NO CUP)	249.292	438.755	79.000
39	39_PROGETTO RESILIO	26.621	60.718	-
40	40_PNC1_PROGRAMMA SALUTE-AMBIENTE-DIVERSITA'-CLIMA		101.600	
41	41_PNC2_PROGRAMMA SALUTE-AMBIENTE-BIODIVERSITA'-CLIMA	-	98.700	98.700
42	42_MONITORAGGIO ARIA 2025_2027	1.275.000	1.735.314	1.735.314
44	44_PROGETTO RADA DI AUGUSTA (SIN PRIOLO)	15.982		
45	45_INDAGINI STRUMENTALI PER IDENTIFICAZIONE TARGHET CULTURALI IN 11 AREE DEI FONDALI SICILIANI		100.000	-
47	47_ACCORDO ARPA_SOPRINTENDENZA MARE	5.291		
48	48_PROGETTI MINORI			
50	50_INVENTARIO EMISSIONI		180.560	180.560
52	51_TECMARECO		66.400	45.600
52	52_GOINAMP-MED		129.888	-
Totale complessivo		7.936.685	16.363.727	2.837.836

TABELLA "B" COSTI RICONDUCIBILI A ACCORDI/CONVENZIONI SOTTOSCRITTE EX ART 15 DEL D. LGS. 241/1990 e s.m.i.			
BENI/SERVIZI ACQUISITI CON RISORSE ACCORDI PROGETTI			
	2025	2026	2027
BENI	87.530	294.157	40.000
GODIMENTO BENI DI TERZI	25.000	1.447.766	73.000
MANUTENZIONE	2.260.898	2.195.972	2.144.065
PERSONALE DIPENDENTE	5.559.137	6.551.529	-
SERVIZI		5.795.326	574.396
SPESE GENERALI	4.120	78.977	6.375
Totale complessivo	7.936.685	16.363.727	2.837.836

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

Programma delle Opere Pubbliche e degli investimenti Triennio 2025-2027

ARPA SICILIA opera, secondo quanto previsto dall'art. 3 della Legge 132/96, nonché nell'ambito delle attività riconducibili al Catalogo Nazionale dei Servizi SNPA (Sistema Nazionale di Protezione dell'Ambiente), nelle aree di intervento con specifico riferimento alle lettere dell'art. 3, comma 1, della L. 132/2016. Particolare rilievo assumono i monitoraggi ambientali; ne deriva la necessità per l'Agenzia di mantenere il parco strumentale funzionante ed aggiornato allo sviluppo della normativa di settore. Accanto a questo, vige l'obbligo di rispondere alle sempre più pressanti esigenze delle istituzioni e dei cittadini che necessitano di dati conoscitivi tecnici per i processi decisionali.

In assenza di stanziamenti dedicati agli investimenti per la ristrutturazione degli immobili destinati alle attività istituzionali, sono state individuate risorse mediante la rimodulazione delle assegnazioni correnti (contributo di funzionamento, contributi FSR e quote derivanti da Accordi, convenzioni e finanziamenti specifici), subordinatamente alla regolare erogazione delle rimesse di cassa.

Il piano degli investimenti è stato condizionato, nel corso dell'esercizio alla sostenibilità finanziaria e alle priorità definite dalla Direzione Strategica.

Tuttavia, il piano degli investimenti previsto nel documento di programmazione triennio 2025-2027 non ha trovato attuazione in misura sufficiente a soddisfare le esigenze operative dell'Agenzia, a causa di fattori di natura organizzativa oltre che di carattere finanziario.

Le suddette criticità hanno imposto una rimodulazione delle priorità di spesa, privilegiando l'allocazione delle risorse disponibili per la gestione corrente e per il mantenimento dei livelli essenziali di servizio."

Lo Schema di Programma Triennale delle Opere Pubbliche per il triennio 2025/2025, nonché l'Elenco Annuale delle Opere Pubbliche per l'anno 2025, è stato redatto ai sensi dell'art 37 del D.Lgs 36/2023 – All I Il programma triennale degli acquisti di beni e servizi di Arpa Sicilia adottato con DDG n. 475 del 31.10.2024 è stato rivisto con DDG 95 DEL 27.02.2025.

Nella tabella che segue si riporta l'elenco dei nuovi investimenti (incrementi) per tipologia stimati per triennio 2025-2027

CONTO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
010113	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI (software)		868.914	290.738
010107	DIRITTI DI BREVETTO IND. E UTILIZZO OPERE	117.608		
010113	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI (software)	627		
010199	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.534.258	2.886.804	11.000
010204	FABBRICATI INDISPONIBILI STRUMENTALI		585.000	650.000
010216	COSTRUZIONI LEGGERE		3.000	-
010222	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	703.050	80.000	130.000
010224	ATTREZZATURE		5.771.343	218.000
010225	MOBILI E ARREDI	36.753	105.373	-
010228	AUTOMEZZI		54.000	-
010229	NATANTI		50.000	-
010231	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	296	361.462	6.588
010234	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E AC	2.119.391	29.310.235	-
010237	MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	-	582.800	1.000
Totale complessivo		7.511.983	40.658.931	1.307.326

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

FONTE DI FINANZIAMENTO	2025	2026	2027
15_PROGETTO FSC	42.554		
26_PROGETTO DARE	844.180	1.117.210	-
29_PROGETTO GENESIS-ATI	1.018.700	1.035.400	-
33_PROGETTO ROOSEVELT 1° LOTI	2.119.391	12.123.242	-
34_PROGETTO ROOSEVELT 2° LOTI	2.000.000	17.186.994	-
39_PROGETTO RESILIO	671.378	723.006	-
41_PNC2_PROGRAMMA SALUTE-AM	510.322	-	
Totale complessivo	7.206.524	32.185.852	-

FONTE DI FINANZIAMENTO	2025	2026	2027
RISORSE CORRENTI INDISTINTE	305.458	8.473.080	1.307.326
Totale complessivo	305.458	8.473.080	1.307.326

CRITERI DI REDAZIONE DEL CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2025 - 2027

Il Conto economico del triennio 2025 – 2027 è redatto secondo lo schema di Conto Economico previsto dal Codice Civile (art 2425) e dall'OIC (12).

Particolare attenzione si è posta nella stima dei ricavi iscrivendo solo quelli supportati da accordi/convenzioni/progetti giuridicamente efficaci alla data di elaborazione del presente documento rappresentati nella tabella sopra esposta (**Tabella A**).

Nella rimodulazione del bilancio di previsione triennale si è tenuto conto della Legge Regionale n. 3 del 30 gennaio 2025 che ai sensi dell'art 58.

1. Per l'esercizio finanziario 2025 incrementa di 2.000 migliaia di euro (Missione 9, Programma 8, capitolo 443308).il contributo di funzionamento di cui alla lettera a) del comma 10 dell'articolo 90 della legge regionale 3 maggio 2001, n. 6 e successive modificazioni
2. Aggiunge al comma 10 dell'articolo 90 della legge regionale 3 maggio 2001, n. 6 e s.m.i. i, dopo la lettera b) la seguente: "b bis) statuendo che, per gli esercizi finanziari 2026 e 2027 il contributo a valere sul Fondo Sanitario Regionale per le finalità di cui alla lettera b) è confermato nei limiti di € 24.000.000, fatto salvo quanto stabilito dalla Giunta regionale in sede di approvazione degli indirizzi programmatici e del piano triennale di attività dell'Agenzia.".

Nella stima dei costi si è proceduto ad analizzare sia i costi sostenuti nei primi nove mesi dell'anno sia quelli previsti per il 4° trimestre fino al 31 dicembre 2025, sulla base delle esigenze indicate dai responsabili delle diverse strutture di Arpa Sicilia.

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

Di seguito i commenti alle principali voci di ricavo e di costo.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

CONTO ECONOMICO	2025	2026	2027
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;	578.599	1.753.426	3.520.225
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	42.251.148	47.541.012	35.388.056
Totale	42.829.747	49.294.438	38.908.281

A.1) *Ricavi delle vendite e delle prestazioni*

I ricavi collegati all'attività caratteristica di Arpa Sicilia erogati per lo più a soggetti privati e relativi a pareri, e analisi sono stati stimati prudenzialmente tenendo conto dell'andamento storico rilevato nell'ultimo triennio e delle poste rilevate nel rendiconto relativo al 2 trimestre 2024.

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

A.5) Altri ricavi e proventi

TABELLA A			
DESCRIZIONE - VOCE a5) del CE	2025	2026	2027
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO EX ART 90 DELLA L. R. 6/2001 E S.M.I.- ASSESSORATO TERRITORIO E AMBIENTE;	9.000.000	7.000.000	7.000.000
CONTRIBUTO ANNUALE PER IL TRIENNIO 2026-2028 A VALERE SUL FONDO SANITARIO REGIONALE	24.000.000	24.000.000	24.000.000
ALTRI RICAVI	8.611.596	16.541.012	4.388.056
	41.611.596	47.541.012	35.388.056

DESCRIZIONE - VOCE a1) del CE	2025	2026	2027
RICAVI PER PRESTAZIONI - EMISSIONI PARERI EX D.LGS 259/03	772.910	982.264	982.264
RECUPERI PER AZIONI DI RIVALSA	11.821	71.123	71.123
STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTO	433.419	700.039	2.466.838
	1.218.150	1.753.426	3.520.225

DETTAGLIO VOCE RICAVI PER STERILIZZAZIONE DI COSTI FINANZIATI CON SPECIFICI CONTRIBUTI	2025	2026	2027
VOCE a5) - CONTRIBUTI DA ACCORDI/CONCENZIONI EX ART 241/90 E S.M.I.	7.936.685	16.363.727	4.237.836
VOCE a 1) - STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI ACQUISITI CON CONTRIBUTI DA ACCORDI/CONCENZIONI EX ART 241/90 E S.M.I. DETERMINATI CON IL METODO INDIRETTO (PRINCIPIO CONTABILE OIC N. 16	433.419	700.039	2.466.838
	8.370.104	17.063.766	6.704.674

In questa voce trovano allocazione, per l'esercizio 2025:

- Contributo di funzionamento ex art 90 della L. R. 6/2001 e s.m.i. pari a € 9.000.000 erogati dall' Assessorato Territorio e Ambiente;
- Contributo annuale per il triennio 2024-2026 a valere sul Fondo Sanitario Regionale per il perseguimento degli obiettivi di prevenzione primaria correlati ai determinanti ambientali e climatici associati direttamente e indirettamente alla prevenzione e al controllo dei rischi sanitari correlati all'erogazione dei LEA e al finanziamento dei costi per prestazioni che abbiano tali caratteristiche sulla base degli indirizzi dettati dalla Giunta regionale su base triennale;
- Contributi riconducibili ad accordi/convenzioni stipulate ex art 15 della Legge 241/1990 e s.m.i.

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

- Ricavi riconducibili alla sterilizzazione degli ammortamenti determinati sulla base del principi contabile n. OIC n. 16 con il metodo indiretto.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

CONTO ECONOMICO	2025	2026	2027
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	1.579.775	1.808.954	2.560.374
7) per servizi;	7.528.269	13.100.026	8.824.792
8) per godimento di beni di terzi;	816.317	2.170.503	602.207
	9.924.361	17.079.483	11.987.373

La stima dei costi riferiti alla gestione è stata effettuata tenendo conto della programmazione dell'attività e delle previsioni del piano triennale del fabbisogno di personale, della spesa storica, della previsione dei consumi, dell'incremento/riduzione dei prezzi, delle condizioni contrattuali in essere

B.6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

In questa voce sono iscritti i costi relativi al materiale sanitario (di laboratorio) e non sanitario necessario per lo svolgimento dell'attività tecnico-scientifica all'interno dell'Agenzia.

L'aggregato contabile riferito ai predetti fattori, prevalentemente è rappresentato dai reagenti e gas tecnici di laboratorio, dalle vetrerie e materiale di consumo diverso, il materiale di filtrazione, il materiale consumabile.

B.7) Acquisti di servizi

Sono relativi ad acquisti di servizi quali: pulizia, vigilanza, trasporto, gestione imbarcazioni, elaborazione dati, mensa e buoni pasto.

B.8) Per godimento di beni di terzi

Questa voce comprende i costi sostenuti per fitti passivi, per canoni di noleggio, i costi relativi ai service, i costi per utilizzo di beni di terzi, ecc.

B. 9) Costi del personale dipendente

CONTO ECONOMICO	2025	2026	2027
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
9) per il personale:	23.556.381	25.023.983	19.232.799
a) salari e stipendi;	18.597.342	18.299.071	15.102.763
b) oneri sociali;	4.959.039	6.724.912	4.130.036

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

Il costo del personale, accoglie il costo del personale distinto per ruolo, per il triennio 2025-2027 comprensivo di tutti gli oneri per competenze fisse e accessorie, indennità, incentivazioni ed oneri sociali, per prestazioni lavorative rese nell'esercizio.

La stima del costo del personale è stata elaborata tenendo conto di quanto previsto nel piano dei fabbisogni dell'Agenzia per il triennio 2025 – 2027 nei limiti delle risorse disponibili.

Al momento della redazione del presente bilancio i contratti di lavoro del comparto e della dirigenza sanitaria e di quella professionale, tecnica ed amministrativa sono scaduti ed in attesa di rinnovo per il triennio economico 2022-2024.

Per il personale del comparto e della dirigenza sono quindi stati previsti accantonamenti per i rinnovi contrattuali futuri, posti a carico delle Amministrazioni stesse come previsto dall'art. 48, comma 2, del D. Lgs. n. 165/2001

Con riferimento a tale specifico punto si rappresenta che, per i rinnovi contrattuali previsti dai CCNL COMPARTO SANITA', non sono state riconosciute a questa ulteriori risorse aggiuntive pertanto i suddetti rinnovi gravano integralmente sulle risorse correnti assegnate anno per anno all'Agenzia

B.10) Ammortamenti e svalutazioni

CONTO ECONOMICO	2025	2026	2027
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	358.684	410.398	410.398
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	2.315.324	2.310.868	3.710.868
	2.674.008	2.721.266	4.121.266

Gli ammortamenti 2025-2027 esposti nella superiore tabella sono stati determinati sulla base degli investimenti indicati nel piano degli investimenti 2025 includono sia gli investimenti (stimati) presenti alla data del 31/12/2024 sia quelli riportati nel nuovo Piano degli investimenti triennale 2025-2027

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

Altre voci di conto economico

CONTO ECONOMICO	2025	2026	2027
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	43.800	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-	-
13) altri accantonamenti	4.082.687	1.603.870	1.359.680
14) oneri diversi di gestione.	791.507	1.097.047	966.618
	4.917.994	2.700.917	2.326.298

B.12) *Accantonamenti per rischi*

Si riferisce ad accantonamenti prudenziali su cause che dovessero manifestarsi a vario titolo..

B.13) *Altri accantonamenti*

- In questa voce sono stimati accantonamenti per un totale , per l'anno 2025 , pari a € 4.082.687 secondo il seguente dettaglio :
- Accantonamenti per rinnovi contrattuali. stimati in € 692.014
- Accantonamento incentivi ex art. 45 DLgs 36 /2023 stimati in € 505.499 ;
- Stima accantonamento incentivi ex art. 45 - rinnovo tecnologico DLgs 36 /2023 stimato in € 126.375
- Stima accantonamento indennità di risultato e oneri previdenziali organi di direzione stimati in € 120.000;
- Stima accantonamento per la finalizzazione del contributo straordinario assegnato ad ARPA SICILIA in esito alla Legge Regionale n. 3 del 30 gennaio 2025 del contributo di funzionamento di cui alla lettera a) del comma 10 dell'articolo 90 della legge regionale 3 maggio 2001, n. 6 e successive modificazioni di 2.000.0000 migliaia di euro (Missione 9, Programma 8, capitolo 443308) che la Direzione strategica intende destinare per il reclutamento di personale da assumere con contratti a tempo determinato da assegnare alle attività di Controllo e di laboratorio considerato che la grave carenza organica di questa Agenzia non consente il totale svolgimento delle attività istituzionali.

B.14) *Oneri diversi di gestione*

Questa voce comprende le indennità e rimborsi agli organi della direzione strategica, i premi di assicurazione, i costi per pubblicità, le spese legali, postali, gli abbonamenti a riviste e l'acquisto di libri, ecc

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

Dettaglio dei conti economici relativi al Bilancio Economico Previsionale 2025

Per completezza informativa si inserisce il dettaglio dei conti economici alla base della elaborazione del Conto Economico Previsionale 2025.

BUDGET ASSEGNATO		
SERVIZIO	CONTO	TOTALE
DIPATP_DIPARTIMENTO ATTIVITA' PRODUTTIVE E IMPATTO SUL TERRITORIO	010199-ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	289.541
	010224-ATTREZZATURE	173.263
	200202-PRESTAZIONI DI LABORATORIO DA PRIVATO	6.000
	260310-SPESE PER ABBONAMENTI A QUOTIDIANI E RIVISTE	5.500
DIPATP_DIPARTIMENTO ATTIVITA' PRODUTTIVE E IMPATTO SUL TERRITORIO		474.304
DIPLAB_DIPARTIMENTO AREA LABORATORISTICA	010221-IMPIANTI E MACCHINARI	1.000.000
	010224-ATTREZZATURE	1.000.000
	160140-DIAGNOSTICI, REAGENTI E PRODOTTI CHIMICI DA LABOR.	279.131
	160141-MATERIALI TECNICO-SANTARI DA LABORATORIO	400.000
	160143-VETTERIE DA LABORATORIO E RELATIVI ACCESSORI	20.000
	160145-GAS TECNICI PER LABORATORIO	188.452
	170107-MATERIALI PER MANUT.E ACCESS.ATTREZZ.SCIENTIFICHE	17.176
	220119-SERVIZI DI SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	100.000
	220199-ALTRI SERVIZI NON SANTARI DA PRIVATO	1.200
	230202-MANUTENZIONI IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI	77.000
	230204-MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	755.667
	240101-LOCAZIONI PASSIVE	8.333
Totale		3.846.959
UOCACQSEB_DIPAMB-UOCACQSEB-UOC ACQUE INTERNE, SUOLO E BIODIVERSITÀ	010224-ATTREZZATURE	257.930
	010229-NATANTI	10.808
	220199-ALTRI SERVIZI NON SANTARI DA PRIVATO	9.892
UOCACQSEB_DIPAMB-UOCACQSEB-UOC ACQUE INTERNE, SUOLO E BIODIVERSITÀ Totale		278.630
UOCAFFGEN_DIRAMM-UOCAFFGEN-UOC AFFARI GENERALI E LEGALI	220199-ALTRI SERVIZI NON SANTARI DA PRIVATO	25.000
	220207-CANONI DI ACCESSO BANCHE DATI	4.300
	260113-INDENNITA' DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	82.472
	260116-INDENNITA' DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE	8.008
	260128-RIMBORSI SPESA AL COLLEGIO DEI REVISORI	30.500
	260132-ONERI SOCIALI SUI COMPENSI DEGLI ORGANI DIREZIONE	154
	260301-SPESE LEGALI	15.000
	260310-SPESE PER ABBONAMENTI A QUOTIDIANI E RIVISTE	4.264
	260318-BOLLIE MARCHE	500
	380102-CONTRIBUTI AD ENTI PRIVATI	1.000
UOCAFFGEN_DIRAMM-UOCAFFGEN-UOC AFFARI GENERALI E LEGALI Totale		171.198
FISICI	010222-ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	-
	010224-ATTREZZATURE	23.000
	010228-AUTOMEZZI	54.000
	160141-MATERIALI TECNICO-SANTARI DA LABORATORIO	15.000
	160213-COMBUSTIBILI	10.091
	200206-SERVIZI SANTARI DA PRIVATO EX Dlgs 81/08	1.179
	220193-ALTRI SERVIZI NON SANTARI CONTRATTI LIBERO PROFESSIONALI	31.403
	220199-ALTRI SERVIZI NON SANTARI DA PRIVATO	27.880
	230204-MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	168.458
	230219-MANUTENZIONI SOFTWARE	27.000
UOCAGEFIS_DIPAMB-UOCAGEFIS-UOC AGENTI FISICI Totale		358.010

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

BUDGET ASSEGNATO		
SERVIZIO	CONTO	TOTALE
UOCAPFOR_DIRAMM-UOCAPFOR-UOC APPALTI E FORNITURE	010199-ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	48.190
	010204-FABBRICATI INDISPONIBILI STRUMENTALI	1.812.648
	010216-COSTRUZIONI LEGGERE	50.000
	010225-MOBILI E ARREDI	75.000
	010231-ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	48.190
	070202-FONDO ACCANTONAMENTO REVISIONE PREZZI ART 60 D.LGS 36/2023	16.138
	160203-ABBIGLIAMENTO, DIVISE E DIP PER IL PERSONALE	553.280
	160204-MATERIALI PER GUARDAROBA E CONVIVENZE	26.448
	160216-CARBURANTI E LUBRIFICANTI	135.391
	160219-CANCELLERIA, STAMPATI E SUPPORTI INFORMATICI	53.552
	200206-SERVIZI SANITARI DA PRIVATO EX Dlgs 81/08	107.558
	220104-SERVIZI DI PULIZIA	580.000
	220116-SERVIZI DI TRASPORTO BENI E FACCHINAGGIO	107.449
	220119-SERVIZI DI SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	132.690
	220129-SERVIZI DI VIGILANZA	216.138
	220193-ALTRI SERVIZI NON SANITARI CONTRATTI LIBERO PROFESSIONALI	88.957
	220199-ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	111.970
	220203-UTENZE ELETTRICHE	230.000
	220204-UTENZE ACQUEDOTTO E FOGNATURA	5.000
	220205-UTENZE GAS	5.000
	220210-ALTRE UTENZE E CANONI	6.908
	230101-MANUTENZIONI EDILI FABBRICATI DI PROPRIETA'	470.000
	230102-MANUTENZIONI EDILI FABBRICATI DI TERZI	145.979
	230107-MANUTENZIONI IMPIANTI ELETTRICI	50.000
	230110-MANUTENZIONI ALTRI IMPIANTI GENERICI	25.000
	230199-ALTRE MANUTENZIONI SU FABBRICATI	13.220
	230207-MANUTENZIONI MOBILI E ARREDI	30.000
	230210-MANUTENZIONI AUTOMEZZI	24.293
	230219-MANUTENZIONI SOFTWARE	123.854
	240101-LOCAZIONI PASSIVE	170.000
	240104-CANONI DI NOLEGGIO AUTOMEZZI	249.109
	240113-ALTRI COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.366
	260302-PREMI DI ASSICURAZIONE	350.201
	260304-MULTE, AMMENDE E SANZIONI AMM.VE. PECUNIARIE	2.000
	260314-SPESE CONDOMINIALI	3.000
	320110-SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	70
	370107-TASSE DI CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	4.000
UOCAPFOR_DIRAMM-UOCAPFOR-UOC APPALTI E FORNITURE Totale		6.072.597
MARE	010229-NATANTI	875.019
	160216-CARBURANTI E LUBRIFICANTI	75.685
	220124-SERVIZI DI GESTIONE IMBARCAZIONI	12.078
	220203-UTENZE ELETTRICHE	5.856
UOCAREAMA_DIPAMB-UOCAREAMA-UOC AREA MARE Totale		968.638

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

BUDGET ASSEGNATO		
SERVIZIO	CONTO	TOTALE
UOCGERIEC_DIRAMM-UOCGERIEC-UOC GESTIONE RISORSE ECONOMICHE	220114-SERVIZIO DI TESORERIA, CASSA, DEPOSITO VALORI	16.000
	220193-ALTRI SERVIZI NON SANITARI CONTRATTI LIBERO PROFESSIONALI	73.737
UOCGERIEC_DIRAMM-UOCGERIEC-UOC GESTIONE RISORSE ECONOMICHE Totale		89.737
UOCGERIUM_DIRAMM-UOCGERIUM-UOC GESTIONE RISORSE UMANE	180806-SERVIZI FORMATIVI DA SOGGETTI PUBBLICI (ECM)	5.000
	210101-SERVIZI DI FORMAZIONE AL PERSONALE	2.710
	220107-SERVIZI DI MENSA E BUONI PASTO	288.000
	220193-ALTRI SERVIZI NON SANITARI CONTRATTI LIBERO PROFESSIONALI	35.280
	240106-CANONI DI NOLEGGIO HARDWARE E SOFTWARE	96.076
	251030-PERSONALE COMANDATO COMPARTO R.S. COMPENSI	6.768
	251031-PERSONALE COMANDATO COMPARTO R.S. ONERI SOCIALI	1.963
	253030-PERSONALE COMANDATO COMPARTO R.T. COMPENSI	27.664
	253031-PERSONALE COMANDATO COMPARTO R.T. ONERI SOCIALI	7.403
	260305-GETTONI DI PRESENZA E RIMBORSI A COMMISSIONI	6.431
	370101-IRAP	2.351
UOCGERIUM_DIRAMM-UOCGERIUM-UOC GESTIONE RISORSE UMANE Totale		479.646
UOCGESINT_DIRGEN-UOCGESINT -UOC SISTEMI DI GESTIONE INTEGRATI	010199-ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	59.613
	010224-ATTREZZATURE	27.750
	160140-DIAGNOSTICI, REAGENTI E PRODOTTI CHIMICI DA LABOR.	4.009
	160145-GAS TECNICI PER LABORATORIO	1.000
	170107-MATERIALI PER MANUT.E ACCESS.ATTREZZ.SCIENTIFICHE	3.015
	180802-PRESTAZIONI DI LABORATORIO DA PUBBLICO	3.050
	220199-ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	19.300
	230204-MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	5.435
	230219-MANUTENZIONI SOFTWARE	15.384
	260330-ALTRE SPESE GENERALI	600
UOCGESINT_DIRGEN-UOCGESINT -UOC SISTEMI DI GESTIONE INTEGRATI Totale		139.156
UOCQUAARI_DIPAMB-UOCQUAARI-UOC QUALITÀ DELL'ARIA	010224-ATTREZZATURE	147.275
	160140-DIAGNOSTICI, REAGENTI E PRODOTTI CHIMICI DA LABOR.	2.062
	170107-MATERIALI PER MANUT.E ACCESS.ATTREZZ.SCIENTIFICHE	5.938
	220199-ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	17.253
	220203-UTENZE ELETTRICHE	423.596
	230204-MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	780.405
	380107-BORSE DI STUDIO	20.000
UOCQUAARI_DIPAMB-UOCQUAARI-UOC QUALITÀ DELL'ARIA Totale		1.396.530

Bilancio Economico di Previsione triennio 2025-2027

BUDGET ASSEGNATO		
SERVIZIO	CONTO	TOTALE
UOCREPASA_DIRTEC-UOCREPASA-UOC REPORTING AMBIENTALE, SALUTE & AMBIENTE	010231-ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.800
	160221-MATERIALE DIDATTICO, AUDIOVISIVO, FOTOGRAFICO	8.000
	181002-CONVENZIONI DIVERSE CON ENTI PUBBLICI	50.000
	220131-SERVIZI DI RIPRODUZIONE, STAMPA, EDITORIA	4.000
	220199-ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	6.000
	220207-CANONI DI ACCESSO BANCHE DATI	6.692
	260310-SPESE PER ABBONAMENTI A QUOTIDIANI E RIVISTE	12.000
	260311-ACQUISTO DI LIBRI	300
	380102-CONTRIBUTI AD ENTI PRIVATI	16.000
UOCREPASA_DIRTEC-UOCREPASA-UOC REPORTING AMBIENTALE, SALUTE & AMBIENTE		110.792
UOCRICINN_DIRTEC-UOCRICINN-UOC RICERCA ED INNOVAZIONE	010225-MOBILI E ARREDI	32.633
	010234-IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	50.000
	220152-Servizi di Informazione e comunicazione Ambientale	80.000
	220193-ALTRI SERVIZI NON SANITARI CONTRATTI LIBERO PROFESSIONALI	48.649
UOCRICINN_DIRTEC-UOCRICINN-UOC RICERCA ED INNOVAZIONE Totale		211.282
UOCVALPAR_DIPATB-UOCVALPAR-UOC VALUTAZIONE E PARERI AMBIENTALI	260310-SPESE PER ABBONAMENTI A QUOTIDIANI E RIVISTE	1.830
UOCVALPAR_DIPATB-UOCVALPAR-UOC VALUTAZIONE E PARERI AMBIENTALI Totale		1.830
UOSCOMMAR_DIRGEN-UOSCOMMAR -UOS COMUNICAZIONE E MARKETING	210101-SERVIZI DI FORMAZIONE AL PERSONALE	30.790
	220152-Servizi di Informazione e comunicazione Ambientale	200.000
UOSCOMMAR_DIRGEN-UOSCOMMAR -UOS COMUNICAZIONE E MARKETING Totale		230.790
UOSSISINF_DIRGEN-UOSSISINF -UOC SISTEMI INFORMATIVI	010107-DIRITTI DI BREVETTO IND. E UTILIZZO OPERE INGEGNO	162.470
	010113-CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI (software)	649.914
	010234-IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	14.640
	160299-ALTRI PRODOTTI NON SANITARI	29.280
	220199-ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	129.594
	220202-UTENZE TELEFONICHE DI RETE MOBILE	25.476
	220206-UTENZE INTERNET	414.738
	230110-MANUTENZIONI ALTRI IMPIANTI GENERICI	3.500
	230219-MANUTENZIONI SOFTWARE	311.003
	240102-CANONE LICENZE SOFTWARE	5.818
	240103-CANONI DI NOLEGGIO FOTOCOPIATORI	81.824
	240106-CANONI DI NOLEGGIO HARDWARE E SOFTWARE	560.887
UOSSISINF_DIRGEN-UOSSISINF -UOC SISTEMI INFORMATIVI Totale		2.389.144
Totale complessivo		17.219.243

Il Direttore A2
Gestione Risorse Economiche, Bilancio e Contabilità
(Dott.ssa C. Adriana Marinella Scardina)

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Fabrizio Russo)

Il Direttore Generale
(Dott. Vincenzo Infantino)

PUBBLICAZIONE ALBO ONLINE

Pubblicazione. .

Atto:

Atto N°:

Registrato il:

Oggetto:

**È pubblicato in forma integrale sul sito www.arpa.sicilia.it/albo-pretorio-on-line/
dal al**