ARPA SICILIA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Sistema Nazionale per la Protezione dell'Ambiente

REGIONE SICILIANA

DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE

N° 560 DEL 31/10/2025

OGGETTO: Bilancio di Previsione Triennio 2026– 2028

PROPOSTA N° 876 DEL 31/10/2025	
STRUTTURA PROPONENTE:	
RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Dott.ssa Adriana Scardina	CATERINA ADRIANA MARINELLA SCARDINA 31.10.2025 16:08:30 GMT+01:00
RESPONSABILE UOS:	
DIRETTORE UOC: Dott.ssa Adriana Scardina	CATERINA ADRIANA MARINELLA SCARDINA 31.10.2025 16:08:30 GMT+01:00

Non sussistono oneri a carico del bilancio	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 X
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

CATERINA ADRIANA MARINELLA SCARDINA 31.10.2025 16:08:30 GMT+01:00

Il Direttore UOC A2
Gestione Risorse Economiche Contabilità e Bilancio
Adriana Scardina

CATERINA ADRIANA MARINELLA SCARDINA 31.10.2025 16:08:30 GMT+01:00

PARERE DIRETTORE AMMINISTRATIVO PARERE Favorevole Dott. Firmato digitalmente da: Russo Fabrizio Firmato il 31/10/2025 17:02 Seriale Certificato: 4777039 Valido dal 05/08/2025 al 05/08/2028 InfoCamere Qualified Electronic Signature CA	PARERE DIRETTORE TECNICO PARERE Favorevole Dott. GAETANO VALASTRO 31.10.2025 17:20:45 GMT+02:00

In data 31/10/2025 nella sede legale dell'ARPA in Palermo, Lungomare Cristoforo Colombo, complesso Roosevelt, cap 90149, località Addaura - P.I. 05086340824

Il 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** "Presa 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;

- VISTO il DDG n. 477 del 31.10.2024 di adozione del Bilancio economico previsionale del triennio 2025-2027 approvato dal Collegio del Revisori con verbale n. 32 del 11.12.2024;

- **VISTO** il verbale n. 32 del 11.12.2024 del Collegio dei revisori dei conti di ARPA Sicilia e la relazione al bilancio di previsione 2025/2027 con cui il Collegio dei revisori ha ritenuto di poter esprimere parere favorevole con le osservazioni e con le raccomandazioni ivi indicate;

- VISTO il DDG ARPA 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 con le osservazioni e raccomandazioni di cui al sopra citato verbale n. 32/2024 ed all'allegata relazione al bilancio;

- VISTA la Legge n. 132 del 28 giugno 2016 di "Istituzione del Sistema nazionale a rete per la protezione dell'ambiente e disciplina dell'Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale";

- VISTO il Piano delle attività 2026 – 2028 adottato con DDG 559 del 31.10.2025 redatto sulla base delle proposte formulate dai responsabili di Struttura in coerenza con le previsioni di spesa per il prossimo triennio.

- VISTO il DDG n. 556 del 31.10.2025 "Adozione Programma Triennale 2026-2028 acquisizione beni e servizi;

- VISTO il DDG n. 557 del 31.10.2025 "Adozione dello schema del Programma Triennale 2026-2028 ed elenco annuale dei lavori pubblici dell' Agenzia anno 2026**".**

- 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. 3 della legge n. 17 del 9 maggio 2024 " di modifica dell' ' art 90 della Legge Regionale n. 6 del 3 maggio 2001 a cui si rinvia per ulteriori approfondimenti;

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

- RITENUTO, altresì, in via prudenziale, che possa quantificarsi , anche per l'anno 2028, nella misura massima di € 24.000.000,00 il finanziamento ammissibile a valere sul FSR 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 fermo restando la possibilità di rimodulare l'importo del contributo per l'anno 2028 una volta acquisita certezza sul contributo ;

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 ;

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

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. **DARE ATTO** che la proposta del Bilancio di previsione periodo 2026-2028 costituisce rappresentazione contabile e strumento di attuazione delle attività programmate per il prossimo triennio, come illustrate nel Piano Triennale di Attività 2026-2028 e nel Programma Annuale di lavoro 2026;

2. **ADOTTARE** il Bilancio Preventivo, per il triennio 2026 - 2028 comprensivo dei seguenti Prospetti :

    1. Stato patrimoniale di previsione 2026 - 2028 ;
    2. Conto economico di previsione 2026 - 2028;
    3. Rendiconto del flussi prospettici di cassa anno 2026 - 2028;
    4. Relazione illustrativa del Direttore Generale .

3. **TRASMETTERE** 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.

4. **MUNIRE** il presente decreto della clausola di immediata esecutività ai sensi del Regolamento vigente;

Il Responsabile del procedimento
(Dott.ssa Adriana Scardina)

CATERINA ADRIANA MARINELLA SCARDINA
31.10.2025 16:08:30 GMT+01:00

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

VINCENZO INFANTINO
2025.10.31 17:09:35
Signer:
CN=VINCENZO INFANTINO

Il Segretario Verbalizzante

UMBERTO VIZZINI
31.10.2025 16:16:04
GMT+01:00

Bilancio Economico di Previsione Triennio 2026-2028

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2026	2027	2028
A) CREDITI V/ SOCI per i versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I. Immateriali			
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	291.745	253.745	253.745
5) avviamento	-	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
7) altre	1.124.495	5.128.495	3.728.495
Totale immobilizzazioni immateriali	**1.416.240**	**5.382.240**	**3.982.240**
II. Materiali	-	-	1
1) terreni e fabbricati	6.699.229	49.686.229	48.086.229
2) impianti e macchinario	0,00	530.000	530.001
3) attrezzature scientifiche e di laboratorio	3.856.800	3.856.800	3.624.900
4) mobili e arredi	161.935	1.161.935	1.036.935
5) automezzi	167.397	167.397	442.398
6) altri beni	291.731	314.931	314.931
7) immobilzzazioni in corso e acconti	12.565.427	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	**23.742.519**	**55.717.292**	**54.035.394**
III. Finanziarie con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti,		-	-
1) Partecipazioni in:	-	-	-
a) imprese controllate	-	-	-
b) imprese collegate	-	-	-
c) imprese controllanti	-	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
d bis) altre imprese	-	-	-
2) Crediti	-	-	-
a) verso controllate	-	-	-
b) verso collegate	-	-	-
c) verso controllanti	-	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
d bis) verso Altri	-	-	-
3) altri titoli (al netto dei relativi fondi svalutazione)	-	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-		
TOTALE DELLE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**25.158.759**	**61.099.532**	**58.017.634**

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2026	2027	2028
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I. Rimanenze			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	772.086	772.086	772.086
1 a) sanitarie	696.769	696.769	696.769
1 b) non sanitarie	75.317	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	**772.086**	**772.086**	**772.086**
II. Crediti			
1) verso clienti	19.472.244	5.232.245	5.232.245
2) verso imprese controllate	-	-	-
3) verso imprese collegate	-	-	-
4) verso controllanti	76.934.353	41.800.496	42.134.353
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	1
5 bis) crediti tributari	10.512	-	-
5 ter) imposte anticipate	-	-	-
5 quater) verso altri	310.510	310.510	310.510
Totale	**96.727.618**	**47.343.251**	**47.677.109**
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	-	-	-
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-	-
controllanti	-	-	-
4) altre partecipazioni	-	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-	-
6) altri titoli	-	-	-
Totale	**-**	**-**	**-**
IV. Disponibilità liquide	-	-	-
1) depositi bancari e postali	4.575.208	6.415.484	6.415.484
2) assegni	-	-	-
3) denaro e valori in cassa	1.803.473	1.803.473	1.803.473
Totale	**6.378.682**	**8.218.957**	**8.218.957**
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**103.878.386**	**56.334.294**	**56.668.152**
D) RATEI E RISCONTI	**46.932**	**46.932**	**46.933**
TOTALE ATTIVO	**129.084.077**	**117.480.758**	**114.732.719**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2026	2027	2028
A) PATRIMONIO NETTO:			
I. Capitale sociale (Fondo di dotazione)	17.847.167	17.847.167	17.847.167
II. Riserva da soprapprezzo 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 fina	-	-	-
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo	14.484.635	14.567.881	14.567.881
IX. Utile dell'esercizio	0	0	0
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-	-
Totale	**32.331.802**	**32.415.048**	**32.415.048**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1) fondi trattam.quiescenza e obbighi simili;	-	-	-
2) fondi per imposte, anche differite;	-	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-	-
4) altri	10.163.242	9.943.094	9.023.094
Totale	**10.163.242**	**9.943.094**	**9.023.094**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO D	**-**	**-**	**-**
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	3.698.578	4.471.657	4.143.618
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	489.690
11 bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
12) debiti tributari	629.422	629.422	629.422
13) debiti vs.istituti di previdenza e di sicurezza soci	2.081.626	2.239.418	2.239.418
14) altri debiti	2.962.619	6.072.869	4.572.869
Totale	**9.992.245**	**13.903.055**	**12.075.016**
E) RATEI E RISCONTI	**76.596.788**	**61.219.561**	**61.219.561**
TOTALE PASSIVO E NETTO	**129.084.077**	**117.480.758**	**114.732.719**

CONTO ECONOMICO	2026	2027	2028
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;	1.753.426	3.520.225	2.693.029
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	47.541.012	35.388.056	35.388.056
Totale	**49.294.439**	**38.908.281**	**38.081.085**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	1.808.954	2.560.374	2.560.374
7) per servizi;	13.100.026	8.824.792	8.824.792
8) per godimento di beni di terzi;	2.170.503	602.207	442.393
9) per il personale:	25.023.983	19.232.799	18.374.238
a) salari e stipendi;	18.299.071	15.102.763	14.561.884
b) oneri sociali;	6.724.912	4.130.036	3.812.354
c) trattamento di fine rapporto;	-	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili;	-	-	-
e) altri costi;	-	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:	2.721.266	4.121.266	4.121.266
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	410.398	410.398	410.398
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	2.310.868	3.710.868	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	-	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-	-
13) altri accantonamenti	1.603.870	1.359.680	1.520.579
14) oneri diversi di gestione.	1.097.047	966.751	966.752
Totale	**47.525.650**	**37.667.870**	**36.810.394**
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**1.768.789**	**1.240.412**	**1.270.691**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
15) proventi da partecipazione;	-	-	-
16) altri proventi finanziari:	-	133	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	6.000	6.000	6.000
17 bis) utili e perdite su cambi	-	-	-
Totale	**(6.000)**	**(5.867)**	**(5.867)**
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)	**1.762.789**	**1.234.545**	**1.264.825**
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	**1.762.788**	**1.234.545**	**1.264.825**
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	(0)

RENDICONTO FINANZIARIO - METODO INDIRETTO (Schema OIC 10)			
DESCRIZIONE	**2026**	**2027**	**2028**
A. Flussi finanziari derivanti dell'attività operativa (metodo indiretto)			
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	(0)
Imposte sul reddito	1.762.788	1.234.545	1.264.825
Interessi passivi/(interessi attivi)	6.000	5.867	5.867
(Dividendi)	-	-	-
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, divi	**1.768.789**	**1.240.412**	**1.270.691**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
Accantonamenti ai fondi	1.603.870	1.359.680	1.520.579
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.721.266	4.121.266	4.121.266
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanz. di strum. finanz. derivati che no	-	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	-	-
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**6.093.925**	**6.721.358**	**6.912.537**
Variazioni del capitale circolante netto			
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(43.800)	-	-
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	14.677.381	14.239.998	-
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(2.876.419)	773.079	(328.039)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(3.066)	-	(1)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(7.220.714)	(15.377.227)	-
Altre variazioni del capitale circolante netto	(3.768.917)	38.365.347	(1.833.858)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**6.858.390**	**44.722.555**	**4.750.639**
Altre rettifiche			
Interessi incassati/(pagati)	(6.000)	(5.867)	(5.867)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.762.788)	(1.234.545)	(1.264.825)
Dividendi incassati	-	-	-
(Utilizzo dei fondi)	(4.920.416)	(1.579.828)	(2.440.579)
Altri incassi/pagamenti	-	-	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	**169.186**	**41.902.315**	**1.039.368**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
Immobilizzazioni materiali			
(Investimenti)	(2.276.661)	(35.685.641)	(2.028.970)
Disinvestimenti			
Immobilizzazioni immateriali			
(Investimenti)	3.853.785	(4.376.398)	989.602
Disinvestimenti			
Immobilizzazioni finanziarie			
(Investimenti)	-	-	-
Disinvestimenti			
Attività finanziarie non immobilizzate			
(Investimenti)			
Disinvestimenti			
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	-	-	-
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide			
Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)	**1.577.124**	**(40.062.040)**	**(1.039.368)**
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	-	-	-
(Rimborso di capitale)	-	-	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-	-	-
(Dividendi (e acconti su dividendi) pagati)	-	-	-
Flusso finanziario dall'attività di finanziamento (C)	**-**	**-**	**-**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	**1.746.310**	**1.840.275**	**(0)**
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	-	-	-
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	4.632.372	6.378.682	8.218.957
di cui: depositi bancari e postali	-	-	-
assegni	-	-	-
denaro e valori in cassa	-	-	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	1.746.310	1.840.275	(0)
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	**6.378.682**	**8.218.957**	**8.218.957**
di cui: depositi bancari e postali			
assegni			
denaro e valori in cassa			

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

al Bilancio Economico di Previsione per il triennio 2026 – 2028

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 ad ARPA "(omissis) 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" (all'art. 90, comma 10 della l.r. n.6/2001, come sostituito dall'art. 58 della l.r. n. 9/2015)

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.

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 perfomance 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 rischia di compromettere l'erogazione dei servizi minimi essenziali e quindi 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.

Ad oggi sono in corso le procedure di selezione del personale tecnico e amministrativo destinate al potenziamento delle attività di controllo. Gli effetti economici derivanti da tali assunzioni si manifesteranno nell'esercizio 2026. In riferimento a questa attività, è in atto un procedura finalizzata a convertire l'assegnazione indistinta in un contributo finalizzato alla suddetta specifica che consenta la copertura economico/finanziaria dei costi riferibili alla specifiche linee di intervento ; una volta ottenuta l'autorizzazione dell' organo tutorio si procederà a formalizzare la riclassificazione con un provvedimento con accantonamento a "Fondo oneri" e correlata voce di ricavo finalizzata a "sterilizzare" l'effetto a conto economico garantendo, altresì, il principio dell'inerenza

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 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 n. 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 istituiva, dalla normativa europea, nazionale e regionale di settore, il piano delle attività del triennio 2026-2028 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 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:

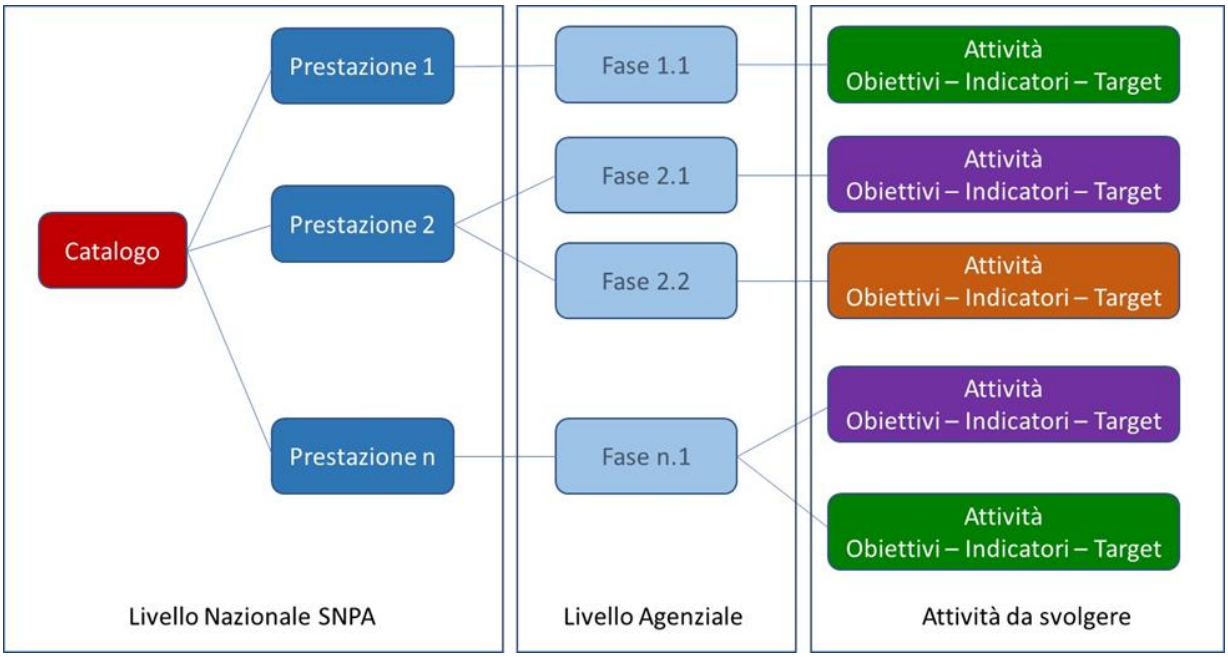
- monitoraggio e controllo ambientale;
- supporto tecnico-scientifico alle istituzioni;
- gestione dell'informazione ambientale;
- promozione della ricerca e diffusione dell'innovazione;
- promozione dell'educazione e della formazione ambientale.

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.



PROGRAMMAZIONE DELLE ATTIVITA'

La programmazione delle attività dell'Agenzia è sviluppata sulla base del catalogo dei servizi approvato dal Consiglio del SNPA. in conformità all'art. 9, comma 2, della Legge 28 giugno 2016, n. 132.

Il Catalogo individua, per ciascun LEPTA, i relativi servizi e le corrispondenti prestazioni, le quali rappresentano le attività tecniche finalizzate all'assolvimento delle funzioni attribuite al SNPA dalla normativa vigente.

In ottemperanza alle prescrizioni della Delibera di Giunta di Governo della Regione Siciliana n.131 del 21 marzo 2023, le prestazioni del catalogo SNPA sono state correlate ai LEA come definiti dal DPCM 12/01/2017, al fine di esplicitare l'integrazione tra le prestazioni di natura ambientale e le ricadute in ambito sanitario.

Ciò premesso, per ognuna delle prestazioni di catalogo applicabili l'Agenzia ha avviato un percorso per definire gli obiettivi realizzabili da ciascuna UOC nel triennio 2026-2028, in coerenza con le risorse umane ed economiche assegnate.

A tal fine è stato effettuato un incontro giorno 08.092025 con tutti i Direttori di UOC per condividere la metodologia di lavoro, anche al fine di ottimizzare il reporting aziendale.

Tale modalità operativa è finalizzata a garantire il collegamento non solo tra ciascun centro di responsabilità e il budget negoziato ma anche alle relative voci del bilancio previsionale

Questa integrazione è essenziale per garantire che le risorse negoziate siano effettivamente allocate e che il bilancio previsionale rifletta realisticamente gli impegni presi durante la negoziazione.

A seguito di tale incontro è stato individuato un gruppo di lavoro che ha programmato una serie di incontri itineranti per le varie sedi dell'Agenzia con l'obiettivo di negoziare il budget 2026-2028 e verificare le necessità di interventi di natura strutturale sugli immobili attualmente in uso.

Il budget è stato articolato in dati di prestazioni definite per tipologie e quantità; tipologia e quantità di personale necessario a garantire le prestazioni articolato nei diversi ruoli; proposte di investimenti e definizione di costi correnti correlati alle prestazioni.

La negoziazione ha previsto il coinvolgimento di persone di dirigenza e comparto che ha potuto proporre non solo le prestazioni di budget ma anche il loro punto di vista sull'articolazione e l'organizzazione del lavoro; e le proprie aspettative in termini di crescita professionale.

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 – **A**ccordi di collaborazione per il monitoraggio dei corpi idrici al fine del superamento della possibile infrazione comunitaria

- **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 CarclnogeneSi in aree ad Alto Tasso di Inquinamento per tipologia produttiva" Soggetto capofila: ARPA-SICILIA – Codice locale progetto T3-AN-11. Traiettoria 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;

- 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 culturrali 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).

PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DEL PERSONALE 2024/2026

La Dotazione Organica allegata all'ultimo PTFP 2024/2026 - approvato dall'organo tutorio con DDG ARTA DRA n. 1538 del 12.12.2024 - prevede 107 unità di personale dirigente (Area Sanità e PTA) e 850 unità del comparto (suddivise nelle 4 Aree giuridiche di inquadramento e nei tre ruoli tecnico, sanitario ed amministrativo).

DOTAZIONE ORGANICA ARPA SICILIA AGGIORNATA AL 30.06.2025

DOTAZIONE ORGANICA ARPA SICILIA AGGIORNATA AL 30.06.2025					
			PIANTA ORGANICA	POSTI OCCUPATI	POSTI VACANTI
DIRIGENTE	BIOLOGO (1)		16	4	12
	CHIMICO		45	18	27
	FISICO		4	2	2
	GEOLOGO (3)		6	0	6
	INGEGNERE/ARCHITETTO (2)		10	4	6
	AVVOCATO		3	0	3
	AGRONOMO (3)		3	1	2
	AMMINISTRATIVO (4)		20	4	16
TOTALE DIRIGENZA			**107**	**33**	**74**
COMPARTO	Area dei professionisti della salute e dei funzionari	TECNICO	277	108	169
		SANITARIO	188	33	155
		AMMINISTRATIVO	73	25	48
	Area degli Assistenti	TECNICO	150	41	109
		AMMINISTRATIVO	70	13	57
	Area degli Operatori	TECNICO	4	2	2
		AMMINISTRATIVO	6	1	5
	Area del Personale di Supporto	TECNICO	37	9	28
		AMMINISTRATIVO	44	14	30
		SANITARIO (5)	1	1	0
TOTALE COMPARTO			**850**	**247**	**603**

(1) DI CUI POSTI OCCUPATI 1 A T.D.
(2) DI CUI POSTI OCCUPATI 2 A T.D.
(3) POSTI IN PIANTA ORGANICA INCREMENTATI DI N. 1 UNITA' PER CIASCUN RUOLO CAUSA RIASSORBIMENTO DI N. 2 MEDICI/FARMACISTI ORIGINARIAMENTE PREVISTI
(4) DI CUI POSTI OCCUPATI 4 A T.D.
(5) N. 1 UNITA' TRASPOSTA DAL RUOLO TECNICO A QUELLO SANITARIO PER EFFETTO DEL CCNL 2019/2021

La copertura della Dotazione Organica si conferma anche per quest'anno significativamente inferiore al valore medio del Sistema delle Agenzie e tale carenza di personale obbliga l'Agenzia ad operare in condizioni di grande criticità che, in considerazione dei pensionamenti previsti nell'arco temporale dei prossimi tre anni, potrebbero determinare il blocco di molte attività istituzionali obbligatorie.

CESSAZIONI INTERVENUTE NEL 2024 E PREVISTE PER GLI ANNI 2025 – 2028

CESSAZIONI						
Area	Ruolo	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026 (presunte)	Anno 2027 (presunte)	Anno 2028 (presunte)
Dirigente	Sanitario	1	1	5	2	4
Dirigente	PTA	0	0	0	1	0
Totale dirigenza		1	1	5	3	4
Area Funzionari (ex Cat D e DS)	Tecnico	2	4	2	0	2
Area Funzionari (ex Cat D e DS)	Sanitario	1	3	1	1	2
Area dei Funzionari (ex Cat D e DS)	Amministrativo	1	0	1	2	1
Area Assistenti (ex Cat. C)	Amministrativo	1	0	0	0	0
Area degli Assistenti (Ex Cat. C)	Tecnici	1	1	0	1	1
Area degli Operatori (ex Cat. BS)	/	1	0	0	0	0
Area del personale di supporto (ex Cat. A e B)	Amministrativo/tecnico	/	3	2	3	3
Totale comparto		**7**	**11**	**6**	**7**	**9**

CAPACITA' ASSUNZIONALI

Il comma 1 dell'art. 50 L.R. 3/2024 disciplina le facoltà assunzionali presso la Regione Siciliana e gli Enti di cui all'art. 1 della L.R. 10/2000 ed espressamente prevede che, in applicazione del punto 10 dell'Accordo in materia di finanza pubblica, sottoscritto in data 16 ottobre 2023 tra il Ministro dell'economia e delle finanze e il Presidente della Regione siciliana, le facoltà di assunzione previste dai commi 2 e 3 dell'articolo 4 della legge regionale 6 agosto 2019 n. 14 e successive modificazioni sono determinate, rispettivamente, per il personale del comparto non dirigenziale sulla base della regola del turn over al centoventicinque per cento delle cessazioni dal servizio verificatesi nell'anno precedente per il triennio 2023-2025, e al cento per cento a decorrere dall'anno 2026, e per il personale con qualifica dirigenziale sulla base della regola del turn over al centoventicinque per cento delle cessazioni dal servizio verificatesi nell'anno precedente per il biennio 2023-2024, e al cento per cento a decorrere dall'anno 2025.

In base alle cessazioni avvenute nell'anno 2024 e previste per gli anni 2025, 2026 e 2027, riguardanti il personale dirigenziale e del comparto di ARPA Sicilia, si ottengono le seguenti capacità assunzionali:

Area	Capacità assunzionale Anno 2025	Capacità assunzionale Anno 2026	Capacità assunzionale Anno 2027	Capacità assunzionale 2028
Dirigenza	1	1	5	4
Comparto	8	11	6	9

Per un'Agenzia che può contare su una copertura dell'organico al di sotto del 30% (sia per il comparto che per la dirigenza), le su esposte capacità assunzionali sono assolutamente insufficienti per garantire l'assolvimento delle molteplici attività istituzionali

ANALISI DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PRECEDENTE PTFP 2024/2025

Con il DDG 493 del 4.11.2024, come integrato dal DDG 525 del 25.11.2024, è stato adottato il Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2024/2026, approvato dall'organo di vigilanza con il DDG ARTA DRA n. 1538 del 12.12.2024.

Il Piano triennale 2024 – 2026 anno 2024 prevedeva le seguenti misure di valorizzazione del personale e di reclutamento:

Area Giuridica	Profilo	Assunzioni tramite concorso riservato	Assunzioni tramite concorso	Totale
Area dei professionisti della salute e Funzio	CTP Ingegneri	3	3	6
Area dei professionisti della salute e Funzio	CTP Chimici	4	4	8
Area dei professionisti della salute e Funzio	CTP Naturalisti	1	1	2
Operatori	Operatori	0	2	2
Totale				**18**

Nonché l'assunzione di n. 6 dirigenti come di seguito riportato:

Dirigenza	Profilo	Assunzioni tramite concorso	Riserva posti interni	Totale
Area PTA	Amministrativo	2	2	4
Area PTA	Ingegneri/Architetti	1	1	2
Totale				**6**

Poiché il Piano Triennale dei fabbisogni 2024 – 2026 è stato adottato ed approvato solo a fine anno, questa Agenzia ha potuto dare attuazione solo alla parte relativa alla stabilizzazione delle 8 unità in possesso dei requisiti di cui al comma 2 art. 20 del D.L.gs. 75/2017 e s.m.i., portando a termine i concorsi riservati per n. 3 CTP Ingegneri (Approvazione atti della Commissione e nomina vincitori DDG 98 del 28.2.2025), 1 CTP Naturalista (Approvazione atti della Commissione e nomina vincitrice DDG 122 del 7.3.2025) e 4 CTP Chimici (Approvazione atti della Commissione e nomina vincitori DDG 178 del 01.04.2025) e sono stati predisposti i bandi di concorso a tempo indeterminato per 2 CTP Ingegneri, 4 CTP Chimici Jr. e 1 CTP Naturalista, nonché dell'Operatore che andranno prossimamente pubblicati sulla piattaforma dei concorsi pubblici INPA.

Nelle more dell'avvio e conclusione delle procedure concorsuali per dirigenti sono stati conferiti due incarichi dirigenziali ex art. 19 comma 6 D.L.gs. 165/2001, per ricoprire la UOS Attività Produttive e AERCA Siracusa e la UOS Attività Produttive di Agrigento ed un ulteriore incarico di Responsabile

della UOS EN_CL è in fase di definizione, al fine di potenziare il Dipartimento delle Attività Produttive ed Impatto sul territorio.

NOVITA' NORMATIVE INTERVENUTE A LIVELLO NAZIONALE

Dal 14 maggio 2025 è entrato in vigore il Decreto legge 14 marzo 2025 n. 25 come convertito con Legge 69/2025 "Disposizioni urgenti in materia di reclutamento e funzionalità delle pubbliche amministrazioni" che ha introdotto importanti novità riguardanti anche la ns. Agenzia.

L'art. 2 comma 3 bis del D.L. 25/2025 prevede che "Al fine di potenziare l'Agenzia regionale per la protezione dell'ambiente della Regione siciliana (ARPA Sicilia) e di recuperare e valorizzare la professionalità acquisita dal personale che ha prestato servizio presso la stessa, l'ARPA Sicilia può procedere, entro il 31 dicembre 2026, in coerenza con il piano triennale dei fabbisogni di personale e nei limiti delle vigenti facoltà assunzionali, alla stabilizzazione del personale non dirigenziale con la medesima qualifica posseduta, che sia in possesso di tutti i seguenti requisiti:

a) risulti in servizio alla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto con contratti di lavoro a tempo determinato presso l'amministrazione che procede all'assunzione e sia stato reclutato attraverso procedure pubbliche conformi a quanto previsto dall'articolo 35 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ovvero attraverso lo scorrimento delle graduatorie degli idonei di concorsi pubblici per assunzioni a tempo determinato o indeterminato per i profili professionali corrispondenti, espletate anche presso amministrazioni pubbliche diverse da quella che procede all'assunzione;

b) abbia maturato, alla data del 31 dicembre 2025, quindici mesi continuativi di servizio presso l'amministrazione che procede all'assunzione;

c) abbia conseguito una valutazione della performance positiva;

d) sia in possesso di tutti i requisiti, ivi compreso quello relativo al titolo di studio, previsti a legislazione vigente per l'assunzione nella pubblica amministrazione e per l'accesso alla qualifica di inquadramento".

Il successivo art. 3 comma 2 bis prevede che "A decorrere dall'anno 2026, le amministrazioni, ad eccezione della Presidenza del Consiglio dei ministri, degli enti locali con un numero di dipendenti a tempo indeterminato non superiore a 50, dell'Agenzia per la rappresentanza negoziale delle pubbliche amministrazioni (ARAN) e delle aziende e degli enti del Servizio sanitario nazionale, destinano alle procedure di mobilità di cui al presente articolo una percentuale non inferiore al 15 per cento delle facoltà assunzionali impegnate in ciascun esercizio finanziario, nel caso in cui il piano assunzionale preveda un numero di assunzioni pari o superiore a 10 unità di personale, provvedendo, in via

prioritaria, all'immissione in ruolo dei dipendenti provenienti da altre amministrazioni, in posizione di comando, appartenenti alla stessa area funzionale e con esclusione del personale comandato presso gli uffici di diretta collaborazione o equiparati ovvero presso gli assessorati regionali alla sanità e gli uffici a essi afferenti, che facciano domanda di trasferimento nei ruoli delle amministrazioni in cui prestano servizio da almeno dodici mesi e che abbiano conseguito una valutazione della performance pienamente favorevole. Le posizioni eventualmente non coperte all'esito delle predette procedure sono destinate ai concorsi. In caso di mancata attivazione delle procedure di mobilità entro l'anno di riferimento, le facoltà assunzionali autorizzate per l'anno successivo sono ridotte del 15 per cento, con conseguente adeguamento della dotazione organica, e i comandi in essere presso l'amministrazione cessano allo scadere del termine di sei mesi dall'avvio delle procedure concorsuali e non possono essere riattivati per diciotto mesi, nemmeno per il personale diverso da quello cessato. In caso di mancata presentazione della domanda di inquadramento, il personale cessa dal comando alla naturale scadenza e non può essere ulteriormente comandato anche presso una amministrazione diversa nei successivi diciotto mesi."

FABBISOGNI DEL PERSONALE E PREVISIONI DI SPESA

I dati sul personale dirigenziale e del comparto alla data del 30.06.2025 restituiscono un quadro allarmante di un'Agenzia che rischia di non potere garantire le molteplici attività istituzionali con un organico al di sotto del 30% della D.O. e la necessità di un cambio di passo nelle politiche di reclutamento.

Purtroppo l'importo complessivo del finanziamento di questa Agenzia e l'attuale normativa regionale in tema di capacità assunzionali degli Enti strumentali della Regione Sicilia non consente un'adeguata politica di reclutamenti ed il budget a disposizione impone di adottare un Piano ben al di sotto delle reali esigenze di questa Agenzia.

La stima dei costi del personale dipendente per anni 2026 -2027 - 2028 sono stati calcolati considerando i dati sulle cessazioni dal servizio previste per limiti di età dei dipendenti, nonché i dati relativi al piano dei reclutamenti in base alle capacità di reclutamento di questa Agenzia.

Nel costo del personale anno 2026 sono stati previsti i costi del personale dei reclutamenti già previsti nel PTFP 2024 - 2026 e non ancora banditi (4 CTP chimici jr, 3 CTP ingegneri, 1 CTP Naturalista, 1 Operatore tecnico specializzato e 1 Coadiutore Amministrativo senior), nonché i costi delle nuove assunzioni anno 2025 ovvero 2 Collaboratori Amministrativi Professionali, 3 Collaboratori Tecnici Professionali, 1 Assistente Tecnico e 1 Assistente Amministrativo.

Infine i costi dei reclutamenti anno 2026 per 1 Dirigente, 3 Collaboratori Amministrativi Professionali, 2 Collaboratori Tecnici Professionali, 1 TPALL, 2 Assistenti Tecnici e 2 Assistenti Amministrativi sono stati rilevati in via presuntiva nei costi del personale anno 2027.

Sulla base delle risorse disponibili si stima un incremento rispetto al costo 2026 proiettato sui dati al 2 trimestre 2025 di € 654.579

AREA	COSTO STIMATO PRECONSUNTIVO ANNO 2025 SU PRZ 2024 (COMPPRENSIVO ONERI + IRAP	EFFETTO TRASCINAMENTO ASSUNZIONI ANNO 2025 + ASSUNZIONI 2026 CON DECORRENZA IN COTSO D'ANNO ANNO 2026	STIMA AL 31.12,2026
ENZA ARTO	19.620.094	20.274.672	- 654.579

Nella tabelle seguenti si espone il dettaglio per singolo profilo professionale:

Costi X assunzioni trascinate dal 2025 sul 2026 N 4 Dirigenti PTA + N 1 Dir. PTA art. 19		
Dirigente	Importo mese	Dir PTA N 5
Stipendio Base	3.617	235.079
Ind. Vac. Contr.	64	7.541
Ret. Posiz Fissa	1.440	168.480
Retr. Var.	1.500	175.500
Competenze	**6.621**	**586.600**
Risultato*	879	94.941
Oneri**	1.954	175.903
Irap	638	57.931
Totale	**10.091**	**915.374**

Costi X assunzioni anno 2026 N 13 Funzionari - N 2 Assistenti - N 2 Operatori						
	Importi mese			dal 01.01.2026 al 31.12.2026		
	Funzionari	Assistenti	Operatori	Funzionari (N.13)	Assistenti (N.2)	OPERATORI (N.2)
Stipendio Base	1.942	1.786	1.675	328.127	46.448	43.562
Ind. Vac. Comtr.	97	89	82	16.386	2.324	2.123
Ind. Funz. Base	100	72	43	16.900	1.860	1.121
Comp. Access.	80	73	65	12.480	1.752	1.560
Competenze	**2.219**	**1.930**	**1.800**	**361.413**	**50.632**	**48.366**
Premiante*	616	508	471	96.148	12.182	11.310
Oneri**	747	636	599	120.283	16.542	15.726
Irap	241	205	193	38.893	5.339	5.072
Totale	**3.823**	**3.278**	**3.064**	**616.737**	**84.695**	**80.475**

TOTALE PER ANNO	2026
Competenze	586.600
Premiante*	94.941
Oneri**	175.903
Irap	57.931
Totale	**915.374**

L'impatto degli incrementi sopra descritti devono considerarsi al netto delle cessazioni previste per il 2026 come indicato nel seguente schema:

Comparto	
impatto entrate	-
impatto uscite	- 473.554
impatto 2026	**473.554**

Dirigenza	
impatto entrate	915.374
impatto uscite	733.545
impatto 2026	**181.829**

Si rappresenta che la definizione di un finanziamento corrente estremamente modesto determini una rimodulazione "al ribasso" delle politiche di reclutamento condannando questa Agenzia a rimanere al di sotto del 30% della copertura della propria dotazione organica, con evidenti ricadute sulle attività istituzionali e sui servizi resi comprese le attività di competenza associate direttamente e indirettamente all'erogazione del LEA. "Prevenzione collettiva e sanità pubblica".

Come è noto infatti con riferimento all'area "B", Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati, il legislatore nazionale (cfr DPCM 12 gennaio 2017 - Allegato 1), stabilisce che "I programmi inclusi nell'area di intervento B e le relative prestazioni sono erogati in forma integrata tra sistema sanitario e agenzie per la protezione ambientale." Tale per cui in assenza del contributo del FSR alle attività di ARPA i programmi e le prestazioni nell'area di intervento B non possono realizzarsi.

Da ultimo è d'obbligo sottolineare che l'Agenzia ha sempre assorbito, nell'ambito delle risorse finanziarie assegnate a titolo di contributo ordinario le risorse per i rinnovi dei contratti collettivi di lavoro.

GESTIONE FLUSSI DI CASSA

Al fine di garantire una disponibilità finanziaria adeguata per fare fronte al pagamento delle obbligazioni ritenute improcrastinabili già assunte e quelle da assumere nel triennio 2026 – 2028, nella costruzione del documento di programmazione economica per il triennio 2025 – 2027 con riferimento alle ipotesi dei flussi prospettici di cassa si è ipotizzata la regolarità dell' erogazione periodica delle rimesse a valere sui finanziamenti ordinari assegnati (un contributo annuale di funzionamento indistinto e contributo a valere sul Fondo Sanitario Regionale);

La superiore stima sui flussi di cassa è stata elaborata altresì ipotizzando la tempestiva rendicontazione delle risorse anticipate su finanziamenti riconducibili ad attività da espletare sulla base di accordi/ convenzioni ex art 15 della Legge 241/90.

CONTO ECONOMICO	2026	2027	2028
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;	1.753.426	3.520.225	2.693.029
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	47.541.012	35.388.056	35.388.056
Totale	**49.294.439**	**38.908.281**	**38.081.085**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	1.808.954	2.560.374	2.560.374
7) per servizi;	13.100.026	8.824.792	8.824.792
8) per godimento di beni di terzi;	2.170.503	602.207	442.393
9) per il personale:	25.023.983	19.232.799	18.374.238
a) salari e stipendi;	18.299.071	15.102.763	14.561.884
b) oneri sociali;	6.724.912	4.130.036	3.812.354
c) trattamento di fine rapporto;	-	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili;	-	-	-
e) altri costi;	-	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:	2.721.266	4.121.266	4.121.266
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	410.398	410.398	410.398
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	2.310.868	3.710.868	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	-	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-	-
13) altri accantonamenti	1.603.870	1.359.680	1.520.579
14) oneri diversi di gestione.	1.097.047	966.751	966.752
Totale	**47.525.650**	**37.667.870**	**36.810.394**
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**1.768.789**	**1.240.412**	**1.270.691**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
15) proventi da partecipazione;	-	-	-
16) altri proventi finanziari:	-	133	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	6.000	6.000	6.000
17 bis) utili e perdite su cambi	-	-	-
Totale	**(6.000)**	**(5.867)**	**(5.867)**
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)	**1.762.789**	**1.234.545**	**1.264.825**
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	**1.762.788**	**1.234.545**	**1.264.825**
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	(0)

DETGERMINANTI ECONOMICHE DELLE ATTIVIT' PROGETTUALI AVENTI FINANZIAMENTI SPECIFICI

TABELLA A
RICAVI RICONDUCIBILI AD ACCORDI / CONVENZIONI EX ART 15 D.LGS 241/1900 e s.m.i.

COD_PROGETTO	FONTE DI FINANZIAMENTO	2026	2027	2028
12	12_PROGETTO AERCA (NO CUP)	96.700	300.000	300.000
13	13_PROGETTO CEM			
14	14_PROGETTO CORALLO			
15	15_PROGETTO FSC	8.058.834	398.662	365.000
17	17_PROGETTO VULCANO			
25	25_PROGETTO MIAREM			
26	26_PROGETTO DARE	240.186	-	
27	27_PROGETTO MASTERPLAN (PACE DEL MELA)	459.129		
28	28_PROGETTO ESPOSOMA			
29	29_PROGETTO GENESIS-ATI	43.728	-	
31	31_PROGETTO BIANCAVILLA			
34	34_PROGETTO ROOSEVELT 2° LOTTO	4.553.216	-	
36	36_STRATEGIA MARINA (NO CUP)	438.755	79.000	79.000
39	39_PROGETTO RESILIO	60.718	-	
40	40_PNC1_PROGRAMMA SALUTE-AMBIENTE-DIVERSITA'-CLIMA	101.600		
41	41_PNC2_PROGRAMMA SALUTE-AMBIENTE-BIODIVERSITA'-CLIMA	98.700	98.700	98.700
42	42_MONITORAGGIO ARIA 2025_2027	1.735.314	1.735.314	1.735.314
44	44_PROGETTO RADA DI AUGUSTA (SIN PRIOLO)			
45	45_INDAGINI STRUMENTALIPER INDENTIFICAZIONE TARGHET CULTURALI IN 11 AREE DEI FONDALI SICILIANI	100.000	-	
47	47_ACCORDO ARPA_SOPRINTENDENZA MARE			
48	48__PROGETTI_MINORI			
50	50_INVENTARIO EMISSIONI	180.560	180.560	90.280
52	51_TECMARECO	66.400	45.600	
52	52_GOINAMP-MED	129.888	-	
Totale complessivo		16.363.727	2.837.836	2.668.294

TABELLA "B" COSTI RICONDUCIBILI A ACCORDI/CONVENZIONI SOTTOSCRITTE EX ART 15 DEL D. LGS. 241/1990 e s.m.i.

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	2026	2027	2028
BENI	294.157	40.000	40.000
GODIMENTO BENI DI TERZI	1.447.766	73.000	73.000
MANUTENZIONE	2.195.972	2.144.065	2.141.014
PERSONALE DIPENDENTE	6.551.529	-	-
SERVIZI	5.795.326	574.396	414.280
SPESE GENERALI	78.977	6.375	-
Totale complessivo	16.363.727	2.837.836	2.668.294

"TABELLA "C "

COSTI PER SINGOLO PROGETTO RICONDUCIBILI A ACCORDI/CONVENZIONI SOTTOSCRITTE EX ART 15 DEL D. LGS. 241/1990 e s.m.i.

FONTE DI FINANZIAMENTO	CONTO	DESCRIZIONE	2026	2027	2028
12_PROGETTO AERCA (NO CUP)	230204	MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	300.000	300.000	300.000
12_PROGETTO AERCA (NO CUP) Totale			300.000	300.000	300.000
15_PROGETTO FSC	160141	MATERIALI TECNICO-SANITARI DA LABORATORI	35.000	35.000	35.000
	160216	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	10.831	-	
	220199	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO		-	250.000
	220107	SERVIZI DI MENSA E BUONI PASTO	80.000	-	-
	220116	SERVIZI DI TRASPORTO BENI E FACCHINAGGIO	303.334	-	-
	220193	ALTRI SERVIZI NON SANITARI CONTRATTI LIBERO I	1.232.703	30.611	-
	220199	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	322.692	250.000	-
	230204	MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	33.240	7.000	7.000
	230219	MANUTENZIONI SOFTWARE	28.718	3.051	-
	240104	CANONI DI NOLEGGIO AUTOMEZZI	205.805	25.000	25.000
	240105	CANONI DI NOLEGGIO APPARECCHIATURE SCIEN	1.253.898	48.000	48.000
	240106	CANONI DI NOLEGGIO HARDWARE E SOFTWARE	156.162	-	-
	255080	RETRIBUZIONE PERS. POA FSC 2014/20 L5	3.268.737	-	-
	255081	MISSIONI PERS. POA FSC 2014/20 L5		-	-
	255083	NERI SOCIALI PERS. POA FSC 2014/20 L5	849.872	-	-
	370102	IRAP PERS. POA FSC 2014/20 L5	277.843	-	-
15_PROGETTO FSC Totale			8.058.834	398.662	365.000
26_PROGETTO DARE	220193	ALTRI SERVIZI NON SANITARI CONTRATTI LIBERO I	60.718	-	-
	220199	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	38.845	-	-
			99.563	-	-
29_PROGETTO GENESIS-ATI	220193	ALTRI SERVIZI NON SANITARI CONTRATTI LIBERO I	34.016	-	-
	220199	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	9.711	-	-
29_PROGETTO GENESIS-ATI Totale			43.728	-	-
27_PROGETTO MASTERPLAN (PACE DEL MELA)	255010	RETRIBUZIONE PERSONALE MASTERPLAN PACE DE	339.129	-	-
	255011	MISSIONI PERSONALE MASTERPLAN PACE DEL MEL	-	-	-
	255012	ONERI SOCIALI PERSONALE MASTERPLAN PACE DE	88.174	-	-
	370102	IRAP PERSONALE MASTERPLAN PACE DEL MELA	28.826	-	-
	220193	ALTRI SERVIZI NON SANITARI CONTRATTI LIBERO I	34.016	-	-
	220199	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	9.711	-	-
27_PROGETTO MASTERPLAN (PACE DEL MELA) Totale			456.129	-	-
34_PROGETTO ROOSEVELT 2° LOTTO	220199	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	3.189.208	5.000	5.000
	255092	COMPENZE ROOSEVELT_2 LOTTO	1.043.485	-	-
	255093	ONERI ROOSEVELT_2 LOTTO	235.626	-	-
	370113	IRAP_ROOSEVELT_2	84.897	-	-
34_PROGETTO ROOSEVELT 2° LOTTO Totale			4.553.216	-	-
36_STRATEGIA MARINA	160140	DIAGNOSTICI, REAGENTI E PRODOTTI CHIMICI	3.810	5.000	5.000
	160216	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	144.516	-	-
	220199	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	63.910	74.000	74.000
	240105	CANONI DI NOLEGGIO APPARECCHIATURE SCIEN	3.660	-	-
	240106	CANONI DI NOLEGGIO HARDWARE E SOFTWARE	28.812	-	-
	255001	Retribuzione personale. Progetto Marina Strategy	143.934	-	-
	255002	Missioni personale. Progetto Marine Strategy	-	-	-
	255003	Oneri sociali Progetto Marine Strategy	37.879	-	-
	370102	RAP Progetto Marine Strategy	12.234	-	-
36_STRATEGIA MARINA Totale			438.755	79.000	79.000
39_PROGETTO RESILIO	220193	ALTRI SERVIZI NON SANITARI CONTRATTI LIBERO PROFESSIONALI	60.718	-	-
			60.718	-	-
40_PNC1_PROGRAMMA SALUTE-AMBIENTE-DIVERSITA'-CLIMA	181002	CONVENZIONI DIVERSE CON ENTI PUBBLICI	101.600	-	-
40_PNC1_PROGRAMMA SALUTE-AMBIENTE-DIVERSITA'-CLIMA Totale			101.600	-	-
41_PNC2_PROGRAMMA SALUTE-AMBIENTE-BIODIVERSITA'-CLIMA	230204	MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	98.700	98.700	98.700
41_PNC2_PROGRAMMA SALUTE-AMBIENTE-BIODIVERSITA'-CLIMA Totale			98.700	98.700	98.700
42_MONITORAGGIO ARIA 2025_2027	230204	MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	1.735.314	1.735.314	1.735.314
42_MONITORAGGIO ARIA 2025_2027 Totale			1.735.314	1.735.314	1.735.314
45_INDAGINI STRUMENTALIPER INDENTIFICAZIONE TARGHET CULTURALI IN 11 AREE DEI FONDALI SICILIANI	160216	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	100.000	-	-
45_INDAGINI STRUMENTALIPER INDENTIFICAZIONE TARGHET CULTURALI IN 11 AREE DEI FONDALI SICILIANI Totale			100.000	-	-
50_INVENTARIO EMISSIONI	181002	CONVENZIONI DIVERSE CON ENTI PUBBLICI	180.560	180.560	90.280
50_INVENTARIO EMISSIONI Totale			180.560	180.560	90.280
	255015	ONERI ALTRI PROGETTI MINORI	27.480	-	-
		RETRIBUZIONE ALTRI PROGETTI MINORI	104.280	-	-
	370102	IRAP ALTRI PROGETTI MINORI	8.864	-	-
51_PROGETTI_MINORI			140.623	-	-
51_TECMARECO	220152	Servizi di Informazione e comunicazione	20.275	20.275	-
	220193	ALTRI SERVIZI NON SANITARI CONTRATTI LIBERO I	18.950	18.950	-
	260312	SPESE PER VIAGGI	6.375	6.375	-
	260330	ALTRE SPESE GENERALI	20.800	-	-
51_TECMARECO Totale			66.400	45.600	-
Totale complessivo			16.367.740	2.837.836	2.668.294

Piano degli investimenti - Triennio 2026-2027

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 e i controlli 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.

Inoltre negli incontri effettuati con i responsabili delle Strutture è emersa la necessità di effettuare importanti opere di ristrutturazione non più procrastinabili. Si tratta di spese indifferibili per garantire il buon funzionamento delle strutture essenzialmente riconducibili a interventi su impianti elettrici/condizionamento/idrico, individuati fra quelle componenti ormai in situazione di gravissima criticità per la vetustà degli stessi impianti al fine di garantirne il pieno funzionamento in anche in termini di sicurezza.

I flussi finanziari per garantire l'attuazione degli investimenti, sono stati reperiti nell'ambito delle assegnazioni correnti (contributo di funzionamento, contributi FSR, e quote di contributo a valere su Accordi/ convenzioni / finanziamenti specifici) ipotizzando la regolarità dell'erogazione delle rimesse di cassa. Comunque il piano degli investimenti sarà in ogni caso avviato sulla base della sostenibilità economico/finanziaria e dell'ordine di priorità stabilito dalla direzione strategica.

Nella tabella che segue si riporta l'elenco dei nuovi investimenti per tipologia nel triennio 2026-2028, previsto nel bilancio di previsione triennale 2026 – 2028 comprese quelle previste nel piano delle Programma Triennale delle Opere Pubbliche per il triennio 2026/202 DDG n. 557 del 31.10.2025

DETTAGLIO PER NATURA DEGLI INVESTIMENTI CHE SI PREVEDE DI REALIZZARE NEL CORSO DEL TRIENNIO (2026__2028)

TIPOLOGIA COSTI INVESTIMENTI

CONTO	DESCRIZIONE	Valori Somma di IMPORTO 2026	Somma di IMPORTO 2027	Somma di IMPORTO 2028
010113	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI (software)	868.914	290.738	38.738
010199	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.886.804	11.000	11.000
010204	FABBRICATI INDISPONIBILI STRUMENTALI	585.000	650.000	350.000
010216	COSTRUZIONI LEGGERE	3.000	-	-
010222	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	80.000	130.000	15.000
010224	ATTREZZATURE	5.771.343	218.000	1.000
010225	MOBILI E ARREDI	105.373	-	-
010228	AUTOMEZZI	54.000	-	-
010229	NATANTI	50.000	-	-
010231	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	361.462	6.588	-
010234	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E AC	29.310.235	-	-
010237	MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	582.800	1.000	501.000
Totale complessivo		**40.658.931**	**1.307.326**	**916.738**

TIPOLOGIA COSTI INVESTIMENTI

Etichette di riga	Somma di IMPORTO 2026	Somma di IMPORTO 2027	Somma di IMPORTO 2028
26_PROGETTO DARE	1.117.210	-	-
29_PROGETTO GENESIS-ATI	1.035.400	-	-
33_PROGETTO ROOSEVELT 1° LOTTO	12.123.242	-	-
34_PROGETTO ROOSEVELT 2° LOTTO	17.186.994	-	-
39_PROGETTO RESILIO	723.006	-	-
Totale complessivo	**32.185.852**	**-**	**-**

TIPOLOGIA COSTI INVESTIMENTI

Etichette di riga	Somma di IMPORTO 2026	Somma di IMPORTO 2027	Somma di IMPORTO 2028
RISORSE CORRENTI INDINSTINTE	8.473.080	1.307.326	916.738
Totale complessivo	**8.473.080**	**1.307.326**	**916.738**

Criteri di redazione del Conto economico previsionale del triennio 2026 - 2028

Il Conto economico del triennio 2026 – 2028 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 tenendo conto soltanto di quelli supportati da accordi/convenzioni/progetti giuridicamente efficaci alla data di elaborazione del presente documento rappresentati nella tabella sopra esposta **(Tabella A).**

In via prudenziale, il contributo a valere sul FSN è stato quantificato nella misura massima di € 24.000.000,00 , in coerenza a quanto stabilito dalla Legge Regionale n. del 22.0.2023 quale il finanziamento ammissibile del valere sul FSR di € 24.000.000,00 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;

Per i costi si è stimato l'impatto a conto economico tenendo delle proiezioni effettuate al 31.12.2026 sulla base dei costi già sostenuti ed evidenziati nel rendiconto 2 trimestre 2025 adottato con DDG n. 496 del 06.10.2025. Si è tenuto conto altresì dell' impatto economico degli investimenti già effettuati nei primi 6 mesi dell'anno e di quelli che si prevede di realizzare entro il 31.12.2026, secondo le esigenze manifestate dai responsabili delle varie strutture di Arpa Sicilia.

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

CONTO ECONOMICO	2026	2027	2028
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;	1.753.426	3.520.225	2.693.029
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	47.541.012	35.388.056	35.388.056
Totale	**49.294.438**	**38.908.281**	**38.081.085**

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 nei primi 10 mesi dell' esercizio 2025.

DESCRIZIONE - VOCE a1) del CE	2026	2027	2028
RICAVI PER PRESTAZIONI - EMISSIONI PARERI EX D.LGS 259/03	982.264	982.264	982.264
:RI PER AZIONI DI RIVALSA	71.123	71.123	71.123
LIZZAZIONE AMMMORTAMENTO	700.039	2.466.838	1.639.642
	1.753.426	3.520.225	2.693.029

A.5) ***Altri ricavi e proventi***

DESCRIZIONE - VOCE a5) del CE	2026	2027	2028
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO EX ART 90 DELLA L. R. 6/2001 E S.M.I.- ASSESSORATO TERRITORIO E AMBIENTE;	7.000.000	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
:ICAVI	16.541.012	4.388.056	4.388.056
	47.541.012	35.388.056	35.388.056

In questa voce trovano allocazione:

- Contributo di funzionamento ex art 90 della L. R. 6/2001 e s.m.i. pari a € 7.000.000 erogati dall' Assessorato Territorio e Ambiente;

- Contributo annuale 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–quantificato prudenzialmente nella misura massima di € 24.000.000.-

- Contributi riconducibili ad accordi/convenzioni stipulate ex art 15 della Legge 241/1990 e s.m.i. per
- Ricavi riconducibili alle attività istituzionali obbligatorie a pagamento.

DETTAGLIO VOCE RICAVI PER STERILIZZAZIONE DI COSTI FINANZIACI CON SPECIFICI CONTRIBUTI	2026	2027	2028
VOCE a5) - CONTRIBUTI DA ACCORDI/CONCENZIONI EX ART 241/90 E S.M.I.	16.363.727	4.237.836	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	700.039	2.466.838	1.639.642
	17.063.766	**6.704.674**	**5.877.478**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

CONTO ECONOMICO	2026	2027	2028
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	1.808.954	2.560.374	2.560.374
7) per servizi;	13.100.026	8.824.792	8.824.792
8) per godimento di beni di terzi;	2.170.503	602.207	442.393
	17.079.483	**11.987.373**	**11.827.559**

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 l'espletamento dell'attività istituzionale dell'Agenzia.

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

CONTO ECONOMICO	2026	2027	2028
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
9) per il personale:	25.023.983	19.232.799	18.374.238
a) salari e stipendi;	18.299.071	15.102.763	14.561.884
b) oneri sociali;	6.724.912	4.130.036	3.812.354

I saldi epilogati in questo aggregato

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.

Il costo del personale, accoglie il costo del personale distinto per ruolo, per il triennio 2026-2028 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 – 2028 nei limiti delle risorse disponibili. Per maggiori dettagli si rimanda a quanto rappresentato a pag 17- 22 della presente relazione-

B.10) ***Ammortamenti e svalutazioni***

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:	2026	2027	2028
10) ammortamenti e svalutazioni:	2.721.266	4.121.266	4.121.266
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	410.398	410.398	410.398
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	2.310.868	3.710.868	3.710.868
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni;	-	-	-

Gli ammortamenti 2026 -2028 esposti nella superiore tabella sono stati determinati sulla base degli investimenti indicati nel piano degli investimenti triennio 2026 – 2028 includono sia gli investimenti (stimati) presenti alla data del 31/12/2024 sia quelli riportati nel nuovo Piano degli investimenti triennale 2025-2027 , commentato a pag16 della presente relazione

Altre voci di conto economico

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:	2026	2027	2028
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) accantonamenti per rischi			
13) altri accantonamenti	1.603.870	1.359.680	1.520.579
14) oneri diversi di gestione.	1.097.047	966.751	966.752

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 € 940.455 secondo il seguente dettaglio
- Accantonamenti per rinnovi contrattuali. stimati in € 692.014

  Accantonamento incentivi art. 36 DLgs 36/2023 stimati in € 333.291;

  Accantonamento incentivi rinnovo tecnologico art. 36 DLgs 36/2023 stimati in € 60.000

  Accantonamento stima rimborso oneri di gestione per l'utilizzo di beni adibiti a sedi territoriali di proprietà delle Aziende Sanitarie Territoriali € 518.565

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.

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 di previsione 2025 distinti per UOC assegnataria di budget con separata evidenza dei budget assegnati su contributi finalizzati gestiti per commessa

U.O.C.2 A1_AAGG
FONTE DI RISORSE CORRENTI INDINSTINTE

Somma di CONTO	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA COSTI COSTI_ESERCIZIO	Totale complessivo
220199	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	18.863	18.863
220207	UTENZE E CANONI DI ACCESSO BANCHE DATI	3.244	3.244
260113	INDENNITA' DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI	64.133	64.133
260116	INDENNITA' DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE	26.408	26.408
260128	RIMBORSI SPESE AL COLLEGIO DEI REVISORI	24.144	24.144
260131	RIMBORSI SPESA AL NUCLEO DI VALUTAZIONE	11.318	11.318
260301	SPESE LEGALI	-	-
260318	BOLLI E MARCHE	377	377
370108	IMPOSTE DI REGISTRO	1.509	1.509
Totale complessivo		**149.995**	**149.995**

U.O.C.2 A2_ECO_FIN
FONTE DI RISORSE CORRENTI INDINSTINTE

Somma di CONTO	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA COSTI COSTI_ESERCIZIO	Totale complessivo
220193	ALTRI SERVIZI NON SANITARI CONTRATTI LIBERO PROFESSIONALI	81.302	81.302
Totale complessivo		**81.302**	**81.302**

U.O.C.2 A4 _RU
FONTE DI RISORSE CORRENTI INDINSTINTE

Somma di CONTO	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA COSTI COSTI_ESERCIZIO	Totale complessivo
220107	SERVIZI DI MENSA E BUONI PASTO	173.724	173.724
220193	ALTRI SERVIZI NON SANITARI CONTRATTI LIBERO PROFESSIONALI	42.000	42.000
Totale complessivo		**215.724**	**215.724**

U.O.C.2 DIP_LAB
FONTE DI RISORSE CORRENTI INDINSTINTE

Somma di CONTO	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA CO COSTI_ESERCIZI	INVESTIMENTI	Totale complessivo
010204	FABBRICATI INDISPONIBILI STRUMENTALI		585.000	585.000
010224	ATTREZZATURE		4.525.500	4.525.500
160140	DIAGNOSTICI, REAGENTI E PRODOTTI CHIMICI	299.350		299.350
160141	MATERIALI TECNICO-SANITARI DA LABORATORI	258.040		258.040
160143	VETRERIE DA LABORATORIO E RELATIVI ACCES	37.725		37.725
160145	GAS TECNICI PER LABORATORIO	184.099		184.099
170107	MATERIALI PER MANUT.E ACCESS.ATTREZZ.SCI	180.593		180.593
230202	MANUTENZIONI IMPIANTI E MACCHINARI SPECI	109.403		109.403
230204	MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	765.843		765.843
Totale complessivo		**1.835.053**	**5.110.500**	**6.945.553**

U.O.C.2	DIP_APIT			
FONTE D	RISORSE CORRENTI INDINSTINTE			
Somma di CONT	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA COSTI COSTI_ESERCIZIO	INVESTIMENTI	Totale complessivo
010224	ATTREZZATURE		110.500	110.500
010225	MOBILI E ARREDI		6.000	6.000
010231	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		55.650	55.650
010237	MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO		26.800	26.800
160140	DIAGNOSTICI, REAGENTI E PRODOTTI CHIMICI	468		468
160141	MATERIALI TECNICO-SANITARI DA LABORATORI	23.135		23.135
160150	ALTRI PRODOTTI SANITARI (ALTRO MATERIALE	-		-
160203	ABBIGLIAMENTO, DIVISE E DIP PER IL PERSO	10.763		10.763
160216	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-		-
160219	CANCELLERIA, STAMPATI E SUPPORTI INFORMA	8.856		8.856
170107	MATERIALI PER MANUT.E ACCESS.ATTREZZ.SCI	5.924		5.924
210101	SERVIZI DI FORMAZIONE AL PERSONALE	-		-
220116	SERVIZI DI TRASPORTO BENI E FACCHINAGGIO	-		-
220119	SERVIZI DI SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	-		-
220199	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	1.509		1.509
220207	UTENZE E CANONI DI ACCESSO BANCHE DATI	2.264		2.264
230204	MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	377		377
230210	MANUTENZIONI AUTOMEZZI	-		-
240107	CANONI DI LEASING OPERATIVO	-		-
260302	PREMI DI ASSICURAZIONE	-		-
260310	SPESE PER ABBONAMENTI A QUOTIDIANI E RIV	2.961		2.961
260311	ACQUISTO DI LIBRI	632		632
370112	BOLLO E CIRCOLARI AUTOMEZZI A NOLEGGIO	-		-
Totale complessivo		**56.889**	**198.950**	**255.839**

U.O.C.2	G2_SISTEMI_DI_GESTIONE			
FONTE D	RISORSE CORRENTI INDINSTINTE			
Somma di CONT	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA COSTI COSTI_ESERCIZIO	INVESTIMENTI	Totale complessivo
010199	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		11.000	11.000
160140	DIAGNOSTICI, REAGENTI E PRODOTTI CHIMICI	-		-
160145	GAS TECNICI PER LABORATORIO	-		-
220199	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	27.917		27.917
230204	MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	11.318		11.318
230219	MANUTENZIONI SOFTWARE	13.732		13.732
Totale complessivo		**52.966**	**11.000**	**63.966**

U.O.C.2 G3_RICERCA_E_SISTEMI INFORMATIVI
FONTE DI RISORSE CORRENTI INDINSTINTE

Somma di CONTO	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA COSTI COSTI_ESERCIZIO	INVESTIMENTI	Totale complessivo
010113	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI (software)		648.914	648.914
010199	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		300.000	300.000
010224	ATTREZZATURE		80.000	80.000
010225	MOBILI E ARREDI		99.373	99.373
010237	MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO		500.000	500.000
220113	SERVIZI DI ELABORAZIONE E TRATTAMENTO DA	18.863		18.863
220152	Servizi di Informazione e comunicazione	-		-
220199	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	375.946		375.946
220201	UTENZE TELEFONICHE DI RETE FISSA	3.988		3.988
220202	UTENZE TELEFONICHE DI RETE MOBILE	19.222		19.222
220206	UTENZE INTERNET	362.043		362.043
230202	MANUTENZIONI IMPIANTI E MACCHINARI SPECI	4.489		4.489
230219	MANUTENZIONI SOFTWARE	115.923		115.923
240102	CANONI LICENZE D'USO E SOFTWARE	105.336		105.336
240103	CANONI DI NOLEGGIO FOTOCOPIATORI	11.695		11.695
240106	CANONI DI NOLEGGIO HARDWARE E SOFTWARE	11.506		11.506
Totale complessivo		**1.029.012**	**1.628.287**	**2.657.299**

U.O.C.2 G4_COMUNICAZIONE_E_MARKETING
FONTE DI RISORSE CORRENTI INDINSTINTE

Somma di CONTO	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA COSTI COSTI_ESERCIZIO	Totale complessivo
210101	SERVIZI DI FORMAZIONE AL PERSONALE	123.739	123.739
220152	Servizi di Informazione e comunicazione	188.626	188.626
Totale complessivo		**312.365**	**312.365**

U.O.C.2 S1_ACQUE INTERNE
FONTE DI RISORSE CORRENTI INDINSTINTE

Somma di CONTO	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA C COSTI_ESERCI	INVESTIMENTI	Totale complessivo
010224	ATTREZZATURE		20.000	20.000
010231	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		-	-
160141	MATERIALI TECNICO-SANITARI DA LABORATORI	15.268		15.268
160299	ALTRI PRODOTTI NON SANITARI	7.729		7.729
220113	SERVIZI DI ELABORAZIONE E TRATTAMENTO DA	679		679
220116	SERVIZI DI TRASPORTO BENI E FACCHINAGGIO	-		-
220199	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	-		-
230204	MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	12.935		12.935
240104	CANONI DI NOLEGGIO AUTOMEZZI	-		-
240105	CANONI DI NOLEGGIO APPARECCHIATURE SCIEN	46.906		46.906
240106	CANONI DI NOLEGGIO HARDWARE E SOFTWARE	10.542		10.542
Totale complessivo		**94.059**	**20.000**	**114.059**

U.O.C.2 S2_AGENTI_FISICI
FONTE D RISORSE CORRENTI INDINSTINTE

Somma di CONT	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA COSTI COSTI ESERCIZIO	INVESTIMENTI	Totale complessivo
010222	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE		80.000	80.000
010228	AUTOMEZZI		54.000	54.000
160141	MATERIALI TECNICO-SANITARI DA LABORATORI	75.450		75.450
210101	SERVIZI DI FORMAZIONE AL PERSONALE	3.923		3.923
220193	ALTRI SERVIZI NON SANITARI CONTRATTI LIBERO PROFESSIONALI	160.709		160.709
240106	CANONI DI NOLEGGIO HARDWARE E SOFTWARE	49.797		49.797
Totale complessivo		**289.880**	**134.000**	**423.880**

U.O.C.2 S3_ AREA MARE
FONTE D RISORSE CORRENTI INDINSTINTE

Somma di CONT	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA COSTI COSTI ESERCIZIO	INVESTIMENTI	Totale complessivo
010113	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI (software)		220.000	220.000
010224	ATTREZZATURE		645.343	645.343
010229	NATANTI		50.000	50.000
010237	MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO		50.000	50.000
160203	ABBIGLIAMENTO, DIVISE E DIP PER IL PERSO	30.180		30.180
160216	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	22.635		22.635
220124	SERVIZI DI GESTIONE IMBARCAZIONI	52.815		52.815
220203	UTENZE ELETTRICHE	7.545		7.545
220204	UTENZE ACQUEDOTTO E FOGNATURA	3.773		3.773
220210	ALTRE UTENZE E CANONI	3.773		3.773
230211	MANUTENZIONI IMBARCAZIONI	75.450		75.450
Totale complessivo		**196.171**	**965.343**	**1.161.514**

U.O.C.2 S4_QUALITA_ARIA
FONTE D RISORSE CORRENTI INDINSTINTE

Somma di CONT	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA C COSTI_ESERCIZ	INVESTIMENTI	Totale complessivo
010224	ATTREZZATURE		350.000	350.000
160140	DIAGNOSTICI, REAGENTI E PRODOTTI CHIMICI	3.018		3.018
170107	MATERIALI PER MANUT.E ACCESS.ATTREZZ.SCI	3.773		3.773
220202	UTENZE TELEFONICHE DI RETE MOBILE	-		-
220203	UTENZE ELETTRICHE	319.605		319.605
230204	MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	98.766		98.766
240105	CANONI DI NOLEGGIO APPARECCHIATURE SCIEN	47.534		47.534
Totale complessivo		**472.695**	**350.000**	**822.695**

U.O.C.2	T1_EDUCAZIONE_AMBIENTALE_SALUTE_AMBIENTE			
FONTE D	RISORSE CORRENTI INDINSTINTE			
Somma di		TIPOLOGIA COS		
CONT	DESCRIZIONE	COSTI ESERCIZIC	INVESTIMENTI	Totale complessivo
010216	COSTRUZIONI LEGGERE		3.000	3.000
010224	ATTREZZATURE		40.000	40.000
010231	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		6.000	6.000
010237	MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO		6.000	6.000
160140	DIAGNOSTICI, REAGENTI E PRODOTTI CHIMICI	6.791		6.791
160219	CANCELLERIA, STAMPATI E SUPPORTI INFORMA	679		679
160221	MATERIALE DIDATTICO, AUDIOVISIVO, FOTOGR	3.018		3.018
160225	ARTICOLI PROMOZIONALI E GADGET	7.545		7.545
181002	CONVENZIONI DIVERSE CON ENTI PUBBLICI	22.635		22.635
220131	SERVIZI DI RIPRODUZIONE, STAMPA, EDITORI	4.527		4.527
220151	Servizi di educazione Ambientale	17.354		17.354
230204	MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	3.773		3.773
260306	SPESE PER CONFERENZE, CONGRESSI, MANIFES	1.509		1.509
260310	SPESE PER ABBONAMENTI A QUOTIDIANI E RIV	9.054		9.054
260311	ACQUISTO DI LIBRI	755		755
Totale complessivo		**77.638**	**55.000**	**132.638**

BUDGET ASSEGNATO A VALERE SU COMMESSE

U.O.C.	CONTO	DESCRIZIONE	12_PROGETTO AEREA (NO CUP)	15_PROGETTO FSC	26_PROGETTO DARE	29_PROGETTO GENESIS-ATI	34_PROGETTO ROOSEVELT 2° LOTTO	36_STRATEGIA MARINA	39_PROGETTO RESILIO	42_MONITORAGGIO ARIA 2225_2227	45_INDAGINI STRUMENTALI FONDALI MARINI	50_INVENTARIO EMISSIONI	51_TECMARECO	GOINAMPMED	Totale complessivo
A4_RU	220107	SERVIZI DI MENSA E BUONI PASTO	-	80.000	-	-	-	-	-	-		-	-	-	80.000
	220193	ALTRI SERVIZI NON SANITARI CONTRATTI LIBERO PROFESSIONALI	-	712.000	-	-	-	-	-	-		-	-	-	712.000
A4_RU Totale			-	792.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	792.000
G3_RICERCA_E_SISTEMI INFORMATIVI	220152	Servizi di Informazione e comunicazione	-	-	-	-	-	-	-	-		-	20.275		20.275
	220193	ALTRI SERVIZI NON SANITARI CONTRATTI LIBERO PROFESSIONALI	-	-	60.718	34.016	-	-	60.718	-		-	18.950	78.086	252.488
	220199	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	-	-	38.845	9.711	3.189.208	-	-	-		-			3.237.764
	260312	SPESE PER VIAGGI	-	-	-	-	-	-	-	-		-	6.375	3.093	9.468
	260330	ALTRE SPESE GENERALI	-	-	-	-	-	-	-	-		-	20.800	48.710	69.510
G3_RICERCA_E_SISTEMI INFORMATIVI Totale			-	-	99.563	43.728	3.189.208	-	60.718	-	-	-	66.400	129.888	3.589.504
	220116	SERVIZI DI TRASPORTO BENI E FACCHINAGGIO	-	303.334	-	-	-	-	-	-		-	-	-	303.334
	220193	ALTRI SERVIZI NON SANITARI CONTRATTI LIBERO PROFESSIONALI	-	199.462	-	-	-	-	-	-		-	-	-	199.462
	220199	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	-	72.692	-	-	-	-	-	-		-	-	-	72.692
	220207	UTENZE E CANONI DI ACCESSO BANCHE DATI	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	230204	MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	-	26.579	-	-	-	-	-	-		-	-	-	26.579
	230219	MANUTENZIONI SOFTWARE	-	27.702	-	-	-	-	-	-		-	-	-	27.702
	240104	CANONI DI NOLEGGIO AUTOMEZZI	-	181.172	-	-	-	-	-	-		-	-	-	181.172
	240105	CANONI DI NOLEGGIO APPARECCHIATURE SCIEN	-	1.083.308	-	-	-	-	-	-		-	-	-	1.083.308
	240106	CANONI DI NOLEGGIO HARDWARE E SOFTWARE	-	93.493	-	-	-	-	-	-		-	-	-	93.493
S1_ACQUE INTERNE Totale			-	1.987.742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.987.742
S3_ AREA MARE	160140	DIAGNOSTICI, REAGENTI E PRODOTTI CHIMICI	-		-	-	-	3.810	-	-		-	-	-	3.810
	160141	MATERIALI TECNICO-SANITARI DA LABORATORI	-	35.000	-	-	-		-	-		-	-	-	35.000
	160216	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	10.831	-	-	-	144.516	-	-		-	-	-	155.347
	220193	ALTRI SERVIZI NON SANITARI CONTRATTI LIBERO PROFESSIONALI	-	321.241	-	-	-	-	-	-		-	-	-	321.241
	220199	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	-	250.000	-	-	-	63.910	-	-		-	-	-	313.910
	230204	MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	-	6.661	-	-	-	-	-	-		-	-	-	6.661
	230219	MANUTENZIONI SOFTWARE	-	1.016	-	-	-	-	-	-		-	-	-	1.016
	240104	CANONI DI NOLEGGIO AUTOMEZZI	-	24.633	-	-	-	-	-	-		-	-	-	24.633
	240105	CANONI DI NOLEGGIO APPARECCHIATURE SCIEN	-	170.590	-	-	-	3.660	-	-		-	-	-	174.250
	240106	CANONI DI NOLEGGIO HARDWARE E SOFTWARE	-	62.669	-	-	-	28.812	-	-		-	-	-	91.481
S3_ AREA MARE Totale			-	882.641	-	-	-	244.707	-	-	-	-	-	-	1.127.348
S4_QUALITA_ARIA	181002	CONVENZIONI DIVERSE CON ENTI PUBBLICI	-	-	-	-	-	-	-	-		180.560	-	-	180.560
	230204	MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	300.000	-	-	-	-	-	-	1.735.314			-	-	2.035.314
S4_QUALITA_ARIA Totale			300.000	-	-	-	-	-	-	1.735.314	-	180.560	-	-	2.215.874
S4_QUALITA_ARIA Totale	160216	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	-	-	-	-	-	-	-	101.600	-	-	-	101.600
S4_QUALITA_ARIA Totale			-	-	-	-	-	-	-	-	101.600	-	-	-	101.600
TOTALE COMPLESSIVO			300.000	3.662.382	99.563	43.728	3.189.208	244.707	60.718	1.735.314	101.600	180.560	66.400	129.888	9.814.068

Il Direttore A2
Gestione Risorse Economiche
(Dott.ssa C. Adriana Marinella Scardina)

CATERINA ADRIANA MARINELLA SCARDINA
31.10.2025 16:56:54 GMT+01:00

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Fabrizio Russo)

Firmato digitalmente da:
Russo Fabrizio
Firmato il 31/10/2025 17:01
Seriale Certificato: 4777039
Valido dal 05/08/2025 al 05/08/2028
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Il Direttore Generale
(Dott. Vincenzo Infantino)

VINCENZO INFANTINO
2025.10.31 17:10:33
Signer:
CN=VINCENZO INFANTINO

CATERINA ADRIANA MARINELLA

PUBBLICAZIONE ALBO ONLINE

Pubblicazione. 560/2025 **.** 31/10/2025

Atto: Decreto

Atto N°: 560

Registrato il: 31/10/2025

Oggetto: Bilancio di Previsione Triennio 2026– 2028

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

dal 31/10/2025 **al** 15/11/2025