

Bilancio Economico di Previsione
Triennio 2023-2025
Modificativo e integrativo
del D.D.G. n. 473 del 28.10.2022

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE al Bilancio Economico di Previsione per il triennio 2023 – 2025

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 e successive modifiche ed integrazioni.

La L.R. 2/2023, art. 4 ha modificato nuovamente il comma 10 dell’articolo 90 della L.R. 6/2001 definendo le nuove modalità di finanziamento delle attività di Arpa Sicilia, assegnando una quota di finanziamento ordinario sul Fondo Sanitario Regionale massima di 24 milioni di euro a cui si aggiungono, quale finanziamento indistinto, € 7 milioni di euro per i trasferimenti da parte del Dipartimento Ambiente dell’Assessorato Regionale Territorio Ambiente - ARTA.

A seguito della nuova modalità di finanziamento, l’avvio di nuovi progetti che reperiscono nuove fonti di finanziamento, che hanno effetto neutro sul risultato di esercizio, e la modifica del cronoprogramma di altre attività previste in sede di adozione del bilancio triennale di previsione 2023-2025 con DDG n. 473 del 28.10.2022, ancora non esecutivo, si è reso necessario procedere alla variazione al predetto bilancio di previsione.

Variazione adottata sempre in coerenza e sulla base degli indirizzi della programmazione regionale e per le attività tecnico-scientifica, avviate anche in precedenti esercizi, che l’ARPA Sicilia svolge quale attività istituzionali a supporto dell’azione politico-amministrativa di Regione, Province, Comuni, Comunità montane e di altri enti pubblici ai fini dell’espletamento delle funzioni loro attribuite nel campo della prevenzione e tutela ambientale ed anche sulle nuove esigenze nel frattempo sorte.

Altra attività primaria di ARPA Sicilia è costituita dal supporto tecnico-scientifico alle ASP (Aziende Sanitarie Provinciali) per l’espletamento dei LEA e di attività connesse alle funzioni di prevenzione collettiva.

La tutela dell’ambiente viene promossa dall’ARPA anche mediante forme innovative di coinvolgimento attivo del sistema produttivo. L’attività dell’Agenzia si esercita a favore dei cittadini, delle istituzioni e delle imprese.

Tutte le predette attività, continueranno a svolgersi nelle more della piena applicazione delle nuove disposizioni normative previste dal predetto art.4 della l.r. n. 2/2023.

In particolare competono all’ARPA le seguenti attività:

- 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.

Programmi/strategie per il triennio

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

L'Agenzia nel triennio 2023/2025, continua il processo di connessione alle strategie del Sistema Nazionale avendo come principale riferimento il Piano triennale del SNPA definito nella delibera del Consiglio n 100/2021 già realizzato in stretta 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).

Priorità politiche della Commissione europea

- Green Deal europeo: adoperarsi per divenire il primo continente a impatto climatico zero.
- Un'Europa pronta per l'era digitale: la strategia digitale dell'UE doterà le persone di competenze inerenti a una nuova generazione di tecnologie
- Un'economia al servizio delle persone: l'UE deve creare un ambiente più attraente per gli investimenti e una crescita che offra lavori di qualità, in particolare per i giovani e le piccole imprese.
- Un'Europa più forte nel mondo: l'UE rafforzerà la propria voce nel mondo promuovendo il multilateralismo e un ordine mondiale basato su regole.
- Promuovere lo stile di vita europeo: l'Europa deve tutelare lo Stato di diritto per difendere la giustizia e i valori fondamentali dell'UE.
- Un nuovo slancio per la democrazia europea: dare più voce ai cittadini europei e proteggere la democrazia da interferenze esterne quali la disinformazione e i messaggi di odio online

Indirizzi che derivano dalle politiche nazionali

- Priorità politica 1. Qualità dell'aria e neutralità climatica,
- Priorità politica 2. Dissesto idrogeologico, difesa del suolo e acqua bene comune,
- Priorità politica 3. Lotta alle terre dei fuochi e risanamento ambientale, prevenzione e contrasto ai danni ambientali,
- Priorità politica 4. Economia circolare e più ambiziosa gestione dei rifiuti, all'insegna del #Plasticfree,
- Priorità politica 5. Salvaguardia della biodiversità terrestre e marina e sostegno alle zone economiche ambientali (ZEA),
- Priorità politica 6. Procedimenti autorizzativi e valutativi ambientali più veloci e rigorosi,

- Priorità politica 7. Cooperazione internazionale trasparente ed inclusiva,
- Priorità politica 8. Ministero 4.0: nuove assunzioni, formazione permanente del personale, potenziamento del lavoro agile, innovazione tecnologica e digitalizzazione dei processi, procedure trasparenti e meccanismi di informazione in tempo reale per i cittadini, accesso ed educazione e formazione ambientale
- Priorità politica 9. Programmazione economica ed europea. Obiettivo zero infrazioni. Attuazione virtuosa del PNRR



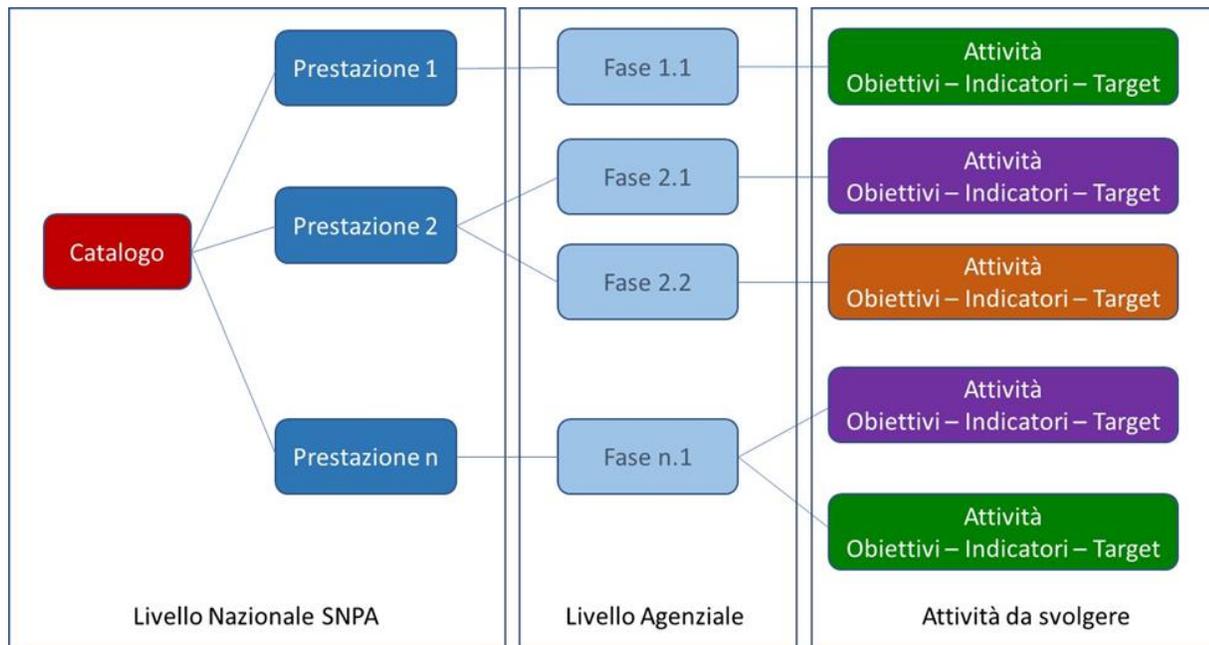
In base a quanto definito dal sistema, l'Agenzia nel redigendo documento di programmazione PIAO Piano Integrato di Attività e Organizzazione, così come ridefinito nella legge 113/2021 finalizzato alla creazione di valore pubblico assicurando la qualità e la trasparenza dell'attività amministrativa, migliorando la qualità dei servizi resi agli stakeholder anche attraverso la progressiva semplificazione e reingegnerizzazione dei processi, svilupperà:

- **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;

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

- 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) conterrà le linee strategiche nonché il piano delle attività che saranno declinate in obiettivi e attività con l'individuazione per ogni livello degli indicatori e dei risultati attesi nonché dei target di riferimento secondo lo schema seguente.



Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2023 – 2025

La presente variazione di bilancio riguarda la riduzione del valore delle produzione conseguente alla nuova disciplina di finanziamento prevista dal novellato comma 10 dell'ex. articolo 90, l.r. 6/2001 come modificato dalla legge regionale n. 2/2023, art. 4, l'attuazione dell'atto di indirizzo disposto con la Delibera di Giunta di Governo n. 131 del 21.03.2023 in merito al divieto di utilizzo degli utili portati a nuovo generati dalle risorse assegnate negli anni precedenti a valere sul Fondo Sanitario Regionale – FSR, nelle more della definizione del giudizio dinanzi alla Corte Costituzionale, che in attuazione alla legge regionale n. 13/2022, articolo 14, comma 38 consente ad ARPA di utilizzare le riserve disponibili (fino all'80%) per sterilizzare l'onere degli ammortamenti derivanti dagli investimenti attuati in coerenza con il Piano degli investimenti e che, nella precedente adozione del bilancio di previsione, sono stati previsti per gli investimenti per il Complesso Roosevelt assegnato all'Agenzia.

Tali investimenti, nell'attesa della definizione del giudizio sopra richiamato, e per non rendere inefficaci gli impieghi già effettuati, sono stati spostati nell'esercizio 2024 e 2025. Inoltre sono stati modificati in riduzione gli investimenti di cui al DDG 276/23 I° accordo operativo PNC e inseriti gli investimenti di cui al DDG 67/2023 II° accordo operativo PNC.

Rispetto al bilancio di previsione adottato con il decreto n. 473/2022, si indicano in sintesi le voci oggetto di modifiche con la presente variazione di bilancio.

2023

CONTO ECONOMICO	2023 DDG n. 473/2022	importi variati	variazioni
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	44.347.943	39.722.627	-4.625.316
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	2.705.839	2.435.003	-270.836
7) per servizi;	7.731.760	8.01.6321	284.561
8) per godimento di beni di terzi;	688.605	705.731	17.126
9) per il personale di cui:			
a) salari e stipendi;	17.566.142	19.088.676	1.522.534
b) oneri sociali;	4.666.264	5.132.175	465.911
10) ammortamenti e svalutazioni di cui:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	1.065.758	394.124	-671.634
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	3.226.049	2.092.012	-1.134.037
13) altri accantonamenti;	4.911.796	303.192	-4.608.604
14) oneri diversi di gestione.	1.310.633	1.044.613	-266.020
Totale			-4.660.999
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			-35.684

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
17) interessi e altri oneri finanziari	-5.472	-9723	4.251
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.618.240	1.649.672	31.432
Saldo variazione			0

2024

CONTO ECONOMICO	2024 DDG n. 473/2022	importi variati	variazioni
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	45.006.680	41.350.586	-3.656.094
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	2.425.839	2.605.003	179.164
7) per servizi;	7.501.990	8.938.321	1.436.331
8) per godimento di beni di terzi;	688.605	705.731	17.126
9) per il personale di cui:			
a) salari e stipendi;	17.350.210	19.088.676	1.738.466
b) oneri sociali;	4.616.754	5.132.175	515.421
10) ammortamenti e svalutazioni di cui:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	1.148.374	760.358	-388.016
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	4.605.761	2.272.274	-2.333.488
13) altri accantonamenti;	4.911.796	303.192	-4.608.604
14) oneri diversi di gestione.	1.310.633	1.044.613	-266.020
Totale			-3.709.620
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			
			-53.526
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
17) interessi e altri oneri finanziari	-5.472	-9.723	4.251
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.586.605	1.649.672	63.068
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-13.793	0	-13.793
Saldo variazione			0

2025

CONTO ECONOMICO	2025 DDG 473/2022	importi variati	Differenza
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	44.565.503	40.977.498	-3.588.005
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	2.370.839	2510003	139.164
7) per servizi;	7.229.990	8.686.321	1.456.331
8) per godimento di beni di terzi;	688.605	705.731	17.126
9) per il personale di cui:			
a) salari e stipendi;	17.072.240	18.810.706	1.738.466
b) oneri sociali;	4.540.130	5.055.551	515.421
10) ammortamenti e svalutazioni di cui:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	1.116.110	1.049.867	-66.243
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	4.884.008	2.336.835	-2.547.173
13) altri accantonamenti;	4.911.796	303.191,83	-4.608.604
14) oneri diversi di gestione.	1.308.067	1.044.613	-263.454
Totale			-3.618.965
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			
			-30.960
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

17) interessi e altri oneri finanziari	-5.472	-9723	4.251
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.580.712	1.624.108	43.396
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	16.687	0,00	-16.687
Saldo variazione			0

La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nella redazione del bilancio preventivo economico annuale, ARPA Sicilia ha predisposto il bilancio in coerenza con il documento di programmazione delle proprie attività, nonché con la programmazione economico-finanziaria della Regione, facendo attenzione alle nuove disposizioni legislative del comma 10, articolo 90, l.r. n. 6/2001 così come novellato dalla legge regionale del 21.02.2023 n.2 di stabilità regionale 2023-2025, articolo 4.

Criteri di redazione del Conto economico previsionale del triennio 2023 - 2025

Tutte le voci relative al conto economico preventivo sono comparabili con le previsioni dell'ultimo esercizio e con l'ultimo bilancio di esercizio approvato. Il bilancio economico preventivo è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto il risultato economico d'esercizio, ispirandosi ai principi di prudenza e della competenza secondo lo schema di Conto Economico previsto dal Codice Civile (art 2425) e dall'OIC (12).

Particolare attenzione si è posta nella stima dei ricavi iscrivendo solo quelli supportati da accordi/convenzioni/progetti giuridicamente efficaci alla data di elaborazione del presente documento. Per i costi si è stimato l'impatto a conto economico cercando di tenere in considerazione gli impegni giuridici già assunti nel corso del 2022 che genereranno costi nel 2023 e le nuove esigenze di investimento manifestate dai responsabili delle varie strutture di ARPA Sicilia.

Di seguito il conto economico di ciascun esercizio con gli importi post variazione.

2023

CONTTO ECONOMICO	2023 DDG n. 473/2022	Variazioni	Importi finali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;	1.159.145		1.159.145
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;	0	-	
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione;	0	-	
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;	0	-	
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	44.347.943	-4.625.316	39.722.627
Totale	45.507.088	-4.625.316	40.881.772
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	2.705.839	-270.836	2.435.003
7) per servizi;	7.731.760	284.561	8.016.321
8) per godimento di beni di terzi;	688.605	17.126	705.731
9) per il personale di cui:	22.232.406	1.988.445	24.220.851
a) salari e stipendi;	17.566.142	1.522.534	19.088.676
b) oneri sociali;	4.666.264	465.911	5.132.175
c) trattamento di fine rapporto;	0	-	
d) trattamento di quiescenza e simili;	0	-	
e) altri costi;	0	-	
10) ammortamenti e svalutazioni di cui:	4.291.806	-1.805.670	2.486.136
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	1.065.758	-671.634	394.124
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	3.226.049	-1.134.037	2.092.012
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni;	0	-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide;	0	-	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	-	
12) accantonamenti per rischi;	0	-	
13) altri accantonamenti;	4.911.796	-4.608.604	303.192

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

14) oneri diversi di gestione.		1.310.633	-266.020	1.044.613
Totale		43.872.846	-4.660.999	39.211.847
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.634.241	35.684	1.669.925
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			0	
15) proventi da partecipazione;		0	0	
16) altri proventi finanziari:		7	0	7
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		0	0	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione		0	0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione		0	0	
d) proventi diversi dai precedenti		7	0	7
17) interessi e altri oneri finanziari		-5.472	-4.251	-9723
17 bis) utili e perdite su cambi		0	0	
Totale		-5.465	-4.251	-9716
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA:			0	
18) rivalutazioni:		0	-	
a) di partecipazioni		0	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0	-	
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0	-	
d) di strumenti finanziari derivati		0	-	
19) - svalutazioni:		0	-	
a) di partecipazioni		0	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie		0	-	
c) di titoli iscritti all'attivo circolante		0	-	
Totale delle rettifiche (18-19)		0	0	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A -B +/- C +/- D)		1.628.777	-31.432	1.660.209
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.618.240	31.432	1.649.672
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		10.537	0	10.537

2024

CONTO ECONOMICO	2024 DDG n.473/2022	variazioni	Importi finali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;	1.159.145		1.159.145
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;	0		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione;	0		-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;	0		-
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	45.006.680	-3.656.094	41.350.586
Totale	46.165.825	-3.656.094	42.509.731
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	2.425.839	179.164	2.605.003
7) per servizi;	7.501.990	1.436.331	8.938.321
8) per godimento di beni di terzi;	688.605	17.126	705.731
9) per il personale di cui:	21.966.964	2.253.887	24.220.851
a) salari e stipendi;	17.350.210	1.738.466	19.088.676
b) oneri sociali;	4.616.754	515.421	5.132.175
c) trattamento di fine rapporto;	0		-
d) trattamento di quiescenza e simili;	0		-
e) altri costi;	0		-
10) ammortamenti e svalutazioni di cui:	5.754.135	-2.721.503	3.032.632
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	1.148.374	-388.016	760.358
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	4.605.761	-2.333.488	2.272.274
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni;	0		-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide;	0		-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0		-
12) accantonamenti per rischi;	0		-
13) altri accantonamenti;	4.911.796	-4.608.604	303.192
14) oneri diversi di gestione.	1.310.633	-266.020	1.044.613
Totale	44.559.963	-3.709.620	40.850.343
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.605.862	53.526	1.659.388
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			0
15) proventi da partecipazione;	0	0	
16) altri proventi finanziari:	7	0	7
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione	0	0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	0	0	
d) proventi diversi dai precedenti	7	0	7
17) interessi e altri oneri finanziari	-5.472	-4.251	-9.723
17 bis) utili e perdite su cambi	0	0	
Totale	-5.465	-4.251	-9.716
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA:			
18) rivalutazioni:	0		-
a) di partecipazioni	0		-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		-
d) di strumenti finanziari derivati	0		-
19) - svalutazioni:	0		-
a) di partecipazioni	0		-
b) di immobilizzazioni finanziarie	0		-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante	0		-
Totale delle rettifiche (18-19)	0	0	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A -B +/- C +/- D)	1.600.397	49.275	1.649.672
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.586.605	-63.068	1.649.672
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	13.793	-13.793	0

2025

CONTO ECONOMICO	2025 DDG 473/2022	variazioni	importi finali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;	1.159.145	-	1.159.145
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	44.565.503	-3.588.005	40.977.498
Totale	45.724.648	-3.588.005	42.136.643
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	2.370.839	139.164	2.510.003
7) per servizi;	7.229.990	1.456.331	8.686.321
8) per godimento di beni di terzi;	688.605	17.126	705.731
9) per il personale di cui:	21.612.370	2.253.887	23.866.257
a) salari e stipendi;	17.072.240	1.738.466	18.810.706
b) oneri sociali;	4.540.130	515.421	5.055.551
c) trattamento di fine rapporto;	-	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili;	-	-	-
e) altri costi;	-	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni di cui:	6.000.118	-2.613.416	3.386.702
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	1.116.110	-66.243	1.049.867
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	4.884.008	-2.547.173	2.336.835
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;	4.911.796	-4.608.604	303.191,83
14) oneri diversi di gestione.	1.308.067	-263.454	1.044.613
Totale	44.121.785	-3.618.966	40.502.819
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.602.863	30.961	1.633.824
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
15) proventi da partecipazione;	-	-	-
16) altri proventi finanziari:	7	-	7
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	7	-	7
17) interessi e altri oneri finanziari	-5.472	-4.251	-9723

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

17 bis) utili e perdite su cambi	-	-	-
Totale	-5.465	-4.251	-9716
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)	1.597.398	26.709	1.624.108
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.580.712	43.396	1.624.108
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	16.687	-16.687	0,00

CONTO ECONOMICO - Prospetto riepilogativo triennale

CONTO ECONOMICO			
	2023	2024	2025
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.159.145	1.159.145	1.159.145
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	39.722.627	41.350.586	40.977.498
Totale	40.881.772	42.509.731	42.136.643
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	2.435.003	2.605.003	2.510.003
7) per servizi;	8.016.321	8.938.321	8.686.321
8) per godimento di beni di terzi;	705.731	705.731	705.731
9) per il personale di cui:	24.220.851	24.220.851	23.866.257
<i>a) salari e stipendi;</i>	19.088.676	19.088.676	18.810.706
<i>b) oneri sociali;</i>	5.132.175	5.132.175	5.055.551
<i>c) trattamento di fine rapporto;</i>	-	-	-
<i>d) trattamento di quiescenza e simili;</i>	-	-	-
<i>e) altri costi;</i>	-	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni di cui:	2.486.136	3.032.632	3.386.702
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;</i>	394.124	760.358	1.049.867
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;</i>	2.092.012	2.272.274	2.336.835
<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni;</i>	-	-	-
<i>d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide;</i>	-	-	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) accantonamenti per rischi;	-	-	-
13) altri accantonamenti;	303.192	303.192	303.192
14) oneri diversi di gestione.	1.044.613	1.044.613	1.044.613
Totale	39.211.847	40.850.343	40.502.819
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.669.925	1.659.388	1.633.824
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
15) proventi da partecipazioni;	-	-	-
16) altri proventi finanziari di cui:	7	7	7
<i>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	-	-	-

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

<i>b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione</i>			
<i>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione</i>			
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>	7	7	7
17) interessi e altri oneri finanziari	-9.723	-9.723	-9.723
17 bis) utili e perdite su cambi			
Totale	-9.716	-9.716	-9.716
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA:			
18) rivalutazioni:	-	-	-
<i>a) di partecipazioni</i>	-	-	-
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	-	-	-
<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	-	-	-
<i>d) di strumenti finanziari derivati</i>	-	-	-
19) - svalutazioni:	-	-	-
<i>a) di partecipazioni</i>	-	-	-
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-	-
<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante</i>	-	-	-
Totale delle rettifiche (18-19)			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A -B +/- C +/- D)	1.660.209,00	1.649.672,34	1.624.107,75
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.649.672,00	1.649.672,34	1.624.107,75
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	10.537,00	0,00	0,00

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

CONTO ECONOMICO	2023	2024	2025
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.159.145	1.159.145	1.159.145
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	39.722.627	41.350.586	40.977.498
Totale	40.881.772	42.509.731	42.136.643

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 si considerano prudentemente stabili nel triennio.

A.5) Altri ricavi e proventi

In questa voce sono compresi i contributi che derivano principalmente da fondi assegnati all'Agenzia dalla Regione, in particolare il contributo di funzionamento previsto dalla legge istitutiva, nonché i contributi vincolati in conto esercizio da altri enti pubblici e privati per finanziare l'attività istituzionale. I valori, sono quantificati annualmente secondo quanto previsto dalla predetta legge regionale n.2/2023 con i criteri di cui alla delibera di Giunta di Governo regionale n. 131 del 21/03/2023. Gli importi complessivamente previsti comprendono €/mgl 24.000 quale contributo dal Fondo Sanitario Regionale – FSR erogato della Assessorato Regione Salute per attività LEA, €/mgl 7.000 quale contributo di funzionamento indistinto erogato dall'Assessorato Regionale Ambiente di cui alla L.R. 2/2023 art. 4 che ha modificato il comma 10 dell'articolo 90 della L. R. 6/2001.

La restante parte della Voce A5 è costituita dalla quota di ricavi relativa ai costi per progetti/convenzioni e dalla quota delle sterilizzazioni degli ammortamenti derivanti da investimenti finanziati da specifici contributi per finanziamenti vincolati, di cui € 8.115.614,00 per l'anno 2023, € 8.546.587,00 per l'anno

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

2024 e € 8.115.614,00 per l'anno 2025 riportati per competenza con i correlativi costi, come, meglio specificato nelle tabelle riepilogative 2023,2024 e 2025 inserite a pag_22,24,26 della presente relazione; In attuazione del principio contabile sulla sterilizzazione degli ammortamenti prevista dal comma 1, lett. b), dell'art. 29 del D.Lgs. 118/2011, è stata operata la rettifica dei contributi in conto esercizio per la quota destinata ad investimenti.

Di seguito si riportano i progetti/convenzioni in corso per il periodo 2023/2025 i cui finanziamenti vincolati e i rispettivi costi risultano nei conti economici del presente bilancio di previsione:

- il cd Masterplan Pace del Mela di cui al DDG n. 240/2022
- la Strategia Marina di cui al DDG n. 18 del 10/2/2021
- POA FSC 21014-2020 di cui al DDG n. 562/2021
- PNC di cui al DDG. n. 240/2022 e 67/2023

Con la presente variazioni di bilancio è stata esclusa la c.d. "sterilizzazione" degli ammortamenti, derivanti dagli investimenti da realizzare, in coerenza con il Piano degli Investimenti, che nella precedente stesura erano stati previsti a carico di fonti di autofinanziamento iscritti a utili portati a nuovo, secondo quanto stabilito dalla Legge regionale 13/2022, art. 14, comma 38 - che consente ad ARPA di utilizzare le riserve disponibili (fino all'80%) per sterilizzare l'onere degli ammortamenti- sono stati rimandati ai prossimi esercizi nelle more della definizione del giudizio dinanzi alla Corte Costituzionale, in attuazione della Delibera di Giunta di Governo n. 131 del 21.03.2023 che, oltre a disporre sui finanziamenti a vale sul FSR, dispone in merito al divieto di utilizzo degli utili portati a nuovo generati dalle risorse assegnate negli anni precedenti a valere sul Fondo Sanitario Regionale nelle more della definizione del giudizio dinanzi alla Corte Costituzionale

La previsione del costo della produzione nel bilancio economico preventivo considera le seguenti componenti:

B) COSTI DI PRODUZIONE

CONTO ECONOMICO

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:	2023	2024	2025
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	2.435.003	2.605.003	2.510.003
7) per servizi;	8.016.321	8.938.321	8.686.321
8) per godimento di beni di terzi;	705.731	705.731	705.731

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. Le previsioni sono state effettuate tenendo conto dell'andamento storico e dei contratti in essere.

B.7) Acquisti di servizi

Sono relativi ad acquisti di servizi quali: pulizia, vigilanza, trasporto, gestione imbarcazioni, elaborazione dati, mensa e buoni pasto, nonché utenze, manutenzioni ordinarie per beni mobili, immobili, attrezzature tecnico-scientifiche, macchinari e automezzi, e prestazioni su progetti/convenzioni. Le previsioni sono state effettuate tenendo conto dell'andamento storico e dei contratti in essere e delle richieste pervenute dalle strutture territoriali per consentire la piena funzionalità di attrezzature per la corretta esecuzione delle attività istituzionali, rilevante è la variazione dei costi relativa alla manutenzione delle centraline

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

della rete Aria che ammontano per importi stimati a € 1.600.000,00 a regime anno 2024 e 2025. La gestione della rete regionale di monitoraggio della qualità dell'aria è stata affidata all'ARPA Sicilia dal Dipartimento Regionale Ambiente in virtù dell'accordo di programma approvato con DDG DRA n.278 del 28/04/2011 e revisionato con DDG 797 del 24/09/2015, che esaurirà gli effetti economici a giugno 2023, pertanto l'ARPA Sicilia, per non interrompere il servizio istituzionale obbligatorio della Regione Siciliana e per non incorrere nell'infrazione comunitaria, ha posto in capo al bilancio dell'Agenzia i costi della manutenzione ordinaria della rete in attesa di una specifica fonte di finanziamento.

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	2023	2024	2025
9) per il personale di cui:	24.220.851	24.220.851	23.866.257
a) salari e stipendi;	19.088.676	19.088.676	18.810.706
b) oneri sociali;	5.132.175	5.132.175	5.055.551
c) trattamento di fine rapporto;	-	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili;	-	-	-
e) altri costi;	-	-	-

Il costo del personale per il triennio 2023-2025, esposto nella superiore tabella, si riferisce al personale attualmente in servizio comprensivo del personale che grava sui progetti/convenzioni.

Inoltre, tale previsione comprende i costi del Piano Triennale del Fabbisogno Personale (PTFP) vigente e il PTFP 23/25 in corso di elaborazione in quanto la legge di finanziamento dell'Agenzia è stata approvata con L.R. del 21 febbraio 2023.

Si evidenzia un significativo scostamento delle previsioni su questa voce rispetto alla precedente stesura, che non accoglieva i costi della Contrattazione decentrata che, con la presente elaborazione, sono incorporati nei rispettivi conti della voce Personale togliendoli dalla voce Accantonamenti.

B.10) Ammortamenti e svalutazioni

CONTO ECONOMICO	2023	2024	2025
10) ammortamenti e svalutazioni di cui:	2.486.136	3.032.632	3.386.702
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	394.124	760.358	1.049.867
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	2.092.012	2.272.274	2.336.835
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni;	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide;	-	-	-

Nella valutazione degli ammortamenti sono stati adeguatamente stimati i maggiori oneri connessi ai cespiti che si prevede di capitalizzare nel corso del 2023. Sono state calcolate le quote di ammortamento sulla base delle aliquote dei cespiti di cui all'allegato 3 del D.Lgs n. 118/2011.

Altre voci di conto economico

CONTO ECONOMICO	2023	2024	2025
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) accantonamenti per rischi;	-	-	-

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

13) altri accantonamenti;	303.192	303.192	303.192
14) oneri diversi di gestione.	1.044.613	1.044.613	1.044.613

B.12) Accantonamenti per rischi

Si riferisce ad accantonamenti prudenziali su cause che dovessero manifestarsi a vario titolo. Si ritiene capiente l'attuale fondo presente in bilancio.

B.13) Altri accantonamenti

Comprende i costi per rinnovi contrattuali. Si evidenzia un notevole scostamento delle previsioni su questa voce rispetto alla precedente stesura che, accoglieva costi relativi ad utenze, Tari, manutenzioni etc. che dovessero essere richieste dalle varie ASP territoriali presso le quali si trovano i locali di Arpa Sicilia e i costi della Contrattazione decentrata che, con la presente elaborazione, sono incorporati nei rispettivi conti di competenza.

B.14) Oneri diversi di gestione

Questa voce comprende le indennità e rimborsi agli organi dell'Ente, i premi di assicurazione, i costi per pubblicità, rappresentanza e organizzazione convegni tecnico scientifici e per promuovere l'educazione ambientale e veicolare l'immagine dell'Agenzia, le spese legali, postali, gli abbonamenti a riviste e l'acquisto di libri, ecc..

Imposte e tasse - La previsione delle imposte e tasse è determinata sulla base della stima dello scorso anno e la voce principale è rappresentata dall'IRAP relativa a personale dipendente, e personale assimilato a lavoro dipendente. Questa voce comprende anche l'IRES relativa ad attività commerciale.

Dettaglio dei conti economici relativi al Bilancio previsionale 2023

Per completezza informativa si inserisce il dettaglio dei conti economici alla base della elaborazione del Conto Economico Previsionale 2023.

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

			2022	Prog./Conv. Variazioni	Prev. 2023	
16	1	16	16 PRESIDI MEDICO CHIRURGICI	29.519	20.000	49.519
16	1	31	31 PRODOTTI PER DISINFEZIONE/DISINFESTAZIONE	659	10.000	10.659
16	1	40	40 DIAGNOSTICI, REAGENTI E PRODOTTI CHIMICI DA LABOR.	404.964	135.036	540.000
16	1	41	41 MATERIALI TECNICO-SANITARI DA LABORATORIO	359.330	670	360.000
16	1	43	43 VETRERIE DA LABORATORIO E RELATIVI ACCESSORI	123.288	11.712	135.000
16	1	45	45 GAS TECNICI PER LABORATORIO	79.394	55.606	135.000
16	1	50	50 ALTRI PRODOTTI SANITARI	691		691
16	1	90	MATERIALE TECNICO E DI CONSUMO POA FSC 2014/2020	-	651.583	651.583
16	1	0	0 ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI	-		-
16	2	1	1 PRODOTTI ALIMENTARI	1.147		1.147
16	2	3	3 ABBIGLIAMENTO, DIVISE E DIP PER IL PERSONALE	6.986	170.000	176.986
16	2	4	4 MATERIALI PER GUARDAROBA E CONVIVENZE	12.086	16.000	28.086
16	2	7	7 MATERIALI PER PULIZIA	1.016		1.016
16	2	16	16 CARBURANTI E LUBRIFICANTI	211.603	20.500	232.103
16	2	17	17 CONSUMABILI PER MACCHINE D'UFFICIO ED ELETTRONICHE	4.041	1.500	5.541
16	2	19	19 CANCELLERIA, STAMPATI E SUPPORTI INFORMATICI	19.033	1.500	20.533
16	2	21	21 MATERIALE DIDATTICO, AUDIOVISIVO, FOTOGRAFICO	378	1.500	1.878
16	2	22	22 ALTRI PRODOTTI ECONOMICI	574	1.500	2.074
16	2	25	25 ARTICOLI PROMOZIONALI E GADGET	-		-
16	2	99	99 ALTRI PRODOTTI NON SANITARI	3.538		3.538
16	2	0	0 ACQUISTO DI PRODOTTI NON SANITARI	-		-
16	4	1	1 RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI SANITARI	201.639		201.639
16	4	0	0 RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI SANITARI	-		-
16	5	1	1 RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI NON SANITARI	187.916		187.916
16	5	0	0 RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI NON SANITARI	-		-
16	0	0	0 ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	-		-
17	1	1	1 MATERIALI PER MANUTENZIONE IMMOBILI DI PROPRIETA'	1.003	1.500	2.503
17	1	2	2 MATERIALI PER MANUTENZIONE IMMOBILI DI TERZI	2.502	1.500	4.002
17	1	3	3 MATERIALI PER MANUT. E ACCESSORI DI MOBILI	213	1.500	1.713
17	1	4	4 MATERIALI PER MANUT. E ACCESS. MACCHINE D'UFFICIO	714	1.500	2.214
17	1	7	7 MATERIALI PER MANUT. E ACCESS. ATTREZZ. SCIENTIFICHE	21.005	1.500	22.505
17	1	8	8 MATERIALI PER MANUT. E ACCESS. ATTREZZ. TECNICO ECON	105	1.500	1.605
17	1	10	10 MATERIALI PER MANUT. E ACCESS. AUTOMEZZI	1.624	1.500	3.124
17	1	11	11 MATERIALI PER MANUT. E ACCESS. IMBARCAZIONI	15.063	25.000	40.063
17	1	13	13 ALTRI MATERIALI PER MANUTENZIONI E ACCESSORI	420	1.500	1.920
17	1	0	0 ACQUISTO MATERIALI PER MANUTENZIONE ED ACCESSORI	-		-
17	0	0	0 ACQUISTO MATERIALI PER MANUTENZIONE ED ACCESSORI	-		-
18	8	1	1 PRESTAZ. SPECIALISTICHE AMBULAT. DA PUBBL.	-		-
18	8	2	2 PRESTAZIONI DI LABORATORIO DA PUBBLICO	-	-	-
18	8	3	3 ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE DA PUBBLICO	6.737		6.737
18	8	0	0 ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO	-		-
18	10	1	1 ATTIVITA' DI RICERCA SCIENTIFICA DA ENTI PUBBLICI	-		-
18	10	2	2 CONVENZIONI DIVERSE CON ENTI PUBBLICI	151.912	169.333	169.333
18	10	4	4 CONSULENZE TECNICHE DA PUBBLICO	-		-
18	10	5	5 ALTRE CONSULENZE DA PUBBLICO	-		-
18	10	8	8 ALTRE PRESTAZIONI NON SANITARIE DA PUBBLICO	75	400000	400.075
18	10	0	0 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	-		-
18	0	0	0 ACQUISTI DI SERVIZI DA PUBBLICO	-		-
19	2	1	1 CONSULENZE AMMINISTRATIVE GESTIONALI DA PRIVATO	-		-
19	2	3	3 CONSULENZE TECNICHE DA PRIVATO	-		-
19	2	0	0 CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	-		-
19	0	0	0 CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	-		-
20	2	2	2 PRESTAZIONI DI LABORATORIO DA PRIVATO	-		-
20	2	3	3 ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE DA PRIVATO	28.316		28.316
20	2	6	6 SERVIZI SANITARI DA PRIVATO EX L. 626/1994	87.192	10.000	97.192
20	2	0	0 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	-		-
20	0	0	0 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	-		-
21	1	1	1 SERVIZI DI FORMAZIONE AL PERSONALE	12.002	50.000	62.002
21	1	0	0 FORMAZIONE AL PERSONALE	-		-
21	0	0	0 FORMAZIONE AL PERSONALE	-		-

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

				2022	Prog./Conv.	Variazioni	Prev. 2023
22	1	1	SERVIZI DI LAVANDERIA	-			-
22	1	4	4 SERVIZI DI PULIZIA	418.214		12.000	430.214
22	1	7	7 SERVIZI DI MENSA E BUONI PASTO	122.284		25.000	147.284
22	1	13	13 SERVIZI DI ELABORAZIONE E TRATTAMENTO DATI	1.928			1.928
22	1	14	SERVIZIO DI TESORERIA, CASSA, DEPOSITO VALORI	-			-
22	1	16	16 SERVIZI DI TRASPORTO BENI E FACCHINAGGIO	31.874		20.000	11.874
22	1	17	17 SERVIZI DI AUTOTRASPORTO	-			-
22	1	19	19 SERVIZI DI SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	83.589			83.589
22	1	24	24 SERVIZI DI GESTIONE IMBARCAZIONI	25.955		9.018	34.973
22	1	28	ALTRI SERVIZI TECNICO ECONOMICI	-			-
22	1	29	29 SERVIZI DI VIGILANZA	200.747		95.000	295.747
22	1	31	31 SERVIZI DI RIPRODUZIONE, STAMPA, EDITORIA	12.206		5.000	17.206
22	1	46	46 SERVIZI DI AUTOLAVAGGIO	3.934			3.934
22	1	47	SERVIZI DI POSTEGGIO AUTOVEETTURE	-			-
22	1	50	50 SERVIZI DI RICERCA DA SOGGETTI PRIVATI	-			-
22	1	51	51 SERVIZI DI EDUCAZIONE AMBIENTALE	120.520		40.000	160.520
22	1	52	52 SERVIZI DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE AMBIENTALE	119.287		41.000	160.287
22	1	90	SERVIZI POA FSC 2014/2020	-	1.300.770		1.300.770
22	1	95	ALTRI SERVIZI NON SANITARI MASTERPALN PACE DEL	-	23.000		23.000
22	1	96	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO AERCA	-			-
22	1	97	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO CEM	-			-
22	1	98	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO MARINE STRATEGY	30.654	300.621	30.654	300.621
22	1	99	99 ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	671.314		48.720	720.034
22	1	0	0 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	-			-
22	2	1	1 UTENZE TELEFONICHE DI RETE FISSA	57.030			57.030
22	2	2	2 UTENZE TELEFONICHE DI RETE MOBILE	1.242			1.242
22	2	3	3 UTENZE ELETTRICHE	379.785		120.000	499.785
22	2	4	4 UTENZE ACQUEDOTTO E FOGNATURA	2.849			2.849
22	2	5	5 UTENZE GAS	1.890		100.000	101.890
22	2	6	6 UTENZE INTERNET	524.931			524.931
22	2	7	7 UTENZE E CANONI DI ACCESSO BANCHE DATI	5.780		6.000,0	11.780
22	2	10	10 ALTRE UTENZE E CANONI	9.555			9.555
22	2	0	0 UTENZE E CANONI	-			-
22	0	0	0 SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	-			-
23	1	1	1 MANUTENZIONI EDILI FABBRICATI DI PROPRIETA'	77.175		50.000	127.175
23	1	2	2 MANUTENZIONI EDILI FABBRICATI DI TERZI	15.987		10.000	25.987
23	1	7	7 MANUTENZIONI IMPIANTI ELETTRICI	12.891		10000	22.891
23	1	8	8 MANUTENZIONI IMPIANTI TELEFONICI E TRASM.DATI	-			-
23	1	10	10 MANUTENZIONI ALTRI IMPIANTI GENERICI	23.082			23.082
23	1	99	99 ALTRE MANUTENZIONI SU FABBRICATI	16.970			16.970
23	1	0	0 SERVIZI DI MANUTENZIONE DI FABBRICATI	-			-
23	2	2	2 MANUTENZIONI IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI	5.444		3000	8.444
23	2	4	4 MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	543.512		993.000	1.536.512
23	2	7	7 MANUTENZIONI MOBILI E ARREDI	2.490			2.490
23	2	10	10 MANUTENZIONI AUTOMEZZI	15.929			15.929
23	2	11	11 MANUTENZIONI IMBARCAZIONI	87.075		30.000	117.075
23	2	13	13 MANUTENZIONI ATTREZZATURE TECNICO-ECONOMICI	-			-
23	2	16	16 MANUTENZIONI MACCHINE D'UFFICIO ED ELETTRONICHE	-			-
23	2	19	19 MANUTENZIONI SOFTWARE	228.556		250.000	478.556
23	2	99	99 ALTRE MANUTENZIONI DI BENI MOBILI	4.828			4.828
23	2	0	0 SERVIZI DI MANUTENZIONE DI BENI MOBILI	-			-
23	0	0	0 SERVIZI DI MANUTENZIONE	-			-
24	1	1	1 LOCAZIONI PASSIVE	154.274			176.000
24	1	3	3 CANONI DI NOLEGGIO FOTOCOPIATORI	34.433			34.433
24	1	4	4 CANONI DI NOLEGGIO AUTOMEZZI	348.059		80.000	268.059
24	1	5	5 CANONI DI NOLEGGIO APPARECCHIATURE SCIENTIFICHE	129.930		107.000	236.930
24	1	6	6 CANONI DI NOLEGGIO HARDWARE E SOFTWARE	15.738		30.000	14.262
24	1	7	7 CANONI DI LEASING OPERATIVO	-			-
24	1	13	13 ALTRI COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	7.241		2.670	4.571
24	1	0	0 GODIMENTO BENI DI TERZI	-			-
24	0	0	0 GODIMENTO BENI DI TERZI	-			-

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

			2022	Prog./Conv. Variazioni	Prev. 2023	
25	10	1	1 DIRIGENZA R.S. - RETRIBUZIONE FISSA	2.458.779	94.957	2.553.736
25	10	2	2 DIRIGENZA R.S. - RETRIBUZIONE VARIABILE	429.625		429.625
25	10	3	3 DIRIGENZA R.S. - STRAORDINARI	52.478		52.478
25	10	4	4 DIRIGENZA R.S. - RIMBORSO SPESA	28.757		28.757
25	10	5	5 DIRIGENZA R.S. - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	286.307		286.307
25	10	6	6 DIRIGENZA R.S. - ONERI SOCIALI	855.154	26.284	881.438
25	10	10	10 COMPARTO R.S. - RETRIBUZIONE FISSA	1.460.099	128.858	1.588.957
25	10	11	11 COMPARTO R.S. - RETRIBUZIONE ACCESSORIA	62.605	12.556	75.161
25	10	12	12 COMPARTO R.S. - STRAORDINARI	96.341		96.341
25	10	13	13 COMPARTO R.S. - RIMBORSO SPESA	26.146		26.146
25	10	14	14 COMPARTO R.S. - PRODUTTIVITA' COLLETTIVA	344.625	45.244	389.869
25	10	16	16 COMPARTO R.S. - ONERI SOCIALI	561.757	49.424	611.181
25	10	18 ^{PC}	18 PERSONALE R.S. - CONSULENZE A TERZI RIMBORSATE	-		-
25	10	20	PERSONALE COMANDATO DIRIGENTE R.S. COMPENSI	-		-
25	10	21	PERSONALE COMANDATO DIRIGENTE R.S. ONERI SOCIALI	-		-
25	10	30	PERSONALE COMANDATO COMPARTO R.S. COMPENSI	-		-
25	10	31	PERSONALE COMANDATO COMPARTO R.S. ONERI SOCIALI	-		-
25	10	0	0 PERSONALE RUOLO SANITARIO	-		-
25	20	1	1 DIRIGENZA R.P. - RETRIBUZIONE FISSA	263.912	45.804	309.716
25	20	2	2 DIRIGENZA R.P. - RETRIBUZIONE VARIABILE	86.904	21.741	108.645
25	20	3	3 DIRIGENZA R.P. - STRAORDINARI	2.700		2.700
25	20	4	4 DIRIGENZA R.P. - RIMBORSO SPESA	2.744		2.744
25	20	5	5 DIRIGENZA R.P. - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	65.071	8.200	73.271
25	20	6	6 DIRIGENZA R.P. - ONERI SOCIALI	88.592	20.279	108.870
25	20	10	10 COMPARTO R.P. RETRIBUZIONE FISSA	-	180.402	180.402
25	20	11	11 COMPARTO R.P. RETRIBUZIONE ACCESSORIA	-	17.578	17.578
25	20	12	12 COMPARTO R.P. - STRAORDINARI	-		-
25	20	13	13 COMPARTO R.P. - RIMBORSO SPESA	-		-
25	20	14	14 COMPARTO R.P. - PRODUTTIVITA' COLLETTIVA	-	63.342	63.342
25	20	16 ^{PC}	16 COMPARTO R.P. - ONERI SOCIALI	15.739	69.194	84.933
25	20	40 ^{PC}	40 CONTRATTISTI EQUIPARATI AL R.P. COMPENSI	-		-
25	20	41	41 CONTRATTISTI EQUIPARATI AL R.P. ONERI SOCIALI	-		-
25	20	0	0 PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE	-		-
25	30	1	1 DIRIGENZA R.T. - RETRIBUZIONE FISSA	228.582		228.582
25	30	2	2 DIRIGENZA R.T. - RETRIBUZIONE VARIABILE	20.616		20.616
25	30	3	3 DIRIGENZA R.T. - STRAORDINARI	9.977		9.977
25	30	4	4 DIRIGENZA R.T. - RIMBORSO SPESA	9.977		9.977
25	30	5	5 DIRIGENZA R.T. - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	27.897		27.897
25	30	6	6 DIRIGENZA R.T. - ONERI SOCIALI	76.075		76.075
25	30	10	10 COMPARTO R.T. - RETRIBUZIONE FISSA	3.767.881	176.976	3.944.857
25	30	11	11 COMPARTO R.T. - RETRIBUZIONE ACCESSORIA	42.256	55.246	97.502
25	30	12	12 COMPARTO R.T. - STRAORDINARI	200.791		200.791
25	30	13	13 COMPARTO R.T. - RIMBORSO SPESA	79.099		79.099
25	30	14	14 COMPARTO R.T. - PRODUTTIVITA' COLLETTIVA	910.331	199.075	1.109.406
25	30	16	16 COMPARTO R.T. - ONERI SOCIALI	1.364.329	207.870	1.572.199
25	30	20	20 PERSONALE COMANDATO DIRIGENTE R.T. COMPENSI	-		-
25	30	21	21 PERSONALE COMANDATO DIRIGENTE R.T. ONERI SOCIALI	-		-
25	30	30	30 PERSONALE COMANDATO COMPARTO R.T. COMPENSI	21.978		21.978
25	30	31	31 PERSONALE COMANDATO COMPARTO R.T. ONERI SOCIALI	9.489		9.489
25	30	40	40 CONTRATTISTI EQUIPARATI AL R.T. COMPENSI	-		-
25	30	41	41 CONTRATTISTI EQUIPARATI AL R.T. ONERI SOCIALI	-		-
25	30	0	0 PERSONALE RUOLO TECNICO	-		-
25	40	1	1 DIRIGENZA R.A. - RETRIBUZIONE FISSA	269.091	91.155	360.246
25	40	2	2 DIRIGENZA R.A. - RETRIBUZIONE VARIABILE	61.555	43.484	105.039
25	40	4	4 DIRIGENZA R.A. - RIMBORSO SPESA	1.209		1.209
25	40	5	5 DIRIGENZA R.A. - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	44.162	16.400	60.562
25	40	6	6 DIRIGENZA R.A. - ONERI SOCIALI	100.086	40.681	140.767
25	40	10	10 COMPARTO R.A. - RETRIBUZIONE FISSA	1.618.781	176.283	1.795.064
25	40	11	11 COMPARTO R.A. - RETRIBUZIONE ACCESSORIA	30.697	17.578	48.275
25	40	12	12 COMPARTO R.A. - STRAORDINARI	40.888		40.888
25	40	13	13 COMPARTO R.A. - RIMBORSO SPESA	4.539		4.539
25	40	14	14 COMPARTO R.A. - PRODUTTIVITA' COLLETTIVA	416.151	63.342	479.493
25	40	16	16 COMPARTO R.A. - ONERI SOCIALI	563.547	68.054	631.601
25	40	18 ^{PC}	18 PERSONALE R.A. - CONSULENZE A TERZI RIMBORSATE	-		-
25	40	20	20 PERSONALE COMANDATO DIRIGENTE R.A. COMPENSI	-		-
25	40	21	21 PERSONALE COMANDATO DIRIGENTE R.A. ONERI SOCIALI	-		-
25	40	30	30 PERSONALE COMANDATO COMPARTO R.A. COMPENSI	-		52.367
25	40	31	31 PERSONALE COMANDATO COMPARTO R.A. ONERI SOCIALI	-		14.547
25	40	40	40 CONTRATTISTI EQUIPARATI AL R.A. COMPENSI	-		-
25	40	41	41 CONTRATTISTI EQUIPARATI AL R.A. ONERI SOCIALI	-		-
25	40	48	COMPARTO R.A. R.F. ALTRO PERS. IN CONVENZIONE	-		-
25	40	49	PERS. COMP. ONERI SOCIALI ALTRO PERS. IN CONVENZIONE	-		-
25	40	0	0 PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO	-		-

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

			2022	Prog./Conv.	Variazioni	Prev. 2023	
25	50	1	RETRIBUZIONI PERSONALE PROGETTO MARINE STRATEGY	473.695	280.000	- 473.695	280.000
25	50	2	MISSIONI PERSONALE PROGETTO MARINE STRATEGY	37.038	45.000	- 37.038	45.000
25	50	3	ONERI SOCIALI PERSONALE PROGETTO MARINE STRATEGY	122.261	77.504	- 122.261	77.504
25	50	4	RETRIBUZIONI PERSONALE PROGETTO CEM	260.617	-	- 260.617	-
25	50	5	MISSIONI PERSONALE PROGETTO CEM	33	-	- 33	-
25	50	6	ONERI SOCIALI PERSONALE PROGETTO CEM	73.997	-	- 73.997	-
25	50	7	RETRIBUZIONI PERSONALE PROGETTO AERCA	144.153	-	- 144.153	-
25	50	8	MISSIONI PERSONALE PROGETTO AERCA	2.298	-	- 2.298	-
25	50	9	ONERI SOCIALI PERSONALE PROGETTO AERCA	24.928	-	- 24.928	-
25	50	10	RETRIBUZIONI PERSONALE MASTERPLAN PACE DEL MELA	-	410.996	-	410.996
25	50	11	MISSIONI PERSONALE MASTERPLAN PACE DEL MELA	-	-	-	-
25	50	12	ONERI SOCIALI PERSONALE MASTERPLAN PACE DEL MELA	-	115.079	-	115.079
25	50	15	RETRIBUZIONE E ONERI AL TRI PROGETTI MINORI	244.984	-	- 244.984	-
25	50	80	RETRIBUZIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L5	-	1.248.302	-	1.248.302
25	50	81	MISSIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L5	-	37.736	-	37.736
25	50	82	STRAORDINARIO POA FSC 2014/2020 L5	-	22.642	-	22.642
25	50	83	ONERI SOCIALI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L5	-	314.099	-	314.099
25	50	84	RETRIBUZIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L6	-	1.257.444	-	1.257.444
25	50	85	MISSIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L6	-	40.000	-	40.000
25	50	86	STRAORDINARIO POA FSC 2014/2020 L6	-	43.472	-	43.472
25	50	87	ONERI SOCIALI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L6	-	321.837	-	321.837
25	50	88	RETRIBUZIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L7	-	686.038	-	686.038
25	50	89	MISSIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L7	-	22.642	-	22.642
25	50	90	STRAORDINARIO POA FSC 2014/2020 L7	-	10.264	-	10.264
25	50	91	ONERI SOCIALI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L7	-	172.555	-	172.555
25	0	0	COSTI DEL PERSONALE	-	-	-	-
26	1	4	4 INDENNITA' FISSE DEL DIRETTORE GENERALE	154.937	-	- 10.000	164.937
26	1	5	5 INDENNITA' DI RISULTATO DEL DIRETTORE GENERALE	-	-	-	30.967
26	1	7	7 INDENNITA' FISSE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO	123.950	-	-	123.950
26	1	8	8 INDENNITA' DI RISULTATO DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO E TECNICO	-	-	-	44.622
26	1	10	10 INDENNITA' FISSE DEL DIRETTORE TECNICO	-	-	-	123.950
26	1	13	13 INDENNITA' DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	87.816	-	-	87.816
26	1	16	16 INDENNITA' DI NUCLEO DI VALUTAZIONE	10.011	-	- 1.000	11.011
26	1	19	19 RIMBORSI SPESA AL DIRETTORE GENERALE	4.023	-	-	8.016
26	1	22	22 RIMBORSI SPESA AL DIRETTORE AMMINISTRATIVO	908	-	-	-
26	1	25	25 RIMBORSI SPESA AL DIRETTORE TECNICO	-	-	-	-
26	1	28	28 RIMBORSI SPESA AL COLLEGIO DEI REVISORI	10.806	-	-	4.234
26	1	31	31 RIMBORSI SPESA AL NUCLEO DI VALUTAZIONE	-	-	-	-
26	1	32	32 ONERI SOCIALI SUI COMPENSI DEGLI ORGANI DIREZIONE	98.815	-	-	98.815
26	1	99	99 ALTRI COSTI DEGLI ORGANI DELLA DIREZIONE	3.487	-	-	-
26	1	0	0 ORGANI DI DIREZIONE	-	-	-	-
26	3	1	1 SPESE LEGALI	7.410	-	-	7.410
26	3	2	2 PREMI DI ASSICURAZIONE	181.925	-	- 17.000	198.925
26	3	4	4 MULTE AMMONDE E SANZIONI ANIMALI E PECUNARIE	897	-	-	897
26	3	5	5 GETTONI DI PRESENZA E RIMBORSI A COMMISSIONI	3.000	-	- 17.000	20.000
26	3	6	6 SPESE PER CONFERENZE, CONGRESSI, MANIFESTAZIONI	10.420	-	-	10.420
26	3	7	7 SPESE DI PUBBLICITA'	-	-	-	-
26	3	8	8 SPESE DI RAPPRESENTANZA	17.915	-	-	17.915
26	3	9	9 SPESE DI PUBBLICAZIONE BANDI, AVVISI E CONCORSI	15.955	-	-	15.955
26	3	10	10 SPESE PER ABBONAMENTI A QUOTIDIANI E RIVISTE	9.736	-	- 7.000	16.736
26	3	11	11 ACQUISTO DI LIBRI	350	-	-	350
26	3	12	12 SPESE PER VIAGGI	-	-	-	-
26	3	13	13 SPESE PER SERVIZI ALBERGHIERI	36	-	-	36
26	3	14	14 SPESE CONDOMINIALI	-	-	-	-
26	3	15	15 SPESE POSTALI	1.225	-	-	1.225
26	3	18	18 BOLLI E MARCHE	256	-	- 244	500
26	3	30	30 ALTRE SPESE GENERALI	3.083	-	- 3.000	6.083
26	3	31	31 CASSA INPS-PREVIDENZA E ASSISTENZA PROFESSIONISTI	400	-	-	-
26	3	0	0 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	-	-	-
26	0	0	0 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	-	-	-
27	1	6	6 AMM.TO CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI	225.043	-	- 338.850	338.850
27	1	7	7 AMM.TO DIRITTI DI BREVETTO E DI UTILIZZAZIONE OPER	-	-	-	-
27	1	9	9 AMM.TO MANUT. STRAORD. E MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	1.636	-	- 1.636	1.636
27	1	13	13 AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	14.026	-	- 14.026	14.026
27	1	17	17 AMM. ONERI POLIENNAU ROOSEVELT	39.612	-	- 39.612	39.612
27	1	0	0 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-
27	2	4	4 AMM.TO FABBRICATI INDISPONIBILI STRUMENTALI	455.622	14.673	- 455.622	470.295
27	2	11	11 AMM.TO COSTRUZIONI LEGGERE	-	-	-	-
27	2	0	0 AMMORTAMENTO FABBRICATI	-	-	-	-
27	3	1	1 AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI GENERALI	44.807	-	- 42.749	42.749
27	3	2	2 AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI	75.629	-	- 64.091	64.091
27	3	3	3 AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI	21.795	-	- 21.795	21.795
27	3	4	4 AMM.TO ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	529.305	-	- 267.541	267.541
27	3	5	5 AMM.TO APPARECCHIATURE LABORATORIO DI ANALISI	237.839	-	- 174.462	174.462
27	3	6	6 AMM.TO ATTREZZATURE	485.499	172.640	- 548.790	721.430
27	3	7	7 AMM.TO MOBILI E ARREDI	31.494	-	- 20.090	20.090
27	3	9	9 AMM.TO AUTOVETTURE	862	-	-	-
27	3	10	10 AMM.TO AUTOMEZZI	35.630	30.367	- 35.630	65.997
27	3	11	11 AMM. NATANTI	2.018	-	-	-
27	3	13	13 AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.794	-	- 2.794	2.794
27	3	16	16 AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	224.297	-	- 240.767	240.767
27	3	32	32 AMM.TO ATTREZZATURE TECNICO ECONOMALI	32	-	-	-
27	3	0	0 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-	-	-
27	0	0	0 AMMORTAMENTI	-	-	-	-
28	1	1	1 SVALUTAZIONE DEI CREDITI	-	-	-	-

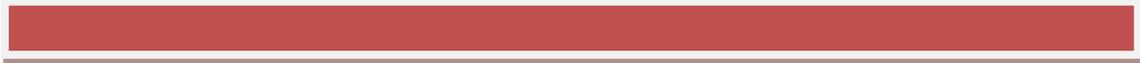
Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

				2022	Prog./Conv.	Variazioni	Prev. 2023	
15	1	1	1	UTILIZZO CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI POR	-	-	-	
15	1	2	2	UTILIZZO ALTRI CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	452.099		202.480	
15	1	3	3	COSTI CAPITALIZZATI DA DONAZIONI E LASCITI	-	-	202.480	
15	1	0	0	COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	
15	0	0	0	COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	
16	6	1	1	RIMANENZE FINALI DI PRODOTTI SANITARI	201.639	-	201.639	
16	6	0	0	RIMANENZE FINALI DI PRODOTTI SANITARI	-	-	-	
16	7	1	1	RIMANENZE FINALI DI PRODOTTI NON SANITARI	187.916	-	187.916	
16	7	0	0	RIMANENZE FINALI DI PRODOTTI NON SANITARI	-	-	-	
31	1	1	1	INTERESSI ATTIVI SU C/C ISTITUTO CASSIERE	3	-	3	
31	1	5	5	INTERESSI ATTIVI DIVERSI	4	-	4	
31	1	0	0	PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	
31	0	0	0	PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	
35	1	1		PLUVALENZE DA ALIENAZIONI	-	-	-	
35	2	1	1	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	200.000		200.000	
35	2	2	2	ARROTONDAMENTI E ABBUONI ATTIVI	0	-	0	
35	2	3	3	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	283.000	-	83.000	
35	2	0	0	PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	
35	0	0	0	PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	
				ricavi	35.204.409,61	8.115.614,00	- 696.589,48	41.271.335,13
				costi	29.864.172,24	8.115.616,00	5.608.352,78	41.260.798,00
				risultato d'esercizio	5.340.237,37	- 2,00	- 6.304.942,26	10.537,13



**Tabelle dettaglio conti finanziati da fondi esterni
distinto per singola attività e per singolo esercizio.**

Tabelle di accostamento del totale degli stessi sul totale complessivo.



Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

		2023						
			Descrizione conti	POA FSC 2014/2020 DDG 562/21	PNC DDG 296/22	Masterplan Pace del Mela DDG 240/22	MARINE STRATEGY	TOTALI
1	1	13	LICENZE SOFTWARE					-
1	2	37	MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO			-		-
1	2	21	IMPIANTI E MACCHINARIO			-		-
1	2	24	ATTREZZATURE		2.301.869	-		2.301.869
1	2	25	MOBILI E ARREDI			-		-
1	2	4	manutenzione fabbricati strumentali indisponibili		489.114	-		489.114
1	2	28	AUTOMEZZI		303.672			303.672
5	1	15	F.DO AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI			-		-
5	1	18	F.DO AMM.TO ATTREZZATURE		- 172.640	-		- 172.640
5	1	19	F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI			-		-
5	1	4	F.do manutenzione fabbricati strumentali indisponibili		-14673,42	-		- 14.673
5	1	22	F.DO AMM.TO AUTOMEZZI		- 30.367	-		- 30.367
5	1	28	F.DO AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE			-		-
16	1	40	DIAGNOSTICI REAGENTI PRODOTTI CHIMICI PER LABORATORIO					-
16	1	41	MATERIALI TECNICO SANIATRI DA LABORATORIO					-
16	1	90	MATERIALE TECNICO E DIC ONSUMO POA FSC 2014/2020	651.583				651.583
16	2	16	CARBURANTI E LUBRIFICANTI			-		-
18	10	2	CONVENZIONI DIVERSE CON ENTI PUBBLICI		169.333			169.333
22	1	90	SERVIZI POA FSC 2014/2020	1.300.770				1.300.770
22	1	95	ALTRI SERVIZI NON SANITARI MASTERPALN PACE DEL MELA			23.000		23.000
22	1	98	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO MARINE STRATEGY				300.621	300.621
22	1	99	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO					-
22	2	3	UTENZE ELETTRICHE			-		-
25	30	10	COMPARTO R.T. RETRIBUZIONE FISSA (TD)					-
25	30	12	COMPARTO R.T. STRAORDINARIO (TD)					-
25	30	13	COMPARTO R.T. RIMBORSO SPESE (TD)					-
25	30	16	COMPARTO RT ONERI					-
25	40	48	COMPARTO R. A. R.F. ALTRO PERS. IN CONVENZIONE					-
25	40	49	PERS. COMP. ONERI SOCIALI ALTRO PERS. IN CONVENZIONE					-
25	50	1	RETRIBUZIONI PERSONALE PROGETTO MARINE STRATEGY				280.000	280.000
25	50	2	MISSIONI PERSONALE PROGETTO MARINE STRATEGY				45.000	45.000
25	50	3	ONERI SOCIALI PERSONALE PROGETTO MARINE STRATEGY				77.504	77.504
25	50	10	RETRIBUZIONI PERSONALE MASTERPLAN PACE DEL MELA			410.996		410.996
25	50	11	MISSIONI PERSONALE MASTERPLAN PACE DEL MELA					-
25	50	12	ONERI SOCIALI PERSONALE MASTERPLAN PACE DEL MELA			115.079		115.079
25	50	80	RETRIBUZIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L5	1.248.302				1.248.302
25	50	81	MISSIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L5	37.736				37.736
25	50	82	STRAORDINARIO POA FSC 2014/2020 L5	22.642				22.642
25	50	83	ONERI SOCIALI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L5	314.099				314.099
25	50	84	RETRIBUZIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L6	1.257.444				1.257.444
25	50	85	MISSIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L6	40.000				40.000
25	50	86	STRAORDINARIO POA FSC 2014/2020 L6	43.472				43.472
25	50	87	ONERI SOCIALI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L6	321.837				321.837
25	50	88	RETRIBUZIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L7	686.038				686.038
25	50	89	MISSIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L7	22.642				22.642
25	50	90	STRAORDINARIO POA FSC 2014/2020 L7	10.264				10.264
25	50	91	ONERI SOCIALI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L7	172.555				172.555
26	3	5	SPESE COMMISSIONE DI GARA			-		-
26	3	9	PUBBLICAZIONI					-
27	1	6	AMM.TO CONCESSIONI, LICENZE E MARCHI		-			-
27	3	3	AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI			-		-
27	3	6	AMM.TO ATTREZZATURE		172.640	-		172.640
27	3	7	AMM.TO MOBILI E ARREDI			-		-
27	2	4	amm. Manutenzione fabbr strumentali indisponibili			-		-
27	3	10	AMM.TO AUTOMEZZI		30.367			30.367
27	2	4	AMM.TO manutenzione fabbricati indisponibili strumentali		14673,42			14.673
30	1	5	INCENTIVI ART 113 DLGS 50/16					-
37	1	1	IRAP					-
37	1	2	IRAP PROGETTO MARINE STRATEGY				23.800	23.800
37	1	3	IRAP PROGETTO CEM					-
37	1	5	IRAP PROGETTO AERCA					-
37	1	6	IRAP MASTERPLAN PACE DEL MELA			36.935		36.935
37	1	50	CONTRIBUTO ANAC			0		-
37	1	90	IRAP POA FSC 2014/2020	286.284				286.284
TOTALE COSTI				6.415.667	387.014	586.009	726.925	8.115.614
TOTALE RICAVI				6.415.667	387.014	586.009	726.925	8.115.614

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

CONTO ECONOMICO	2023	Fondi Arpa	Fondi Esterni
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;	1.159.145	1.159.145	
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	39.722.627	31.607.013	8.115.614
Totale	40.881.773	32.766.159	8.115.614
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	2.435.003	1.783.420	651.583
7) per servizi;	8.016.321	6.222.597	1.793.724
8) per godimento di beni di terzi;	705.731	705.731	
9) per il personale:	24.220.851	19.115.241	5.105.610
<i>a) salari e stipendi;</i>	19.088.676	14.984.140	4.104.536
<i>b) oneri sociali;</i>	5.132.175	4.131.101	1.001.074
<i>c) trattamento di fine rapporto;</i>	-	-	
<i>d) trattamento di quiescenza e simili;</i>	-	-	
<i>e) altri costi;</i>	-	-	
10) ammortamenti e svalutazioni:	2.486.136	2.268.456	217.680
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;</i>	394.124	394.124	
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;</i>	2.092.012	1.874.332	217.680
<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni;</i>	-	-	
<i>d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide;</i>	-	-	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	
12) accantonamenti per rischi;	-	-	
13) altri accantonamenti;	303.192	303.192	
14) oneri diversi di gestione.	1.044.613	1.044.613	
Totale	39.211.847	31.443.250	7.768.597
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.669.926	1.322.909	347.017
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
15) proventi da partecipazione;	-	-	
16) altri proventi finanziari:	7	7	
<i>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	-	-	
<i>b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione</i>	-	-	
<i>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione</i>	-	-	
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>	7	7	
17) interessi e altri oneri finanziari	- 9.723	- 9.723	
17 bis) utili e perdite su cambi	-	-	
Totale	- 9.716	- 9.716	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA:			
18) rivalutazioni:	-	-	
<i>a) di partecipazioni</i>	-	-	
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	-	-	
<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	-	-	
<i>d) di strumenti finanziari derivati</i>	-	-	
19) - svalutazioni:	-	-	
<i>a) di partecipazioni</i>	-	-	
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-	
<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante</i>	-	-	
Totale delle rettifiche (18-19)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D)	1.660.209	1.313.192	347.017
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.649.672	1.302.655	347.017
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	10.537	10.537	-

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

		2024					
		Descrizione conti	POA FSC 2014/2020 DDG 562/21	PNC DDG 296/22	Masterplan Pace del Mela DDG 240/22	MARINE STRATEGY	TOTALI
1	1	13 LICENZE SOFTWARE					-
1	2	37 MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO					-
1	2	21 IMPIANTI E MACCHINARIO					-
1	2	24 ATTREZZATURE		2.844.868			2.844.868
1	2	25 MOBILI E ARREDI					-
1	2	4 manutenzione fabbricati strumentali indisponibili		1.253.317			1.253.317
1	2	28 AUTOMEZZI					-
5	1	15 F.DO AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI			-		-
5	1	18 F.DO AMM.TO ATTREZZATURE		- 731.286	-		- 731.286
5	1	19 F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI			-		-
5	1	4 f.do manutenzione fabbricati strumentali indisponibili		-66946,35	-		- 66.946
5	1	22 F.DO AMM.TO AUTOMEZZI		- 91.102	-		- 91.102
5	1	28 F.DO AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE			-		-
16	1	40 DIAGNOSTICI REAGENTI PRODOTTI CHIMICI PER LABORATORIO					-
16	1	41 MATERIALI TECNICO SANIATRI DA LABORATORIO					-
16	1	90 MATERIALE TECNICO E DIC ONSUMO POA FSC 2014/2020	651.583				651.583
16	2	16 CARBURANTI E LUBRIFICANTI			-		-
18	10	2 CONVENZIONI DIVERSE CON ENTI PUBBLICI		169.333			169.333
22	1	90 SERVIZI POA FSC 2014/2020	1.300.770				1.300.770
22	1	95 ALTRI SERVIZI NON SANITARI MASTERPALN PACE DEL MELA			0		0
22	1	98 ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO MARINE STRATEGY				300.621	300.621
22	1	99 ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO					-
22	2	3 UTENZE ELETTRICHE			-		-
25	30	10 COMPARTO R.T. RETRIBUZIONE FISSA (TD)					-
25	30	12 COMPARTO R.T. STRAORDINARIO (TD)					-
25	30	13 COMPARTO R.T. RIMBORSO SPESE (TD)					-
25	30	16 COMPARTO RT ONERI					-
25	40	48 COMPARTO R. A. R.F. ALTRO PERS. IN CONVENZIONE					-
25	40	49 PERS. COMP. ONERI SOCIALI ALTRO PERS. IN CONVENZIONE					-
25	50	1 RETRIBUZIONI PERSONALE PROGETTO MARINE STRATEGY				280.000	280.000
25	50	2 MISSIONI PERSONALE PROGETTO MARINE STRATEGY				45.000	45.000
25	50	3 ONERI SOCIALI PERSONALE PROGETTO MARINE STRATEGY				77.504	77.504
25	50	10 RETRIBUZIONI PERSONALE MASTERPLAN PACE DEL MELA			410.996		410.996
25	50	11 MISSIONI PERSONALE MASTERPLAN PACE DEL MELA					-
25	50	12 ONERI SOCIALI PERSONALE MASTERPLAN PACE DEL MELA			115.079		115.079
25	50	80 RETRIBUZIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L5	1.248.302				1.248.302
25	50	81 MISSIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L5	37.736				37.736
25	50	82 STRAORDINARIO POA FSC 2014/2020 L5	22.642				22.642
25	50	83 ONERI SOCIALI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L5	314.099				314.099
25	50	84 RETRIBUZIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L6	1.257.444				1.257.444
25	50	85 MISSIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L6	40.000				40.000
25	50	86 STRAORDINARIO POA FSC 2014/2020 L6	43.472				43.472
25	50	87 ONERI SOCIALI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L6	321.837				321.837
25	50	88 RETRIBUZIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L7	686.038				686.038
25	50	89 MISSIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L7	22.642				22.642
25	50	90 STRAORDINARIO POA FSC 2014/2020 L7	10.264				10.264
25	50	91 ONERI SOCIALI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L7	172.555				172.555
26	3	5 SPESE COMMISSIONE DI GARA					-
26	3	9 PUBBLICAZIONI					-
27	1	6 AMM.TO CONCESSIONI, LICENZE E MARCHI		-	-		-
27	3	3 AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI			-		-
27	3	6 AMM.TO ATTREZZATURE		558.645	-		558.645
27	3	7 AMM.TO MOBILI E ARREDI			-	-	-
27	2	4 amm. Manutenzione fabbr strumentali indisponibili		52272,93	-		52.273
27	3	10 AMM.TO AUTOMEZZI		60.734	-		60.734
27	3	16 AMM.TO MACCH.UFFICIO ELETTRONICHE			-		-
30	1	5 INCENTIVI ART 113 DLGS 50/16					-
37	1	1 IRAP					-
37	1	2 IRAP PROGETTO MARINE STRATEGY				23.800	23.800
37	1	3 IRAP PROGETTO CEM					-
37	1	5 IRAP PROGETTO AERCA					-
37	1	6 IRAP MASTERPLAN PACE DEL MELA			36.935		36.935
37	1	50 CONTRIBUTO ANAC					-
37	1	90 IRAP POA FSC 2014/2020	286.284				286.284
		TOTALE COSTI	6.415.667	840.986	563.010	726.925	8.546.587
		TOTALE RICAVI	6.415.667	840.986	563.010	726.925	8.546.587

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

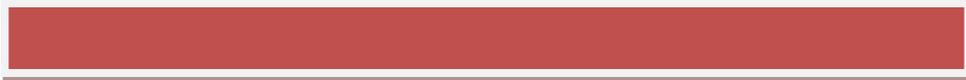
CONTO ECONOMICO	2024	Fondi Arpa	Fondi Esterni
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;	1.159.145	1.159.145	
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;	-	-	
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione;	-	-	
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;	-	-	
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	41.350.586	32.803.999	8.546.587
Totale	42.509.731	33.963.144	8.546.587
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	2.605.003	1.953.420	651.583
7) per servizi;	8.938.321	7.167.597	1.770.724
8) per godimento di beni di terzi;	705.731	705.731	
9) per il personale:	24.220.851	19.115.241	5.105.610
<i>a) salari e stipendi;</i>	19.088.676	14.984.140	4.104.536
<i>b) oneri sociali;</i>	5.132.175	4.131.101	1.001.074
<i>c) trattamento di fine rapporto;</i>	-	-	
<i>d) trattamento di quiescenza e simili;</i>	-	-	
<i>e) altri costi;</i>	-	-	
10) ammortamenti e svalutazioni:	3.032.632	2.360.980	671.652
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;</i>	760.358	760.358	
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;</i>	2.272.274	1.600.622	671.652
<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni;</i>	-	-	
<i>d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide;</i>	-	-	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	
12) accantonamenti per rischi;	-	-	
13) altri accantonamenti;	303.192	303.192	
14) oneri diversi di gestione.	1.044.613	1.044.613	
Totale	40.850.342	32.650.773	8.199.569
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.659.389	1.312.371	347.018
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
15) proventi da partecipazione;	-	-	
16) altri proventi finanziari:	7	7	
<i>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	-	-	
<i>b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione</i>	-	-	
<i>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione</i>	-	-	
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>	7	7	
17) interessi e altri oneri finanziari	9.723	9.723	
17 bis) utili e perdite su cambi	-	-	
Totale	- 9.716	- 9.716	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA:			
18) rivalutazioni:	-	-	
<i>a) di partecipazioni</i>	-	-	
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	-	-	
<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	-	-	
<i>d) di strumenti finanziari derivati</i>	-	-	
19) - svalutazioni:	-	-	
<i>a) di partecipazioni</i>	-	-	
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-	
<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante</i>	-	-	
Totale delle rettifiche (18-19)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D)	1.649.673	1.302.655	347.018
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.649.673	1.302.655	347.018
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	-

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

			2025					
			Descrizione conti	POA FSC 2014/2020 DDG 562/21	PNC DDG 296/22	Masterplan Pace del Mela DDG 240/22	MARINE STRATEGY	TOTALI
1	1	13	LICENZE SOFTWARE					-
1	2	37	MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO					-
1	2	21	IMPIANTI E MACCHINARIO					-
1	2	24	ATTREZZATURE		280.992			280.992
1	2	25	MOBILI E ARREDI					-
1	2	4	manutenzione fabbricati strumentali indisponibili					-
1	2	28	AUTOMEZZI					-
5	1	15	F.DO AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI			-		-
5	1	18	F.DO AMM.TO ATTREZZATURE		-1.524.371	-		-1.524.371
5	1	19	F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI			-		-
5	1	4	l.do manutenzione fabbricati strumentali indisponibili		-119219,3	-		-119.219
5	1	22	F.DO AMM.TO AUTOMEZZI		-151.836	-		-151.836
5	1	28	F.DO AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE			-		-
16	1	40	DIAGNOSTICI REAGENTI PRODOTTI CHIMICI PER LABORATORIO					-
16	1	41	MATERIALI TECNICO SANIATRI DA LABORATORIO					-
16	1	90	MATERIALE TECNICO E DIC ONSUMO POA FSC 2014/2020	556.583				556.583
16	2	16	CARBURANTI E LUBRIFICANTI			-		-
18	10	2	CONVENZIONI DIVERSE CON ENTI PUBBLICI		169.333			169.333
22	1	90	SERVIZI POA FSC 2014/2020	1.088.770				1.088.770
22	1	95	ALTRI SERVIZI NON SANITARI MASTERPALN PACE DEL MELA			-0		-0
22	1	98	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO MARINE STRATEGY				300.621	300.621
22	1	99	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO					-
22	2	3	UTENZE ELETTRICHE			-		-
25	30	10	COMPARTO R.T. RETRIBUZIONE FISSA (TD)					-
25	30	12	COMPARTO R.T. STRAORDINARIO (TD)					-
25	30	13	COMPARTO R.T. RIMBORSO SPESE (TD)					-
25	30	16	COMPARTO RT ONERI					-
25	40	48	COMPARTO R. A. R.F. ALTRO PERS. IN CONVENZIONE					-
25	40	49	PERS. COMP. ONERI SOCIALI ALTRO PERS. IN CONVENZIONE					-
25	50	1	RETRIBUZIONI PERSONALE PROGETTO MARINE STRATEGY				280.000	280.000
25	50	2	MISSIONI PERSONALE PROGETTO MARINE STRATEGY				45.000	45.000
25	50	3	ONERI SOCIALI PERSONALE PROGETTO MARINE STRATEGY				77.504	77.504
25	50	10	RETRIBUZIONI PERSONALE MASTERPLAN PACE DEL MELA			163.215		163.215
25	50	11	MISSIONI PERSONALE MASTERPLAN PACE DEL MELA					-
25	50	12	ONERI SOCIALI PERSONALE MASTERPLAN PACE DEL MELA			45.700		45.700
25	50	80	RETRIBUZIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L5	1.248.302				1.248.302
25	50	81	MISSIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L5	18.868				18.868
25	50	82	STRAORDINARIO POA FSC 2014/2020 L5	11.321				11.321
25	50	83	ONERI SOCIALI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L5	306.854				306.854
25	50	84	RETRIBUZIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L6	1.257.444				1.257.444
25	50	85	MISSIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L6	40.000				40.000
25	50	86	STRAORDINARIO POA FSC 2014/2020 L6	43.472				43.472
25	50	87	ONERI SOCIALI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L6	321.837				321.837
25	50	88	RETRIBUZIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L7	686.038				686.038
25	50	89	MISSIONI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L7	22.642				22.642
25	50	90	STRAORDINARIO POA FSC 2014/2020 L7	10.264				10.264
25	50	91	ONERI SOCIALI PERSONALE POA FSC 2014/2020 L7	172.555				172.555
26	3	5	SPESE COMMISSIONE DI GARA					-
26	3	9	PUBBLICAZIONI					-
27	1	6	AMM.TO CONCESSIONI, LICENZE E MARCHI		-	-		-
27	3	3	AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI			-		-
27	3	6	AMM.TO ATTREZZATURE		793.085	-		793.085
27	3	7	AMM.TO MOBILI E ARREDI			-		-
27	2	4	amm. Manutenzione fabbr strumentali indisponibili		52272,93	-		52.273
27	3	10	AMM.TO AUTOMEZZI		60.734	-		60.734
27	3	16	AMM.TO MACCH.UFFICIO ELETTRONICHE			-		-
30	1	5	INCENTIVI ART 113 DLGS 50/16					-
37	1	1	IRAP					-
37	1	2	IRAP PROGETTO MARINE STRATEGY				23.800	23.800
37	1	3	IRAP PROGETTO CEM					-
37	1	5	IRAP PROGETTO AERCA					-
37	1	6	IRAP MASTERPLAN PACE DEL MELA			13.936		13.936
37	1	50	CONTRIBUTO ANAC					-
37	1	90	IRAP POA FSC 2014/2020	283.718				283.718
			TOTALE COSTI	6.068.667	1.075.426	222.850	726.925	8.093.867
			TOTALE RICAVI	6.068.667	1.075.426	222.850	726.925	8.093.867

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

CONTO ECONOMICO	2025	Fondi Arpa	Fondi Esterni
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;	1.159.145	1.159.145	
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	40.977.498	32.883.631	8.093.867
Totale	42.136.643	34.042.776	8.093.867
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	2.510.003	1.953.420	556.583
7) per servizi;	8.686.321	7.127.597	1.558.724
8) per godimento di beni di terzi;	705.731	705.731	
9) per il personale:	23.866.257	19.115.241	4.751.016
<i>a) salari e stipendi;</i>	18.810.706	14.984.140	3.826.566
<i>b) oneri sociali;</i>	5.055.551	4.131.101	924.450
<i>c) trattamento di fine rapporto;</i>	-	-	
<i>d) trattamento di quiescenza e simili;</i>	-	-	
<i>e) altri costi;</i>	-	-	
10) ammortamenti e svalutazioni:	3.386.702	2.480.610	906.092
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;</i>	1.049.867	1.049.867	
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;</i>	2.336.835	1.430.743	906.092
<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni;</i>	-	-	
<i>d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide;</i>	-	-	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	
12) accantonamenti per rischi;	-	-	
13) altri accantonamenti;	303.192	303.192	
14) oneri diversi di gestione.	1.044.613	1.044.613	
Totale	40.502.819	32.730.404	7.772.415
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.633.824	1.312.372	321.452
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
15) proventi da partecipazione;	-	-	
16) altri proventi finanziari:	7	7	
<i>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	-	-	
<i>b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione</i>	-	-	
<i>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione</i>	-	-	
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>	7	7	
17) interessi e altri oneri finanziari	- 9.723	- 9.723	
17 bis) utili e perdite su cambi	-	-	
Totale	- 9.716	- 9.716	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA:			
18) rivalutazioni:	-	-	
<i>a) di partecipazioni</i>	-	-	
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	-	-	
<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	-	-	
<i>d) di strumenti finanziari derivati</i>	-	-	
19) - svalutazioni:	-	-	
<i>a) di partecipazioni</i>	-	-	
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-	
<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante</i>	-	-	
Totale delle rettifiche (18-19)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D)	1.624.108	1.302.656	321.452
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.624.108	1.302.656	321.452
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-



**Stato Patrimoniale
2023-2025**



Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

Stato Patrimoniale finale

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
A) CREDITI V/ SOCI per i versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
<i>I. Immateriali</i>			
1) costi di impianto e di ampliamento			
2) costi di sviluppo			
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.276.384	1.125.411	738.182
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
5) avviamento			
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.167.527	10.823.142	20.960.503
7) altre			
Totale immobilizzazioni immateriali	2.443.911,00	11.948.553,00	21.698.685,00
<i>II. Materiali</i>			
1) terreni e fabbricati	7.815.284	9.176.533	8.873.192
2) impianti e macchinario	257.378	160.244	100.590
3) attrezzature scientifiche e di laboratorio	4.549.977	5.972.580	4.119.913
4) mobili e arredi	93.968	73.878	54.864
5) automezzi	344.565	217.833	60.734
6) altri beni	688.699	607.033	383.927
7) immobilizzazioni in corso e acconti	2.120.062	2.120.062	2.120.062
Totale immobilizzazioni materiali	15.869.933,19	18.328.163,00	15.713.282,00
<i>III. Finanziarie con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro esercizio successivo</i>			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) imprese controllanti			
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
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	0	0	0
TOTALE DELLE IMMOBILIZZAZIONI (B)	18.313.844,19	30.276.716,00	37.411.967,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			
1 a) sanitarie	201.639	201.639	201.639
1 b) non sanitarie	187.916	187.916	187.916
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) lavori in corso su ordinazione			
4) prodotti finiti e merci			
5) acconti			
Totale	389.555	389.555	389.555
<i>II. Crediti</i>			
1) verso clienti	2.902.456	2.902.456	2.902.456

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

2) verso imprese controllate			
3) verso imprese collegate			
4) verso controllanti	3.108.581	3.108.581	3.108.581
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
5 bis) crediti tributari	13.927	13.927	13.927
5 ter) imposte anticipate			
5 quater) verso altri	52.646	52.646	52.646
Totale	6.077.610,00	6.077.610,00	6.077.610,00
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:</i>			
1) partecipazioni in imprese controllate			
2) partecipazioni in imprese collegate			
3) partecipazioni in imprese controllanti			
3 bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
4) altre partecipazioni			
5) strumenti finanziari derivati attivi			
6) altri titoli			
Totale	0	0	0
<i>IV. Disponibilità liquide</i>			
1) depositi bancari e postali	58.796.887	41.713.672	29.214.990
2) assegni			
3) denaro e valori in cassa	553.154	553.154	553.154
Totale	59.350.041	42.266.826	29.768.144
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	65.817.206	48.733.991	36.235.309
D) RATEI E RISCONTI			
TOTALE ATTIVO	84.131.049	79.010.706	73.647.275

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
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 finanziari attesi			
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo	45.875.806	43.687.247	38.323.817
IX. Utile dell'esercizio	10.537	0	0
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
Totale	63.733.510	61.534.414	56.170.984
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1) fondi trattamento quiescenza e obblighi simili;			
2) fondi per imposte, anche differite;			
3) strumenti finanziari derivati passivi			
4) altri	9.403.112	9.403.112	9.403.112
Totale	9.403.112	9.403.112	9.403.112
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
D) DEBITI			
1) obbligazioni			
2) obbligazioni convertibili			
3) debiti verso soci per finanziamenti			
4) debiti verso banche			
5) debiti verso altri finanziatori			
6) acconti			
7) debiti verso fornitori	6.060.875	6.060.875	6.060.875
8) debiti rappresentati da titoli di credito			
9) debiti verso imprese controllate			
10) debiti verso imprese collegate			
11) debiti verso imprese controllanti			
11 bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
12) debiti tributari	567.922	567.922	567.922

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

13) debiti vs.istituti di previdenza e di sicurezza sociale	695.426	695.426	695.426
14) altri debiti	748.957	748.957	748.957
Totale	8.073.180	8.073.180	8.073.180
E) RATEI E RISCONTI	2.921.247		
TOTALE PASSIVO E NETTO	84.131.049	79.010.706	73.647.275

Il Piano dei flussi prospettici di cassa

Il Piano dei flussi prospettici di cassa è stato redatto sulla base del modello allegato al D.Lgs. n. 118/2011.

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto	2023	2024	2025
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)			
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 10.537	€ 0	€ 0
Imposte sul reddito	€ 1.649.672	€ 1.649.672	€ 1.624.10788
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 9.716	€ 9.716	€ 9.716
(Dividendi)	€ 0	€ 0	€ 0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0	€ 0	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 1.669.925	€ 1.659.388	€ 1.633.823
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
Accantonamenti ai fondi	€ 303.192	€ 303.192	€ 303.192
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 2.486.136	€ 3.032.632	€ 3.386.702
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 2.789.328	€ 3.335.824	€ 3.689.894
Variazioni del capitale circolante netto			
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0	€ 0	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 0	€ 0	€ 0
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 0	€ 0	€ 0
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 0	€ 0	€ 0
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 2.646.695	-€ 2.921.247	€ 0
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 0	€ 0	€ 0
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 2.646.695	-€ 2.921.247	€ 0
Altre rettifiche			
Interessi incassati/(pagati)	-€ 9.716	-€ 9.716	-€ 9.716
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 1.648.647	-€ 1.649.672	-€ 1.624.107
Dividendi incassati	€ 0	€ 0	€ 0
Utilizzo dei fondi	-€ 744.192	-€ 303.192	-€ 303.192
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 2.402.555	-€ 1.962.580	-€ 1.937.015
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 4.703.393	€ 111.385	€ 3.386.702
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			

Bilancio Economico di Previsione triennio 2023-2025

	Immobilizzazioni materiali	€ 561.952	-€ 4.730.504	€ 278.046
	(Investimenti)	€ 0	-€ 4.730.504	€ 0
	Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 561.952	€ 0	€ 278.046
	Immobilizzazioni immateriali	-€ 299.187	-€ 10.265.000	-€ 10.799.999
	(Investimenti)	-€ 299.187	-€ 10.265.000	-€ 10.799.999
	Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0	€ 0
	Immobilizzazioni finanziarie	€ 0	€ 0	€ 0
	(Investimenti)	€ 0	€ 0	€ 0
	Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0	€ 0
	Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	€ 262.765	-€ 14.995.504	-€ 10.521.953
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento				
Mezzi di terzi				
	Accensione finanziamenti	€ 0	€ 0	€ 0
	Rimborso finanziamenti	€ 0	€ 0	€ 0
Mezzi propri				
	Aumento di capitale a pagamento	€ 0	€ 0	€ 0
	Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0	€ 0	€ 0
	Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-€ 4.014.408	-€ 2.199.096	-€ 5.363.430
	Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€ 4.014.408	-€ 2.199.096	-€ 5.363.430
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)		€ 951.750	-€ 17.083.215	-€ 12.498.681
	Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 58.398.288	€ 59.350.041	€ 42.266.826
	Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 59.350.038	€ 42.266.826	€ 29.768.145

Programma delle Opere Pubbliche e degli investimenti Triennio 2023-2025

Il Piano triennale degli investimenti è stato predisposto sulla base dei finanziamenti vincolati, della rettifica di contributo e dei fondi del PNRR e PNC per l'esercizio 2023 mentre per il 2024 e 2025 è stato predisposto tenendo conto anche dei risultati di esercizio degli anni precedenti.

Lo Schema di Programma Triennale delle Opere Pubbliche per il triennio 2023/2025, nonché l'Elenco Annuale delle Opere Pubbliche per l'anno 2023, è redatto ai sensi del Decreto n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, del 16/01/2018, con cui è stata disciplinata la materia della programmazione dei LL. PP., individuando procedure e schemi-tipo per la redazione del Programma Triennale, dei suoi aggiornamenti annuali e dell'Elenco Annuale dei lavori pubblici.

Con provvedimento prot. n. 29212 del 6 febbraio 2019 il dirigente generale del Dipartimento regionale tecnico, ha emanato le "Linee guida per la definizione delle procedure di avvio e conduzione del processo delle opere pubbliche in Sicilia", è stata quindi disciplinata la materia della programmazione dei LL. PP., individuando procedure e schemi-tipo per la redazione del Programma Triennale, dei suoi aggiornamenti annuali e dell'Elenco Annuale dei lavori pubblici.

