

## DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE

N. 100

DEL 28/02/2025

OGGETTO: Approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa - Anno 2025. - Presa d'atto circolare n. 7 " obbligo di redazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per gli Enti ed Organismi pubblici strumentali della Regione Siciliana ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155 convertito nella Legge n. 189/2024. – prot. n. 941 del 20.02.2025 -

<p>Struttura Proponente: UOC-A2 Gestione Risorse Economiche</p> <p>Codice Struttura: Cdc:</p> <p>Proposta n. 7 del 28/02/2025</p> <p>Il Responsabile del Procedimento <u>Adriana Scardina</u></p> <p>Responsabile UOS _____</p> <p><b>IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA</b> Adriana Scardina</p>	<p>S.A.2 CONTABILITÀ E BILANCIO</p> <p>Il presente decreto non comporta oneri a carico del bilancio di esercizio corrente</p> <p>Visto in quanto conforme alle norme di contabilità economico patrimoniale</p> <p><b>II DIRETTORE DELLA STRUTTURA</b> <u>Adriana Scardina</u> _____</p>
--	---

In data 28/02/2025 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, assistito dal segretario Fabiola Fragale adotta il seguente decreto sulla base della proposta di seguito riportata:

## 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 n. 9 del 31.05.2004, 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^, del 5 Luglio 2019;

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

- **VISTO** il **DDG 533 del 25.10.2019** “Preso atto del D.A. 365/Gab di approvazione dell'articolazione e del funzionigramma dell'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale – ARPA Sicilia ex art. 90 L.R. 6/2001 e ss.mm.ii.”;

- **VISTO** da ultimo il **DDG n. 266 del 05.06.2023** Rettifica DDG n. 211 del 12/05/2023 modifiche al Funzionigramma di ARPA Sicilia;

- **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** il **DDG n. 633 del 31.10.2023** di adozione del Bilancio economico previsionale del triennio 2024-2026 di Arpa Sicilia, trasmesso al Collegio dei revisori di ARPA, con nota prot. ARPA n. 0057762/2023 del 06/11/2023 per il rilascio, ai sensi dell'art. 7 co. 7 del Regolamento dell'Agenzia, del prescritto parere;

- **VISTO** il verbale n.19 del 12.07.2024 del Collegio dei revisori dei conti di ARPA Sicilia e la relazione al bilancio di previsione 2024/2026 con cui il Collegio dei revisori ritiene di poter esprimere parere favorevole con riserva all'approvazione con le osservazioni e raccomandazioni ivi evidenziate

- **VISTO** il DDG ARTA n.905 del 30.07.2024 con cui il Dirigente Generale del Dipartimento ha approvato il bilancio economico di previsione pluriennale 2024 – 2026 di ARPA Sicilia con le osservazioni e raccomandazioni di cui al sopra citato verbale n.19/2024 ed all'allegata relazione al bilancio

- **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** il DDG n. 382 DEL 15.09.2024 di Rimodulazione del Bilancio di previsione triennio 2024– 2026 di Arpa Sicilia adottato con DDG 633 del 31.10.2023, sulla scorta dei fatti gestionali intervenuti nel corso dell' esercizio

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

- **VISTA** la Legge 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";

---

**- PREMESSO CHE**

- ☐ l'art. 6, commi 1 e 2, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, prevede che “Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le *amministrazioni pubbliche* di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano **entro il 28 febbraio di ciascun anno**, un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento.
- ☐ Il Piano in argomento deve essere redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze- Ragioneria Generale dello Stato – Arconet - al link: Ragioneria Generale dello Stato - Ministero dell'Economia e delle Finanze – Arconet ed in particolare gli Enti che utilizzano la contabilità economico-patrimoniale dovranno utilizzare il modello denominato: "Modello-flussi-di-cassa-per-enti-strum-in-cont-econ-patri.xlsx";
- ☐ il Piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che dovrà essere adottata entro il

giorno il 30° giorno del mese successivo a ciascun trimestre solare e dovrà essere comunicata al Collegio dei Revisori;

- **VISTA** la circolare n. 7 del 20.02.2025 dell'Assessorato dell'Economia – Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro Ragioneria Generale della Regione – SEV 6 “Vigilanza”

- **VISTO** il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla Circolare n. 7 del 20.02.2025;

### **PROPONE**

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

1. **PRENDERE ATTO** della circolare n. 7 del 20.02.2025 dell'Assessorato dell'Economia – Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro Ragioneria Generale della Regione – SERV 6 “Vigilanza”
2. **ADOTTARE** il piano annuale dei Flussi di Cassa il Piano annuale per l'anno 2025, quale risulta dal modello allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;
3. **NOTIFICARE** il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, quale risulta al Collegio dei Revisori;
4. **DARE ATTO** che il Piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che dovrà essere adottata entro il 30° giorno del mese successivo a ciascun trimestre solare e dovrà essere comunicata al Collegio dei Revisori;
5. **MUNIRE** il presente decreto della clausola di immediata esecutività ai sensi del Regolamento vigente;

**Il Responsabile del procedimento**  
(Dott.ssa Adriana Scardina)

## IL DIRETTORE GENERALE

- Vista la proposta di decreto che precede e che qui si intende riportata e trascritta;
- Preso atto dei pareri espressi dal Direttore Tecnico e dal Direttore Amministrativo, come riportati nelle rispettive dichiarazioni che, firmate digitalmente e allegate, fanno parte integrante del presente decreto;
- Ritenuto di condividerne i contenuti;
- Assistito dal segretario verbalizzante

## D E C R E T A

di **APPROVARE** la superiore proposta di decreto così come formulata dal Dirigente della UOC;

di **DARE MANDATO** al Responsabile dell'Ufficio Decreti del Direttore Generale di predisporre gli adempimenti conseguenti l'adozione del presente decreto.

**Il Direttore Generale**

**VINCENZO INFANTINO / ArubaPEC S.p.A.**

Il Segretario verbalizzante

Fabiola Fragale