

“Conferenza Nazionale sul Clima” per la copertura finanziaria dell’evento svolto sotto l’Alto Patronato del Presidente della Repubblica a Roma, presso il palazzo FAO, nei giorni 12 e 13 settembre 2007;

– sono stati ridotti, considerato quanto sopra evidenziato, gli stanziamenti in Entrata ed in Spesa per euro 1.832.089,19;

Con Disposizione del Commissario straordinario n. 367 del 13/11/2007 è stata approvata la II Variazione al Bilancio di Previsione 2007, con la quale sono state disposte variazioni compensative in termini di competenza e cassa tra vari capitoli e variazioni in aumento, sempre in termini di competenza e cassa, nel cap. 704 delle Partite di Giro per euro 2.000.000,00.

Nel 2007 il totale dei fondi impegnati, al netto delle partite di giro, è stato di euro 109.457.575,90 a dimostrazione del continuo sviluppo dell’attività dell’Agenzia già riscontrato negli anni precedenti, tenuto conto dei rilevanti contenimenti alla spesa evidenziati nella relazione programmatica al Bilancio di Previsione 2007, nonché nella relazione sulle attività svolte nel 2006, della difficile situazione finanziaria dell’Agenzia.

In poche righe si rappresenta, ancora una volta, la gravità della situazione, che, in assenza di idonei provvedimenti, è destinata a rendere impossibile lo svolgimento di molte attività istituzionali.

Si sottolinea che le sole spese generali, di funzionamento dell’Agenzia (stipendi, affitti, utenze) superano in modo sostanziale il Contributo ordinario che lo Stato riconosce ad APAT.

La stessa relazione della Corte dei Conti sulla costituzione dell’Apat e sulla gestione delle risorse assegnate negli anni 2002-2005, ufficializzata da pochi mesi, riporta testualmente “...l’equilibrio di gestione è affidato all’utilizzo dell’avanzo di amministrazione che comunque tende a diminuire conseguentemente alla riduzione del contributo ordinario ...”.

I pagamenti effettuati, al netto delle partite di giro, sugli impegni assunti nell’esercizio finanziario ammontano a euro 84.116.247,49 contro euro 88.717.154,28 del 2006.

In conto residui, al netto delle partite di giro, sono stati effettuati pagamenti per euro 30.079.925,17 contro euro 38.189.409,94 del 2006.

Pertanto il totale dei pagamenti al netto delle partite di giro, è risultato pari a euro 114.196.172,66.

I residui passivi, al netto delle partite di giro, risultano pari a euro 78.847.032,32.

Per quanto riguarda la gestione dei residui attivi, l'importo al netto delle partite di giro è pari a euro 91.633.730,22 di cui l'ammontare di euro 91.315.331,91 è imputabile alle entrate correnti.

Nella gestione del bilancio sono state osservate le seguenti disposizioni:

- il disposto dell'art 1, comma 57 della legge 30 dicembre 2004 n. 311 (Finanziaria 2005), per cui gli stanziamenti per l'Esercizio Finanziario 2007 in termini di competenza e cassa, al netto delle spese di personale, delle partite di giro, di eventuali rimborsi di mutui ed anticipazioni e di estinzione di debiti, non possono aumentare più del 2% rispetto alle stesse spese dell'anno precedente;
- il disposto dell'art. 1, comma 11 della Legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Finanziaria 2006) che ha contenuto gli oneri relativi all'acquisto, la manutenzione il noleggio e l'esercizio di autovetture entro il limite del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2004;
- il disposto dell'art. 1, comma 58 della Legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Finanziaria 2006), relativo alla riduzione del 10%, rispetto agli importi risultanti alla data del 30 settembre 2005, delle somme riguardanti indennità, compensi, gettoni, retribuzioni, corrisposti per incarichi di consulenza e per i componenti di organi di indirizzo, di direzione e controllo, consigli di amministrazione ed organi collegiali presenti nelle pubbliche amministrazioni inserite nel conto economico consolidato della P.A.;
- il disposto dell'art. 22, comma 2 del decreto legge 4 luglio 2006 n. 223, convertito nella legge 12 agosto 2006 n. 248 per il quale, le previsioni per i consumi intermedi non possono superare l'80% di quelle iniziali dell'anno 2006: la somma corrispondente alla riduzione, pari a euro 8.331.132,00, è stata accantonata nel capitolo "800" denominato "Restituzione somme relative a vincoli alla spesa", per essere versata entro il 30 giugno del 2007, all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 2961. Somma poi svincolata ai sensi dell'art. 7 del Decreto Legge 2 Luglio 2007 n. 81, che rende disponibili gli importi accantonati per l'anno 2007, ai sensi dell'art. 1 comma 507 della Legge Finanziaria 2007, e accolta con la I variazione al Bilancio di Previsione 2007;
- il disposto dell'art. 27 del decreto legge 4 luglio 2006 n. 223, convertito nella legge 12 agosto 2006 n. 248 che modifica i commi 9 e 10 dell'art. 1 della legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Finanziaria 2006) relativamente alla spesa annua per studi e incarichi di consulenza a persone fisiche, per organizzazione e partecipazione a convegni, pubblicità e rappresentanza, cui è posto il limite del 40% rispetto all'anno 2004, e non del 50 % come previsto dalla Finanziaria 2006;
- con Disposizione del Commissario Straordinario n. 399 del 10/12/2007 si è proceduto alla stabilizzazione di 138 unità di personale a tempo determinato, sulla base delle autorizzazioni concesse con il DPCM del 21 febbraio 2007 e il DPCM del 16 novembre 2007 e delle disposizioni contenute nella Legge 27 dicembre 2006 (Legge Finanziaria 2007) in materia di stabilizzazione del personale precario.

RISULTANZE DELL'ESERCIZIO 2007 IN TERMINI DI COMPETENZA**ENTRATE**

In termini di competenza a fronte della previsione definitiva delle entrate pari a 133.589 migliaia di euro (comprehensive delle partite di giro), oltre l'avanzo di amministrazione al 31/12/2006 di 20.604 migliaia di euro, si sono avute a fine 2007, entrate accertate per un totale al netto delle partite di giro di 108.762 migliaia di euro.

L'articolazione delle entrate per Unità Previsionali di Base di bilancio è la seguente:

ENTRATE CORRENTI**euro**

<u>UPB di 3° Livello 2</u>	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	97.685.460,86
<u>UPB di 3° Livello 3</u>	Altre entrate	7.811.433,91
	Totale entrate correnti	105.496.894,77
ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
<u>UPB di 3° Livello 1</u>	Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	3.265.959,43
	Totale entrate in conto capitale	3.265.959,43
	TOTALE GENERALE	108.762.854,20

Per quanto riguarda le entrate di competenza dell'esercizio 2007, si riportano di seguito, articolate per Unità Previsionali di Base, le principali voci di natura finanziaria e programmatica:

ENTRATE CORRENTI

Unità Previsionale di Base di 3° Livello 2

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Contributi a carico dello Stato:

Contributi e concorsi erogati da Enti Pubblici:

MINISTERO DELLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE – RENAEL – CAMPAGNA INFORMAZIONE – COMUNICAZIONE – EDUCAZIONE	246.250,00
DISP. D.G. 1254/05	
MINISTERO PER L'AMBIENTE E PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE – "STUDIO DI FATTIBILITÀ RELATIVO AD UN PROGRAMMA DI FORMAZIONE NEL CAMPO DELLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO AMBIENTALE DELLE SOSTANZE CHIMICHE"	33.600,00
DISP. COMM. 51/06	
MINISTERO PER L'AMBIENTE E PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE – RAPPORTO ANNUALE RIFIUTI URBANI E SPECIALI, MONITORAGGIO SISTEMA TARIFFARIO E ANALISI COSTI DEI SERVIZI DI IGIENE URBANA	55.000,00
DISP. COMM. 71/06	
MINISTERO PER L'AMBIENTE E PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE – SUPPORTO OPERATIVO COMMISSIONE VALUTAZIONE DI CUI AL DL. 224/2003	400.000,00
DISP. COMM. 72/06	
MINISTERO PER L'AMBIENTE E PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE – SUPPORTO E ASSISTENZA TECNICA AL MINISTERO PER LE DIRETTIVE 91/676/CE E 200/60/CE	833.333,33
DISP. COMM. 73/06	

MINISTERO PER L'AMBIENTE E PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE – ORGANIZZAZIONE EVENTO CONGRESSUALE : LA CONFERENZA NAZIONALE SUL CLIMA DISP. COMM. 74/06	2.500.000,00
MINISTERO PER L'AMBIENTE E PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE – CONSULENZA E SUPPORTO IN MATERIA DI IMPATTO AMBIENTALE DISP. COMM. 77/06	1.148.218,63
MINISTERO PER L'AMBIENTE E PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE – ATTO AGGIUNTIVO ALLA CONVENZIONE PER PREVENZIONE DAI RISCHI DELL'ESPOSIZIONE A RADIAZIONI IONIZZANTI DISP. COMM. 78/06	750.000,00
MINISTERO PER L'AMBIENTE E PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE – SUPPORTO COMMISSIONE IPPC DISP. COMM. 111/07	1.840.625,00
MINISTERO PER L'AMBIENTE E PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE – CONVENZIONE PER LA RISOLUZIONE DEI PROBLEMI LEGATI ALLA INTENSITÀ DELLE EMISSIONI DELLA STAZIONE RADIO VATICANA DISP. COMM. 241/07	1.271.188,13
MINISTERO PER L'AMBIENTE E PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE – MINISTERO PER LE ATTIVITÀ PRODUTTIVE – ECOAUDIT – RIMBORSI SPESE ECOLABEL DISP. COMM. 426/07	262.402,77

Unità Previsionale di Base di 3° Livello 3

ALTRE ENTRATE

Proventi derivanti dalla prestazione di servizi tecnici:

TAV SPA – SUPPORTO TECNICO TRATTA TORINO-MILANO 38.502,00

DISP. D.G. 1403/05

TAV SPA – SUPPORTO TECNICO TRATTA MILANO-BOLOGNA 55.003,00

DISP. D.G. 1404/05

RFI SPA – SUPPORTO TECNICO TRATTA FERROVIARIA PADOVA-MESTRE 19.250,93

DISP. D.G. 1405/05

RFI SPA – SUPPORTO TECNICO NODO FIRENZE 36.669,00

DISP. D.G. 1406/05

TAV SPA – INTERVENTI DI RISANAMENTO ACUSTICO SU LINEE FERROVIARIE VELOCI 900.000,00

DISP. D.G. 1444/05

CO.VI.RI. – DETERMINAZIONE PERDITE E DEFINIZIONI DEI COMPONENTI DI COSTO E DELLA TARIFFA DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO 15.000,00

DISP. COMM. 455/07

Proventi derivanti da certificazione controlli di sicurezza e protezione sanitaria e ambientale: 100.000,00

Altri proventi patrimoniali: 0,00

Interessi attivi relativi a mutui ed a prestiti al personale: 26.121,25

Recuperi e rimborsi di oneri per il personale: 5.290.719,52

Rimborsi di spese per mensa: 32.861,03

Recuperi e rimborsi di spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi: 213.813,99

Recuperi e rimborsi spese per trasferimenti passivi:

0,00

Proventi vari o straordinari:

Sanzioni D.Lgs. 758/1994

15.000,00

Altre entrate eventuali:

7.982,18

Partecipazioni Enti Internazionali per contratti di associazione e ricerca:

COMMISSIONE EUROPEA – PROGETTO ENHIS AGREEMENT n. 2004124 – WORLD HEALTH ORGANIZATION

13.736,80

DISP. D.G. 1158/05

MEDI AMBIENT CATALUNYA – PROGETTO INTERREG III GRINFOMED–MEDIFIRE

192.913,00

DISP. D.G. 1239/05

CINFAI – PROGETTO INTERREG III B MEDOCC WERMED

19.450,00

DISP. 1384/05

RISKAUDIT – PROGETTO TACIS RF/RA/06

29.798,00

DISP. D.G. 1452/05

ASSOCIAZIONE APAT–SIKE – ADDENDUM N. 2 AL PROGETTO CE ME8/AIDCO/2001/0132/SMAP 10

144.250,00

DISP. D.G. 1552/06

INTERREG III B DESERT–NET – FEDER – UNIVERSITÀ DI SASSARI

71.000,00

DISP. COMM. 64/07

DHI WATER & ENVIRONMENT – PROGETTO COMUNITARIO LEONARDO DA VINCI PER MIGLIORAMENTO CAMPIONAMENTO AMBIENTALE A LIVELLO EUROPEO

5.212,00

DISP. COMM. 68/07

PLAIN BLEU – RAPPORTO NAZIONALE SUL MONITORAGGIO DELL'EVOLUZIONE E DELLA PROMOZIONE DELLE POLITICHE DI GESTIONE DELLA DOMANDA D'ACQUA IN ITALIA

4.000,00

DISP. COMM. 109/07

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO – PROGETTO AGIRE POR	70.000,00
DISP. COMM. 141/07	
ACCORDO ETC/LUSI – UNIVERSITÀ BARCELONA	55.566,00
DISP. COMM. 163/07	
AGENZIA EUROPEA AMBIENTE – CONTRATTO SERVIZIO PER TRADUZIONE IN ITALIANO DEL RAPPORTO SOER 2005	4.000,00
DISP. COMM. 183/07	
CENTRO EURO MEDITERRANEO PER I CAMBIAMENTI CLIMATICI CMCC – CONTRATTO ADRICOSM STAR	55.000,00
DISP. 194/07	
PROGETTO TACIS GE/RA/01	64.000,00
DISP. COMM. 301/07	
RISKAUDIT TACIS UK/RA/06	50.000,00
DISP. COMM. 302/07	
ETC – PARTECIPAZIONE APAT ALL' ATTIVITÀ 2007	67.281,00
DISP. COMM. 373/07	
ETC LUSI – PARTECIPAZIONE APAT ALL' ATTIVITÀ 2007	52.470,00
DISP. COMM. 379/07	
"EU-ECOLABEL CRITERIA..." CONTRATTO DI SERVIZIO	39.995,00
DISP. COMM. 415/07	
PROGETTO ECO GOVERNANCE – UNIVERSITÀ DEL SALENTO	8.477,88
DISP. COMM. 425/07	
RISKAUDIT – PROGETTO ASSISTENZA SICUREZZA REP. ARMENA	66.162,00
DISP. COMM. 453/07	
RISKAUDIT – PROGETTO ASSISTENZA SICUREZZA REP. UCRAINA	23.150,00
DISP. COMM. 454/07	

ENTRATE IN CONTO CAPITALE**Unità Previsionale di Base di 3° Livello 1****ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI****Alienazione di apparecchi, macchine, attrezzature, automezzi, mobili:**

0,00

Riscossioni di prestiti concessi a dipendenti:

172.691,56

Riscossione dal fondo di indennità di anzianità:

Polizza INA

2.900.000,00

Riscossioni di crediti diversi:

193.267,87

USCITE

In termini di competenza a fronte della previsione definitiva delle uscite, al netto delle partite di giro, pari a euro 121.167.910,81 si sono avuti, a fine 2007, impegni di spesa per un totale di euro 109.457.575,90.

L'articolazione delle uscite impegnate è la seguente:

USCITE CORRENTI

		euro
UPB di 3° Livello 1	Funzionamento	93.023.801,35
UPB di 3° Livello 2	Interventi diversi	8.982.784,40
UPB di 3° Livello 3	Oneri comuni	5.631,25
UPB di 3° Livello 4	Trattamenti di quiescenza integrativi e sostitutivi	3.080.000,00
UPB di 3° Livello 5	Accantonamento a fondi rischi ed oneri	0,00
Totale uscite correnti		105.092.217,00

USCITE IN CONTO CAPITALE

UPB di 3° Livello 1	Investimenti	4.365.358,90
UPB di 3° Livello 2	Oneri Comuni	0,00
UPB di 3° Livello 3	Accantonamenti per uscite future	0,00
UPB di 3° Livello 4	Accantonamento per ripristino investimenti	0,00
Totale uscite in conto capitale		4.365.358,90
TOTALE GENERALE		109.457.575,90

Per la parte relativa alle uscite la tipologia dei costi è così costituita:

- Per la parte di uscite correnti relative al personale
- 60.400 migliaia di euro per le spese di personale dipendente e comandato, di cui 25.238 migliaia di euro per stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato; 12.290 migliaia di euro per gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente; euro 579 migliaia di euro per benefici di natura assistenziale e sociale ai dipendenti; 148 migliaia di euro per il personale comandato da altre amministrazioni.
- Per le uscite in conto capitale relative al personale: 2.000 migliaia di euro per indennità di anzianità al personale cessato dal servizio; 100 migliaia di euro per il trattamento integrativo di previdenza.
- Tra le spese di funzionamento per la sede di via Vitaliano Brancati e degli uffici di viale Cesare Pavese, via Curtatone, dei laboratori di via di Castel Romano, dei magazzini di via Paolo di Dono e del Lungotevere dei Papareschi in Roma; di Castelnuovo di Porto (RM); delle sedi di San Polo e Riviera San Nicolò in Venezia si segnalano: 9.676 migliaia di euro per i contratti di locazione, riscaldamento e condizionamento locali; 477 migliaia di euro per spese di pulizia e disinfestazione dei locali; 1.143 migliaia di euro per guardiania; 715 migliaia di euro per utenze; 193 migliaia di euro per spese relative a trasporti nucleari; convenzionali e facchinaggio; 244 migliaia di euro per spese di assicurazioni;
- 4.531 migliaia di euro per imposte e tasse.

RISULTANZE DELL'ESERCIZIO 2007 IN TERMINI DI CASSA

ENTRATE

Per la parte in termini di cassa la gestione è stata fondata sulla previsione definitiva di euro 123.976.999,00 al netto delle partite di giro.

Il fondo di cassa al 31/12/2006 è stato pari a euro 13.484.072,78.

A fine esercizio 2007, il fondo di cassa passa a euro 14.042.071,48, con un incremento di euro 557.998,70.

A fronte di tali previsioni le riscossioni complessive effettuate nell'esercizio 2007, al netto di quelle relative alle partite di giro, ammontano a complessivi euro 114.428.106,72 dei quali euro 68.726.829,20 in conto competenza e euro 45.701.277,52 in conto residui.

Tra le riscossioni effettuate sull'esercizio di competenza si evidenziano:

3.906 migliaia di euro per erogazioni da parte di Enti Pubblici;

65 migliaia di euro per proventi derivanti da prestazioni di servizi tecnici, certificazioni e controlli di sicurezza nucleare e protezione sanitaria;

688 migliaia di euro per poste correttive e compensative di uscite correnti;

102 migliaia di euro per partecipazione Enti internazionali per contratti di associazione e ricerca;

2.952 migliaia di euro per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti.

Tra le riscossioni sui residui, pari a 45.701 migliaia di euro al netto delle partite di giro, si segnalano: 36.993 migliaia di euro per contributo a carico dello Stato.

USCITE:

Nell'esercizio 2007 i pagamenti complessivi effettuati, al netto di quelli relativi alle partite di giro, ammontano a euro 114.196.172,66

I pagamenti sono così composti:

84.116 migliaia di euro da pagamenti sull'esercizio di competenza (82.572 migliaia di euro per uscite correnti e 1.543 migliaia di euro per uscite in conto capitale);

30.079 migliaia di euro da pagamenti sulla gestione dei residui (25.851 migliaia di euro per uscite correnti e 4.228 migliaia di euro per uscite in conto capitale).

Gli stessi dati sono così sintetizzati per UPB di spesa:

UPB	DENOMINAZIONE	Esercizio	Residui	TOTALE
UPB di 3° Livello 1	Funzionamento	73.107.399,21	20.138.349,59	93.245.748,80
UPB di 3° Livello 2	Interventi diversi	6.451.319,90	5.695.016,46	12.146.336,36
UPB di 3° Livello 3	Oneri comuni	5.521,08	290,42	5.811,50
UPB di 3° Livello 4	Trattamenti di quiescenza integrativi e sostitutivi	3.008.082,35	18.024,00	3.026.106,35
UPB di 3° Livello 5	Accantonamento a fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
	Totale uscite correnti	82.572.322,54	25.851.680,47	108.424.003,01
UPB di 3° Livello 1	Investimenti	1.543.924,95	4.228.244,70	5.772.169,65
UPB di 3° Livello 2	Oneri Comuni	0,00	0,00	0,00
UPB di 3° Livello 3	Accantonamenti per uscite future	0,00	0,00	0,00
UPB di 3° Livello 4	Accantonamento per ripristino investimenti	0,00	0,00	0,00
	Totale uscite in conto capitale	1.543.924,95	4.228.244,70	5.772.169,65
	TOTALI	84.116.247,49	30.079.925,17	114.196.172,66

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Nel corso del 2007 si sono verificati annullamenti di obbligazioni giuridiche per minori spese rispetto alla determinazione iniziale per 5.769 migliaia di euro, al netto delle partite di giro.

Dette rettifiche dei residui passivi sono così costituite:

		euro
UPB di 3° Livello 1	Funzionamento	4.226.378,82
UPB di 3° Livello 2	Interventi diversi	237.696,56
UPB di 3° Livello 3	Oneri comuni	15.718,37
UPB di 3° Livello 4	Trattamenti di quiescenza integrativi e sostitutivi	98.987,76
UPB di 3° Livello 5	Accantonamento a fondi rischi ed oneri	0,00
Totale uscite correnti		4.578.781,51
UPB di 3° Livello 1	Investimenti	1.190.800,87
UPB di 3° Livello 2	Oneri Comuni	
UPB di 3° Livello 3	Accantonamenti per uscite future	
UPB di 3° Livello 4	Accantonamento per ripristino investimenti	
Totale uscite conto capitale		1.190.800,87
Totale uscite al netto delle partite di giro		5.769.582,38
UPB di 3° livello 1	Uscite aventi natura di Partite di giro	3.212.941,71
Totale partite di giro		3.212.941,71
TOTALE		8.982.524,09

Di conseguenza l'avanzo di amministrazione risulta così formato:

		euro	
-	Entrate accertate	130.366.447,62	+
-	Avanzo di amministrazione al 31/12/06	20.604.039,43	+
-	Rettifiche di residui passivi	8.982.524,09	+
-	Impegni assunti	131.061.169,32	-
-	Rettifiche di residui attivi	3.738.812,98	-
TOTALE		25.153.028,84	