AGENZIA SPAZIALE ITALIANA (ASI)

BILANCIO D'ESERCIZIO 1997

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

REPVBBLICA ITALIANA

Agenzia Spaziale Italiana

DELIBERA N. 60 (98)
16/06/1998

Stralcio verbale seduta n. 9 (98)

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ha adottato la seguente deliberazione n. 60 (98) avente per oggetto:

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 1997 E RELAZIONE SULL'ATTIVITA' SVOLTA.

Nella seduta del giorno 16/06/1998, di cui è indicato a margine il relativo verbale, sono presenti alla deliberazione:

- **Il Presidente Prof. Sergio De Julio**

- **I Membri del Consiglio di Amministrazione: Amm. Giorgio Capra, Prof. Giorgio Franceschetti, Ing. Carlo Mancini, Prof. Giorgio Petroni, Avv. Sergio Ristuccia.**

Assenti giustificati: Prof. Franco Pacini, Prof. Aldo Roveri.

Assiste alla deliberazione il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti Dr. Giulio Baffigo.

Svolge le funzioni di segretario il Direttore Generale Ing. Giovanni Scerch, coadiuvato dal Dr. Gioacchino Lamanna.

- **Visti la Legge n. 186 del 30/05/88, il regolamento di amministrazione e contabilità dell'ASI ed in particolare gli artt. 28 e 29;**

- **Visto il bilancio di previsione 1997 deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 13/02/97 con delibera n. 23;**

- **Vista la nota del Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica n. 319-H/11.1 del 29/04/97;**

- **Considerato che è stato riconosciuto il debito nei confronti della Telespazio SpA per la Gestione del Centro di Geodesia Spaziale di Matera dal 01/03/94 al 31/03/97 pari a Lit. 30.078.274.590=, il cui pagamento è stato effettuato in ossequio alla delibera n. 113/97 relativa alla necessaria variazione di bilancio e che il pagamento è stato effettuato a seguito della procedura di accertamento dei costi, comunicata alla società Telespazio SpA e da questa accettata. Per il citato pagamento è pervenuta altresì la sollecitazione del Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica avvenuta per la [illegible] della società Telespazio SpA;**

REPVBBLICA ITALIANA

Agenzia Spaziale Italiana

DELIBERA N. 60 (98)
16/06/1998

- Considerato che si sono verificate le seguenti eccedenze di impegno:
  Categoria 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE
  Cap. 11313 "Spese legali, di giudizio, comprese le spese per consulenze e collaborazioni in materia tecnico amministrativa" + Lit. 179.855.058=
  L'eccedenza di impegno è stata causata dall'imprevisto incarico per la soluzione delle "latenze", dalle spese presentate dall'Avvocatura Distrettuale di Firenze per assistenza all'ASI a fronte di un contenzioso per manifestazioni tenute nel 1991, dalle penalità per un ritardato pagamento dell'IRPEF avvenuto nel 1989 e per il pagamento a fronte del verbale di verifica dell'Ufficio IVA.
  Cap. 11318 "Spese per viaggi e trasferte per la partecipazione di estranei all'Ente anche a comitati e commissioni" + Lit. 32.303.946=
  L'eccedenza di impegno è stata causata dall'aver dovuto assumere a carico della competenza somme relative a missioni di esterni all'Ente autorizzate negli esercizi precedenti e per le quali non era stato iscritto - per l'importo poi riconosciuto - il relativo residuo passivo.
  Categoria 4 - PRESTAZIONI ISTITUZIONALI PER ATTIVITA' DI RICERCA SCIENTIFICA FONDAMENTALE
  Cap. 11407 "Regolazione oneri arretrati per contratti di ricerca e convenzioni con il CNR di cui alla Legge del 30/5/88 n. 186 art. 4.4" + Lit. 100.000.000=
  Cap. 11409 "Regolazione oneri arretrati per contratti con industrie nazionali ed estere per studio, progettazione e realizzazione attività connesse al disposto della Legge del 30/5/88 n. 186 art. 4.4" + Lit. 14.415.524.305=
  Trattasi di capitoli istituiti nel bilancio di previsione 1997.
  L'eccedenza di impegno è stata rilevata in sede di consuntivo in quanto il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 1997 indicava per i suddetti capitoli residui passivi presunti all'inizio dell'esercizio, rispettivamente per Lit. 1.894 milioni e Lit. 30.404 milioni. Nel corso del 1997 sono stati effettuati pagamenti in conto residui per Lit. 100 milioni sul cap. 11407 e Lit. 14.415.524.305= sul cap. 11409.
  Nella stesura del consuntivo 1996, effettuata nel 1997, è stato rilevato che i citati capitoli non avevano residui in quanto lo stanziamento di competenza non permetteva l'impegno di tali somme, che peraltro si riferivano a contratti non sottoscritti nel 1996, ma spesso a riconoscimenti di debito relativi ad anni pregressi (1992-1993-1995).
  La situazione relativa ai capitoli afferenti la ricerca scientifica fondamentale è causata dalla mancata stipulazione, nel corso degli anni, dei contratti relativi ai finanziamenti deliberati dai Consigli di Amministrazione a fronte delle proposte dei Comitati Scientifici.

- Considerato che si sono verificate le seguenti eccedenze di pagamento:
  Categoria 16 - SPESE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO
  Cap. 13604 "Depositi e cauzioni provvisorie"
  Le eccedenze di pagamento sono state pari a Lit. 47.372.450= e sono relative alla restituzione - non prevedibile - di depositi cauzionali rilasciati a fronte di gare di appalto e servizi ed iscritti in Entrate in analogo capitolo:

REPVBBLICA ITALIANA

Agenzia Spaziale Italiana

DELIBERA N. 60 (98)
16/06/1998

Cap. 13607 "Ritenute sindacali"
Le eccedenze di pagamento sono state pari a Lit. 328.010= relative a quote sindacali trattenute al personale, infatti la medesima eccedenza si è verificata sull'analogo capitolo delle Entrate - Cap. 03008 -, e riversate alle OO.SS..

- Visti gli atti relativi al conto consuntivo 1997, predisposti dagli uffici dell'amministrazione, consistenti in:

- relazione amministrativa
- consuntivo economico (allegato 3.a);
- quadro riassuntivo del conto consuntivo (allegato 3.b);
- quadro delle entrate e delle spese (allegato 3.c);
- conto patrimoniale (allegato 3.d);
- situazione amministrativa (allegato 3.e);

- Vista la relazione sull'attività svolta nell'esercizio 1997;

- Preso atto del parere espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti dell'ASI sul conto in esame con propria relazione di cui al verbale n. 63 del 11-12/06/98;

- All'unanimità dei presenti;

DELIBERA

- Di ratificare le seguenti eccedenze di impegno:

Categoria 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE
Cap. 11313 "Spese legali, di giudizio, comprese le spese per consulenze e collaborazioni in materia tecnico amministrativa" + Lit. 179.855.058=
Cap. 11318 "Spese per viaggi e trasferte per la partecipazione di estranei all'Ente anche a comitati e commissioni" + Lit. 32.303.946=

Categoria 4 - PRESTAZIONI ISTITUZIONALI PER ATTIVITA' DI RICERCA SCIENTIFICA FONDAMENTALE
Cap. 11407 "Regolazione oneri arretrati per contratti di ricerca e convenzioni con il CNR di cui alla Legge del 30/5/88 n. 186 art. 4.4" + Lit. 100.000.000=
Cap. 11409 "Regolazione oneri arretrati per contratti con industrie nazionali ed estere per studio, progettazione e realizzazione attività connesse al disposto della Legge del 30/5/88 n. 186 art. 4.4" + Lit. 14.415.524.305=

- Di ratificare le seguenti eccedenze di pagamento:
Categoria 16 - SPESE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO

REPVBBLICA ITALIANA

Agenzia Spaziale Italiana

DELIBERA N. 60 (98)
16/06/1998

Cap. 13604 "Depositi e cauzioni provvisorie"	+ Lit. 47.372.450=;
Cap. 13607 "Ritenute sindacali"	+ Lit. 328.010=;

- Di approvare il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 1997 corredato dal consuntivo economico (all. 3.a), dal quadro riassuntivo del conto consuntivo (all. 3.b), dal quadro delle entrate e delle spese (all. 3.c), dal conto patrimoniale (all. 3.d), dalla situazione amministrativa (all. 3.e) e dalla relazione amministrativa; tale rendicontazione si compendia nelle seguenti risultanze complessive:

Previsione definitiva:

Entrate	Lit. 1.685.511.000.000=
Uscite	Lit. 1.588.130.840.000=

Gestione di competenza:

Totale accertato	Lit. 1.456.827.091.090=
Totale impegnato	Lit. 1.432.082.027.858=

Gestione di cassa:

Entrate	Lit. 1.411.967.605.090=
Uscite	Lit. 984.811.591.518=

CONTO ECONOMICO AL 31/12/97 (All. 3a)

Uscite	Lit. 2.249.771.521.439=
Entrate	Lit. 1.209.122.684.978=
Disavanzo Economico	Lit. 1.040.648.836.461=

QUADRO RIASSUNTIVO DEL CONTO CONSUNTIVO (All. 3b)

Totale generale accertato	Lit. 1.456.827.091.090=
Totale generale impegnato	Lit. 1.432.082.027.858=
Avanzo di competenza	Lit. 24.745.063.232=
Residui Attivi al 31/12/97	Lit. 54.312.301.000=
Residui Passivi al 31/12/97	Lit. 1.465.991.581.910=

ENTRATE - SPESE (All. 3c)

Gestione di competenza:	
Disavanzo di amministrazione al 01/01/97	Lit. 640.496.992.281=
Previsione definitiva delle Entrate	Lit. 1.685.511.000.000=
Previsione definitiva delle Spese	Lit. 1.588.130.840.000=
Totale accertato	Lit. 1.456.827.091.090=
Totale impegnato	Lit. 1.432.082.027.858=
Avanzo di Amministrazione	Lit. 24.745.063.232=

REPVBBLICA ITALIANA

Agenzia Spaziale Italiana

DELIBERA N. 60 (98)
16/06/1998

Fondo iniziale di Cassa	Lit. 395.100.984.219=
Totale generale delle Entrate	Lit. 1.411.967.605.090=
Totale generale delle Spese	Lit. 984.811.591.518=
Avanzo di Cassa	Lit. 822.256.997.791=

CONTO PATRIMONIALE (All. 3d)

Consistenza elementi patrimoniali passivi	Lit. 3.765.238.005.635=
Consistenza elementi patrimoniali attivi	Lit. 2.724.589.169.174=
Deficit patrimoniale	Lit. 1.040.648.836.461=

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (All. 3e)

A - Conto di Cassa:

Fondo Cassa al 01/01/97	Lit. 395.100.984.219=
Riscossioni	Lit. 1.411.967.605.090=
Pagamenti	Lit. 984.811.591.518=
Fondo Cassa al 31/12/97	Lit. 822.256.997.791=

B - Residui Attivi e Passivi:

Residui Attivi al 01/01/97 - ancora da riscuotere	Lit. 550.000.000=
Residui Attivi dalla competenza	Lit. 53.762.101.000=
Residui Attivi complessivi al 31/12/97	Lit. 54.312.101.000=
Variazioni in meno ai Residui Passivi al 01/01/97	Lit. 26.329.445.930=
Residui Passivi al 01/01/97 - ancora da pagare	Lit. 361.629.643.100=
Residui Passivi dalla competenza	Lit. 1.104.361.938.810=
Residui Passivi complessivi al 31/12/97	Lit. 1.465.991.581.910=

C - Disavanzo di Amministrazione:

Disavanzo di Amministrazione al 31/12/96	Lit. 640.496.992.281=
Sbilancio tra le Entrate e le Spese per competenza	Lit. -24.645.063.232=
Variazioni intervenute nei Residui Passivi	Lit. -26.329.445.930=
Disavanzo di Amministrazione al 31/12/97	Lit. 589.422.483.119=

- Di approvare "la relazione sull'attività svolta nell'esercizio 1997" nel testo allegato alla presente delibera.

REPVBBLICA ITALIANA

Agenzia Spaziale Italiana

DELIBERA N. 60 (98)
16/06/1998

- Di trasmettere gli atti, per gli adempimenti di competenza, al Ministro dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica, ai sensi della Legge n. 186 del 30/05/88 art. 10 comma 7 lettera c).

Il Segretario
Giovanni Scerch

Il Presidente
Sergio De Julio

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Agenzia Spaziale Italiana

Collegio dei Revisori

Roma. .....

VERBALE N. 63

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell' "Agenzia Spaziale Italiana" (ASI), costituito da:

Dott. Giulio Baffigo - Presidente
Dott. Remigio Germani - Componente effettivo
Dott. Luigi Guantario - Componente effettivo

a partire dalla seconda quindicina del mese di maggio 1998 ha proceduto, nella sede di Via di Villa Patrizi, 13, sita in Roma, all'esame dello "schema" del rendiconto finanziario in termini di competenza e cassa, nonché di quello del rendiconto-economico-patrimoniale per l'esercizio 1997 (trasmessi, rispettivamente, con note del Presidente datate 12 maggio 98 n. P.98.879 e 29 maggio 98 n. P.98.929), redigendo via via la relativa relazione, che forma parte integrante del presente verbale ed è di seguito riportata.

Nelle sedute dell'11 e 12 giugno 1998, rispettivamente alle ore 14,30 e alle ore 10, il Collegio ha quindi proceduto alla formale approvazione della relazione stessa.

* * * * *

Considerazioni generali sulla gestione 1997

Nell'arco della gestione che va ad esaminarsi si è come noto verificato il ritorno all'amministrazione ordinaria, a seguito della ricostituzione degli organi istituzionali, cioè di quelli previsti dalla legge n. 186/88. La prima riunione del nuovo Consiglio di Amministrazione ebbe in effetti luogo il 25 novembre 1996, mentre il Presidente era stato già nominato con Decreto del Presidente della Repubblica in data 12.10.96. D'altro canto anche l'organo che riferisce (chiamato "straordinario" durante la vigenza della legge n. 233/95), venne ricostituito formalmente con

decreto del Ministro dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica del 22.11.96, di cui si dette atto con verbale n. 1 del 28.11.1996.
Va subito detto che alla nuova struttura di vertice si presentava l'esigenza di affrontare la soluzione di alcuni problemi rimasti insoluti, tra i quali il riassetto economico e finanziario dell'Agenzia; la elaborazione di ben quattro rendiconti (dal 1993 al 1996); l'accertamento formale degli oneri in "itinere", cosiddetti "latenti"; il completamento della disciplina regolamentare, ancora mancante di quella in materia di organizzazione e funzionamento; la redazione del nuovo "Piano Spaziale Nazionale" e, non ultimo in ordine d'importanza, la sistemazione della questione inerente all'inquadramento definitivo del personale.
Come verrà specificato puntualmente, di seguito, può affermarsi che tali problematiche hanno trovato, quasi tutte, una valida soluzione.
E' tuttavia proseguita la pesante vicenda riguardante la situazione debitoria verso l'ESA - che presentava una esposizione di oltre 611 mld al 31.12.1996 - la quale ha dato luogo all'accensione ancora di consistenti linee di credito ai sensi dell'art. 9/3 del Regolamento finanziario dell'ESA stessa, con cospicue conseguenze finanziarie per il pagamento di oneri per interessi passivi, senza per questo poter ammortizzare una sia pur minima parte del correlativo debito.
Le incidenze conseguenti saranno evidenziate in appresso.

COMPLETAMENTO DELLA NORMATIVA REGOLAMENTARE

Nella parte introduttiva della presente relazione già si è trattato della questione concernente l'importante adempimento che si presentava da svolgere a cura dei nuovi Amministratori, cioè completamento del Regolamento sull'Organizzazione e il Funzionamento dell'Ente, che in precedenza aveva subito una lunga gestazione, senza pervenire peraltro, nonostante l'esame da parte di ripetute "conferenze ministeriali", al perfezionamento.
Non è stato quindi un caso che il Consiglio di Amministrazione (delibera n. 1 in data 25.11.96) si sia dato carico di deliberare, come primo atto, proprio tale Regolamento, poi approvato in via definitiva dai competenti Ministeri con decreto in data 15.4.97.
Com'è noto, tale normazione secondaria struttura l'ASI in quattro distinte "Aree", poste di massima nell'ambito dell'Esecutivo, eccezion fatta per quella "Scientifica" anormalmente posta alla dirette dipendenze del Presidente, oltrechè in un "Gabinetto" con compiti di "nucleo di valutazione" (al riguardo giova ricordare che questo Collegio si è espresso in termini negativi circa l'utilizzazione del Gabinetto anche per compiti operativi: veggasi verbale n. 55 del 29.4.98).

Per completezza dell'informazione va soggiunto che nel settembre 1997 ha poi ultimato il suo iter formativo (e approvativo) il nuovo "Regolamento di amministrazione e contabilità", anch'esso dopo una laboriosa gestazione.

Impostazioni iniziali del bilancio preventivo 1997 e susseguenti variazioni

Giova premettere che la prima impostazione del documento contabile in parola esponeva entrate ed uscite di competenza rispettivamente per lire mil. 2.210.409,84 e mil. 1.701.346,84 (cifre al netto delle partite di giro); un disavanzo pregresso di lire mil. 628.374,16 e, in definitiva, un disavanzo finanziario globale di lire mil. 119.312.
A seguito dell'esame svolto da questo Collegio, come da relazione di cui al verbale n.9 del 4.2.1997, tale documento fu riconsiderato, di guisa che a quest'organo ne venne sottoposta una nuova edizione, che esponeva una cifra compensata di entrate ed uscite di competenza di lire mil.1.151.770; un disavanzo complessivo di lire mil. 97.380,16 e un pareggio in termini di cassa nell'importo di lire mil. 1.076.136,64.
Al riguardo quest'organo di riscontro interno ebbe ad esprimere il proprio avviso con successiva relazione, di cui al verbale n.10 del 12.2.97.
Tuttavia il Consiglio di Amministrazione ebbe in realtà a deliberare (atto n.23 del 13.2.97) un diverso elaborato contabile, che esponeva un totale di entrate ed uscite di competenza rispettivamente di lire mil. 1.140.310 e mil.956.041,84, e quindi , un avanzo di competenza (sempre al netto delle partite di giro) di lire mil. 184.268,16.
In termini di cassa veniva contestualmente deliberato un bilancio con un importo compensato nella cifra di lire mil. 1.067.676,64.

Va evidenziato che nel frattempo il Ministero vigilante aveva autorizzato (nota 31.1.97 n. 86) l'esercizio provvisorio fino al 30 aprile "per dodicesimi di spesa per ciascun capitolo in riferimento al bilancio deliberato, ovvero nei limiti della maggiore spesa necessaria, ove si tratti di spese non frazionabili in dodicesimi ".

Tale bilancio fu trasmesso all'Autorità di vigilanza con nota, a firma del Presidente, n. POS. G97/001417 del 18.2.97, corredato del "programma di attività". Il Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica ebbe a esprimersi in proposito con nota 319/H/11.1. del 29.4.97, manifestando talune osservazioni e considerazioni critiche e rappresentando raccomandazioni, anche in relazione all'avviso già espresso da quest'organo di revisione con i verbali dianzi richiamati. Sta di fatto che nel documento in questione non figurava una

formale approvazione dell'atto stesso. L'ASI ebbe però ad esporre controdeduzioni e chiarimenti in ordine a questa nota, con lettera POS. P. 97/203 del 14.5.97, indirizzata all'onorevole Ministro e corredata di un appunto specifico per i singoli punti in contestazione.

Successivamente l'Agenzia, propose, nell'arco della gestione, numerose variazioni al bilancio, estese fino al termine della gestione stessa: i relativi provvedimenti deliberativi furono tutti approvati, con formule varie, dall'Autorità di vigilanza, il che finisce con il chiarire, in modo inequivoco, l'intervenuta precedente approvazione del bilancio di previsione.
Va qui segnalato che il Presidente, sotto la spinta dell'urgenza, ha emesso alcuni decreti di variazioni al bilancio (poi "ratificati" dal Consiglio di Amministrazione) anche per importi cospicui e ben al di fuori dell'ipotesi prevista dall'articolo 11 del "Regolamento di amministrazione e contabilità" (prelievi dal fondo di riserva).
La gravità delle questioni, specie alla luce delle implicazione negative che ne sarebbero derivate in caso di mancata emanazione degli atti stessi, consigliò l'organo inerente a suggerire un'opportuna riconsiderazione del cennato "Regolamento", estendendo la facoltà del Presidente alle fattispecie relative a tutte le variazioni integralmente "compensate".

* * * * *

Per effetto delle cennate variazioni vennero introdotte, nell'ambito del bilancio di competenza, maggiori entrate per l'importo di milioni 533.741 e, rispettivamente, maggiori e minori uscite per lire mil. 626.658 e mil. 6.029.
Dall'esame complessivo dei provvedimenti di cui sopra è cenno emerge la considerazione che il loro numero (12) è stato invero eccessivo, pur non omettendo di evidenziare che in taluni casi le variazioni sono state giustificate da urgenze improcrastinabili. Per il futuro si raccomanda comunque di contenerne la frequenza, mediante il ricorso ad un vero e proprio provvedimento di "assestamento" del bilancio, e, nel contempo, di evitare l'adozione di variazioni nell'ultimo mese, salvo casi "veramente" eccezionali (nel rispetto dell'art.11 del Regolamento di cui al DPR n.696, reso applicabile all'ASI per effetto del rinvio operato dall'art.54 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'ASI stessa).

* * * * *

In definitiva, avuto riguardo alle impostazioni iniziali e alle susseguenti variazioni, le risultanze globali di tale documento contabile sono rimaste definite, quanto alla competenza, come di seguito: