AGENZIA SPAZIALE ITALIANA (ASI)

BILANCIO D'ESERCIZIO 1999

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

REPVBBLICA ITALIANA

Agenzia Spaziale Italiana

DELIBERA N. 60(00)
30.05.2000

Stralcio verbale seduta n. 10(00)

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ha adottato la seguente deliberazione n. 60(00) avente per oggetto:

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 1999.

Nella seduta del giorno 30 maggio 2000, di cui è indicato a margine il relativo verbale, sono presenti alla deliberazione:

- Il Presidente, Prof. Sergio De Julio
- I componenti del Consiglio di Amministrazione: Amm. Vincenzo Ascoli, Prof. Angelo Bernardini, Prof, Carlo Rizzuto, Prof. Renzo Piva;
- Il Direttore Generale, Ing. Alessandro Bellman.

Assiste alla deliberazione il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, Dott. Giancarlo Filocamo, ed i revisori Dr. Remigio Germani e Dr. Luigi Guantario.

Svolge le funzioni di segretario la Dr. Simonetta Di Pippo.

- VISTO il decreto legislativo n. 27 del 30/01/99;

- VISTO il regolamento in materia di amministrazione e contabilità;

- VISTO il bilancio di previsione 1999 deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 21/12/98 con delibera n.117(98);

- VISTA la nota del Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica prot. n. 0/2/H/11.1 del 22/4/99;

- VISTI gli atti relativi al conto consuntivo 1999, predisposti dall'Unità Organizzativa Bilancio e Finanza consistenti in:
  - conto consuntivo (allegato 1);
  - consuntivo economico (allegato 1.a);
  - quadro riassuntivo del conto consuntivo (allegato 1.b);
  - quadro delle entrate e delle spese (allegato 1.c);
  - conto patrimoniale (allegato 1.d);
  - situazione amministrativa (allegato 1.e);
  - relazione amministrativa (allegato 1.f)
  - relazione sull'attività 1999 (allegato 1.g)

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. 19 del 15 maggio 2000 e ricordate le proprie valutazioni su alcuni punti contenuti anche nella relazione stessa espresse con il documento approvato al punto 3 della seduta odierna (allegato 1.h);

REPVBBLICA ITALIANA

Agenzia Spaziale Italiana

DELIBERA N. 60(00)
30.05.2000

Tutto quanto sopra premesso, all'unanimità dei presenti,

DELIBERA

- Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 1999 (all.1) corredato dal consuntivo economico (all. 1a), dal quadro riassuntivo del conto consuntivo (all.1b), dal quadro delle entrate e delle spese (all. 1c), dal conto patrimoniale (all. 1d), dalla situazione amministrativa (all. 1e), dalla relazione amministrativa (all. 1f);

Tale rendicontazione si compendia nelle seguenti risultanze complessive:

Previsione definitiva:

Entrate	Lit. 1.910.153.410.000=
Uscite	Lit. 1.897.557.880.000=

Gestione di competenza:

Totale accertato	Lit. 1.853.727.410.000=
Totale impegnato	Lit. 1.593.727.422.214=

Gestione di cassa:

Entrate	Lit. 1.469.950.518.418=
Uscite	Lit. 1.559.803.483.481=

CONTO ECONOMICO AL 31/12/99 (All. 1a)

Entrate	Lit. 1.750.323.188.011=
Uscite	Lit. 1.355.275.390.034=
Avanzo Economico	Lit. 395.047.797.977.=

REPVBBLICA ITALIANA

Agenzia Spaziale Italiana

DELIBERA N. 60(00)
30.05.2000

QUADRO RIASSUNTIVO DEL CONTO CONSUNTIVO (All. 1b)

Totale generale accertato	Lit. 1.853.727.410.565=
Totale generale impegnato	Lit. 1.593.727.422.214=
Avanzo di competenza	Lit. 259.999.988.351=
Residui Attivi al 31/12/99	Lit. 1.102.643.071.920=
Residui Passivi al 31/12/99	Lit. 962.783.185.807=

ENTRATE - SPESE (All. 1c)

Gestione di competenza:	
Disavanzo di amministrazione al 01/01/99	Lit. 94.102.373.961=
Previsione definitiva delle Entrate	Lit. 1.910.153.410.000=
Previsione definitiva delle Spese	Lit. 1.897.557.880.000=
Totale accertato	Lit. 1.853.727.410.565=
Totale impegnato	Lit. 1.593.727.422.214=
Avanzo di Competenza	Lit. 259.999.988.351=
Fondo iniziale di Cassa	Lit. 111.531.048.045=
Totale generale delle Entrate	Lit. 1.469.950.518.418=
Totale generale delle Spese	Lit. 1.599.803.483.481=
Avanzo di Cassa	Lit. 21.678.082.982.=

CONTO PATRIMONIALE (All. 1d)

Consistenza elementi patrimoniali passivi	Lit. 4.257.771.236.113=
Consistenza elementi patrimoniali attivi	Lit. 3.771.349.589.787=
Deficit patrimoniale	Lit. 486.421.646.326=

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (All. 1e)

A - Conto di Cassa:	
Fondo Cassa al 01/01/99	Lit. 111.531.048.045=
Riscossioni	Lit. 1.469.950.518.418=
Pagamenti	Lit. 1.559.803.483.481=
Fondo Cassa al 31/12/99	Lit. 21.678.082.982=
Variazioni in meno ai Residui Attivi al 01/01/99	Lit. 10.291.381.685=

REPVBBLICA ITALIANA

Agenzia Spaziale Italiana

DELIBERA N. 60(00)
30.05.2000

B - Residui Attivi e Passivi:		
Residui Attivi al 01/01/99 - ancora da riscuotere	Lit.	636.180.084.799=
Residui Attivi dalla competenza	Lit.	466.462.987.121=
Residui Attivi complessivi al 31/12/99	Lit.	1.102.643.071.920=
Variazioni in meno ai Residui Passivi al 01/01/99	Lit.	5.931.736.390=
Residui Passivi al 01/01/99 - ancora da pagare	Lit.	131.568.872.875=
Residui Passivi dalla competenza	Lit.	831.214.312.932=
Residui Passivi complessivi al 31/12/99	Lit.	962.783.185.807=
C - Avanzo di Amministrazione:		
Disavanzo di Amministrazione al 31/12/98	Lit.	94.102.373.961=
Avanzo di competenza	Lit.	259.999.988.351=
Variazioni intervenute nei Residui Attivi	Lit.	-10.291.381.685=
Variazioni intervenute nei Residui Passivi	Lit.	- 5.931.736.390 =
Avanzo di Amministrazione al 31/12/99	Lit.	161.537.969.095=

- L'approvazione della finalizzazione dell'avanzo di amministrazione come segue:
  - Lit. 102.536.330.000 per attività di ricerca deliberata nel 1999 ed in fase di definitiva contrattualizzazione e di impegno di spesa;
  - Lit. 34.731.612 per quote non impegnate nel Fondo per l'applicazione degli artt. 6 e 7 del CCNL del 5/3/98 così come previsto dal citato contratto collettivo di lavoro;
  - Lit. 58.966.907.483 per il programma COSMO-SkyMed.

- L'approvazione della Relazione sulle attività svolte nel 1999 (all. 1g);

Il Consiglio di Amministrazione delibera che gli atti siano trasmessi, per gli adempimenti di competenza, al Ministro dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica, ai sensi dell'art. 35 – comma 4 del regolamento in materia di amministrazione e contabilità.

Il Segretario
Simonetta Di Pippo

Il Presidente
Sergio De Julio

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 19/2000

L'anno 2000, il giorno lunedì 15 maggio alle ore 11.00 si è riunito, presso la sede dell'ASI in Viale Liegi n. 26, in Roma il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente nelle persone di:

Dott. Giancarlo Filocamo – Presidente
Dott. Remigio Germani – Componente effettivo
Dott. Luigi Guantario – Componente effettivo

1. Argomenti posti all'O.d.g. del C.d.A. del 16 maggio 2000

Il Collegio procede all'esame degli argomenti posti all'o.d.g. del C.d.A. in oggetto, per i quali è pervenuta la relativa documentazione.

1.1 Riaccertamento dei residui al 31 dicembre 1998

Il Collegio dopo l'esame dell'elaborato redige la seguente relazione che fa parte integrante del presente verbale.



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL PROVVEDIMENTO DI RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI AL 31 DICEMBRE 1998

Con il provvedimento in esame, l' ASI procede al riaccertamento dei residui attivi e passivi esistenti al 31 dicembre 1998 che nel corso dell'esercizio 1999 hanno subito variazioni.

I residui attivi risultano ridotti complessivamente di L. 10.291.381.685 per effetto soprattutto della diminuzione per un importo di L. 10.277.500.000 di un prestito chiesto all'IMI per la realizzazione del programma "Cassini"; la riduzione di quelli passivi è connessa a minori impegni di complessive L. 5.931.736.390 su diversi contratti.

Le suddette variazioni hanno determinato un peggioramento contabile del disavanzo di amministrazione al 31 dicembre 1998 che, infatti, da L. 94.102.373.961 passa a L. 98.462.019.256.

Nel rinviare alle considerazioni sulla gestione dei residui formulate sul conto consuntivo 1999, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del provvedimento in oggetto.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Giancarlo Filocamo - Presidente

Dott. Remigio Germani - Componente effettivo

Dott. Luigi Guantario - Componente effettivo

1.2 Conto consuntivo 1999

Il Collegio conclude l'esame del conto consuntivo in oggetto, redigendo la prescritta, seguente relazione che fa parte integrante di questo verbale.



Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul Conto Consuntivo 1999

Il Conto consuntivo dell'esercizio 1999 espone, in termini di competenza e di cassa, i seguenti dati (in lire italiane):

A) GESTIONE FINANZIARIA

Rendiconto in termini di competenza

Voci	*Entrate*	*Uscite*
- Parte corrente	*1.272.978.104.387*	*923.612.190.829*
- In conto capitale	*573.000.000.000*	*662.365.925.207*
- Partite di giro	*7.749.306.178*	*7.749.306.178*
TOTALI	*1.853.727.410.565*	*1.593.727.422.214*
- Avanzo finanziario di competenza		**259.999.988.351**
TOTALI	*1.853.727.410.565* ==========	*1.853.727.410.565* ==========

L'avanzo finanziario di competenza è determinato dalla differenza tra il saldo attivo di parte corrente di L. 349.365.913.558 e quello passivo di L. 89.365.925.207 delle operazioni in conto capitale.

Rendiconto in termini di cassa

Fondo di cassa al 1.1.1999		*111.531.048.045*
Riscossioni		
In c/competenza	*1.387.264.423.444*	
In c/residui	*82.686.094.974*	
		1.469.950.518.418
Pagamenti		
In c/competenza	*762.513.109.282*	
In c/residui	*797.290.374.199*	
		1.559.803.483.481
Fondo di cassa al 31.12.1999		*21.678.082.982* ==========



Si è proceduto alla riconciliazione dei dati contabili sopra riportati con l'estratto conto trasmesso dalla Banca Nazionale del Lavoro-Filiale di Roma Centro – Istituto Cassiere e con i modelli 56 T (Tesoreria Unica) rilasciati dalla Banca d'Italia- Tesoreria Provinciale dello Stato – Sezione di Roma Succursale, tutti alla data del 31 dicembre 1999.

Situazione Amministrativa

Fondo di cassa	*21.678.082.982*
Residui Attivi	*1.102.643.071.920*
	1.124.321.154.902
Residui passivi	*962.783.185.807*
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1999	***161.537.969.095***

Detto avanzo è determinato dalla differenza tra il predetto avanzo finanziario di competenza di L. 259.999.988.351 ed il disavanzo di amministrazione al 31 dicembre 1998 rettificato, per effetto di variazioni nei residui, in L. 98.462.019.256.

La gestione finanziaria 1999, come sopra rappresentata, ha registrato un avanzo di competenza di L. 260.000 milioni, consentendo all'ASI di ripianare il disavanzo di amministrazione al 31 dicembre 1998 riaccertato, come sopra detto, in L. 98.462.019.256.

Tale risultato è in linea con l'impegno del C.d.A. che, già in sede di delibera del bilancio di previsione 1999 e delle sue variazioni, aveva provveduto ad indicare i mezzi finanziari per far fronte alla graduale eliminazione del disavanzo di amministrazione.

E' da segnalare che oltre alle entrate di provenienza dal bilancio dello Stato di complessive L. 1.210.779 milioni (di cui 575.162 milioni per i programmi ESA e 635.628 milioni per i programmi nazionali) l'ASI ha accertato nel 1999 l'entrata di L. 573.000 milioni relativa ad un mutuo con l'Istituto IMI S. Paolo destinato alla estinzione, per pari importo, della situazione debitoria verso l'Ente spaziale europeo (ESA).

Rispetto all'assegnazione dei contributi ministeriali in termini di competenza, l'ASI ha, in termini di cassa, introitato complessive somme per L. 783.822,5 milioni con un residuo attivo quindi di L. 426.967,5 milioni che, sommato a quello dell'esercizio precedente, fa ascendere il "credito verso lo Stato" al notevole importo di L. 1.061.048 milioni.



Lo squilibrio tra competenza e cassa comporta, come sopra detto, il ricorso al credito oneroso con conseguente appesantimento della parte corrente per oneri passivi ed irrigidimento della gestione finanziaria.

L'assestamento del bilancio di previsione nel corrente esercizio 2000 potrà contare, pertanto, sulle maggiori disponibilità accertate in L. 161.538 milioni in sede di consuntivo 1999.

Non può non richiamarsi tuttavia l'attenzione sulla problematicità della situazione sopra rappresentata, da cui consegue per gli amministratori l'obbligo di un'oculata gestione, mirata a contemperare l'esigenza primaria del raggiungimento delle finalità istituzionali con la pari inderogabile necessità di mantenere l'equilibrio economico finanziario del bilancio.

B) GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui segna partite attive e passive rispettivamente di L. 1.102.643 milioni e di L. 962.783 milioni.

Dei residui attivi la principale voce è quella dei già evidenziati contributi ministeriali da incassare (L. 1.061.048 milioni).

Tra i passivi, si segnala la voce relativa al citato mutuo per l'estinzione del debito ESA. A tal proposito giova sottolineare che con il prossimo bilancio uniformato alle norme del Codice civile (art. 34 del nuovo regolamento di amministrazione e contabilità) dovranno essere riclassificate tali voci e coerentemente collocate tra i debiti patrimoniali.

Si ribadisce, inoltre, la necessità di una scrupolosa revisione delle singole partite al fine di eliminare quelle che non hanno più titolo per essere mantenute nelle scritture contabili.

A tale riguardo, si richiama il rispetto delle norme di contabilità pubblica secondo cui gli impegni e quindi i residui passivi possono riferirsi alle sole somme dovute a seguito di obbligazioni giuridicamente perfezionate (art. 31 vigente regolamento).



C) PATRIMONIO

Situazione Patrimoniale

ATTIVITA'	3.771.349.589.787
PASSIVITA'	4.257.771.236.113
Disavanzo Patrimoniale	486.421.646.326
	==========

La gestione patrimoniale registra un miglioramento di L 395.047.797.797 rispetto al 1998, pari all'avanzo economico di esercizio, di cui L. 260.000 milioni derivanti dal saldo attivo di parte corrente.

Fra le attività di complessive L. 3.771.349 milioni emerge l'ammontare del "valore" di L. 2.135.120 milioni dei satelliti; esso corrisponde alle somme impegnate nei diversi esercizi per la loro realizzazione attraverso il finanziamento alle industrie del settore. A fronte di detto valore risulta un fondo di ammortamento di L. 2.066.077 milioni.

Altra voce di particolare rilievo riguarda i residui attivi di complessive L. 1.102.643 milioni, già commentata in altra sezione della presente relazione.

Si coglie l'occasione per ribadire l'obbligo previsto dal vigente regolamento della completa applicazione della normativa della gestione del patrimonio segnatamente quella concernente la classificazione e la inventariazione dei beni.

Tra le passività di complessive L. 4.257.771 milioni oltre ai residui passivi di L. 962.783 milioni, si evidenziano i debiti verso le industrie nazionali e verso l'ESA di L. 577.669 milioni, in relazione ai contratti in corso i cui impegni concernono, nel rispetto dei vincoli del bilancio pluriennale, le somme dovute negli annui successivi a quello di competenza.

E' da sottolineare la creazione nell'esercizio in esame di un fondo imposte di L. 1.775 milioni per far fronte, in particolare, agli oneri connessi alla sistemazione del debito IRAP.

Il fondo quiescenza ammonta a L. 8.607 milioni (1998: L. 7.738 milioni); esso rappresenta il debito maturato al 31.12.1999 verso il personale dipendente.

Ciò premesso, si passa al commento delle principali voci del bilancio finanziario.

