

AGENZIA SPAZIALE ITALIANA (ASI)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2008

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

PAGINA BIANCA

ASI - Agenzia Spaziale Italiana
AOO-ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA
DECRETI DEL COMMISSARIO
Prot. n. 000062 - 30/04/2009 -
REGISTRAZIONE

REPUBBLICA ITALIANA
Agenzia Spaziale Italiana

DECRETO N. 62/2009	Documento ND-CS-2009-62 Data: 30/04/2009 Pagina: 1 di 5
Oggetto: RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2008	

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

- Visto il decreto legislativo 4 giugno 2003, n. 128 ed in particolare gli articoli 7, lett. b) e 18;
- Visto il Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza ed in particolare il Capo III “Risultanze della gestione economico-finanziaria”;
- Considerato che l’art. 35 Capo III del Regolamento di Amministrazione, contabilità e finanza stabilisce che il rendiconto generale è deliberato entro il mese di aprile successivo alla chiusura dell’esercizio finanziario;
- Visto il preventivo finanziario decisionale ed il preventivo finanziario gestionale per l’anno 2008 approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 49 del 27 novembre 2007;
- Visti gli atti relativi al Rendiconto generale per l’anno 2008, predisposti dall’Unità Contabilità, Bilancio e Finanza ai sensi del Capo III del già citato Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza, consistenti in:
 - conto di bilancio, che si articola in rendiconto finanziario decisionale ed in rendiconto finanziario gestionale;
 - conto economico;
 - stato patrimoniale;
 - nota integrativa.

Al Rendiconto generale sono allegati:

- la situazione amministrativa;
- la relazione sulla gestione;
- la consistenza del personale al 31 dicembre 2008.

- Visto il decreto n. 61/2009 del 30 aprile 2009 relativo al riaccertamento dei residui attivi e dei residui passivi al 31 dicembre 2007, ai sensi dell’articolo 37 del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza;

REPVBBLICA ITALIANA
 ASI - Agenzia Spaziale Italiana
 AOO-ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA
 DECRETI DEL COMMISSARIO
 Prot. n. 0000062 - 30/04/2009 -
 REGISTRAZIONE
Agenzia Spaziale Italiana

DECRETO N°2009	Documento ND-CS- 2009- 062 Data: 30/04/2009 Pagina: 2 di 5
Oggetto: RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2008	

- Ritenuto di dover provvedere entro la data stabilita dal Regolamento di Amministrazione, contabilità e finanza, anche in assenza dell'apposita relazione da allegare allo schema del rendiconto generale, redatta dal Collegio dei Revisori dei Conti;

DELIBERA

1. Il rendiconto finanziario decisionale ed in rendiconto finanziario gestionale per l'anno 2008, corredata dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla situazione amministrativa, dalla relazione sulla gestione e dalla nota integrativa. Tale rendicontazione si compendia nelle seguenti risultanze complessive:

PREVISIONE DEFINITIVA:

Entrate	€ 647.425.056,06
Uscite	<u>€ 781.077.047,34</u>
Disavanzo di previsione	€ 133.651.991,28

GESTIONE DI COMPETENZA:

Totale accertato	€ 651.666.933,18
Totale impegnato	<u>€ 742.536.518,14</u>
Disavanzo di competenza	€ 90.869.584,96

GESTIONE DI CASSA:

Riscossioni in conto residui e competenza	€ 665.058.152,22
Pagamenti in conto residui e competenza	<u>€ 654.262.623,10</u>
Differenza	€ 10.795.529,12

REPVBBLICA ITALIANA

ASI - Agenzia Spaziale Italiana

AOO-ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA

DECRETI DEL COMMISSARIO

Prot. n. 000062 - 30/04/2009 -

REGISTRAZIONE

Agenzia Spaziale Italiana

DECRETO N°2009	Documento ND-CS- 2009- 062 Data: 30/04/2009 Pagina: 3 di 5
Oggetto: RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2008	

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ + 613.629.378,39
Costo della produzione	€ - 601.871.741,23
Oneri finanziari e straordinari	€ - 44.365.516,52
Disavanzo economico	€ - 32.607.879,36

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2008:

Consistenza elementi patrimoniali attivi	€ + 1.483.077.888,17
Consistenza elementi patrimoniali passivi	€ - 303.232.430,52
Patrimonio netto	€ 1.179.845.457,65
di cui Avanzi da esercizi precedenti	€ 1.212.453.337,01
Disavanzo economico d'esercizio	€ - 32.607.879,36

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2008	€ 171.678.159,47
Riscossioni	
in c/competenza	€ 124.647.172,55
in c/residui	€ 540.410.979,67
	€ 665.058.152,22
Pagamenti	
in c/competenza	-€ 524.193.363,82
in c/residui	-€ 130.069.259,28
	-€ 654.262.623,10
Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario	€ 182.473.688,59

REPVBBLICA ITALIANA

ASI - Agenzia Spaziale Italiana

AOO-ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA

DECRETI DEL COMMISSARIO

Prot. n. 000062 - 30/04/2009 -

REGISTRAZIONE.

Agenzia Spaziale Italiana

DECRETO N°/2009	Documento ND-CS-2009-062 Data: 30/04/2009 Pagina: 4 di 5
Oggetto: RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2008	

Residui attivi

degli esercizi precedenti	€	275.134.425,46
dell'esercizio	€	527.019.760,63
	€	802.154.186,09

Residui passivi

degli esercizi precedenti	€	285.692.068,59
dell'esercizio	€	218.343.154,32
	€	504.035.222,91

**Avanzo d'amministrazione alla fine
dell'esercizio 2008**

€ 480.592.651,77

La finalizzazione dell'avanzo di amministrazione come segue:

Parte vincolata:

Trattamento di fine rapporto	€	10.898.559,53
Fondo per rischi ed oneri (art. 18 RACF) e Fondo imposte	€	1.916.711,00
Fondo per applicazione CCNL	€	558.414,73
	€	13.373.685,26

Della parte disponibile al 31.12.2008 dell'avanzo di amministrazione nel preventivo finanziario decisionale e gestionale 2009 è stata utilizzata una quota di € 160.339.554,34.

2. La trasmissione al Collegio dei Revisori dei Conti ai sensi dell'art. 44 del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza, appena il Collegio sarà ricostituito;

REPVBBLICA ITALIANA
ASI - Agenzia Spaziale Italiana
AOO-ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA
DECRETI DEL COMMISSARIO
Prot n. 0000062 - 30/04/2009 -
REGISTRAZIONE
Agenzia Spaziale Italiana

DECRETO N° 2/2009	Documento ND-CS- 2009 - 062 Data: 30/04/2009 Pagina: 5 di 5
Oggetto: RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2008	

3. La trasmissione al Collegio dei Revisori dei Conti ai sensi dell'art. 44 del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza, appena il Collegio sarà ricostituito;
4. Il presente provvedimento sarà presentato per informativa al primo Ufficio Commissoriale nelle funzioni di Consiglio di Amministrazione utile;
5. La successiva trasmissione del presente decreto e degli atti ivi richiamati che ne costituiscono parte integrante e sostanziale al Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, al Ministero dell'Economia e delle Finanze ed alla Corte dei Conti ai sensi dell'art. 18 del Decreto Legislativo 4 giugno 2003, n. 128 e dell'articolo 35, comma 4 del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza;
6. La relazione del Comitato di Valutazione non ancora pervenuta sarà oggetto di successiva deliberazione e trasmissione.

Enrico Spagese


PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

Allegato n.1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 7/2009

000050

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul rendiconto finanziario dell'esercizio 2008 dell'ASI.

Il Collegio, essendosi insediato soltanto il 12 novembre 2009, prende atto del decreto commissoriale n. 62 del 30 aprile 2009 con il quale è stato deliberato il rendiconto generale 2008 e procede all'esame dei relativi documenti contabili.

Il rendiconto generale della gestione economico-finanziaria dell'ASI redatto ai sensi dell'articolo 35 del vigente Regolamento di amministrazione contabilità e finanza, è costituito da:

- a) il conto di bilancio, o rendiconto finanziario, con le allegate situazioni amministrativa e patrimoniale, riflette esclusivamente la gestione finanziaria, secondo la vigente normativa pubblicistica, rilevata nel duplice aspetto della competenza (accertamenti e impegni) e della cassa (incassi e pagamenti sia in conto competenza che in conto residui);
- b) il conto economico in cui sono evidenziati i componenti positivi e negativi della gestione secondo il criterio della competenza economica, comprende:
 - gli accertamenti e gli impegni delle partite correnti del conto del bilancio, rettificati al fine di far partecipare al risultato di gestione solo quei componenti di reddito economicamente inerenti l'esercizio (costi consumati e ricavi esauriti);
 - parte di costi e di ricavi di competenza dell'esercizio la cui manifestazione finanziaria, in termini di impegno ed accertamento, si verificherà nei prossimi esercizi (ratei);
 - parte di costi e di ricavi ad utilità differita (risconti);
 - le sopravvenienze e le insussistenze;
 - tutti gli altri elementi economici non rilevati nel conto del bilancio che hanno inciso sulla sostanza del patrimonio modificandola.
- c) lo stato patrimoniale che comprende, nel raffronto fra l'inizio e la fine dell'esercizio, le attività e le passività finanziarie nonché ogni altra attività e passività verificatasi nel corso della gestione, ed eventuali operazioni di rettifica;
- d) la nota integrativa che è un documento illustrativo precisa i criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale ed analizza le voci del conto del bilancio, del conto economico, dello stato patrimoniale, fornendo eventuali ulteriori notizie integrative.

La presente relazione è articolata in due parti, la prima esamina il rendiconto finanziario e la seconda analizza i risultati della contabilità economico-patrimoniale.

La documentazione trasmessa è inoltre corredata dagli atti sopra citati, nonché dalla relazione amministrativa e dal prospetto relativo alla consistenza numerica del personale al 31.12.2008 mentre è priva della "relazione del Comitato di Valutazione" prevista dal citato art. 35 del Regolamento di Amministrazione Contabilità e Finanza.

Rendiconto finanziario dell'esercizio 2008

Il preventivo finanziario è stato redatto, secondo quanto disposto dal Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza, ed è ripartito in centri di responsabilità ed in unità previsionali di base.

I Centri di Responsabilità Amministrativa rappresentano il punto di partenza da cui si originano sia il preventivo decisionale che il gestionale. Il preventivo finanziario gestionale è strutturato per Centri di Responsabilità, con l'individuazione dei capitoli di spesa che ad essi afferiscono. Il preventivo finanziario decisionale riporta anche la colonna relativa alle "previsioni definite dell'anno in corso", e mette a confronto i dati dell'esercizio finanziario corrente e quelli dell'esercizio precedente.

1. La gestione di competenza.

Il Bilancio di previsione 2008 è stato approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 49 del 27 novembre 2007. Nel corso dell'anno 2008, per intervenute esigenze gestionali, sono state apportate quattro variazioni di bilancio, ed approvate con i seguenti provvedimenti: decreto direttoriale n. 3 del 17/01/08; delibera n.7 del 21/02/08; decreto presidenziale n.122 del 4/07/08, ratificato con delibera commissariale n. 9 del 20/10/08; delibera commissariale n. 14 del 6/11/08.

Le previsioni definitive risultano pertanto così costituite:

ENTRATE	Previsioni Iniziali 2008	variazioni in +	Variazioni in -	Differenza	Previsioni Definitive 2008
TITOLO I (Entrate correnti)	584.122.124,00	40.831.929,06	4.002.997,00	36.828.932,06	620.951.056,06
TITOLO II (Entrate in c/capitale)	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
TITOLO III (Partite di Giro)	11.804.000,00	14.667.000,00	-	0,00	14.498.929,00
Totale entrate	595.929.124,00	55.498.929,06	4.002.997,00	51.495.932,06	647.425.056,06
Avanzo di Amministraz .Applicato	170.787.072,84	0,00	37.135.081,56	37.135.081,56	133.651.991,28
TOTALI	766.716.196,84	55.498.929,06	41.138.079,00	14.360.850,50	781.077.047,34
<hr/>					
SPESE					
TITOLO I (Spese correnti)	709.405.754,84	149.442.992,62	134.586.190,45 ...	14.856.802,17	724.262.557,01
TITOLO II (Spese in c/ capitale)	45.506.442,00	1.022.264,33	16.185.216,00	15.162.951,67	30.343.490,33
TITOLO III (Partite di giro)	11.804.000,00	14.667.000,00	...		26.471.000,00
TOTALI	766.716.196,84	165.132.256,95	150.771.406,45 ...	14.360.850,50	781.077.047,34

Per effetto delle predette variazioni, le previsioni iniziali, quindi, sono state incrementate di euro 51.495.932,06 connesso, essenzialmente, all'incremento del contributo ordinario del MIUR pari ad euro 40.506.041,06. Conseguentemente si è registrato un minore utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione, rispetto a quello iscritto in sede di predisposizione del Bilancio di previsione 2008, per un importo pari ad euro 37.135.081,56.

I dati definitivi della gestione di competenza, come sinteticamente rappresentati nelle tabelle n.1 e n. 2 che seguono, evidenziano complessivamente accertamenti di entrate ed impegni di spese rispettivamente per euro 651.666.933,18 e per euro 742.536.518,14 per cui si registra un disavanzo di competenza di euro 90.869.584,96.

TABELLA n. 1 - Quadro di sintesi delle entrate (in migliaia di euro)

Competenza					
	previsione definitiva 2008	Accertamenti 2008	Differenza previsione accertamenti	Differenza % previsione accertamenti	
Titolo I - Entrate correnti	620.951	632.331	11.380	101,83	
contributo MIUR	587.406	601.173	13.767	102,34	
contributi Ministeri diversi	21.658	21.670	12	100,06	
legge finanziaria 5 per mille	12	12	0	100,00	
contributi Enti diversi	299	299	0	100,00	
entrate proprie	9.748	9.060	-688	92,94	
poste correttive di spesa	1.828	117	-1.711	6,40	
Titolo II - Entrate in c/ capitale	3	0	-3	0,00	
Titolo III - Partite di giro	28.471	19.336	-7.135	73,05	
Totale entrate	647.425	651.667	4.242	100,66	

TABELLA n. 2 - Analisi delle spese per Centri di responsabilità (in migliaia di euro)

Competenza					
SPESE CORRENTI	previsione definitiva 2008	Impegni 2008	Differenza previsione impegni	Differenza % previsione impegni	
20. Presidenza	1.558	1.241	-317	79,65	
Organi istituzionali	1.516	1.205	-311	79,49	
Acquisto beni e servizi	42	36	-6	85,71	
21. Direzione Generale	84.255		-18.552	77,98	

		65.703		
personale in servizio	32.829	26.086	-6.743	79,46
acquisto beni e servizi	10.584	8.738	-1.846	82,56
prestazioni istituzionali	26.300	25.503	-797	96,97
promozione e formaz.	3.760	3.400	-360	90,43
trasferimenti	61	61	0	100,00
oneri finanziari e tribut.	2.369	1.915	-454	80,84
spese diverse	8.352	0	-8.352	0,00
22. Osservazioni della Terra	222.020	220.691	-1.329	99,40
23. Telecomunicazioni	31.513	30.205	-1.308	95,85
24. Navigazione e localizzaz.	0	0	0	
25. Osservazioni dell'Universo	122.276	118.833	-3.443	97,18
26. Medicina e biotecnologia	27.265	26.511	-754	97,23
27. Trasporto	157.839	157.586	-253	99,84
28. Ingegneria e innovazione tecnologica	5.914	4.955	-959	83,78
29. Abitabilità umana nello spazio e piattaforme	63.651	63.651	0	100,00
30. Basi operative e Centri di terra	7.972	6.190	-1.782	77,65
Totale spese correnti	724.263	695.566	-28.697	96,04
Titolo II - Spese in conto capitale				
20. Presidenza	-	-		
Partecipazioni ed acquisizione valori mobiliari e concessione crediti e anticipazioni	0	0	0	
21. Direzione Generale	29.376	27.440	-1.936	93,41
Acquisizione beni durevoli	27.595	26.007	-1.588	94,25
Partecipazioni ed acquisizione valori mobiliari e concessione crediti e anticipazioni	0	0	0	
Indennità di fine rapporto al personale	1.781	1.433	-348	80,46
22. Osservazioni della Terra	50	42	-8	84,00
Acquisizione beni durevoli	50	42	-8	84,00
30. Basi operative e Centri di terra		87	87	
Acquisizione beni durevoli	730	66	-664	9,04
Totale spese in conto capitale	730	66	-664	9,04
Titolo III - Partite di giro	30.156		-2.521	91,64