

**RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2012



Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul rendiconto finanziario dell'esercizio 2011 dell'ASI.

Il rendiconto generale della gestione economico-finanziaria dell'ASI redatto, ai sensi dell'articolo 35 del previgente Regolamento di amministrazione contabilità e finanza, ( il nuovo regolamento entrato in vigore il 16 aprile 2012, a seguito della pubblicazione dello stesso nella G:U. n. 89 del 16.04.2012) 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 verificatesi nel corso della gestione, ed eventuali operazioni di rettifica;
- d) la nota integrativa che è un documento illustrativo e 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 31.12.2011, mentre è priva della relazione dell'Organismo indipendente di valutazione delle performance.

Two handwritten signatures in black ink, one on the left and one on the right, appearing to be initials or names.

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10

Rendiconto finanziario dell'esercizio 2011

Il preventivo finanziario è stato redatto, secondo quanto disposto dal previgente 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 con quelli dell'esercizio precedente.

1. La gestione di competenza.

Il Bilancio di previsione 2011 è stato approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n.113 del 17.12.2010. Nel corso dell'anno 2011, per intervenute esigenze gestionali, sono state apportate sei variazioni di bilancio, ed approvate con le delibere del Consiglio di Amministrazione n. 13 dell'9.3.2011, n. 16 del 3.5.2011, n. 17 del 3.5.2011, n. 26 del 24.5.2011, n. 50 del 14.7.2011 e n. 20IX11/10/20 dell'11.11.2011.

Le previsioni definitive risultano pertanto così costituite:

ENTRATE	Previsioni Iniziali 2011	variazioni in +	Variazioni in -	Differenza	Previsioni Definitive 2011
TITOLO I (Entrate correnti)	532.502.762,10	4.453.211,07	4.343.867,37	109.343,70	532.612.105,80
TITOLO II (Entrate in c/capitale)	360.000,00	0,00	0,00	0,00	360.000,00
TITOLO III (Partite di Giro)	26.471.000,00	9.437.500,00	0,00	9.437.500,00	35.908.500,00
<b>Totale entrate</b>	<b>559.333.762,10</b>	<b>13.890.711,07</b>	<b>4.343.867,37</b>	<b>9.546.843,70</b>	<b>568.880.605,80</b>
Avanzo di Amministraz . Applicato	258.371.762,10	12.070.588,36	0,00	12.070.588,36	270.442.161,64
<b>TOTALI</b>	<b>817.705.335,38</b>	<b>25.961.299,43</b>	<b>4.343.867,44</b>	<b>21.617.432,06</b>	<b>839.322.767,44</b>
<b>SPESE</b>					
TITOLO I (Spese correnti)	782.844.335,38	23.066.589,12	11.514.257,06	11.552.332,06	794.396.667,44
TITOLO II (Spese in c/ capitale)	8.390.000,00	627.600,00	0,00	627.600,00	9.017.600,00
TITOLO III (Partite di giro)	26.471.000,00	9.437.500,00	0,00	9.437.500,00	35.908.500,00
<b>TOTALI</b>	<b>817.705.335,38</b>	<b>33.131.689,12</b>	<b>11.514.257,06</b>	<b>21.617.432,06</b>	<b>839.322.767,44</b>

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n.



Per effetto delle predette variazioni, escluse le partite di giro, le previsioni iniziali di entrata si sono incrementate di € 109.343,70 in relazione ad un minor contributo ordinario del MIUR compensato da altre voci di entrata.

Le previsioni iniziali di spesa, escluse le partite di giro, si sono incrementate di € 12.179.932,06 connesse essenzialmente ad aumenti di spese correnti.

L'Avanzo di Amministrazione, rispetto a quello iscritto in sede di predisposizione del Bilancio di previsione 2011, si è concretato con un aumento pari ad euro 12.070.588,36.

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 552.373.729 e per euro 705.811.549 per cui si registra un disavanzo di competenza di euro 153.437,82.

tabella n. 1 - Quadro di sintesi delle entrate

## Competenza

ENTRATE CORRENTI	previsione definitiva 2011	Accertamenti 2011	Differenza accertamenti previsione	Differenza % accertamenti previsione
<b>Titolo I - Entrate correnti</b>	532.612.105	538.707.995	6.095.890	101,14
Contributo MIUR	495.899.894	502.790.284	6.890.390	101,39
Contributi Ministeri diversi	28.949.000	28.949.000	0	100,00
Legge finanziaria 5 per mille	0	0	0	0,00
contributi Enti diversi	80000	75110	-4.890	93,89
Entrate proprie dell'Ente	4.154.803	3.799.051	-355.752	91,44
Proventi patrimoniali e mobiliari	525000	521229,34	-3.771	99,28
Poste correttive e compensative	3003408	2573320,31	-430.088	85,68
<b>Titolo II - Entrate in c/capitale</b>	360000	360000	0	0,00
<b>Titolo III - Partite di giro</b>	35.908.500	13.305.734	-22.602.766	37,05
<b>Totale entrate</b>	<b>568.880.605</b>	<b>552.373.729</b>	<b>-16.506.876</b>	<b>97,10</b>

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 1029/2012



Tabella n. 2 - Analisi delle spese per centri di responsabilità (in migliaia di euro)				
Competenza				
SPESE CORRENTI	previsione definitiva 2011	Impegni 2011	Differenza previsione impegni	% previsione impegni
20. Presidenza	1.594.633	1.030.100	-564.533	64,60
Organi istituzionali	1.550.882	1.004.931	-545.952	64,80
Acquisto beni e servizi	43750,12	25169,09	-18.581	57,53
21. Direzione Generale	107.321.170	82.352.355	-24.968.815	76,73
personale in servizio	30.134.432	24.323.710	-5.810.722	80,72
acquisto beni e servizi	15.418.970	12.328.682	-3.090.288	79,96
prestazioni istituzionali	40.903.943	39.414.498	-1.489.445	96,36
promozione formazione e comunicazione nel campo spaziale	4.898.000	2.985.095	-1.912.905	60,95
trasferimenti passivi	720.654,98	670.172,13	-50.483	92,99
oneri finanziari e tributari	3.888.445	2.618.080	-1.270.365	67,33
spese diverse	11.356.725	12.118,25	-11.344.607	0,11
22. Osservazioni della Terra	90.077.120	82.672.519	-7.404.601	91,78
23. Telecomunicazioni	111.206.936	95.239.352	-15.967.584	85,64
24. Navigazione e localizzazione	0	0	0	0,00
25. Esplorazione Osservazioni dell'Universo	147.653.754	132.715.568	-14.938.186	89,88
27. Lanciatori e trasporto spaziale	95.147.833	89.061.635	-6.086.198	93,60
28. Sviluppi tecnologici	22.443.388	14.816.688	-7.626.700	66,02
30. Basi operative e Centri di terra	23.876.235	18.969.574	-4.906.661	79,45
31. Cosmo -Skymed	113.308.463	95.394.019	-17.914.444	84,19
32. Microgravità	81.767.136	77.030.950	-4.736.186	94,21
Totale spese correnti	794.396.667	689.282.759	-105.113.908	86,77

42

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 108012



<b>Titolo II - Spese in conto capitale</b>				
<b>20. Presidenza</b>		<b>240.000</b>	<b>-280.000</b>	<b>46,15</b>
	<b>520.000</b>			
<b>Partecipazioni ed acquisizione valori mobiliari e concessione crediti e anticipazioni</b>	<b>520.000</b>	<b>240.000</b>	<b>-280.000</b>	<b>46,15</b>
<b>21. Direzione Generale</b>	<b>4.647.600</b>	<b>2.537.432</b>	<b>-2.110.168</b>	<b>54,60</b>
<b>Acquisizione beni durevoli</b>	<b>2.947.600</b>	<b>985.984</b>	<b>-1.961.616</b>	<b>33,45</b>
<b>Indennità di fine rapporto al personale</b>	<b>1.700.000</b>	<b>1.551.448</b>	<b>-148.552</b>	<b>91,26</b>
<b>25. Esplorazione Osservazione dell'Universo</b>	<b>400.000</b>	<b>328.929</b>	<b>-71.071</b>	<b>82,23</b>
<b>Acquisizione beni durevoli</b>	<b>400.000</b>	<b>328.929</b>	<b>-71.071</b>	<b>82,23</b>
<b>28. Sviluppi tecnologici</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>	<b>-250.000</b>	<b>0,00</b>
<b>Acquisizione beni durevoli</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>	<b>-250.000</b>	<b>0,00</b>
<b>30. Basi operative e Centri di terra</b>	<b>3.200.000</b>	<b>116.694</b>	<b>-3.083.306</b>	<b>3,65</b>
<b>Acquisizione beni durevoli</b>	<b>3.200.000</b>	<b>116693,76</b>	<b>-3.083.306</b>	<b>3,65</b>
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>9.017.600</b>	<b>3.223.055</b>	<b>-5.794.545</b>	<b>35,74</b>
<b>Titolo III -Partite di giro</b>				
<b>21. Direzione Generale</b>	<b>35.908.500</b>	<b>13.305.734</b>	<b>-22.602.766</b>	<b>37,05</b>
<b>Totale spese per partite di giro</b>	<b>35.908.500</b>	<b>13.305.734</b>	<b>-22.602.766</b>	<b>37,05</b>
<b>Totale spese</b>	<b>839.322.767</b>	<b>705.811.549</b>	<b>-133.511.219</b>	<b>84,09</b>

In merito agli accertamenti di gestione registrati nell'esercizio 2011 si è riscontrato che le entrate correnti, pari a 538,71 milioni di euro, presentano minori accertamenti (-12,63% rispetto al 2010) e riguardano principalmente il contributo ordinario del MIUR ed i contributi di altri Ministeri.

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 100012



Relativamente alle spese, pari a complessivi 705,81 milioni di euro si rappresenta che sono costituite per il 97,66 % da spese correnti, per lo 0,46 % da spese in conto capitale e per l'1,9+ % da partite di giro.

Gli impegni adottati nel 2011 rappresentano circa l'84 % della previsione definitiva.

Si evidenzia che rispetto all'esercizio 2010 sono stati istituiti due nuovi centri di responsabilità (n. 31 Cosmo-Skymed, n. 23 Microgravità) e sono state aggiornate le denominazioni di altri centri di responsabilità.

In ordine alle spese correnti il Collegio ha elaborato ulteriori dati in virtù dei quali, le stesse appaiono ripartite come segue:

- Direzione generale (11,95 %)
- Presidenza (0,15 %)
- Programmi di attività dell'Ente (87,90 %) di cui
  - 22. Osservazioni della Terra (11,99 %);
  - 23. Telecomunicazioni (13,82 %);
  - 25. Esplorazione Osservazioni dell'Universo (19,25 %);
  - 27. Lanciatori e trasporto spaziale (12,92 %);
  - 28. Sviluppi tecnologici (2,15);
  - 30. Basi operative e Centri di terra (2,75 %);
  - 31. Cosmo –Skymed (13,84);
  - 32. Microgravità (11,18 %).

In particolare si evidenzia che nel centro di responsabilità "Direzione Generale" sono allocate prevalentemente le spese per prestazioni istituzionali (Contributo all'ESA general budget ) pari a 39,41 milioni di euro e le spese di personale dell'Agenzia pari a 24,3 milioni di euro. Queste ultime registrano una riduzione del 13,5 % rispetto al 2010, connessa sia all'applicazione delle norme di cui alla legge n. 122/2010 sia alla circostanza che nel 2010 le spese hanno anche riguardato l'erogazione di compensi arretrati relativi all'applicazione del contratto di lavoro.

Il personale in servizio al 31.12.2011 è sostanzialmente equivalente a quello in servizio 31.12.2010, come risulta dalla seguente tabella 3.

Tabella n.3

Dotazione Organica Piano Fabbisogno Triennale 2009-2011		Personale in servizio al 31/12/2010			Personale in servizio al 31/12/2011 ***		
Profili/Livelli		Tempo Indeter.*	Tempo Deter.	Pers coman.	Tempo Indeter.*	Tempo Deter.**	Pers coman.
D I	2	0	1	2	1		
D II	3	1	0	0	1		
<b>Dirigenti</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>		
DT I	15	15	8	0	13	7	
PT II	49	45	22	0	44	16	
T III	62	37	8	0	36	6	
<b>Tecnologi</b>	<b>126</b>	<b>97</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>93</b>	<b>29</b>	
FA IV	13	13	0	2	11		2

Handwritten initials and a signature.



Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 1

FA V	7	6	3	2	6	3	
<b>Funzionari di amministrazione</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>17</b>	<b>3</b>	
CT IV	12	9	1	1	11	1	1
CT V	5	6	0	0	8		
CT VI	11	5	2	1	8	2	1
<b>Collaboratori Tecnici</b>	<b>28</b>	<b>20</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>27</b>	<b>3</b>	<b>2</b>
CA V	3	12	0	0	10	0	0
CA VI	27	9	0	0	8	0	0
CA VII	10	10	0	0	11	0	0
<b>Collaboratori di amministrazione</b>	<b>40</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
OT VI	2	5	0	0	5	0	0
OT VII	5	3	0	0	3	0	0
OT VIII	3	2	0	0	4	0	0
<b>Operatore tecnico</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
OA VII	3	4	0	0		0	0
OA VIII	11	3	0	0	3	0	0
OA IX	3	--	0	0	3	0	0
<b>Operatore di amministrazione</b>	<b>17</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
AT VIII	2	2	0	0	0	0	0
AT IX	2	--	0	0	0	0	0
<b>Ausiliario tecnico</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>250</b>	<b>187</b>	<b>46</b>	<b>8</b>	<b>186</b>	<b>35</b>	<b>4</b>

\* compreso n. 6 unità di personale in aspettativa senza assegni e n. 2 unità in esonero

\*\* di cui 19 unità di personale a valere sulle risorse di cui all'art. 1, comma 187 della legge n. 266/2005 – come modificata dall'art.3, comma 80 della legge n.244/2007 e n. 16 unità a valere sulle risorse di cui all'art.1, comma 188 della predetta legge.

\*\*\* si evidenzia che, al di là del personale indicato in tabella, sono in servizio le seguenti unità: il direttore generale, il segretario del Consiglio di amministrazione in posizione di distacco dalla Camera dei Deputati ed il direttore tecnico con contratto a tempo determinato

Con riferimento alle spese di personale si evidenzia, in particolare, che a tutt'oggi il Collegio non ha potuto esercitare alcun controllo in materia di contrattazione integrativa secondo quanto previsto dall'art. 55 del Dlgs 150/2009, in mancanza della trasmissione della documentazione di riferimento da parte dell'Amministrazione, a seguito della richiesta formulata con verbale CRC n. 8/2009 del 14 dicembre 2009.

## 2. La gestione di cassa

Con riferimento alla gestione di cassa le riscossioni risultano pari ad euro 746.340.236,90, di cui euro 252.918.434,26 provenienti dalla gestione di competenza ed euro 493.421.802,64 relativi alla gestione dei residui.

Le riscossioni in conto residui riguardano prevalentemente il contributo ordinario del MIUR ed i contributi degli altri Ministeri relativi ad anni precedenti.



Handwritten signatures and initials.

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n.



Analogamente le somme riscosse in conto competenza attengono principalmente a quota parte del contributo ordinario MIUR 2011 per euro 219.850.000,00 e Ministeri diversi per euro 19.672.807,98.

I pagamenti accertati nell'anno 2011 ammontano a complessivi euro 684.252.491,27, di cui euro 511.156.644,55 in conto competenza ed euro 173.095.846,72 in conto residui.

Le somme pagate, risultano ripartite per Centri di Responsabilità nella tabella che segue:

Tabella n. 4

Pagamenti	In c/competenza	In c/residui
Presidenza	683.483,34	221.336,12
Direzione Generale	73.182.366,18	20.636.919,20
• Spese per il personale	21.594.576,34	3.744.316,30
• Acquisto di Beni e Servizi ed acquisizione beni durevoli	8.939.559,65	14.753.964,23
• Prestazioni Istituzionali per Attività di Ricerca e per Sistemi Spaziali	37.496.415,25	469.205,48
• Promozione e Formazione nel campo spaziale	2.542.416,68	1.307.756,05
• Trasferimenti	670.172,13	0,00
• Oneri finanziari e tributari	1.939.226,13	361.677,14
Osservazione della Terra	69.561.352,88	12.465.156,15
Telecomunicazioni e applicazioni integrate	57.939.396,38	23.031.712,46
Navigazione	0,00	11.005.112,33
Esplorazione osservazione dell'Universo	102.440.405,55	21.969.179,09
Lanciatori e trasporto spaziale	87.087.107,52	8.941.238,08
Sviluppi tecnologici	2.525.769,35	6.954.144,30
Gestione basi	4.368.523,21	12.963.906,85
Cosmo-Skymed	34.233.890,87	32.016.744,20
Microgravità	68.469.781,93	11.115.117,83
Partite di giro	10.664.567,34	11.775.280,11
<b>TOTALI</b>	<b>511.156.644,55</b>	<b>173.095.846,72</b>

Il Fondo cassa che si è venuto a determinare al 31 dicembre 2011 è pari ad euro 241.598.366,98, così costituito :

Fondo di cassa all'1.1.2010	euro 241.598.366,98
Somme riscosse	" 746.340.236,90
	" 987.938.603,88
Somme pagate	" 684.252.491,27
Fondo di cassa al 31.12.2011	euro 303.686.112,61

La riconciliazione del fondo cassa dell'ASI con quello dell'Istituto di Credito cassiere alla data del 31.12.2011, e con quello risultante alla medesima data presso la Tesoreria dello Stato, è stata accertata ed analiticamente esposta nel verbale del Collegio dei revisori dei Conti n. 7/2012 del 04.04.2012.

fy

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2012



La gestione di cassa durante l'esercizio è stata analiticamente riscontrata dal Collegio sia attraverso le prescritte verifiche trimestrali di cassa, sia attraverso l'esame di titoli di pagamento, su un campione prescelto per tematiche maggiormente rilevanti.

#### 4. La gestione dei residui

La gestione dei residui viene sinteticamente riepilogata nella Tabella n. 5 in cui si evidenziano il processo di variazione delle consistenze iniziali, l'ammontare dei residui di nuova formazione e la complessiva consistenza dei residui al 31.12.2011.

In particolare:

- i residui attivi sono passati dalla consistenza iniziale di euro 540.860.744,56 a quella finale al 31.12.2011 di euro 346.878.608,94, con una diminuzione di euro 193.982.135,62, essenzialmente determinata da incassi effettuati in conto residui per euro 493.421.802,64, dalla formazione di nuovi residui per euro 299.455.294,51 e per l'eliminazione di residui attivi per euro 15.627,49. Essi sono costituiti prevalentemente da contributi ordinari da parte del MIUR per euro 282.940.284,00 nonché contributi dal Ministero della Difesa per euro 19.818.403,33. Alla data della presente relazione risultano incassati residui attivi per euro 72.819.776,34 pari al 21 %.
- i residui passivi sono aumentati passando da una consistenza, ad inizio di esercizio di euro 408.301.669,23, a quella di euro 420.063.089,54 al 31.12.2011. L'incremento di euro 11.761.420,31 è dovuta a pagamenti per euro 173.095.846,72 ed alla formazione di nuovi residui passivi per euro 194.654.904,25, nonché per l'eliminazione di residui passivi per euro 9.797.637,22.

I predetti debiti sono costituiti essenzialmente da prestazioni istituzionali nazionali (euro 309.172.830,26), da prestazioni di cui alla legge 10/2001 (euro 59.405.907,06) nonché da spese diverse (euro 23.959.475,69) e da acquisizione di beni e servizi (euro 7.012.934,58).

Alla data della presente relazione risultano pagati residui passivi per euro 100.196.165,56 pari al 23,85 %.

Con riferimento alla predetta evoluzione dei residui, denominata "riaccertamenti", ed in conformità a quanto dispone l'articolo 37 del vigente Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza il Collegio, in considerazione del proprio parere espresso con verbale n. 10 del 29 aprile 2012, ritiene regolari i riaccertamenti operati che hanno comportato cancellazioni di residui attivi per euro 15.627,49 e di residui passivi per euro 9.797.637,22.

Occorre evidenziare che i residui all'inizio dell'esercizio 2011 delle voci "spese per il personale" e "Acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente" non coincidono con quelle indicate nel consuntivo 2010 in quanto i residui relativi alle spese per i contratti interinali sono stati riallocati dalle spese di personale a quelle per l'acquisto di beni e servizi per euro 451.111,03.

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized loops and a vertical stroke.

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2012



Tabella n. 5

ENTRATE		Gestione dei residui				
	Consistenza residui 1.01.2011 (da consuntivo 2009)	Economie 2011	Incassi in conto residui	Residui pregressi	Residui di nuova formazione	Residui attivi complessivi al 31.12.2011
Amministrazione	540.860.744,56	15.627,49	493.421.802,64	47.423.314,43	299.455.294,51	346.878.608,94
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>540.860.744,56</b>	<b>15.627,49</b>	<b>493.421.802,64</b>	<b>47.423.314,43</b>	<b>299.455.294,51</b>	<b>346.878.608,94</b>
USCITE		Gestione dei residui				
	Consistenza residui 1.01.2011 (da consuntivo 2010)	Economie 2011	Pagamenti in conto residui	Residui pregressi	Residui di nuova formazione	Residui passivi complessivi al 31.12.2011
Spese per Organi Istituzionali	2.468.205,88	21.114,45	199.688,64	2.247.402,79	585.664,55	2.833.067,34
Spese per il personale	7.849.719,09	90.356,65	3.744.316,30	4.015.046,14	2.729.133,38	6.744.179,52
Acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente	4.636.208,18	205.292,35	2.473.107,90	1.957.807,93	5.055.126,65	7.012.934,58
Prestazioni istituzionali nazionali	261.233.819,15	8.860.830,33	124.806.445,95	127.566.542,87	181.606.287,39	309.172.830,26
Contribuzione all'ESA	9.131.990,68	0	4.795.042,33	4.336.948,35	0	4.336.948,35
Legge n. 10/2001	70.411.019,39	0	11.005.112,33	59.405.907,06	0	59.405.907,06
Promozione e formazione nel campo spaziale	3.743.466,01	458.870,69	1.307.756,05	1.976.839,27	442.677,90	2.419.517,17
Trasferimenti passivi	561.838,22	3.436,44	361.677,14	196.724,64	678.853,62	875.578,26
Oneri finanziari e tributari	0	0	0,00	0	12.118,25	12.118,25
Spese diverse	35.808.655,09	157.586,31	12.427.445,07	23.223.623,71	735.851,98	23.959.475,69
Acquisizione di beni di uso durevole	0	0	0,00	0	0	0
Spese in conto capitale per contratti	56.250,00	0	0,00	56.250,00	0	56.250,00
Partecipazione e acquisizione di valori mobiliari	208.974,99	0	199.974,90	9.000,09	168.023,78	177.023,87
Indennità di fine rapporto	12.191.522,55	150	11.775.280,11	416.092,44	2.641.166,75	3.057.259,19
Spese aventi natura di partite di giro				0		
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>408.301.669,23</b>	<b>9.797.637,22</b>	<b>173.095.846,72</b>	<b>225.408.185,29</b>	<b>194.654.904,25</b>	<b>420.063.089,54</b>

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2012



## 5. Il risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'ASI al 31.12.2011 presenta un avanzo di amministrazione di euro 230.501.632,01, costituito dal fondo cassa al 31.12.2011, pari ad euro 303.686.112,61, nonché dai residui attivi e passivi accertati, alla medesima data, rispettivamente per euro 346.878.608,94 e per euro 420.063.089,54.

Rispetto all'esercizio precedente l'avanzo di amministrazione (euro 374.157.442,31) si è ridotto di euro 31.531.060,93 per effetto del disavanzo finanziario di competenza registrato per la gestione 2010, pari ad euro 61.551.799,70, e della eliminazione dei residui attivi e passivi, rispettivamente per euro 346.878.608,94 e per euro 420.063.089,54 il che conferma la progressiva riduzione dell'avanzo di amministrazione in relazione a quanto già avvenuto nei precedenti esercizi a partire dal 2008.

Del predetto avanzo di amministrazione di euro 230.501.632,01 la parte vincolata è pari ad euro 61.831.609,48 e comprende le seguenti voci:

- euro 13.390.210,00 quale fondo di trattamento di fine rapporto;
- euro 1.916.711,00 per fondo rischi ed oneri e fondo imposte e tasse;
- euro 600.000,00 fondo per rinnovi contrattuali;
- euro 1.444.074,48 fondo per CCNL;
- euro 44.480.614,00 per applicazione dell' art. 29 del RACF;

la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione è, quindi, pari ad euro 168.670.022,53.

Nel bilancio di previsione 2012 l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione era stato previsto, quale posta iniziale, per euro 216.152.475,46.

## 6 La situazione economico-patrimoniale.

I risultati di gestione economica dell'anno 2011 sono adeguatamente rappresentati nelle tabelle n. 6 e n. 7.

### 6.1 Lo stato patrimoniale.

Lo stato patrimoniale è predisposto ai sensi dell'articolo 39 del Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza ed è redatto secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del codice civile, per quanto applicabile e comprende le attività e le passività finanziarie, nonché le poste di rettifica.

Ai sensi dell'articolo 2426 del c.c. le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto. Gli elementi patrimoniali dell'attivo sono esposti al netto dei fondi di ammortamento.

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2012



Le immobilizzazioni materiali si dividono in terreni (dati in concessione all'Esrin di Frascati, detenendone la proprietà), fabbricati (relativi alle spese sostenute per la realizzazione della nuova sede, che si prevede di utilizzare entro fine anno), mobili e arredi di ufficio, macchine di ufficio, materiale bibliografico, automezzi, impianti, apparecchiature CED, apparecchiature generiche, apparecchiature scientifiche, investimenti istituzionali, immobilizzazioni materiali in corso ed investimenti Base di Malindi. Nell'anno 2011 i beni, come risulta dalla nota integrativa, sono stati ammortizzati in base alle percentuali previste per legge a seconda della tipologia del bene da ammortizzare.

Le immobilizzazioni finanziarie sono relative alla partecipazione in imprese controllate/collegate. Il criterio adottato per la valutazione delle società è quello del valore nominale.

Le partecipazioni dell'Agenzia sono composte come di seguito:

**ALTEC (Advanced Logistic Technology Engineering Center) SpA**

Il Capitale sociale ammonta ad euro 552.221,00 e ASI detiene una quota pari al 29%, corrispondente a euro 160.144,09.

Il bilancio della società ALTEC ha chiuso l'esercizio finanziario con un utile di euro 720.993,00.

**C.I.R.A. (Centro Italiano Ricerche Aerospaziali) S.C.p.A.**

Il Capitale sociale ammonta ad euro 985.223,75 e ASI detiene una quota pari al 47,18%, corrispondente a euro 464.850,00.

Nell'anno 2011 il CIRA ha chiuso con un utile pari ad euro 9.250.436,00.

**E.L.V. (European Launch Vehicle) SpA**

Il Capitale sociale ammonta ad euro 4.680.000 e ASI detiene una quota pari al 30%, corrispondente a euro 1.404.000.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 registra una perdita dell'esercizio di euro 852.224.

**E- GEOS SpA**

Il capitale sociale di e-GEOS, risulta pari ad euro 5.000.000 e ASI detiene una quota pari al 20%, corrispondente ad euro 1.000.000.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 registra un utile dell'esercizio di euro 22.000.

**ASITEL**

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2012



Il capitale sociale di ASITEL risulta pari ad euro 240.000 e ASI detiene una quota pari al 100 % del capitale sociale.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 registra una perdita d'esercizio di euro 9.625.

#### Consorzio GeoSat-Molise

Il capitale sociale di GeoSat-Molise, risulta pari ad euro 300.000 e ASI detiene una quota pari al 25%, corrispondente ad euro 18.750.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 registra una perdita di euro 6.727.

Il totale delle immobilizzazioni iscritte nello stato patrimoniale è pari ad euro 370.547.993 con una riduzione rispetto all'anno precedente pari ad euro 13.405.798.

Il totale dei crediti al 31.12.2011 è di euro 331.834.577 ed è dato da:

- crediti non istituzionali per euro 185.925 dovuti a proventi derivanti dalla prestazione a terzi di servizi, ovvero per la convenzione ASI/TIM per GPS;
- anticipazioni per euro 35.241.520, in linea con quanto previsto nei contratti;
- crediti per attività istituzionali per euro 293.938.995 riferiti prevalentemente dalla quota del contributo ordinario del MIUR e dalla Convenzione per il Programma COSMO-SkyMed con il Ministero della Difesa;
- crediti diversi per euro 2.468.137, relativi a concorsi rimborsi e recuperi diversi, poste correttive e compensative di spese correnti, altre entrate eventuali e tutta la movimentazione che nel bilancio finanziario è inserita nelle partite di giro attive.

Tra le disponibilità liquide è iscritto il fondo di cassa al 31.12.2011 pari a euro 303.686.113. Il totale dell'attivo circolante è quindi pari a euro 635.520.689.

Il totale dell'attivo al 31.12.2011 è di euro 1.006.068.683.

Nel passivo dello stato patrimoniale risultano iscritti:

- fondi per imposte per euro 916.711;
- fondo per i rinnovi contrattuali per euro 600.000;
- fondo trattamento di fine rapporto per euro 13.390.210;
- debiti di funzionamento per euro 111.251.192 che comprendono debiti per attività istituzionali nazionali per euro 97.767.854 debiti verso fornitori per euro 10.537.582 debiti verso collaboratori, professionisti, componenti organi e commissioni per euro 59.198 debiti per fatture da ricevere per euro 588.414 debiti verso il personale per euro 326.381 e debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici per euro 1.953.763.
- I debiti istituzionali nazionali sono prevalentemente dati da debiti a fronte di contratti di ricerca e contratti industriali ed i debiti verso fornitori si riferiscono prevalentemente alle spese per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente.



Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2012



Il totale dei debiti tributari (che comprendono imposte, tasse, tributi vari e debiti per ritenute erariali) è di euro 1.385.364; il totale dei debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale è di euro 1.015.501; il totale dei debiti diversi, relativi ad erogazioni di fondi per

funzionari cassieri sedi periferiche, ad anticipazioni al cassiere, a depositi e cauzioni provvisorie, ad anticipazioni e partite di giro per ritenute agli Organi istituzionali, ad anticipazioni e partite di giro varie in conto sospeso ed a ritenute sindacali, è di euro 1.644.157.

Il totale dei debiti al 31.12.2011 è di euro 115.320.496.

La differenza tra l'attivo ed il passivo della situazione patrimoniale determina un patrimonio netto pari ad euro 875.553.265 comprensivo del disavanzo economico di esercizio di euro -183.360.219.

Così come risulta dalla nota integrativa, il totale dei residui attivi e passivi al 31.12.2011 non coincide con il totale dei crediti e dei debiti, poiché i residui attivi e passivi a fronte dei quali non è stata eseguita la prestazione sono stati iscritti nei conti d'ordine attivi e passivi. La somma degli accertamenti verso clienti non ancora maturati pari a euro 15.044.032 (conto d'ordine attivo) e dei crediti, pari a euro 331.834.577 è pari al totale dei residui attivi al termine dell'esercizio che ammontano a euro 346.878.609. La somma degli impegni verso fornitori non ancora maturati per euro 249.065.441 (conto d'ordine passivo), degli impegni per la legge 29.01.2001 n. 10 "Navigazione Satellitare" non ancora maturati per euro 55.677.152 (conto d'ordine passivo) e dei debiti per euro 115.320.469 è pari al totale dei residui passivi al termine dell'esercizio che ammontano ad euro 420.063.089.

Di seguito la tabella di riconciliazione dei crediti e debiti con i residui attivi e passivi al 31.12.2011

	Residui attivi	Residui passivi
Importo da emettere al 31.12.2011 (crediti/debiti)	331.834.577	115.320.497
Accertamenti/Impegni vs. clienti/fornitori non ancora maturati	15.044.032	304.742.593
Totale residui attivi/passivi al 31.12.2011	346.878.609	420.063.090

Al 31.12.2011 sono stati iscritti nei conti d'ordine i crediti e i debiti pluriennali relativi agli anni 2011 e 2012 a fronte di attività avviate nel 2010. Il totale dei crediti attivi pluriennali è di euro 94.570.025,33 ed il totale dei contratti passivi è di euro 359.932.081,61.