

Allegato n. 2 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2013

Analogamente le somme riscosse in conto competenza attingono principalmente a quota parte del contributo ordinario MIUR 2012, per euro 307.354.223,06 e Ministeri diversi per 13.912.602,86.

I pagamenti accertati nell'anno 2012 ammontano a complessivi euro 665.625.148,18, di cui euro 451.429.531,67 in conto competenza ed euro 214.195.616,51 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	362.107,35	980.287,77
Direzione Generale	69.975.707,35	8.832.646,53
• Spese per il personale	19.586.144,15	2.629.134,41
• Acquisto di Beni e Servizi ed acquisizione beni durevoli, opere immobiliari ed immobilizzazioni	9.160.444,72	11.971.880,57
• Prestazioni Istituzionali per Attività di Ricerca e per Sistemi Spaziali	37.853.223,97	794.941,43
• Promozione e Formazione nel campo spaziale	2.083.425,54	268.783,45
• Trasferimenti	929.338,91	0,00
• Oneri finanziari e tributari	1.750.237,56	446.209,24
• Spese diverse	0,00	12.118,25
• Trattamento di quiescenza e di liquidazione per il personale cessato dal servizio	991.137,26	168.023,78
Osservazione della Terra	65.842.563,00	7.287.202,42
Telecomunicazioni e applicazioni integrate	54.481.378,90	37.654.926,80
Navigazione	0,00	20.778.003,42
Esplorazione osservazione dell'Universo	88.841.856,71	35.764.811,63
Lanciatori e trasporto spaziale	67.205.552,76	4.193.364,67
Sviluppi tecnologici	705.855,28	8.960.130,86
Gestione basi	3.008.842,18	11.847.755,92
Cosmo-Skymed	25.266.691,21	60.587.296,63
Microgravità	62.351.771,76	7.705.984,87
Partite di giro	11.008.960,41	2.144.760,59
TOTALI	451.429.531,67	214.195.616,51

Il Fondo cassa che si è venuto a determinare al 31 dicembre 2012 è pari ad euro 285.734.461,83, così costituito :

Fondo di cassa all'1.1.2012	euro 303.686.112,61
Somme riscosse	" 647.673.497,40
	" 951.359.610,01
Somme pagate	" 665.625.148,18
Fondo di cassa al 31.12.2012	euro 285.734.461,83

La riconciliazione del fondo cassa dell'ASI con quello dell'Istituto di Credito cassiere alla data del 31.12.2012, 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. 8/2013 del 18 marzo 2013.

Allegato n. 2 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2013

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 di 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 31.12.2012.

In particolare:

I residui attivi sono passati dalla consistenza iniziale di euro 346.878.608,94 a quella finale al 31.12.2012 di euro 302.346.418,73, con una diminuzione di euro 44.532.190,21, essenzialmente determinata da incassi effettuati in conto residui per euro 317.047.864,58, dalla formazione di nuovi residui per euro 277.262.231,75 e per l'eliminazione di residui attivi per euro 4.746.557,38. Essi sono costituiti prevalentemente da contributi ordinari da parte del MIUR per euro 217.786.060,94, da contributi dal Ministero della Difesa per euro 56.557.156,01, da entrate derivanti da accordi internazionali per euro 3.582.212,53 e da proventi derivanti da utilizzazione e commercializzazione prodotti intellettuali e materiali per euro 2.078.920,00. Alla data della presente relazione risultano incassati residui attivi per euro 6.689.615,85.

I residui passivi si sono ridotti passando da una consistenza, ad inizio di esercizio di euro 420.063.089,54, a quella di euro 296.512.770,17 al 31.12.2012. La riduzione di euro 123.550.319,37 è dovuta a pagamenti per euro 214.195.616,51 ed alla formazione di nuovi residui passivi per euro 137.856.368,21, nonché per l'eliminazione di residui passivi per euro 47.211.071,07..

I predetti debiti sono costituiti essenzialmente da prestazioni istituzionali nazionali (euro 122.797.910,05), da acquisizione di beni di uso durevole (euro 6.035.762,68) nonché da promozione e formazione nel campo spaziale. (euro 2.955.055,27).

Alla data della presente relazione risultano pagati residui passivi per euro 50.786.637,73.

Con riferimento alla predetta evoluzione dei residui, denominata "riaccertamenti", ed in conformità a quanto dispone l'articolo 40 del vigente Regolamento di Contabilità e Finanza il Collegio, in considerazione del proprio parere espresso con verbale n. 10 del 17 aprile 2012, ritiene regolari i riaccertamenti operati che hanno comportato cancellazioni di residui attivi per euro 4.746.557,38 e di residui passivi per euro 47.211.071,07.

Occorre evidenziare che nell'elenco dei residui attivi risultano iscritti:

- 1) crediti nei confronti del Ministero della Difesa risalenti agli anni 2001 e 2004 per il quale occorre verificare se risultano iscritti nel bilancio dello Stato i relativi impegni di spesa;
- 2) Crediti per anticipi di missione ancora non definiti e risalenti ad esercizi progressi (anni 2002 e seguenti);
- 3) Crediti per anticipi correlati al fondo cassa della base di Malindi (anni 2006 e seguenti).

Nell'elenco ai residui passivi risultano

- 1) Debiti relativi ai compensi per le commissioni di collaudo, risalenti agli anni 2006 e seguenti
- 2) Debiti per commissioni di concorso risalenti all'anno 2005 e seguenti;
- 3) Debiti relativi al personale in posizione di comando risalenti all'anno 2002 e seguenti
- 4) Debiti per borse di studio e assegni di ricerca risalenti all'anno 2001 e seguenti
- 5) Debiti per rimborso di missioni risalenti all'anno 2006 e seguenti.

Allegato n. 2 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2013

In proposito il Collegio invita l'Agenzia ad adottare i necessari provvedimenti al fine di definire la situazione creditoria e debitoria innanzi prospettata anche nel quadro della nuova normativa in materia di contabilità pubblica in corso di attuazione.

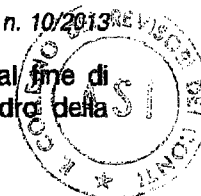


Tabella n. 5

ENTRATE	Gestione dei residui					
	Consistenza residui 1.01.2012	Economie 2012	Riscossi in conto residui	Residui pregressi	Residui di nuova formazione	Residui attivi complessivi al 31.12.2012
Amministrazione	346.878.608,94	4.746.557,38	317.047.864,58	25.084.186,98	277.262.231,75	302.346.418,73
TOTALE ENTRATE	346.878.608,94	4.746.557,38	317.047.864,58	25.084.186,98	277.262.231,75	302.346.418,73
USCITE	Gestione dei residui					
	Consistenza residui 1.01.2012	Economie 2012	Pagati in conto residui	Residui pregressi	Residui di nuova formazione	Residui passivi complessivi al 31.12.2012
Spese per Organi Istituzionali	2.833.067,34	-11.311,33	975.674,31	1.846.081,70	576.214,32	2.422.296,02
Spese per il personale	6.744.179,52	-108.087,89	2.629.134,41	4.006.957,22	2.739.131,47	6.746.088,69
Acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente	7.012.934,58	-503.791,69	4.685.578,12	1.823.564,77	6.035.762,68	7.859.327,45
Prestazioni Istituzionali nazionali	309.172.830,26	-34.519.433,06	174.768.343,66	99.885.053,54	122.797.910,05	222.682.963,59
Contribuzione all'ESA	4.336.948,35	0,00	0,00	4.336.948,35	0,00	4.336.948,35
Legge n. 10/2001	59.405.907,06	-10.000.000,00	20.778.003,42	28.627.903,64	0,00	28.627.903,64
Promozione e formazione nel campo spaziale	2.419.517,17	-144.650,76	268.783,45	2.006.082,96	2.955.055,27	4.961.138,23
Trasferimenti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari e tributari	875.578,26	-113.638,12	446.209,24	315.730,90	492.656,89	808.387,79
Spese diverse	12.118,25	0,00	12.118,25	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di beni di uso durevole	23.959.475,69	-1.737.297,00	7.315.325,53	14.906.853,16	280.899,19	15.187.752,35
Spese in conto capitale per contratti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partecipazione e acquisizione di valori mobiliari	56.250,00	0,00	3.661,75	52.588,25	0,00	52.588,25
Indennità di fine rapporto	177.023,87	0,00	168.023,78	9.000,09	39.316,10	48.316,19
Spese aventi natura di partite di giro	3.057.259,19	-72.861,22	2.144.760,59	839.637,38	1.939.422,24	2.779.059,62
TOTALE USCITE	420.063.089,54	-47.211.071,07	214.195.616,51	158.656.401,96	137.856.368,21	296.512.770,17

Allegato n. 2 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2013



5. Il risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'ASI al 31.12.2012 presenta un avanzo di amministrazione di euro 291.568.110,39, costituito dal fondo cassa al 31.12.2012, pari ad euro 285.734.461,83, nonché dai residui attivi e passivi accertati, alla medesima data, rispettivamente per euro 302.346.418,73 e per euro 296.512.770,17.

Rispetto all'esercizio precedente l'avanzo di amministrazione (euro 230.501.632,01) si è incrementato di euro 61.066.478,38 per effetto del avanzo finanziario di competenza registrato per la gestione 2012, pari ad euro 18.601.964,69, e della eliminazione dei residui attivi e passivi, rispettivamente per euro 4.746.557,38 e per euro 47.211.071,07.

Del predetto avanzo di amministrazione di euro 291.568.110,39 la parte vincolata è pari ad euro 283.583.886,41 e comprende le seguenti voci:

- euro 15.522.856,15 quale fondo di trattamento di fine rapporto;
- euro 1.916.711,00 per fondo rischi ed oneri e fondo imposte e tasse;
- euro 592.927,81 fondo per rinnovi contrattuali;
- euro 1.905.140,71 fondo per CCNL;
- euro 263.646.250,74, per applicazione dell' art. 29 del RFC.

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione è, quindi, pari ad euro 7.984.223,98

5. La situazione economico-patrimoniale.

I risultati di gestione economica dell'anno 2012 sono adeguatamente rappresentati nelle tabelle n. 6 e n. 7.

5.1 Lo stato patrimoniale.

Lo stato patrimoniale è predisposto ai sensi dell'articolo 42 del Regolamento di 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.

Le immobilizzazioni materiali si dividono in terreni (dati in concessione all'Esrin di Frascati, detenenendone la proprietà), fabbricati (relativi alle spese sostenute per la realizzazione della nuova sede), 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 2012 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.

Allegato n. 2 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2013



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 2012 con un utile di euro 62.319,00.

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 2012 il CIRA ha chiuso con un utile pari ad euro 13.219.910.

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 2012 registra un utile di euro 575.370.

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 2012 registra un utile dell'esercizio di euro 3.923.066.

ASITEL

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 2012 registra una perdita d'esercizio di euro 69.779.,00.

In proposito si ricorda che, ai sensi dell'art. 4, comma 1 del DL n. 95/2012 convertito con modificazioni dalla legge 135/2010, nei confronti della Società occorre procedere alternativamente allo scioglimento della stessa entro il 31 \12 2013 ovvero all'alienazione, con procedura di evidenza pubblica, dell'intera partecipazione detenute alla data di entrata in vigore della normativa in parola entro il 30 giugno 2013 ed alla contestuale assegnazione del servizio per 5 anni non rinnovabili dal 1° gennaio 2014 .

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 2012 registra un risultato di pareggio.

Allegato n. 2 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2013

Il totale delle immobilizzazioni iscritte nello stato patrimoniale è pari ad euro 322.342.851 con una riduzione rispetto all'anno precedente pari ad euro 48.205.144 connessa, essenzialmente, alla riduzione degli investimenti effettuati nell'esercizio 2012 rispetto al precedente esercizio soprattutto per quanto attiene alla categoria dei satelliti e degli immobili in costruzione.

Il totale dei crediti al 31.12.2012 è di euro 252.666.118 ed è dato da:

- crediti non istituzionali per euro 185.925,00 dovuti a proventi derivanti dalla prestazione a terzi di servizi, ovvero per la convenzione ASI/TIM per GPS;
- anticipazioni per euro 15.842.550, in linea con quanto previsto nei contratti;
- crediti per attività istituzionali per euro 232.259.146 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 4.378.497, 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 31.12.2012 pari a euro 285.734.462. Il totale dell'attivo circolante è quindi pari a euro 538.400.580.

Il totale dell'attivo al 31.12.2012 è di euro 860.743.431 con una riduzione di euro 145.325.252 connesso, essenzialmente, alla riduzione delle immobilizzazioni materiali, dei crediti e delle disponibilità liquide..

Nel passivo dello stato patrimoniale risultano iscritti:

- fondi per imposte per euro 916.711,00;
- fondo per i rinnovi contrattuali per euro 592.928;
- fondo trattamento di fine rapporto per euro 15.522.856,15;
- debiti di funzionamento per euro 52.255.453 che comprendono debiti per attività istituzionali nazionali per euro 43.274.933, debiti verso fornitori per euro 7.030.695 debiti verso collaboratori, professionisti, componenti organi e commissioni per euro 64.760, debiti per fatture da ricevere per euro 23.859, debiti verso il personale per euro 141.471 e debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici per euro 1.710.286.
- 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.

Il totale dei debiti tributari (che comprendono imposte, tasse, tributi vari e debiti per ritenute erariali) è di euro 1.1.289.029; il totale dei debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale è di euro 1.071.119; 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 1.493.458.

Il totale dei debiti al 31.12.2012 è di euro 56.109.060.

Allegato n. 2 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2013



La differenza tra l'attivo ed il passivo della situazione patrimoniale determina un patrimonio netto pari ad euro 787.313.876 comprensivo del disavanzo economico di esercizio di euro - 88.239.389.

Così come risulta dalla nota integrativa, il totale dei residui attivi e passivi al 31.12.2012 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 49.680.300 (conto d'ordine attivo) e dei crediti, pari a euro 252.666.118 è pari al totale dei residui attivi al termine dell'esercizio che ammontano a euro 302.346.418. La somma degli impegni verso fornitori non ancora maturati per euro 213.164.190 (conto d'ordine passivo), degli impegni per la legge 29.01.2001 n. 10 "Navigazione Satellitare" non ancora maturati per euro 27.239.521 (conto d'ordine passivo) e dei debiti per euro 56.109.060 è pari al totale dei residui passivi al termine dell'esercizio che ammontano ad euro 296.512.770.

Di seguito è riportata la tabella di riconciliazione dei crediti e debiti con i residui attivi e passivi al 31.12.2012

	Residui attivi	Residui passivi
Importo da emettere al 31.12.2012 (crediti/debiti)	252.666.118	56.109.060
Accertamenti/Impegni vs. clienti/fornitori non ancora maturati	49.680.300	240.403.710
Totale residui attivi/passivi al 31.12.2012	302.346.418	296.512.770

Al 31.12.2012 sono stati iscritti nei conti d'ordine i crediti e i debiti pluriennali relativi agli anni 2013 e 2014 a fronte di attività avviate nel 2012. Il totale dei crediti attivi pluriennali è di euro 128.527.069 ed il totale dei contratti passivi è di euro 131.885.763.

A partire dall'anno 2012 sono inseriti nei conti d'ordine anche gli impegni pluriennali, limitatamente al biennio di riferimento del corrispondente bilancio triennale 2012-2014 assunti nei confronti dell'ESA parti ad euro 860.998.964, così come riportato nel documento ESA/AF (2012) 8 Rev. 1 - Parigi 5 aprile 2013. In proposito, si evidenzia che lo stesso documento relativo al periodo 2013-2019 prevede un impegno pluriennale complessivo pari ad euro 2.451.102.197.

5.2 Il conto economico.

Nel conto economico sono stati evidenziati i componenti positivi e negativi della gestione secondo il criterio della competenza economica. Esso comprende:

1. 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 competenti all'esercizio ("costi sostenuti" e "ricavi riscossi");
2. 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);
3. parte di costi e di ricavi ad utilità differita (risconti);
4. le sopravvenienze e le insussistenze;
5. tutti gli altri elementi economici non rilevati nel conto del bilancio che hanno inciso sulla sostanza del patrimonio modificandola.

Allegato n. 2 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2013



La struttura del conto economico, in linea con quanto previsto dall'articolo 2425 del codice civile, risponde alle esigenze operative dell'ASI.

Il valore della produzione pari a euro 552.794.229, comprende i trasferimenti da parte dello Stato, i trasferimenti da parte di Istituti diversi dallo Stato ed i proventi propri dell'Ente.

Le voci che concorrono alla determinazione del costo della produzione, di euro 644.760.091, sono i costi per programmi e progetti istituzionali; i costi per prestazioni di servizi; i costi per il personale; i costi per gli organi istituzionali; i costi per la promozione e formazione nel campo spaziale; i costi di funzionamento; gli oneri diversi di gestione; gli oneri tributari; gli ammortamenti e svalutazioni; gli accantonamenti per rischi.

La principale voce di ricavo di euro 549.904.505 riguarda i trasferimenti da parte dello Stato e comprende il contributo ordinario del Ministero dell'Università e della Ricerca (comprensivo della quota relativa ai progetti premiali pari ad euro 22.350.000) di euro 525.140.284 ed il contributo da altri Ministeri di euro 24.764.221.

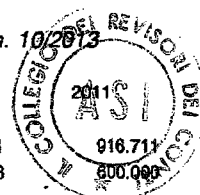
La principale voce di costo (euro 488.420.191) concerne, tra l'altro, i programmi ed i progetti istituzionali, di cui euro 21.526.284 per contratti di ricerca, euro 94.492.843 per contratti industriali, euro 345.844.461 per contribuzione ai programmi dell'ESA.

Dai dati sopra esposti, emerge un risultato negativo di esercizio pari ad euro 88.239.389, determinato principalmente dalla differenza tra il valore ed i costi della produzione (euro 91.965.862). In proposito il Collegio, in considerazione della tendenza determinata dalle ultime disposizioni in materia di finanza, volta a ridurre il contributo da parte del MIUR, invita l'amministrazione a voler contenere le spese ordinarie di funzionamento per evitare ulteriori risultati negativi di esercizio.

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized initials.

Allegato n. 2 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2013

Tabella 6	2012	2011	2012	2011
ATTIVO			PASSIVO	
Immobilizzazioni immateriali	149.356	283.370	Fondi per imposte	916.711
Immobilizzazioni materiali	318.902.088	366.976.879	Fondo per i rinnovi contrattuali	592.928
Immobilizzazioni finanziarie	3.291.406	3.287.744	Fondo Trattamento di fine rapporto	15.522.856
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	322.342.851	370.547.993		13.390.210
Crediti non istituzionali			Debiti di Finanziamento	
Crediti non istituzionali	185.925	185.925	Mutui passivi	0
Totale Crediti non istituzionali	185.925	185.925	TOTALE Debiti di Finanziamento	0
Anticipazioni			Contributo da Ministeri a destinazione vincolata	0
Anticipazioni	15.842.550	35.241.520	Debiti di Funzionamento	
Totale Anticipazioni	15.842.550	35.241.520	Debiti verso fornitori per attività istituzionali	43.274.933
Crediti per attività istituzionali			Debiti verso fornitori -(attività istituzionale internazionale)	9.450
Crediti per attività istituzionali	232.259.146	293.936.995	Debiti verso ESA	0
Fatture da emettere			Debiti verso fornitori (funzionamento)	7.030.695
TOTALE Crediti per attività istituzionali	232.259.146	293.936.995	Debiti verso collaboratori, professionisti, componenti, organi e commissioni	64.760
Crediti diversi			Fatture da ricevere	23.859
Crediti diversi	4.378.497	2.468.137	Totale Debiti verso fornitori	50.403.696
Totale Crediti diversi	4.378.497	2.468.137	Debiti verso il personale	141.471
TOTALE CREDITI	252.666.118	331.834.577	Debito verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.710.286
Disponibilità liquide	285.734.462	303.686.113	Totale Debiti verso il personale ed altri soggetti	1.851.757
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	538.400.580	635.520.689	TOTALE Debiti di funzionamento	52.256.453
TOTALE RISCONTI ATTIVI	0	0	Debiti Tributari	
			Debiti Tributari	1.289.029
			TOTALE Debiti Tributari	1.289.029
			Debiti verso istituti di previdenza	
			Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.071.119
			TOTALE Debiti verso istituti di previdenza	1.071.119
			Debiti diversi	
			Debiti diversi	1.493.458
			TOTALE Debiti diversi	1.493.458
			TOTALE DEBITI	56.109.060
			TOTALE RISCONTI PASSIVI	0
			TOTALE PASSIVO	76.429.355
			Patrimonio netto	
			Avanzi da esercizi precedenti	875.553.265
			Disanzo economico d'esercizio	-88.239.389
			TOTALE Patrimonio netto	787.313.876
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	880.743.431	1.006.068.683	TOTALE STATO PATRIMONIALE E PASSIVO	860.743.431
CONTI D'ORDINE	550.496.843	741.741.024	CONTI D'ORDINE	550.496.843



Allegato n. 2 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2013



Tabella 7

Descrizione	Anno 2012 Totali	Anno 2011 Totali
VALORE DELLA PRODUZIONE		
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	549.904.505	533.768.928
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ISTITUTI DIVERSI DALLO STATO	1.455.671	2.192.488
PROVENTI PROPRI DELL'ENTE	1.434.052	111.327
ALTRI RICAVI	0	0
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	522.794.229	536.072.743
COSTO DELLA PRODUZIONE		
COSTI PER PROGRAMMI E PROGETTI ISTITUZIONALI	488.420.191	558.027.673
COSTI PER PRESTAZIONE DI SERVIZI	332.392	321.662
COSTI PER IL PERSONALE	25.462.491	24.956.130
COSTI PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	1.575.744	563.282
COSTI PER PROMOZIONE E FORMAZIONE NEL CAMPO SPAZIALE	2.803.694	3.742.019
COSTI DI FUNZIONAMENTO	10.168.718	9.439.698
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.338.672	1.058.470
ONERI TRIBUTARI	2.064.876	2.216.748
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	112.593.312	122.678.479
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	1.227.694
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	644.760.091	724.431.855
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
PROVENTI FINANZIARI	0	521.229
ONERI FINANZIARI	-16.701	-12.972
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-16.701	508.257
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
TOTALI RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	0	663.557
PROVENTI STRAORDINARI (sopravvenienze attive)	3.832.985	6.857.973
INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	42.890	15.021
ONERI STRAORDINARI (sopravvenienze passive)	46.921	3.015.873
TOTALI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	3.743.174	4.490.636
Disavanzo economico	-88.239.389	-183.360219

Il costo del personale non corrisponde con quello indicato nel rendiconto finanziario per effetto della discrasia temporale tra l'assunzione dell'impegno e la liquidazione della spesa.

Allegato n. 2 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2013



6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Al termine dell'esame dei documenti contabili, che costituiscono nel loro insieme il Conto Consuntivo dell'ASI relativo all'anno 2012, il Collegio ai sensi dell'art. 47 del RFC premette e precisa quanto segue:

- Sussiste la corrispondenza dei dati riportati nel rendiconto generale con quelli analitici desunti dalla contabilità generale dell'Agenzia tenuta nel corso della gestione;
- le rilevazioni sono state annotate sul giornale in ordine cronologico dal quale si evince che sono stati emessi n. 996 reversali e n.4151 mandati di pagamento;
- è stato rispettato il principio della competenza nelle rilevazioni degli accertamenti e degli impegni;
- sono stati adempiuti gli obblighi fiscali;
- è stato accertato che non esistono gestioni fuori bilancio;
- sono stati rispettati i vincoli derivanti dalle previsioni legislative di contenimento della spesa;
- nello svolgimento delle proprie attività ha posto particolare attenzione all'esame dei provvedimenti adottati nell'esercizio 2012 dalla Presidenza, dal Consiglio di Amministrazione e dalla Direzione Generale e da tale attività sono scaturite osservazioni, considerazioni e rilievi ad alcune delle quali, l'Agenzia, a tutt'oggi, non ha dato risposta.

Il Collegio sulla base dell'attività svolta ritiene di dover segnalare in particolare quanto segue:

- la gestione si è conclusa con un avanzo di competenza di euro 18.601.964, con un avanzo di amministrazione di euro 291.568.110,39, di cui soltanto euro 7.984.223,98 risultano disponibili, e con un disavanzo economico di euro 88.239.389. Con particolare riferimento all'equilibrio complessivo del bilancio il Collegio ritiene necessario raccomandare una prudente ed oculata gestione in considerazione degli impegni pluriennali già assunti dall'Agenzia ed in particolare di quelli inderogabili nei confronti dell'ESA, trattandosi di una spesa non comprimibile in quanto derivante da impegni assunti direttamente dal Governo italiano nei confronti dell'ESA ed in attesa della ripartizione del Fondo ordinario di finanziamento per l'anno 2013 che dovrebbe tener conto anche degli impegni finanziari sottoscritti nell'ultima conferenza ministeriale dell'ESA del 20 e 21 novembre 2012, così come indicato nella nota del Capo Dipartimento per l'Università e la Ricerca n. 235/DUAR del 19 dicembre 2012.
- L'organizzazione dell'Agenzia presenta particolari criticità in considerazione della mancata nomina del Direttore generale (procedura concorsuale ancora in itinere) della mancata copertura del posto correlato alla Direzione amministrativa (vacante dal 1° settembre 2012), e di quello correlato alla Direzione organizzativa (vacante dal 1° dicembre 2010). Al momento la Direzione Generale e le due Direzioni sono attribuite ad interim ad un Direttore generale pro-tempore da maggio 2012. In proposito il Collegio non può esimersi da richiedere che siano sanate tempestivamente tali criticità al fine di assicurare una corretta organizzazione dell'Agenzia.

Allegato n. 2 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2013



Tutto ciò premesso il Collegio, nel porre, necessariamente, una riserva sui profili di regolarità correlati a quanto indicato nelle premesse e tenuto conto, delle ulteriori considerazioni formulate nella presente relazione, esprime nei limiti su esposti parere favorevole all'approvazione del consuntivo 2012.

Letto, confermato e sottoscritto,

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Giuseppe Vincenzo Suppa

Dott. Giovanni Bocchieri

Dott. Gaetano Tatò

Handwritten signatures in black ink, corresponding to the names listed to the left: Giuseppe Vincenzo Suppa, Giovanni Bocchieri, and Gaetano Tatò.

Il Presidente

Organismo indipendente di valutazione della performance (OIV)

CI-OIV-2013-017 del 22 aprile 2013

A: **Direttore generale**
Antonio Menè
ASI-SEDE

CC: **Presidente**
Enrico Saggese
Consiglio di Amministrazione
via l'unità SAS - Antonio Menè
Collegio dei Revisori dei conti
Presidente Giuseppe Vincenzo Suppa
Magistrato della Corte dei conti delegato al controllo
Angelo Buscema
ASI-SEDE

Oggetto: La relazione dell'Organismo indipendente di valutazione delle prestazioni di cui al comma 2 dell'art. 38 del Regolamento di finanza e contabilità dell'Agenzia Spaziale Italiana vigente
Comunicazione del rinvio della scadenza dal 30 aprile al 31 maggio 2013

Riferimento: 1) Nota CI-OIV-2013-009 del 27 febbraio 2013;
2) Comunicazione informale del 15 aprile dell'OIV collegiale al Presidente del Collegio dei revisori dei Conti.

L'OIV, in forza all'art.14 comma 4 lettera f) del D. Lgs. 150/2009: "è responsabile della corretta applicazione delle linee guida, delle metodologie e degli strumenti predisposti dalla Commissione di cui all'articolo 13".

In base alla Delibera CiVIT n. 23/2013 del 22 : stralcio

"Di norma, la Relazione dell'OIV è redatta e trasmessa entro il 30 aprile di ciascun anno all'Organo di indirizzo politico-amministrativo e alla CiVIT. Tuttavia, per l'anno 2013, in considerazione di alcuni elementi innovativi introdotti dalle presenti linee guida, il termine è eccezionalmente prorogato al 31 maggio 2013. La Relazione è pubblicata in formato aperto sul sito istituzionale dell'amministrazione, nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Si sottolinea che le informazioni da inserire nell'allegato devono essere rese disponibili all'OIV in tempo utile per la redazione della Relazione. La CiVIT si riserva, tuttavia, di comunicare successivamente i modi per la trasmissione dell'allegato.",

si conferma quanto già anticipato nella comunicazione di cui al Riferimento 2.



Carlo Bonifazi



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2012 **303.686.112,61**

Riscossioni	
B) in c/competenza	330.625.632,82
C) in c/residui	317.047.864,58
D)	Totale (B + C) 647.673.497,40

Pagamenti	
E) in c/competenza	451.429.531,67
F) in c/residui	214.195.616,51
G)	Totale (E + F) 665.625.148,18

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) **285.734.461,83**

Residui attivi	
I) degli esercizi precedenti	25.084.186,98
L) dell'esercizio	277.262.231,75
M)	Totale (I + L) 302.346.418,73

Residui passivi	
N) degli esercizi precedenti	158.656.401,96
O) dell'esercizio	137.856.368,21
P)	Totale (N + O) 296.512.770,17

Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2012 (H + M - P) **291.568.110,39**

Parte vincolata	
[1] al Trattamento di fine rapporto	15.522.856,15
<i>ai Fondi per rischi ed oneri</i>	
[2] Fondo per rischi e oneri (art. 17 RFC) e Fondo imposte e tasse	1.916.711,00
[3] Fondo per rinnovi contrattuali (art. 16) CCNL Dirigenti 2006-2009	592.927,81
[4] al Fondo ripristino investimenti	0,00
<i>per i seguenti altri vincoli</i>	
[5] Fondo per CCNL	1.905.140,71
[6] Art. 26 RFC entrate a destinazione vincolata e art. 29 RFC per bandi e gare	263.646.250,74
[7] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5)	283.583.886,41

Parte disponibile	
[8]	0,00
[9]	0,00
[10] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-7-8-9)	7.984.223,98
[11] Totale parte disponibile (8+9+10)	7.984.223,98

Totale Risultato di amministrazione 291.568.110,39