

**RELAZIONE DEL COLLEGIO  
DEI REVISORI**

**PAGINA BIANCA**

Collegio dei Revisori dei Conti

Roma, 22 aprile 2014

Prot. C.R.C. n. 102

Al Commissario Straordinario  
Prof. Aldo Sandulli

Al Direttore Generale  
Ing. Roberto Ibba

All'Ing. Roberto Ibba  
Responsabile Unità Supporto  
Organi e Aspetti Societari

LORO SEDI

Oggetto: Verbale n. 14 del 15 aprile 2014 del Collegio dei Revisori dei Conti.

Ai sensi dell'art. 6, comma 9, del Regolamento di Organizzazione e di Funzionamento dell'ASI mi prego trasmettere copia del verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 14 relativo alla riunione del 9 aprile del corrente anno.

45

Distinti saluti.

DIREZIONE GENERALE  
Per Ricevuta 19.5.2014  
Valerio Volenzi

d'ordine del Presidente del Collegio  
dei Revisori dei conti  
Dott. Giuseppe Suppa  
firma Difesa

## VERBALE N. 14/2014



Il giorno 15 aprile 2014, alle ore 12,20 presso la sede di Roma Tor Vergata, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Agenzia Spaziale Italiana (A.S.I.).

Sono presenti:

- per il Collegio dei Revisori: il Dott. Vincenzo Giuseppe Suppa, Presidente, il Dott. Gaetano Tatò e il Dott. Francesco Mercurio, componenti effettivi.

**14.1 Esame conto consuntivo 2013.**

Il Collegio prende in esame il Conto Consuntivo 2013 trasmesso con nota direttoriale prot. n. 0003395 del 9.04.2014. La dott.ssa Stefania Esposito, invitata a partecipare alla riunione, illustra i criteri adottati e i risultati del predetto documento finanziario.

Il Collegio, dopo aver verificato la documentazione trasmessa, predispone la relazione che viene posta in allegato al presente verbale per farne parte integrale e sostanziale (allegato n. 1).

La riunione termina alle ore 17,00.

Letto, confermato e sottoscritto,

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Dott. Giuseppe Vincenzo Suppa

Dott. Gaetano Tatò

Dott. Francesco Mercurio

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 14/2014

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul rendiconto finanziario dell'esercizio 2013 dell'ASI.

Il rendiconto generale della gestione economico-finanziaria dell'ASI redatto, ai sensi dell'articolo 38 del Regolamento di 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 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 sulla gestione, dalla dotazione organica e dal prospetto relativo alla consistenza numerica del personale al 31.12.2013, mentre è priva della relazione dell'Organismo indipendente di valutazione. Con nota Prot. CI-OIV-IP-018 del 14 aprile 2014 ha comunicato che provvederà alla predisposizione della relazione entro il 31 maggio c.a, secondo i termini previsti dal decreto legislativo n. 150/2009.

b  
T  
P

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10/2014



### Rendiconto finanziario dell'esercizio 2013

Il preventivo finanziario è stato redatto, secondo quanto disposto dal Regolamento di 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 2013 è stato approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 20IX11/147/2012 del 30.11.2012.

Con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 20IX11/163/2013 del 15.01.2013 è stata approvata la prima variazione al preventivo finanziario decisionale e gestionale 2013 in termini di competenza e di cassa ed al preventivo decisionale triennale 2013-2015 in termini di competenza; con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 20IX11/185/2013 del 25.03.2013 è stata approvata la seconda variazione al preventivo finanziario decisionale e gestionale 2013 in termini di competenza e di cassa ed al preventivo decisionale triennale 2013-2015 in termini di competenza; con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 20IX11/228/2013 del 17.07.2013 è stato approvato l'assestamento al preventivo finanziario decisionale e gestionale 2013 in termini di competenza e di cassa a al preventivo finanziario decisionale pluriennale 2013-2015 in termini di competenza; con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 20IX11/257/2013 del 02.12.2013 è stata approvata la quarta variazione al preventivo finanziario decisionale e gestionale 2013 in termini di competenza e di cassa e al preventivo finanziario decisionale pluriennale 2013-2015 in termini di competenza.

Le previsioni definitive risultano pertanto così costituite:

	Previsioni Iniziali 2013	Variazioni +	Variazioni -	Differenza	Previsioni definitive 2013
<b>ENTRATE</b>					
TITOLO I (Entrate Correnti)	572.426.369,80	55.321.529,20	-35.704.600,00	19.616.929,20	592.043.299,00
TITOLO II (Entrate in conto capitale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO III (Partite di giro)	35.908.500,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	55.908.500,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>608.334.869,80</b>	<b>75.321.529,20</b>	<b>-35.704.600,00</b>	<b>19.616.929,20</b>	<b>647.951.799,00</b>
Avanzo di Amministrazione Applicato	17.743.852,49	297.500.113,84	-101.561.800,29	196.918.313,55	213.662.166,04
<b>TOTALI</b>	<b>626.078.722,29</b>	<b>372.821.643,04</b>	<b>-137.266.400,29</b>	<b>236.535.242,75</b>	<b>861.613.965,04</b>
	Previsioni Iniziali 2013	Variazioni +	Variazioni -	Differenza	Previsioni definitive 2013
<b>USCITE</b>					
TITOLO I (Uscite correnti)	529.309.012,96	228.320.998,54	-30.938.453,36	197.382.545,18	726.691.558,14

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'AS'.

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 14/2014



TITOLO II (Uscite in c/capitale)	60.861.209,33	124.500.644,50	-106.347.946,93	18.152.697,57	79.013.906,20
TITOLO III (Partite di giro)	35.908.500,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	55.908.500,00
<b>TOTALI</b>	<b>626.078.722,29</b>	<b>372.821.643,04</b>	<b>-137.286.400,29</b>	<b>235.535.242,75</b>	<b>861.613.905,04</b>

Per effetto delle predette variazioni, escluse le partite di giro, le previsioni iniziali di entrata si sono incrementate di euro 19.616.929,20 principalmente per il maggior contributo ordinario del MIUR e per l'incremento del Contributo MIUR per i progetti bandiera. Le previsioni iniziali in uscita si sono incrementate di euro 215.535.242,75. In considerazione dell'incremento delle previsioni in uscita si ha un maggiore utilizzo dell'avanzo per un importo pari a euro 213.662.166,04.

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 661.784.351,75 e per euro 801.994.119,43 per cui si registra un disavanzo di competenza di euro 140.209.767,68 determinato dalla somma del disavanzo di parte corrente di euro 65.227.073,28 e quello di parte capitale di euro 74.982.694,40. Il predetto disavanzo trova copertura nel parziale utilizzo dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2012 pari ad euro 291.568.110,39.

Tabella n. 1 – Quadro di sintesi delle entrate

ENTRATE CORRENTI	PRECISIONE DEFINITIVA 2013	ACCERTAMENTI 2013	DIFFERENZA ACCERTAMENTI PREVISIONE	DIFFERENZA% ACCERTAMENTI PREVISIONE
<b>Titolo I - Entrate correnti</b>	<b>592.043.299,00</b>	<b>626.747.221,54</b>	<b>34.703.922,54</b>	<b>105,86%</b>
Contributo MIUR	502.390.284,00	502.390.284,00	0,00	100,00%
Contributi Ministeri diversi	55.901.000,00	90.268.000,00	34.367.000,00	161,48%
Legge finanziaria 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00%
Contributo MIUR premiali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Contributo MIUR bandiera	27.000.000,00	27.000.000,00	0,00	100,00%
Contributi Enti diversi	194.015,00	589.681,81	395.666,81	303,94%
Entrate proprie dell'Ente	5.215.000,00	5.142.784,28	-72.215,72	98,62%
Proventi patrimoniali e mobiliari	853.000,00	847.619,55	-5.380,45	99,37%
Poste correttive e compensative	490.000,00	508.851,90	18.851,90	103,85%
<b>Titolo II - entrate in c/capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Titolo III - Partite di giro</b>	<b>35.908.500,00</b>	<b>35.037.130,21</b>	<b>-20.871.366,79</b>	<b>62,67%</b>
<b>Totale Entrate</b>	<b>847.951.799,00</b>	<b>861.784.351,75</b>	<b>13.832.552,75</b>	<b>102,13%</b>

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 1/2014



Tabella n. 2 - Quadro di sintesi delle uscite

SPESE CORRENTI	PRECISIONE DEFINITIVA 2013	IMPEGNI 2013	DIFFERENZA IMPEGNI PREVISIONE	DIFFERENZA% IMPEGNI PREVISIONE
<b>20. Presidenza</b>	<b>1.062.523,50</b>	<b>951.926,12</b>	<b>-130.597,38</b>	<b>87,94%</b>
Organi istituzionali	1.057.073,50	926.484,68	-130.588,82	87,65%
Acquisto beni e servizi	25.450,00	25.441,44	-8,56	99,97%
<b>21. Direzione Generale</b>	<b>97.101.809,84</b>	<b>77.172.318,14</b>	<b>-19.929.490,70</b>	<b>79,48%</b>
Personale in servizio	24.445.720,61	19.488.988,73	-4.956.731,88	79,72%
Acquisto beni e servizi	14.811.007,45	11.374.794,82	-3.436.212,63	76,80%
Prestazioni istituzionali	42.065.576,13	41.099.734,76	-965.841,37	97,70%
Promozione formazione e comunicazione nel campo spaziale	3.929.000,00	2.314.604,72	-1.614.395,28	58,91%
Trasferimenti passivi	940.000,00	749.259,53	-190.740,47	79,71%
Oneri finanziari e tributari	2.411.000,00	2.144.936,58	-266.063,42	88,96%
Spese diverse	8.499.505,65	0,00	-8.499.505,65	0,00%
<b>22. Osservazioni della Terra</b>	<b>110.914.875,00</b>	<b>106.814.875,00</b>	<b>-2.100.000,00</b>	<b>98,11%</b>
<b>23. Telecomunicazioni</b>	<b>38.130.739,00</b>	<b>37.630.739,00</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>98,69%</b>
<b>24. Navigazione</b>	<b>3.862.734,00</b>	<b>3.362.734,00</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>87,06%</b>
<b>25. Esplorazione Osservazioni dell'Universo</b>	<b>113.006.507,77</b>	<b>111.303.000,67</b>	<b>-1.703.507,10</b>	<b>98,41%</b>
<b>27. Lanciatori e trasporto spaziale</b>	<b>169.415.219,73</b>	<b>167.264.780,71</b>	<b>-2.150.439,02</b>	<b>98,73%</b>
<b>28. Sviluppi tecnologici</b>	<b>8.118.872,65</b>	<b>4.644.887,02</b>	<b>-3.473.975,63</b>	<b>57,21%</b>
<b>30. Basi operative e Centri di Terra</b>	<b>16.962.142,62</b>	<b>16.937.920,04</b>	<b>-24.222,58</b>	<b>99,86%</b>
<b>31. Coemo - Skymed</b>	<b>88.129.501,03</b>	<b>87.582.883,75</b>	<b>-536.618,28</b>	<b>99,30%</b>
<b>32. Microgravità</b>	<b>79.867.634,00</b>	<b>76.260.219,37</b>	<b>-3.578.414,63</b>	<b>95,52%</b>
<b>Totale spese correnti</b>	<b>726.891.568,14</b>	<b>691.974.294,82</b>	<b>-34.717.263,32</b>	<b>95,22%</b>
<b>Titolo II - Spese in conto capitale</b>				
<b>20. Presidenza</b>				
Partecipazioni ed acquisizione valori mobiliari e concessione crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>21. Direzione Generale</b>	<b>2.440.000,00</b>	<b>1.252.840,32</b>	<b>-1.187.159,68</b>	<b>51,35%</b>
Acquisizione beni durevoli	1.040.000,00	162.098,04	-877.901,96	15,59%
Indennità di fine rapporto al personale	1.400.000,00	1.090.742,28	-309.257,72	77,91%
<b>22. Osservazioni della Terra</b>	<b>19.406.072,58</b>	<b>19.062.140,31</b>	<b>-323.932,27</b>	<b>98,33%</b>
Acquisizione beni durevoli	· 0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>Spese in c/capitale per contratti</b>	<b>19.406.072,58</b>	<b>19.062.140,31</b>	<b>-323.932,27</b>	<b>98,33%</b>

A handwritten signature in black ink, appearing to be "F. S. P." followed by a stylized "P".

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 14/2014



23. Telecomunicazioni	14.504.710,70	13.704.710,70	-800.000,00	94,48%
SPESE CORRENTI	PRECISIONE DEFINITIVA 2013	IMPEGNI 2013	DIFFERENZA IMPEGNI PREVISIONE	DIFFERENZA% IMPEGNI PREVISIONE
Acquisizione beni durevoli	0,00	0,00	0,00	0,00%
Spese in c/capitale per contratti	14.504.710,70	13.704.710,70	-800.000,00	94,48%
<b>24. Navigazione</b>	<b>300.000,00</b>		<b>-300.000,00</b>	<b>0,00%</b>
Acquisizione beni durevoli	0,00	0,00	0,00	0,00%
Spese in c/capitale per contratti	300.000,00	0,00	-300.000,00	0,00%
<b>25. Esplorazione Osservazioni dell'Universo</b>	<b>17.771.123,62</b>	<b>17.718.278,04</b>	<b>-52.845,58</b>	<b>99,70%</b>
Acquisizione beni durevoli	150.000,00	147.263,42	-2.736,58	98,18%
Spese in c/capitale per contratti	17.621.123,62	17.571.014,62	-50.109,00	99,72%
<b>27. Lanciatori e trasporto spaziale</b>	<b>742.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>-242.000,00</b>	<b>67,39%</b>
Acquisizione beni durevoli	0,00	0,00	0,00	0,00%
Spese in c/capitale per contratti	742.000,00	500.000,00	-242.000,00	67,39%
<b>28. Sviluppi tecnologici</b>	<b>6.550.000,00</b>	<b>6.400.000,00</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>97,71%</b>
Acquisizione beni durevoli	100.000,00	0,00	-100.000,00	0,00%
Spese in c/capitale per contratti	6.450.000,00	6.400.000,00	-50.000,00	99,22%
<b>30. Basi operative e Centri di terra</b>	<b>800.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>-799.000,00</b>	<b>0,13%</b>
Acquisizione beni durevoli	800.000,00	1.000,00	-799.000,00	0,13%
Spese in c/capitale per contratti	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>31. Cosmo -Skymed</b>	<b>16.000.000,00</b>	<b>16.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>
Acquisizione beni durevoli	0,00	0,00	0,00	0,00%
Spese in c/capitale per contratti	16.000.000,00	16.000.000,00	0,00	100,00%
<b>32. Microgravità</b>	<b>500.000,00</b>	<b>323.725,03</b>	<b>-176.274,97</b>	<b>64,75%</b>
Acquisizione beni durevoli	0,00	0,00	0,00	0,00%
Spese in c/capitale per contratti	500.000,00	323.725,03	-176.274,97	64,75%
<b>Totale Spese in conto capitale</b>	<b>79.013.906,90</b>	<b>74.982.694,40</b>	<b>-4.031.212,50</b>	<b>94,90%</b>
<b>Titolo III -Partite di giro</b>				
<b>21. Direzione Generale</b>	<b>55.908.500,00</b>	<b>35.037.130,21</b>	<b>-20.871.369,79</b>	<b>62,67%</b>
<b>Totale spese per partite di giro</b>	<b>55.908.500,00</b>	<b>35.037.130,21</b>	<b>-20.871.369,79</b>	<b>62,67%</b>
<b>Totale spese</b>	<b>861.613.965,04</b>	<b>801.994.119,43</b>	<b>-59.619.845,61</b>	<b>93,08%</b>

In merito agli accertamenti di gestione registrati nell'esercizio 2013 si è riscontrato che le entrate correnti, pari a 592,04 milioni di euro, presentano maggiori accertamenti pari a euro 626,75 e riguardano principalmente i contributi da parte di altri Ministeri.

Relativamente alle spese, pari a complessivi 861,61 milioni di euro si rappresenta che sono costituite per il 84,34 % da spese correnti, per il 9,17 % da spese in conto capitale e per il 6,49 % da partite di giro.

*✓* *P*

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 14/2014



Gli impegni adottati nel 2013 rappresentano circa il 93,08 % della previsione definitiva. Gli impegni assunti nell'anno 2013 sono pari a euro 801.99 milioni di euro e sono costituiti per il 86,28 % da spese correnti, per il 9,35 % da spese in conto capitale e per il 4,37 % da partite di giro.

In particolare, le spese correnti di complessivi euro 726,69 milioni riguardano la Presidenza per lo 0,15%, la Direzione generale per il 13,36%, mentre la rimanente parte riguarda i programmi di attività dell'Ente per (86,49%) che sono così ripartiti: 22. Osservazioni della Terra (15,26%); 23. Telecomunicazioni (5,25%); 24 Navigazione (0,53%); 25. Esplorazione Osservazioni dell'Universo (15,56%); 27.Lanciatori e trasporto spaziale (23,31%); 28. Sviluppi tecnologici (1,12%); 30. Basi operative e Centri di terra (2,33%); 31.Cosmo-Skymed (12,13%); 32. Microgravità (10,99%). In termini di impegni per la parte corrente, pari a 691.97 milioni di euro si evidenzia che per 0,14% si riferiscono alla Presidenza e per il 11,15% alla Direzione generale. La parte rimanente pari a 88,71% riguarda i programmi di attività dell'Ente che sono così ripartiti: 22. Osservazioni della Terra (15,73%); 23. Telecomunicazioni (5,44%); 24 Navigazione (0,49%); 25. Esplorazione Osservazioni dell'Universo (16,08%); 27.Lanciatori e trasporto spaziale (24,17%); 28. Sviluppi tecnologici (0,67%); 30. Basi operative e Centri di terra (2,45%); 31.Cosmo-Skymed (12,66%); 32. Microgravità (11,02%).

Nel centro di responsabilità "Direzione Generale" sono allocate prevalentemente le spese per prestazioni istituzionali (Contributo all'ESA general budget ) pari a 42,07 milioni di euro (di cui impegnate 41,10 milioni di euro) e le spese di personale dell'Agenzia pari a 24,45 milioni di euro (di cui impegnato 19,49 milioni di euro).

Di seguito viene riportata la tabella n. 3 nella quale è indicata la dotazione organica ed il personale in servizio al 31.12.2013.

**Tabella n.3**

Dotazione Organica Ai sensi dell'art.2 del D.L. 95/2012		Personale in servizio al 31/12/2012			Personale in servizio al 31/12/2013		
Profili/Livelli		Tempo Indeter.	Tempo Deter.	Pers coman.	Tempo Indeter.	Tempo Deter.	Pers coman.
D G						1	
D I	2						
D II	2	1			1		
Dirigenti	4	1			1	1	
DT I**	29	20	3		18	11	
PT II**	58	48	10	1	47	12	2
TI III**	39	25	1	1	24	9	
Tecnologi	126	93	14	2	89	32	2
FA IV	12	11		2	9		2
FA V**	12	9		3	9	1	3
Funzionari di amministrazione	24	20		5	18	1	5
CT IV	11	11		1	11		1
CT V	7	8		2	8		2
CT VI**	11	8	1	2	9	2	2
Collaboratori Tecnici	29	27	1	5	28	2	5

*Ar**Fs**Sp*

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 14/2011



CA V	11	10		1	10		
CA VI**	11	8		1	8		1
CA VII	19	11		2	12		2
Collaboratori di amministrazione	41	29		4	30		3
OT VI	4	4			4		
OT VII	1	3			3		
OT VIII	4	5			5		
Operatore tecnico	9	12			12		
OA VII	2	3			3		
OA VIII	3	3			3		
OA IX							
Operatore di amministrazione	5	6			6		
AT VIII	0						
AT IX	0						
Ausiliario tecnico	0						
<b>Totali</b>	<b>238</b>	<b>188</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>184</b>	<b>36</b>	<b>15</b>

\* compreso personale in aspettativa ss

\*\*Inoltre presso l'ASI prestano servizio  
14 unità assunti ai sensi dell'art.1, c. 188  
della legge n. 266/2005\*\*\*Inoltre presso l'ASI prestano servizio  
21 unità assunti ai sensi dell'art.1, c. 187  
della legge n. 266/2005

In particolare, dalla predetta tabella si evince, altresì, che al termine dell'anno 2013 risulta:

- 1) l'ecedenza di tre nel profilo tecnologi al secondo livello, di cui due unità in posizione di comando. Per lo stesso profilo e livello sussiste un corrispondente comando disposto dall'ASI, una unità in aspettativa non retribuita e tre unità distaccate.
- 2) l'ecedenza di un funzionario di amministrazione di quinto livello, le unità in posizione di comando dello stesso profilo e livello sono pari a 3;
- 3) l'ecedenza di un collaboratore tecnico di IV livello correlato a posizione di comando, tre di V livello di cui due comandati e due di sesto livello correlati a posizioni di comando;
- 4) l'ecedenza di due operatori tecnici di VII livello ed uno di VIII;
- 5) l'ecedenza di due operatori tecnici di VII livello ed uno di ottavo livello.
- 6) l'ecedenza di un operatore di amministrazione di VII livello.

Il Collegio, invita l'Agenzia ad adottare i provvedimenti previsti dall'art. 2, comma 11 e seguenti del D.L. 95/2012 convertito, con modificazioni, nella legge 135/2012 per rendere coerente la situazione del personale in servizio con la dotazione organica.

In particolare si fa presente che il Direttore Generale, con riferimento all'art. 9, comma 1, e comma 2 bis del DL n.78/2010 convertito con modificazioni nella legge 122/2010, ha dichiarato che :

- 1) il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti dell'ASI ivi compreso il trattamento accessorio non ha superato nell'anno 2013" il trattamento ordinariamente spettante per l'anno 2010 al netto degli effetti derivanti da eventi straordinari della dinamica retributiva indicati nella norma";
- 2) l'ammontare complessivo delle risorse destinate nell'anno 2013 al trattamento accessorio del personale dell'ASI non ha superato il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è stato comunque ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 14/2014



Il Collegio ricorda che, in occasione dell'esame del bilancio di previsione per l'anno 2012, aveva formulato proprie considerazioni in materia di personale allegando l'elenco dei rilievi formulati nel tempo e per alcuni dei quali era stata prospettata in particolare la necessità di acquisire specifico pareri da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze e da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per la funzione pubblica – evidenziando che la relativa spesa dovesse considerarsi subordinata all'esito positivo delle risposte. Poiché ad oggi non sono pervenute al collegio tutte le risposte ai predetti rilievi il Collegio conferma le proprie riserve in merito.

### 3. La gestione di cassa.

Con riferimento alla gestione di cassa le riscossioni risultano pari ad euro 672.638.666,13, di cui euro 441.472.433,75 provenienti dalla gestione di competenza ed euro 231.166.232,38 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.

Analogamente le somme riscosse in conto competenza attengono principalmente a quota parte del contributo ordinario MIUR 2013, per euro 400.013.463,24 e Ministeri diversi per 23.226.200,00.

I pagamenti accertati nell'anno 2013 ammontano a complessivi euro 794.844.660,12, di cui euro 661.836.435,89 in conto competenza ed euro 133.008.224,23 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	442.426,46	1.188.814,80
Direzione Generale	69.087.512,05	12.613.613,87
Spese per il personale	16.971.300,75	2.212.310,70
Acquisto di Beni e Servizi ed acquisizione beni durevoli, opere immobiliari ed immobilizzazioni	6.647.947,46	3.322.729,90
Prestazioni Istituzionali per Attività di Ricerca e per Sistemi Spaziali	40.122.289,36	3.709.095,81
Promozione e Formazione nel campo spaziale	1.662.810,21	1.925.361,20
Trasferimenti	749.259,53	0,00
Oneri finanziari e tributari	1.835.485,29	346.420,68
Spese diverse	0,00	0,00
Acquistozione beni durevoli	105.264,35	1.097.695,58
Trattamento di quiescenza e di liquidazione per il personale cessato dal servizio	993.155,10	0,00
Osservazione della Terra	108.674.000,00	6.365.687,19

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 8/2013



Telecomunicazioni e applicazioni integrate	38.405.818,27	15.676.622,34
Navigazione	3.362.734,00	1.475.018,00
Esplorazione osservazione dell'Universo	113.135.117,97	24.747.354,15
Lanciatori e trasporto spaziale	166.121.321,14	6.991.817,64
Sviluppi tecnologici	4.062.104,71	9.475.648,23
Gestione basi	5.919.301,98	13.870.682,41
Cosmo-Skymed	45.268.907,18	33.780.939,64
Microgravità	73.410.615,40	4.877.770,74
Partite di giro	33.926.486,71	1.955.255,22
<b>TOTALI</b>	<b>661.836.435,89</b>	<b>133.008.224,23</b>

Il Fondo cassa che si è venuto a determinare al 31 dicembre 2013 è pari ad euro 163.528.467,84, così costituito :

Fondo di cassa all'1.1.2013	euro 285.734.461,83
Somme riscosse	“ 672.638.666,13
	“ 958.373.127,96
Somme pagate	“ 794.844.660,12
Fondo di cassa al 31.12.2013	euro 163.528.467,84

La riconciliazione del fondo cassa dell'ASI con quello dell'Istituto di Credito cassiere alla data del 31.12.2013, 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.

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 31.12.2013.

In particolare:

i residui attivi sono passati dalla consistenza iniziale di euro 302.346.418,73 a quella finale al 31.12.2013 di euro 282.783.890,15, con una diminuzione di euro 19.562.528,58, essenzialmente determinata da incassi effettuati in conto residui per euro 231.166.232,38, dalla formazione di nuovi residui per euro 220.311.918,00 e per l'eliminazione di residui attivi per euro 8.708.214,20. Essi sono costituiti prevalentemente da contributi ordinari da parte del MIUR per euro 102.376.820,76, da contributi dal Ministero della Difesa per euro 114.041.578,69, dal Contributo MIUR per i progetti bandiera per euro 27.000.000,00, da entrate derivanti da accordi internazionali per euro 4.735.933,52 e da proventi derivanti da utilizzazione e commercializzazione prodotti intellettuali e materiali per euro 1.043.110,00. Alla data della presente relazione risultano incassati residui attivi per euro 1.446.120,91.

I residui passivi si sono ridotti passando da una consistenza, ad inizio di esercizio di euro 296.512.770,17, a quella di euro 283.251.018,15 al 31.12.2013. La riduzione di euro 13.261.752,02 è dovuta a pagamenti per euro 794.844.660,12 ed alla formazione

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 14/2014



di nuovi residui passivi per euro 140.157.683,54, nonché per l'eliminazione di residui passivi per euro 20.411.211,33.

I predetti debiti sono costituiti essenzialmente da prestazioni istituzionali nazionali (euro 140.987.482,61), da acquisizione di beni di uso durevole (euro 4.631.147,88), da spese in conto capitale su contratti di ricerca e industriali (euro 89.101.425,25), nonché da promozione e formazione nel campo spaziale. (euro 3.756.951,93).

Alla data della presente relazione risultano pagati residui passivi per euro 18.283.373,33.

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. 13 del 9 aprile 2014, ritiene regolari i riaccertamenti operati che hanno comportato cancellazioni di residui attivi per euro 8.708.214,20 e di residui passivi per euro 20.411.211,33.

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

- 1) Crediti per anticipi di missione ancora non definiti e risalenti ad esercizi pregressi (anni 2002 e seguenti);
- 2) Crediti verso enti per personale ASI in comando;

Il Collegio rileva che ad oggi l'ASI vanta ancora un credito, maturato nell'anno 2011, di euro 114.803,09 nei confronti del CIRI per il programma PRORA USV ed un ulteriore credito, maturato nel 2012, di euro 61.180,20 nei confronti dell'Istituto Tecnologie avanzate a titolo di rimborso pro-quota delle spese sostenute dall'ASI per la conduzione della base di Trapani. A tale proposito il Collegio invita l'Amministrazione a provvedere in tempi rapidi al recupero di tali somme.

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
- 6) Debiti verso diverse amministrazioni per ritenute previdenziali.

In proposito il Collegio invita l'Agenzia ad adottare i necessari provvedimenti al fine di definire la situazione creditiva 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 1.01.2013	Economie 2013	Riscosse in conto residui	Residui pregressi	Residui di nuova formazione	Residui attivi complessivi al 31.12.2013
Amministrazione	302.346.418,73	-8.708.214,20	231.166.232,38	62.471.972,15	220.311.918,00	282.783.890,15
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>302.346.418,73</b>	<b>-8.708.214,20</b>	<b>231.166.232,38</b>	<b>62.471.972,15</b>	<b>220.311.918,00</b>	<b>282.783.890,15</b>
USCITE						
USCITE	Consistenza residui 1.01.2013	Economie 2013	Riscosse in conto residui	Residui pregressi	Residui di nuova formazione	Residui passivi complessivi al 31.12.2013
	Spese per Organi istituzionali	2.422.296,02	-1.207.537,53	1.188.814,80	25.943,69	509.499,64
						535.443,33

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 1422014



Spese per il personale	6.629.587,26	-630.231,22	2.212.310,70	3.787.045,34	2.517.687,98	6.304.733,32
Acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente	7.859.327,45	-759.591,91	3.325.896,56	3.773.838,98	4.730.013,36	8.503.852,34
Prestazioni istituzionali nazionali	168.126.435,96	-7.436.679,49	85.809.383,45	74.680.373,02	66.107.109,59	140.987.482,61
Contribuzione all'ESA	4.336.948,35	0,00	4.336.948,35	0,00	829,00	829,00
Legge n. 10/2001	28.627.903,64	0,00	1.475.018,00	27.152.885,64	0,00	27.152.885,64
Promozione e formazione nel campo spaziale	4.961.138,23	-152.619,61	3.425.361,20	1.383.157,42	2.373.794,51	3.756.951,93
Trasferimenti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari e tributari	790.894,46	-48.748,22	346.420,68	395.725,56	309.451,29	705.176,85
Spese diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di beni di uso durevole	15.187.752,35	-9.613.953,83	1.097.695,58	4.476.102,94	155.044,94	4.631.147,88
Spese in conto capitale per contratti	54.690.522,39	0,00	27.835.119,69	26.855.402,70	62.246.022,55	89.101.425,25
Partecipazione e acquisizione di valori mobiliari	52.588,25	0,00	0,00	52.588,25	0,00	52.588,25
Indennità di fine rapporto	48.316,19	0,00	0,00	48.316,19	97.587,16	145.903,37
Spese aveni natura di partite di giro	2.779.059,62	-561.849,52	1.955.255,22	261.954,88	1.110.643,50	1.372.598,38
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>296.512.770,17</b>	<b>-20.411.211,33</b>	<b>133.008.224,23</b>	<b>143.093.334,61</b>	<b>140.157.683,54</b>	<b>283.251.018,15</b>

## 5. Il risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'ASI al 31.12.2013 presenta un avanzo di amministrazione di euro 163.061.339,84, costituito dal fondo cassa al 31.12.2013, pari ad euro 163.528.467,84, nonché dai residui attivi e passivi accertati, alla medesima data, rispettivamente per euro 282.783.890,15 e per euro 283.251.018,15.

Rispetto all'esercizio precedente, il cui avanzo era pari a euro 291.568.110,39, l'avanzo di amministrazione (euro 163.061.339,84) si è ridotto di euro 128.506.770,55 per effetto del disavanzo finanziario di competenza registrato per la gestione 2013, pari ad euro 140.209.767,68, e della eliminazione dei residui attivi e passivi, rispettivamente per euro 8.708.214,20 e per euro 20.411.211,33.

Avanzo anno 2012	291.568.110,39
Avanzo anno 2013	163.061.339,84
Decremento	-128.506.770,55
Disavanzo 2013	140.209.767,68
cancellazione residui attivi	8.708.214,20
cancellazione residui passivi	-20.411.211,33
	0,00

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 14/2014



Del predetto avanzo di amministrazione di euro 163.061.339,84 la parte vincolata è pari a euro 161.817.814,50 e comprende le seguenti voci:

- euro 14.699.666,85 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 10.767.713,36 fondo per CCNL e fondo vincolato per la nuova sede;
- euro 133.840.795,48, per applicazione dell' art. 29 del RFC e per le entrate a destinazione vincolata.

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione è, quindi, pari ad euro 1.243.525,34

## 6. La situazione economico-patrimoniale.

I risultati di gestione economica dell'anno 2013 sono adeguatamente rappresentati nelle tabelle n. 6 e n. 7.

### 6.1 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, detenendone la proprietà), fabbricati (relativi alle spese sostenute per la realizzazione della nuova sede), mobili e arredi di ufficio, macchine di ufficio, automezzi, impianti, apparecchiature CED, apparecchiature generiche, apparecchiature scientifiche, investimenti istituzionali, immobilizzazioni materiali in corso ed investimenti Base di Malindi. Nell'anno 2013 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 2013 con un utile di euro 57.730,00.

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 14/2014

**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.

Da notizie acquisite direttamente dal presidente del Collegio sindacale in data odierna si è appreso che il bilancio 2013 non è stato ancora approvato.

**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 relativo all'esercizio 2013 non è pervenuto alla data odierna.

**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 2013 registra un utile dell'esercizio di euro 5.800.000,00.

**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 relativo all'esercizio 2013 non è pervenuto alla data odierna.

**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 2013 registra un risultato di pareggio.

Il totale delle immobilizzazioni iscritte nello stato patrimoniale è pari ad euro 271.348.664,36 con una riduzione rispetto all'anno precedente pari ad euro 50.994.186,14 connessa, essenzialmente, alla riduzione degli investimenti effettuati nell'esercizio 2013 rispetto al precedente esercizio soprattutto per quanto attiene alla categoria dei satelliti e degli immobili in costruzione.

Il totale dei crediti al 31.12.2013 è di euro 167.717.067,81 ed è dato da:

- crediti non istituzionali per euro 1.209.035,00 di cui euro 185.925, dovuti a proventi derivanti dalla convenzione ASI/TIM per GPS; ed euro 1.023.110 dovuti da e-Geos per i proventi derivanti dalla diffusione commerciale dei prodotti della componente civile del sistema del sistema duale COSMO SkyMed;
- anticipazioni per euro 30.120.610,11, in linea con quanto previsto nei contratti;
- crediti per attività istituzionali per euro 135.302.964,48 riferiti prevalentemente alla quota del contributo ordinario del MIUR e dalla Convenzione per il Programma COSMO-SkyMed con il Ministero della Difesa;
- crediti diversi per euro 1.084.458,22, 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 31.12.2013 pari a euro 163.528.467,84. Il totale dell'attivo circolante è quindi pari a euro 331.245.535,65.

Il totale dell'attivo al 31.12.2013 è di euro 602.594.200,01 con una riduzione di euro 258.149.230,80 connessa, essenzialmente, alla riduzione delle immobilizzazioni materiali, dei crediti e delle disponibilità liquide.

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 1/2014



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 14.699.666,85. In proposito, il Collegio ritiene che prima della liquidazione del TFR/TFS l'Agenzia provveda al recupero delle somme da parte delle Amministrazioni di provenienza ed alla predisposizione dei provvedimenti di impegno di spesa per la parte non accantonata nel fondo;
- debiti di funzionamento per euro 30.094.973,09 che comprendono debiti per attività istituzionali nazionale (che comprendono i debiti per contratti di ricerca e convenzioni con le Università, Osservatori, CNR, con altri Enti pubblici di ricerca e con altri Enti nazionali ed internazionali per, per contratti con industrie nazionali ed estere per studi, progettazione e realizzazione di programmi spaziali) euro 18.579.879, debiti verso fornitori (che comprendono tutti i debiti per spese di funzionamento, ovvero spese per utenze, spese per il CED, spese di manutenzione, spese per la gestione della base di lancio e controllo di satelliti di San Marco Malindi in Kenia) per euro 9.819.104, debiti verso collaboratori, professionisti, componenti organi e commissioni per euro 37.932, debiti verso il personale per euro 203.341 e debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici per euro 1.454.718. I debiti istituzionali nazionali sono prevalentemente dati da debiti a fronte di contratti di ricerca e contratti industriali e i debiti verso fornitori si riferiscono prevalentemente alle spese per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente ed in particolare quelli per la costruzione della nuova sede e per la gestione della base di Malindi.

Il totale dei debiti tributari (che comprendono imposte, tasse, tributi vari e debiti per ritenute erariali) è di euro 1.204.147,41; il totale dei debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale è di euro 993.244,74; 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 199.321,63.

Il totale dei debiti al 31.12.2013 è di euro 32.491.686,87.

La differenza tra l'attivo ed il passivo della situazione patrimoniale determina un patrimonio netto pari ad euro 553.605.207,48 comprensivo del disavanzo economico di esercizio di euro - 233.708.668,53.

Così come risulta dalla nota integrativa, il totale dei residui attivi e passivi al 31.12.2013 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 115.066.822,34 (conto d'ordine attivo) e dei crediti, pari a euro 167.717.067,81 è pari al totale dei residui attivi al termine dell'esercizio che ammontano a euro 282.783.890,15. La somma degli impegni verso fornitori non ancora maturati per euro 223.639.076,76 (conto d'ordine passivo), degli impegni per la legge 29.01.2001 n. 10 "Navigazione Satellitare" non ancora maturati per euro 27.120.254,52 (conto d'ordine passivo) e dei debiti per euro 32.491.686,87 è pari al totale dei residui passivi al termine dell'esercizio che ammontano ad euro 283.251.018,15.

Di seguito è riportata la tabella di riconciliazione dei crediti e debiti con i residui attivi e passivi al 31.12.2013

fw

Q