

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 16/2015



Tabella n. 5: Quadro riassuntivo della dotazione organica e del personale

Dotazione Organica ai sensi dell'art. 2 del D.L. 95/2012		Personale al 31/12/2014					
Profili/Livelli		Personale di ruolo	Personale Fuori ruolo	Personale comandato o distaccato da altre P.A c/o ASI	Personale comandato o distaccato da ASI c/o altre P.A.	Personale Art. 1, c. 187, Legge 266/2005	Personale Art. 1, c. 188, Legge 266/2005
D G							
D I	2						
D II	2	1					
Dirigenti	4	1					
DT I	29	16	1			5	5
PT II	58	45	3	2		9	3
T III	39	23	1			6	4
Tecnologi	126	84	5	2		20	12
FA IV	12	11					
FA V	12	9		2		1	
Funzionari di amministrazione	24	20		2		1	
CT IV	11	12					
CT V	7	7		2			
CT VI	11	11			1		2
Collaboratori Tecnici	29	30		2	1		2
CA V	11	10			1		
CA VI	11	8		1			
CA VII	19	13		2			
Collaboratori di amministrazione	41	31		3	1		
OT VI	4	4					
OT.VII	1	1					
OT VIII	4	4					
Operatore tecnico	9	9					
OA VII	2	3					
OA VIII	3	3					
OA IX							
Operatore di amministrazione	5	6					
AT VIII	0						
AT IX	0						
Ausiliario tecnico	0						
Totali	238	181	5	9	2	21	14

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 15/2015



In particolare, dalla predetta tabella si evince che al termine dell'anno 2014 risulta:

- 1) l'eccedenza di un collaboratore tecnico di IV livello;
due di V livello ed uno di VI livello in considerazione dei comandi di personale;
- 2) l'eccedenza 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, con nota prot. n. 99 del 26.3.2015, ha dichiarato che:

- 1) il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti dell'ASI ivi compreso il trattamento accessorio non ha superato nell'anno 2014" 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 2014 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.

Il Collegio ricorda che, in occasione dell'esame dei bilanci degli esercizi precedenti, a decorrere dall'anno 2012, aveva formulato proprie considerazioni in materia di personale allegando l'elenco dei rilievi formulati nel tempo (da ultimo con verbale n. 11 del 31 marzo 2014) evidenziando che la relativa spesa dovesse considerarsi subordinata all'esito positivo delle risposte. Poiché ad oggi, limitatamente ad alcuni rilievi, non sono pervenute risposte, il Collegio conferma in ordine agli stessi le proprie riserve in merito.

2. La gestione di cassa e dei residui.

Con riferimento alla gestione di cassa le riscossioni risultano pari ad euro 573.510.187,02, di cui euro 406.430.040,14 provenienti dalla gestione di competenza ed euro 167.080.146,88 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.

Le somme riscosse in conto competenza attengono principalmente a quota parte del contributo ordinario MIUR 2014 ed ai contributi MIUR per progetti premiali.

I pagamenti nell'anno 2014 ammontano a complessivi euro 598.690.531,56, di cui euro 496.123.169,42 in conto competenza ed euro 102.567.362,14 in conto residui.

Le somme pagate, risultano ripartite per Centri di Responsabilità nella seguente tabella 6:

Tabella 6: La gestione di cassa

Pagamenti	In c/competenza	In c/residui
Presidenza	165.824,01	31.728,06
Direzione Generale	68.267.886,59	7.152.774,83
Spese per il personale	15.779.008,29	2.721.944,90

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 15/2015



Acquisto di Beni e Servizi ed acquisizione beni durevoli, opere immobiliari ed immobilizzazioni	7.198.021,16	3.299.565,73
Prestazioni Istituzionali per Attività di Ricerca e per Sistemi Spaziali	39.669.481,61	298.132,39
Promozione e Formazione nel campo spaziale	1.026.763,57	327.492,60
Trasferimenti	759.819,67	0
Oneri finanziari e tributari	2.525.271,34	361.197,60
Spese diverse	18.200,82	0
Acquisizione beni durevoli	38.151,48	72.419,12
Trattamento di quiescenza e di liquidazione per il personale cessato dal servizio	1.253.168,65	72.022,49
Osservazione della Terra	64.347.000,00	733.016,48
Telecomunicazioni e applicazioni integrate	24.430.142,83	3.212.799,60
Navigazione	2.801.000,00	306.364,40
Esplorazione osservazione dell'Universo	103.508.070,29	16.639.684,83
Lanciatori e trasporto spaziale	76.176.852,42	6.194.792,53
Sviluppi tecnologici	7.124.779,27	9.044.731,69
Gestione basi	4.951.034,42	8.208.843,70
Cosmo-Skymed	63.929.446,94	46.205.986,67
Microgravità	60.417.413,76	3.726.165,85
Partite di giro	20.003.718,89	1.110.473,50
TOTALI	496.123.169,42	102.567.362,14

Il Fondo cassa che si è venuto a determinare al 31 dicembre 2014 è pari ad euro 138.348.123,30, così costituito :

Fondo di cassa all'1.1.2014	euro	<u>163.528.467,84</u>
Somme riscosse	"	<u>573.510.187,02</u>
	"	<u>737.038.654,86</u>
Somme pagate	"	<u>- 598.690.531,56</u>
Fondo di cassa al 31.12.2014	euro	<u>138.348.123,30</u>

La riconciliazione del fondo cassa dell'ASI con quello dell'Istituto di Credito cassiere alla data del 31.12.2014, 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. 8/2015 del 2 marzo 2015.

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 15/2015



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.

La gestione dei residui viene sinteticamente riepilogata nella Tabella n. 7 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 31.12.2014.

Tabella n. 7: Gestione dei residui

ENTRATE	GESTIONE DEI RESIDUI					
	Consistenza residui 1.01.2014	Economie 2014	Riscossi in conto residui	Residui pregressi	Residui di nuova formazione	Residui attivi complessivi al 31.12.2014
Amministrazione	282.783.890,15	-359.484,79	167.080.146,88	115.344.258,48	265.748.596,91	381.092.855,39
TOTALE ENTRATE	282.783.890,15	-359.484,79	167.080.146,88	115.344.258,48	265.748.596,91	381.092.855,39
USCITE	GESTIONE DEI RESIDUI					
	Consistenza residui 1.01.2014	Economie 2014	Riscossi in conto residui	Residui pregressi	Residui di nuova formazione	Residui passivi complessivi al 31.12.2014
Spese per Organi Istituzionali	535.443,33	-3.341,68	31.728,06	500.373,59	607.481,74	1.107.855,33
Spese per il personale	6.304.733,32	-559.013,82	2.721.944,90	3.023.774,60	3.189.606,72	6.213.381,32
Acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente	8.503.852,34	-682.790,86	3.302.731,73	4.518.329,75	3.239.713,97	7.758.043,72
Prestazioni istituzionali nazionali	154.815.417,19	-9.428.457,95	69.418.199,84	75.968.759,40	60.258.318,10	136.227.077,50
Contribuzione all'ESA	829,00	0	0,00	829	0	829
Legge n. 10/2001	27.152.885,64	0	306.364,40	26.846.521,24	0	26.846.521,24
Promozione e formazione nel campo spaziale	3.756.951,93	-155.773,98	2.049.492,60	1.551.685,35	2.633.428,27	4.185.113,62
Trasferimenti passivi	0	0	0	0	4.250	4.250
Oneri finanziari e tributari	705.176,85	-48,66	361.197,60	343.930,59	336.564,01	680.494,60
Spese diverse	0	0	0	0	0	0
Acquisizione di beni di uso durevole	4.631.147,88	-13.216,34	75.421,54	4.542.510,00	43.263,12	4.585.773,12
Spese in conto capitale per contratti	75.273.490,67	-750.000,00	23.117.785,48	51.405.705,19	14.623.616,23	66.029.321,42
Partecipazione e acquisizione di valori mobiliari	52.588,25	0	0	52.588,25	0	52.588,25
Indennità di fine rapporto	145.903,37	0	72.022,49	73.880,88	0,00	73.880,88
Spese aventi natura di partite di giro	1.372.598,38	-4.154,14	1.110.473,50	257.970,74	3.426.952,79	3.684.923,53
TOTALE USCITE	283.251.018,15	-11.596.797,43	102.567.362,14	169.086.858,58	88.363.194,95	257.450.053,53

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 15/2015



Dai dati contenuti nelle predetta tabella, si rileva, in particolare:

- i residui attivi sono aumentati passando dalla consistenza iniziale di euro 282.783.890,15 a quella finale al 31.12.2014 di euro 381.092.855,39, essenzialmente determinata da incassi effettuati in conto residui per euro 167.080.146,88, dalla formazione di nuovi residui per euro 265.748.596,91 e per l'eliminazione di residui attivi per euro 359.484,79. Essi sono costituiti prevalentemente da contributi ordinari da parte del MIUR, da contributi da Ministeri, dal Contributo MIUR per i progetti bandiera, da entrate derivanti da accordi internazionali e da proventi derivanti da utilizzazione e commercializzazione prodotti intellettuali e materiali.
- i residui passivi si sono ridotti passando da una consistenza, ad inizio di esercizio di euro 283.251.018,15, a quella di euro 257.450.053,53 al 31.12.2014; essi sono costituiti essenzialmente da prestazioni istituzionali nazionali (euro 136.227.077,50), da acquisizione di beni di uso durevole (euro 4.585.773,12), da spese in conto capitale su contratti di ricerca e industriali (euro 66.029.321,42), nonché da promozione e formazione nel campo spaziale (euro 4.185.113,62).

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 del 26.3.2015, ritiene regolari i riaccertamenti operati che hanno comportato cancellazioni di residui attivi per euro 359.484,79 e di residui passivi per euro 11.596.797,43.

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

- 1) Crediti per anticipi di missione ancora non definiti e risalenti ad esercizi progressi;
- 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 CIRA 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, il cui procedimento di recupero è attualmente in via di conclusione.

In proposito, il Collegio invita l'Agenzia ad adottare i necessari provvedimenti al fine di definire la situazione creditoria e debitoria innanzi prospettata.

3. Il risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'ASI al 31.12.2014 presenta un avanzo di amministrazione di euro 261.990.925,16, costituito dal fondo cassa al 31.12.2014, pari ad euro 138.348.123,30, nonché dai residui attivi e passivi accertati, alla medesima data, rispettivamente per euro 381.092.855,39 e per euro 257.450.053,53.

Rispetto all'esercizio precedente, il cui avanzo era pari a euro 163.061.339,84, l'avanzo di amministrazione (euro 261.990.925,16) è aumentato di euro 98.929.585,32 per effetto dell'avanzo finanziario di competenza registrato per la gestione 2014, pari ad euro 87.692.272,68, e della eliminazione dei residui attivi e passivi, rispettivamente per euro 359.484,79 e per euro 11.596.797,43.

Avanzo anno 2014	261.990.925,16
Avanzo anno 2013	163.061.339,84 -
Incremento finanziario 2014/2013	98.929.585,32 =

Tale incremento è così costituito:

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 15/2015



Avanzo 2014	87.692.272,68
cancellazione residui attivi	359.484,79 -
cancellazione residui passivi	11.596.797,43 +
Totale incremento finanziario 2014/2013	98.929.585,32

Del predetto avanzo di amministrazione di euro 261.990.925,16 la parte vincolata è pari ad euro 201.117.894,05 e comprende le seguenti voci:

- euro 15.394.376,07 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 9.714.043,03 fondo per CCNL e fondo vincolato per la nuova sede;
- euro 173.499.836,14, 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 60.873.031,11.

4 La situazione economico-patrimoniale.

4.1 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, materiali bibliografici, macchine di ufficio, automezzi, impianti, apparecchiature CED, apparecchiature generiche, apparecchiature scientifiche, investimenti istituzionali, immobilizzazioni materiali in corso ed investimenti Base di Malindi. Nell'anno 2014 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.

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.

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.

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 15/2015



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

ASITEL

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

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 Collegio prende atto di quanto evidenziato dall'Amministrazione che fornirà le informazioni riguardanti l'andamento e la gestione delle partecipazioni con una successiva nota. Ciò in considerazione dei tempi di predisposizione del consuntivo 2014 dell'ASI, in relazione ai quali non è stato possibile, fino ad oggi, acquisire i bilanci delle Società partecipate, i cui Consigli di amministrazione sono programmati per la fine del mese di aprile p.v..

Il totale delle immobilizzazioni è di euro 333.044.654,29, con un aumento, rispetto all'anno 2013, pari ad euro 61.695.989,93.

Il totale dei crediti è di euro 208.534.585,24 ed è dato da:

- crediti non istituzionali per euro 2.399.940,00 derivanti, per la quasi totalità 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 27.300.995,24, in linea con quanto previsto nei contratti;
- crediti per attività istituzionale per euro 175.532.869,09, dati prevalentemente dalla quota del contributo ordinario del MIUR, dalla Convenzione per il Programma COSMO-SkyMed con il Ministero della Difesa e dal Grant Agreement n. 608385 - Progetto europeo EU CISE 2020;
- crediti diversi per euro 3.300.780,91, 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 31.12.2014 pari a euro 138.348.123,30. Il totale dell'attivo circolante è quindi pari a euro 346.882.708,54. Il totale dell'attivo al 31.12.2014 è di euro 679.927.362,83.

Nel passivo dello stato patrimoniale risultano iscritti:

- fondi per imposte per euro 916.711,00;
- fondo per i rinnovi contrattuali per euro 592.927,81;
- fondo trattamento di fine rapporto per euro 15.394.376,07; in proposito il Collegio ricorda quanto rappresentato nella propria relazione al consuntivo per l'anno 2013 circa la necessità di provvedere prima della liquidazione del TFR/TFS 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 33.366.620,27, che comprendono debiti verso fornitori per euro 31.891.738,85. Questi ultimi articolati in:
 - debiti verso fornitori per attività istituzionali nazionale euro 23.202.960,28 (sono prevalentemente dati da debiti a fronte di contratti di ricerca e contratti industriali);

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 15/2015



- debiti verso fornitori per attività istituzionali internazionale euro 0 (zero);
- debiti verso fornitori – funzionamento (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 8.629.806,97;
- debiti verso collaboratori, professionisti, componenti organi e commissioni per euro 58.971,60;
- fatture da ricevere euro 0 (zero);
- debiti verso il personale per euro 293.980,93 e debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici per euro 1.180.900,49.

Il totale dei debiti tributari è di euro 1.042.117,09, il totale dei debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale è di euro 958.473,81, il totale dei debiti diversi, relativi a erogazioni di fondi per funzionari cassieri presso 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 (che comprendono le anticipazioni sui contratti) e a ritenute sindacali, è di euro 2.582.637,37.

Il totale dei debiti al 31.12.2014 è di euro 37.949.848,54.

Il totale dell'attivo e del passivo si bilanciano iscrivendo nel patrimonio netto l'avanzo economico d'esercizio risultante dal conto economico, pari ad euro 71.180.291,93.

L'avanzo economico realizzato ha determinato un incremento del patrimonio netto dell'Ente del 13% rispetto all'esercizio 2013.

Al 31.12.2014 nei conti d'ordine è stato iscritto l'ammontare dei residui attivi e passivi per i quali non è maturato un credito o un debito. Pertanto la somma degli accertamenti verso clienti non ancora maturati pari a euro 172.558.270,15 (conto d'ordine attivo) e dei crediti, pari a euro 208.534.585,24 è pari al totale dei residui attivi al termine dell'esercizio che ammontano a euro 381.092.855,39. La somma degli impegni verso fornitori non ancora maturati pari a euro 195.419.628,96 (conto d'ordine passivo), degli impegni per la legge 29.01.2001 n. 10 "Navigazione Satellitare" non ancora maturati pari a euro 24.080.576,03 (conto d'ordine passivo) e dei debiti pari a euro 37.949.848,54 è pari al totale dei residui passivi al termine dell'esercizio che ammontano a euro 257.450.053,53.

Di seguito si riporta una tabella dalla quale si evidenzia la riconciliazione fra l'ammontare dei residui attivi e passivi e dei crediti e dei debiti al 31.12.2014.

Tabella 8: Quadro dei residui attivi e passivi al 31.12.2014

	Residui attivi	Residui passivi
Importo da emettere al 31.12.2014 (crediti/debiti)	208.534.585,24	37.949.848,54
Accertamenti/Impegni vs. clienti/fornitori non ancora maturati	172.558.270,15	219.500.204,99
Totale residui attivi/passivi al 31.12.2014	381.092.855,39	257.450.053,53

Al 31.12.2014 sono stati iscritti nei conti d'ordine i crediti e i debiti pluriennali relativi agli anni 2015 e 2016 a fronte di attività avviate negli esercizi 2014 e precedenti. Il totale dei contratti attivi pluriennali è di euro 18.498.284,74 e il totale dei contratti passivi è di euro 166.989.018,48.

I principali contratti attivi pluriennali sono:

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 15/2015



- programma COSMO-SkyMed ASI/Segretariato generale della Difesa e Direzione Nazionale degli Armamenti per il finanziamento della fase di mantenimento in condizioni operative MCO del sistema COSMO-SkyMed;
- Accertamento delle entrate relative al Progetto Closeye;
- Contratto tra ASI e CLTC denominato "Custody and storage at the BSC-Malindi of shenzouequipment" per la fornitura di servizio di custodia e manutenzione degli apparati CLTC presso la base di Malindi;
- Programma COSMO-SkyMed - Attività ASI relative al Mantenimento in Condizioni Operative (MCO) del centro F-DUGS - accertamento in entrata dei fondi per il periodo 30/05/2014 - 29/05/2016;

I principali contratti passivi pluriennali sono:

- Contratto ASI/Telespazio Spa per Mantenimento in condizioni Operative (MCO) di COSMO-SkyMed;
- Contratto ASI/ATI : Techno System Dev (mandataria) SITAEL Mandante SSI Mandante Planetek mandante - per Solar Orbiter Realizzazione DPU per partecipazione italiana allo strumento SWA - Fase C/D;
- Contratto ASI/ATI-CGS Spa (mandataria) e TAS-I Spa (mandante) per Solar Orbiter Realizzazione dello strumento Metis - Fase C/D;
- Contratto ASI/RTI Thales Alenia Space Italia SpA (mandataria e Telespazio SpA (mandante) per Contratto per lo sviluppo, la realizzazione e messa in opera del sistema satellitare COSMO-SkyMed di 2^a generazione (CSG) - Fase C3 e MSI-UGS'.

Sono inseriti nei conti d'ordine anche gli impegni pluriennali, limitatamente al biennio di riferimento del corrispondente bilancio triennale 2014-2016, assunti in ambito ESA, il cui ammontare è pari a euro 879.987.157,00, così come riportato nel documento Rif. ESA/AF(2014)8. In proposito si evidenzia che lo stesso documento relativo al periodo 2015-2020 prevede un impegno pluriennale complessivo pari ad euro 2.389.088.563.

4.2 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.

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 589.801.409,81, comprende i trasferimenti da parte dello Stato, i trasferimenti da parte di Istituti diversi dallo Stato ed i proventi propri dell'Ente.

La

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 15/2015



La principale voce di costo (euro 473.567.702,43) concerne, in particolare, i programmi ed i progetti istituzionali, di cui euro 17.972.883,70 per contratti di ricerca, euro 90.563.874,38 per contratti industriali, euro 352.909.048,25 per contribuzione ai programmi dell'ESA.

Il risultato positivo di esercizio è pari ad euro 71.180.291,93, come si evince dai dati contenuti nel seguente prospetto.

Totale Valore della produzione	589.801.409,81
Totale Costo della produzione	521.792.802,83
Totale Proventi ed oneri finanziari	1.102.782,20
Totale Proventi ed Oneri straordinari	2.068.902,75
Avanzo Economico	71.180.291,93

Di seguito, si riportano, le tabelle 9 e 10, concernenti, rispettivamente, lo stato patrimoniale ed il conto economico.

Tabella 9: Quadro dello stato patrimoniale

ATTIVO	Anno 2014	Anno 2013
Immobilizzazioni immateriali	28.763,71	69.353,61
Immobilizzazioni materiali	329.724.484,74	267.987.904,91
Immobilizzazioni finanziarie	3.291.405,84	3.291.405,84
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	333.044.654,29	271.348.664,36
Crediti non istituzionali		
Crediti non istituzionali	2.399.940,00	1.209.035,00
Totale Crediti non istituzionali	2.399.940,00	1.209.035,00
Anticipazioni		
Anticipazioni	27.300.995,24	30.120.610,11
Totale Anticipazioni	27.300.995,24	30.120.610,11
Crediti per attività istituzionali		
Crediti per attività istituzionali	175.532.869,09	135.302.964,48
Fatture da emettere	0,00	0,00
TOTALE Crediti per attività istituzionali	175.532.869,09	135.302.964,48
Crediti diversi		
Crediti diversi	3.300.780,91	1.084.458,22
Totale Crediti diversi	3.300.780,91	1.084.458,22
TOTALE CREDITI	208.534.585,24	167.717.067,81
Disponibilità liquide	138.348.123,30	163.528.467,84
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	346.882.708,54	331.245.535,65

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 152/2015



TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	679.927.362,83	602.594.200,01

PASSIVO	Anno 2014	Anno 2013
Contributi dello Stato e Istituti Diversi dallo Stato a destinazione vincolata	288.000,00	288.000,00
Fondi per imposte	916.711,00	916.711,00
Fondo per i rinnovi contrattuali	592.927,81	592.927,81
Fondo Trattamento di fine rapporto	15.394.376,07	14.699.666,85
Debiti di Finanziamento		
Mutui passivi	0,00	0,00
TOTALE Debiti di Finanziamento	0,00	0,00
Debiti di Funzionamento		
Debiti verso fornitori per attività istituzionali	23.202.960,28	18.579.878,85
Debiti verso ESA	0,00	0,00
Debiti verso fornitori (funzionamento)	8.629.806,97	9.819.103,67
Debiti verso collaboratori, professionisti, componenti, organi e commissioni	58.971,60	37.931,73
Fatture da ricevere	0,00	0,00
Totale Debiti verso fornitori	31.891.738,85	28.436.914,25
Debiti verso il personale	293.980,93	203.340,94
Debito verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.180.900,49	1.454.717,90
Totale Debiti verso il personale ed altri soggetti	1.474.881,42	1.658.058,84
TOTALE Debiti di funzionamento	33.366.620,27	30.094.973,09
Debiti Tributari		
Debiti Tributari	269.166,53	366.574,52
Ritenute erariali	772.950,56	837.572,89
TOTALE Debiti Tributari	1.042.117,09	1.204.147,41
Debiti verso istituti di previdenza		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	958.473,81	993.244,74
TOTALE Debiti verso istituti di previdenza	958.473,81	993.244,74
Debiti diversi		
Debiti diversi	2.582.637,37	199.321,63
TOTALE Debiti diversi	2.582.637,37	199.321,63
Debiti verso Banche	0,00	0,00

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 15/2015



TOTALE Debiti verso Banche	0,00	0,00
TOTALE DEBITI	37.949.848,54	32.491.686,87
Totale Risconti passivi	0,00	0,00
Patrimonio netto		
Avanzi da esercizi precedenti	553.605.207,48	787.313.876,01
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio	71.180.291,93	-233.708.668,53
TOTALE Patrimonio netto	624.785.499,41	553.605.207,48
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	679.927.362,83	602.594.200,01

Tabella 10: Quadro del conto economico

Descrizione	Anno 2014	Anno 2013
	Totali	Totali
VALORE DELLA PRODUZIONE		
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	573.927.171,43	548.352.757,33
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ISTITUTI DIVERSI DALLO STATO	13.084.561,78	3.413.574,57
PROVENTI PROPRI DELL'ENTE	2.789.676,60	4.040.395,52
ALTRI RICAVI	0,00	0,00
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	589.801.409,81	555.806.727,42
COSTO DELLA PRODUZIONE		
COSTI PER PROGRAMMI E PROGETTI ISTITUZIONALI	473.567.762,43	662.025.536,57
COSTI PER PRESTAZIONE DI SERVIZI	158.845,18	385.344,76
COSTI PER IL PERSONALE	20.824.440,11	20.460.383,46
COSTI PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	222.618,97	1.327.666,46
COSTI PER PROMOZIONE E FORMAZIONE NEL CAMPO SPAZIALE	3.121.330,84	5.427.174,78
COSTI DI FUNZIONAMENTO	9.512.708,03	9.022.835,81
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	940.541,27	1.129.364,84
ONERI TRIBUTARI	2.727.167,14	2.052.038,92
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.717.388,86	81.845.444,80
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	521.792.802,83	783.675.790,40
Differenza tra valore e costi della produzione	68.008.606,98	-227.869.062,98
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00
PROVENTI FINANZIARI	1.102.852,20	847.619,55
ONERI FINANZIARI	70,00	5.290,84
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	1.102.782,20	842.328,71
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
TOTALI RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	0,00	0,00
PROVENTI STRAORDINARI (sopravvenienze attive)	2.566.076,57	1.443.386,43

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 15/2015



INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI (sopravvenienze passive)	497.173,82	8.125.320,69
TOTALI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	2.068.902,75	-6.681.934,26
Avanzo/Disavanzo Economico	71.180.291,93	-233.708.668,53

5. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Al termine dell'esame dei documenti contabili, che costituiscono nel loro insieme il Conto Consuntivo dell'ASI relativo all'anno 2014, il Collegio, ai sensi dell'art. 47 del Regolamento di Finanza e Contabilità, premette e precisa quanto segue:

- I risultati della gestione evidenziano:
 - un avanzo finanziario di competenza di euro 87.692.272,68 (rispetto al disavanzo di euro 140.209.767,68 relativo all'esercizio 2013);
 - un avanzo di amministrazione di euro 261.990.925,16 (aumentato di euro 98.929.585,32 rispetto al precedente esercizio 2013);
 - un avanzo economico di euro 71.180.291,93 (rispetto al disavanzo economico di euro 233.708.668,53 dell'esercizio 2013);
 - un patrimonio netto di euro 624.785.499,41 (rispetto al patrimonio netto di euro 563.605.207,48 dell'esercizio 2013);
 - gli impegni per i programmi nazionali e per l'ESA pari ad euro 522.151.558,39 (con una diminuzione di euro 203,9 Mil. rispetto all'esercizio 2013).

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. 739 reversali e n.3.694 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 2014 dalla Presidenza, dal Commissario straordinario, dal Consiglio di Amministrazione e dalla Direzione Generale e da tale attività sono scaturite osservazioni, considerazioni e rilievi.

Il Collegio ritiene di dover segnalare, in particolare, che:

- rispetto all'avanzo di amministrazione di euro 261.990.925,16 risultano disponibili euro 60.873.031,1; in considerazione della parte vincolata pari a euro 201.117.894,05.
- con particolare riferimento all'equilibrio complessivo del bilancio si ritiene necessario raccomandare una prudente ed oculata gestione, in un'ottica di razionalizzazione dei costi, 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, impegni da ultimo rideterminati nel corso del Consiglio ministeriale del 2014 in Lussemburgo;
- l'organizzazione e la gestione dell'Agenzia presenta ancora particolari criticità in considerazione dell'attuale situazione concernente il Direttore Generale, posto coperto dal 7 aprile 2014 da un direttore f.f. fino alla nomina del nuovo Direttore generale, il cui procedimento selettivo è,

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 15/2015



comunque, in via di conclusione. Resta, altresì, da superare il tema correlato alla copertura dei posti di livello dirigenziale.

In proposito il Collegio non può esimersi da richiedere che siano sanate tempestivamente le predette criticità al fine di assicurare una corretta organizzazione dell'Ente, tale da garantire la continuità delle azioni dell'Agenzia in coerenza con le peculiari esigenze di svolgimento dei programmi del settore spaziale.

Tutto ciò premesso, il Collegio, ferme restando le considerazioni e le riserve formulate nella presente relazione, esprime nei limiti su esposti parere favorevole all'approvazione del consuntivo 2014.

Letto, confermato e sottoscritto,

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Gaetano Tatò: 

Dott. Francesco Mercurio: 

Dott.ssa Maria Teresa Colella: 



Il Direttore Generale

Roma,

Prot. 2015- CBI – CE -259

ASI – Agenzia Spaziale Italiana
AOO_ASI_2 – Agenzia Spaziale Italiana
REGISTRO UFFICIALE
Prot. n. 0005772 - 25/06/2015 – USCITA

Ministero dell'Istruzione,
dell'Università e della Ricerca

c.a. Direzione Generale

Dr. Vincenzo Di Felice

P.le Kennedy, 20

00100 ROMA

Ministero dell'Economia e delle
Finanze

Ragioneria Generale dello Stato

Ispettorato Generale di Finanza

Via XX settembre, 97

00187 ROMA

Cons. Maria Teresa Polverino

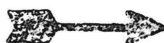
Corte dei Conti - Sez. controllo Enti

Via Baiamonti, 25

00195 ROMA

p.c. Collegio dei Revisori dei Conti

ASI SEDE




OGGETTO: Integrazione della nota ASI Prot. 0003558 del 20/04/2015 – Trasmissione rendiconto generale
2014

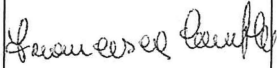
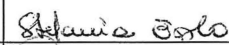
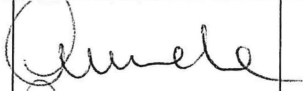
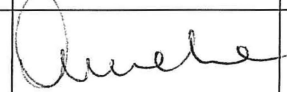
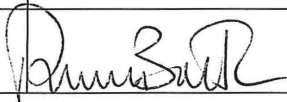
Ai sensi dell'art. 38, comma 4 del Regolamento di contabilità e finanza di questa Agenzia, si
trasmette la relazione sulle Società partecipate – esercizio finanziario 2014.

Cordiali saluti.

Anna Sirica



	Documento: BP-CBI-2015-253 Revisione: Data: 12/06/2015 Pagina: 1 di 10 Raccolta: Bilanci
	RELAZIONE SULLE SOCIETA' PARTECIPATE ESERCIZIO 2014

	UNITA' / NOME	FIRMA	DATA
PREPARATO	Contabilità e Bilancio e Monitoraggio Risorse Dott.ssa Francesca Campanale		
	Dott.ssa Stefania Esposito		15/06/2015
VERIFICATO	Il Dirigente a.i. Risorse Umane e Finanziarie Dott. Anna Sirica		
APPROVATO	Il Direttore Generale Anna Sirica		
AUTORIZZATO	Il Presidente Roberto Battiston		24/6/2015

Data	Sezione del documento / Motivo della revisione	Revisione
		B

DISTRIBUZIONE DEL DOCUMENTO:
Consiglio di Amministrazione