

**VERBALE N. 15/2015**

Il giorno 1 Aprile 2015, alle ore 9,20 presso la sede di Roma Tor Vergata, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Agenzia Spaziale Italiana (A.S.I.) convocato con nota prot. C.R.C. n. 104 del 26 marzo 2015, con il seguente ordine del giorno:

1. Provvedimenti dell'Amministrazione.
2. Varie ed eventuali.

Sono presenti:

- per il Collegio dei Revisori: il Dott. Gaetano Tatò, con funzione di Presidente pro-tempore, il Dott. Francesco Mercurio e la Dott.ssa Maria Teresa Colella;
- la Dott.ssa Anna Defazio, tecnologo ASI, con le funzioni di segretario verbalizzante.

Partecipano all'incontro anche la dott.ssa Maria Teresa Polverino e il dott. Roberto Milaneschi, Magistrati della Corte dei Conti delegati al controllo, regolarmente invitati con la nota sopra citata.

**15.1 Esame del Conto Consuntivo 2014.**


Il Collegio, conclude l'esame della documentazione trasmessa a sostegno del conto consuntivo 2014 e predispose la relazione che viene posta in allegato al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale ( allegato n. 1).

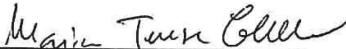
La riunione termina alle ore 11,30.

Letto, confermato e sottoscritto,

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Gaetano Tatò: 

Dott. Francesco Mercurio: 

Dott.ssa Maria Teresa Colella: 

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



Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul rendiconto finanziario dell'esercizio 2014 dell'ASI.

Il rendiconto è stato predisposto dall'Agenda in applicazione del Regolamento di Finanza e Contabilità che all'art. 38 stabilisce quanto segue:

1. Il processo gestionale, originato dal Piano triennale di attività, trova copertura nelle risorse disponibili; esso è rappresentato nel bilancio di previsione e si conclude con l'illustrazione dei risultati conseguiti in un documento denominato rendiconto generale 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.
- c) lo stato patrimoniale che comprende, nel raffronto fra l'inizio e la fine dell'esercizio, le attività e le passività finanziarie nonché ogni altra attività e passività verificatesi nel corso della gestione, ed eventuali operazioni di rettifica;
- d) la nota integrativa che è un documento illustrativo e precisa i criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale ed analizza le voci del conto del bilancio, del conto economico, dello stato patrimoniale, fornendo eventuali ulteriori notizie integrative.

2. Al rendiconto generale sono allegati:

- a) la situazione amministrativa;
- b) la relazione sulla gestione;
- c) la relazione del Collegio dei revisori dei conti;
- d) la relazione dell'Organismo indipendente di valutazione delle prestazioni;
- e) la dotazione di organico e la consistenza del personale al 31 dicembre di ogni anno.

3. Il rendiconto generale è deliberato dal Consiglio di amministrazione, a seguito del parere del Collegio dei revisori, entro il mese di aprile successivo alla chiusura dell'esercizio finanziario ed è trasmesso, corredato dei relativi allegati, entro dieci giorni dalla data della deliberazione, al Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca ed a quello dell'Economia e delle Finanze.

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

Per quanto riguarda la relazione dell'Organismo di Valutazione, il Collegio prende atto che tale Organismo, in data 11 giugno 2014 ha trasmesso la relazione relativa all'anno 2013, redatta secondo i termini previsti dal decreto legislativo n. 150/2009 mentre la relazione sull'attività dell'anno 2014 sarà elaborata dal nuovo Organismo di valutazione la cui procedura di nomina è in via di conclusione.

Com'è noto, l'avvio dell'esercizio finanziario 2014 ha coinciso con un periodo di grande instabilità per i vertici dell'Ente; infatti con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri in data 12/02/2014 gli Organi dell'ASI ad eccezione del Collegio dei Revisori dei Conti, sono stati sciolti ed è stato nominato un Commissario straordinario, che ha svolto la sua attività fino alla data del 16/05/2014, giorno in cui con Decreto del MIUR n. 313 del 16/05/2014 è stato nominato per un quadriennio il nuovo Presidente dell'Agenda.

Successivamente è stato nominato, con Decreto del MIUR n. 583 del 21/07/2014, il Consiglio di Amministrazione, limitatamente a due dei componenti mentre il suo perfezionamento, relativo alla nomina dei due Consiglieri mancanti è avvenuto con decreto MIUR n. 779 dell'8 ottobre 2014.

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



Il Collegio prende atto di quanto evidenziato nella relazione in ordine all'impatto, in termini di rallentamento delle attività, dei predetti eventi sulla gestione delle attività dell'Ente. Si ricorda, infine, che con deliberazione del CdA n. 61 dell'11/09/2014 è stato costituito anche il Consiglio Tecnico Scientifico.

#### **Rendiconto finanziario dell'esercizio 2014**

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.**

In via preliminare, si ricorda che il rendiconto dell'esercizio finanziario 2013 è stato approvato con delibera del Commissario Straordinario n. 27 del 29 aprile 2014.

Giova, inoltre, ricordare che il preventivo finanziario decisionale 2014 (con allegato il preventivo finanziario gestionale 2014 ed il bilancio triennale 2014-2016) è stato approvato con delibera CdA201XII/258/2013 del 02/12/2013.

L'assestamento al preventivo finanziario decisionale e gestionale 2014 in termini di competenza e di cassa e al preventivo finanziario decisionale pluriennale 2014-2016 in termini di competenza, è stato approvato con delibera del Commissario Straordinario n. 29 del 29 aprile 2014.

Successivamente, nel corso dell'anno 2014, sono state approvate sei variazioni al preventivo finanziario decisionale e gestionale 2014 in termini di competenza e di cassa e al preventivo finanziario decisionale pluriennale 2014-2016 in termini di competenza:

- deliberazione n. 52 del 4 agosto 2014, il Consiglio di Amministrazione ha approvato la seconda variazione;
- deliberazione n. 62 del 11 settembre 2014, il Consiglio di Amministrazione ha approvato la terza variazione;
- deliberazione n. 69 del 24 settembre 2014, il Consiglio di Amministrazione ha approvato la quarta variazione;
- deliberazione n.79 del 17 ottobre 2014, il Consiglio di Amministrazione ha approvato la quinta variazione;
- deliberazione 104 del 25 novembre 2014, il Consiglio di Amministrazione ha approvato la sesta variazione.

Quest'ultima variazione aveva determinato una previsione finale di entrata pari a euro 623.677.906,67 e di spesa pari a euro 667.328.422,21.

Le previsioni definitive vengono riportate nella seguente Tabella 1.

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



Tabella 1: Previsioni iniziali e definitive – Anno 2014

	Previsioni iniziali 2014	Variazioni +	Variazioni -	Differenza	Previsioni definitive 2014
<b>ENTRATE</b>					
TITOLO I (Entrate Correnti)	541.873.617,30	47.275.789,37	0	47.275.789,37	589.149.406,67
TITOLO II (Entrate in conto capitale)	0	0	0	0	0
TITOLO III (Partite di giro)	35.908.500,00	10.000,00	-1.390.000,00	-1.380.000,00	34.528.500,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>577.782.117,30</b>	<b>47.285.789,37</b>	<b>-1.390.000,00</b>	<b>45.895.789,37</b>	<b>623.677.906,67</b>
Avanzo di Amministrazione Applicato	45.178.684,89		-1.528.169,35	-1.528.169,35	43.650.515,54
<b>TOTALI</b>	<b>622.960.802,19</b>	<b>47.285.789,37</b>	<b>-2.918.169,35</b>	<b>44.367.620,02</b>	<b>667.328.422,21</b>
	Previsioni iniziali 2014	Variazioni +	Variazioni -	Differenza	Previsioni definitive 2014
<b>USCITE</b>					
TITOLO I (Uscite correnti)	516.881.136,56	76.574.693,49	-32.323.695,98	44.250.997,51	561.132.134,07
TITOLO II (Uscite in c/capitale)	70.171.165,63	13.208.857,51	-11.712.235,00	1.496.622,51	71.667.788,14
TITOLO III (Partite di giro)	35.908.500,00	10.000,00	-1.390.000,00	-1.380.000,00	34.528.500,00
Avanzo Finanziario					
<b>TOTALI</b>	<b>622.960.802,19</b>	<b>89.793.551,00</b>	<b>-45.425.930,98</b>	<b>44.367.620,02</b>	<b>667.328.422,21</b>

Di seguito vengono riportati i quadri di sintesi delle entrate e delle spese con l'indicazione dei relativi accertamenti ed impegni.

I dati definitivi della gestione di competenza, come sinteticamente rappresentati nelle successive tabelle n. 2 e n. 3, evidenziano complessivamente accertamenti di entrate ed impegni di spese rispettivamente per euro 672.178.637,05 e per euro 584.486.364,37.

Al riguardo si evidenzia, in particolare, che rispetto alle previsioni finali di entrata, pari a euro 623.677.906,67, in via definitiva è stato accertata l'entrata di euro 672.178.637,05. Tale importo accertato è maggiore delle previsioni finali poiché queste ultime non avevano potuto tener conto, in particolare, dell'effettivo importo del contributo ordinario assegnato all'ASI (la comunicazione del MIUR è del 24.11.2014), dell'assegnazione del contributo dei progetti Bandiera 2014.

Si registra, pertanto, un avanzo di competenza di euro 87.692.272,68 determinato dalla somma algebrica dell'avanzo realizzato per la parte corrente di euro 153.223.122,79 e del disavanzo realizzato per la parte capitale di euro 65.530.850,11.

bc 3

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



Tabella n. 2 – Quadro di sintesi delle entrate

ENTRATE CORRENTI	PREVISIONE DEFINITIVA 2014	ACCERTAMENTI 2014	DIFFERENZA ACCERTAMENTI PREVISIONE
<b>Titolo I - Entrate correnti</b>	<b>589.149.406,67</b>	<b>648.747.965,37</b>	<b>59.598.558,70</b>
Contributo MIUR	502.790.284,00	507.890.135,00	5.099.851,00
Contributi Ministeri diversi	9.000.000,00	51.380.000,00	42.380.000,00
Legge finanziaria 5 per mille	0	0	0
Contributo MIUR premiali	43.431.024,04	43.431.024,04	0
Contributo MIUR bandiera	27.000.000,00	27.000.000,00	0
Contributi Enti diversi	646.913,13	12.442.750,97	11.795.837,84
Entrate proprie dell'Ente	4.688.333,30	4.928.007,60	239.674,30
Proventi patrimoniali e mobiliari	1.102.852,20	1.102.852,20	0,00
Poste correttive e compensative	490.000,00	573.195,56	83.195,56
<b>Titolo II - entrate in c/capitale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Titolo III - Partite di giro</b>	<b>34.528.500,00</b>	<b>23.430.671,68</b>	<b>-11.097.828,32</b>
<b>Totale Entrate</b>	<b>623.677.906,67</b>	<b>672.178.637,05</b>	<b>48.500.730,38</b>

Tabella n. 3 – Quadro di sintesi delle uscite

SPESE CORRENTI	PREVISIONE DEFINITIVA 2014	IMPEGNI 2014	DIFFERENZA IMPEGNI PREVISIONE
<b>20. Presidenza</b>	<b>1.227.311,43</b>	<b>773.305,75</b>	<b>-454.005,68</b>
Organi istituzionali	1.201.861,43	765.319,95	-436.541,48
Acquisto beni e servizi	25.450,00	7.985,80	-17.464,20
<b>21. Direzione Generale</b>	<b>133.371.734,17</b>	<b>75.643.513,56</b>	<b>-57.728.220,61</b>
Personale in servizio	23.207.130,42	18.968.615,01	-4.238.515,41
Acquisto beni e servizi	14.251.146,46	10.423.139,46	-3.828.007,00
Prestazioni istituzionali	41.924.658,59	40.190.461,41	-1.734.197,18
Promozione formazione e comunicazione nel campo spaziale	3.789.048,00	2.417.191,84	-1.371.856,16
Trasferimenti passivi	940.000,00	764.069,67	-175.930,33
Oneri finanziari e tributari	3.531.600,55	2.861.835,35	-669.765,20

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 19/2015



Spese diverse	45.728.150,15	18.200,82	-45.709.949,33
<b>22. Osservazioni della Terra</b>	<b>62.738.608,00</b>	<b>62.738.608,00</b>	<b>0,00</b>
23. Telecomunicazioni	27.090.143,00	25.613.643,13	-1.476.499,87
24. Navigazione	4.801.000,00	2.801.000,00	-2.000.000,00
25. Esplorazione Osservazioni dell'Universo	108.360.096,12	107.126.181,12	-1.233.915,00
27. Lanciatori e trasporto spaziale	78.518.291,00	77.101.771,90	-1.416.519,10
28. Sviluppi tecnologici	7.513.813,42	7.489.813,42	-24.000,00
30. Basi operative e Centri di terra	14.081.723,86	13.780.264,22	-301.459,64
31. Cosmo -Skymed	58.990.370,62	58.990.370,62	0,00
32. Microgravità	64.439.042,45	63.466.370,86	-972.671,59
<b>Totale spese correnti</b>	<b>561.132.134,07</b>	<b>495.524.842,58</b>	<b>-65.607.291,49</b>
Titolo II - Spese in conto capitale			
<b>20. Presidenza</b>			
Partecipazioni ed acquisizione valori mobiliari e concessione crediti e anticipazioni	0	0	0
<b>21. Direzione Generale</b>	<b>3.358.905,16</b>	<b>1.332.671,35</b>	<b>-2.026.233,81</b>
Acquisizione beni durevoli	1.958.905,16	79.502,70	-1.879.402,46
Indennità di fine rapporto al personale	1.400.000,00	1.253.168,65	-146.831,35
<b>22. Osservazioni della Terra</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>0,00</b>
Acquisizione beni durevoli	0	0	0,00
Spese in c/capitale per contratti	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00
<b>23. Telecomunicazioni</b>	<b>2.484.443,15</b>	<b>2.404.443,15</b>	<b>-80.000,00</b>
Acquisizione beni durevoli	0	0	
Spese in c/capitale per contratti	2.484.443,15	2.404.443,15	-80.000,00
<b>24. Navigazione</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Acquisizione beni durevoli	0	0	0
Spese in c/capitale per contratti	0,00	0	0,00
<b>25. Esplorazione Osservazioni dell'Universo</b>	<b>6.327.694,68</b>	<b>6.245.972,06</b>	<b>-81.722,62</b>
Acquisizione beni durevoli	150.000,00	68.671,38	-2.736,58
Spese in c/capitale per contratti	6.177.694,68	6.177.300,68	-394,00

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



<b>27. Lanciatori e trasporto spaziale</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-500.000,00</b>
Acquisizione beni durevoli	0	0	0
Spese in c/capitale per contratti	500.000,00	0,00	-500.000,00
<b>28. Sviluppi tecnologici</b>	<b>2.999.568,80</b>	<b>2.799.568,80</b>	<b>-200.000,00</b>
Acquisizione beni durevoli	100.000,00	0	-100.000,00
Spese in c/capitale per contratti	2.899.568,80	2.799.568,80	-100.000,00
<b>30. Basi operative e Centri di terra</b>	<b>600.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>-597.000,00</b>
Acquisizione beni durevoli	600.000,00	3.000,00	-597.000,00
Spese in c/capitale per contratti	0	0	0,00
<b>31. Cosmo -Skymed</b>	<b>51.857.824,90</b>	<b>49.205.843,30</b>	<b>-2.651.981,60</b>
Acquisizione beni durevoli	200.000,00	0,00	-200.000,00
Spese in c/capitale per contratti	51.657.824,90	49.205.843,30	-2.451.981,60
<b>32. Microgravità</b>	<b>1.039.351,45</b>	<b>1.039.351,45</b>	<b>0,00</b>
Acquisizione beni durevoli	0	0	0
Spese in c/capitale per contratti	1.039.351,45	1.039.351,45	0,00
<b>Totale Spese in conto capitale</b>	<b>71.667.788,14</b>	<b>65.530.850,11</b>	<b>-6.136.938,03</b>
Titolo III -Partite di giro			
<b>21. Direzione Generale</b>	<b>34.528.500,00</b>	<b>23.430.671,68</b>	<b>-11.097.828,32</b>
Totale spese per partite di giro	34.528.500,00	23.430.671,68	-11.097.828,32
<b>Totale spese</b>	<b>667.328.422,21</b>	<b>584.486.364,37</b>	<b>-82.842.057,84</b>

Per la parte uscite è stato impegnato circa l'88% di quanto preventivato.

Come previsto dall'articolo 40 del Regolamento di Finanza e Contabilità si è proceduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi con una cancellazione dei residui attivi per euro 359.484,79 ed una cancellazione dei residui passivi per euro 11.596.797,43.

Con riferimento al raggiungimento del limite di fabbisogno 2014, il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con nota prot. 18680 del 12.3.2015 ha comunicato che l'attività gestionale dell'ASI ha prodotto un effetto sul fabbisogno statale pari a 215,44 milioni di euro, che corrisponde all'87,2 % dell'obiettivo di fabbisogno 2014 assegnato, pari a euro 246,96 milioni di euro, al netto delle esclusioni previste dal comma 640 dell'art. 1, della legge n. 296/2006 (contribuzione annuale dovuta all'Agenzia spaziale europea e pagamenti inerenti il Sistema di navigazione globale GNSS-Galileo di cui all'art. 3, comma 5, della legge n. 350/2003).

Gli impegni assunti nell'anno 2014 sono pari a euro 584.486.364,37 e sono costituiti per circa l'84% da spese correnti, per circa l'11% da spese in conto capitale e per circa il 4% da partite di giro.

In particolare, le spese correnti di complessivi euro 561,13 milioni riguardano:

- la Presidenza per circa lo 0,2%;

6

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



- la Direzione generale per circa il 23,8%;  
mentre la rimanente parte riguarda i programmi di attività dell'Ente per circa il 76,8%.  
In termini di impegni per la parte corrente, pari a euro 495,52 milioni si evidenzia che per circa lo 0,16% si riferiscono alla Presidenza e per il 15,26% alla Direzione generale. La parte rimanente pari a circa l'84,6% riguarda i programmi di attività dell'Ente.  
Nel centro di responsabilità "Direzione Generale" sono allocate prevalentemente le spese per prestazioni istituzionali (Contributo all'ESA general budget ) pari a euro 41,92 milioni (di cui impegnate euro 40,19 milioni) e le spese di personale dell'Agenzia pari a euro 23,20 milioni (di cui impegnati euro 18,96 milioni).

#### COSMO-SkYMED.

Per l'anno 2014 le previsioni di spesa del centro di responsabilità Cosmo SkyMed erano pari a euro 110.848.195,52, di cui euro 58.990.370,62 per spese correnti ed euro 51.857.824,90 per investimenti.

A fronte di tali previsioni gli impegni sono stati pari 108.196.213,92, di cui euro 58.990.370,62 per attività correnti ed euro 49.205.843,30 per investimenti. Si ricorda che la spesa per il mantenimento in condizioni operative del sistema COSMO-SkyMed di 1<sup>a</sup> generazione nell'anno 2014 è stata pari ad euro 36.304.400,00.

Con riferimento al programma COSMO-SkyMed di 2<sup>a</sup> generazione si ritiene utile riportare di seguito il quadro economico del programma stesso secondo le stime aggiornate alla data del 20 gennaio 2015, così come indicato nella relazione del Responsabile del programma prot. CI/PCO/2015/032 del 20.1.2015.

**Tabella 4: Quadro finanziario progetto CosmoSkyMed 2<sup>a</sup> generazione**

CSG Fase B	CdA n. 102/2010	73.447.742,00
Lanci		95.000.000,00
Contingencies		1.186.748,23
CSG		413.975.222,23
PD 007		12.260.000,00
Costo totale presunto		595.869.712,46

Quota ASI	386.940.582,46
Quota Ministero della Difesa	208.929.130,00

<b>Totale impegnato</b>	<b>238.145.087,62</b>
Impegnato ASI	
CdA n. 102/2010	49.577.225,86
CdA n. 272/2013	56.000.000,00
CdA n. 53/2014	23.911.375,00
<b>Totale impegnato ASI</b>	<b>129.488.600,86</b>
Impegnato AD	
CdA n. 102/2010	23.870.516,14

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



CdA n. 164/2013	42.100.000,00
CdA n. 53/2014	42.685.970,62
<b>totale impegnato AD</b>	<b>108.656.486,76</b>

Quote residue	
Quota residua ASI	257.451.981,60
Quota residua Ministero della Difesa	100.272.643,24

Fondi da variazione bilancio 2014 da prevedere in assestamento nel 2015	2.451.981,60
Bandiera 2014 D.M 851 del 24 novembre 2014	27.000.000,00
Comma 142 della legge di stabilità 2015	90.000.000,00
<b>Ulteriori risorse disponibili</b>	<b>119.451.981,60</b>
Quota residua non ancora finanziata	138.000.000,00

Il Collegio segnala la necessità di giungere ad un consolidamento dei profili finanziari del programma in parola con l'individuazione delle risorse necessarie per procedere all'adozione dei provvedimenti di copertura finanziaria dei previsti contratti di sviluppo e qualifica in orbita e con il fornitore dei servizi di lancio.

#### Dotazione Organica

L'ASI, ai sensi del D.L. n. 95/2012, convertito dalla legge 7 agosto 2012, 135 nonché della Direttiva n. 10 - Dipartimento della Funzione Pubblica del Ministero per la Pubblica Amministrazione e la semplificazione n. 0037911 del 24/09/2012, ha provveduto a dare attuazione alle misure di riduzione degli assetti organizzativi in detti provvedimenti.

Tali misure di riduzione sono state conseguentemente recepite nel Piano Triennale di attività 2013-2015, approvato da parte del Ministero vigilante con nota prot. 1755 del 2/7/2013 sulla base del quale è stato successivamente emanato il DPCM 22/1/2013.

Attualmente è in corso il procedimento per l'approvazione del Piano Triennale 2014-2016.

Giova, inoltre, ricordare che con delibera n. 103 del 14/11/2014, il C.d.A. ha predisposto il PTA 2015-2017, nell'ambito del quale ha provveduto a riformulare una nuova dotazione organica dell'ASI.

Nelle more della prescritta approvazione del PTA 2015-2017 la dotazione organica vigente alla data del 31/12/2014 risulta essere, pertanto, quella riportata nella seguente tabella n. 5 nella quale è indicata sia la dotazione organica, sia il personale al 31.12.2014.

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						
<b>Totale</b>	<b>238</b>	<b>181</b>	<b>5</b>	<b>9</b>	<b>2</b>	<b>21</b>	<b>14</b>

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 di cui due comandati ed uno di sesto livello in considerazione dei comandi di personale da altre amministrazioni;
- 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 rimosse 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>
	"	737.038.654,86
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. 1532015



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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>282.783.890,15</b>	<b>-359.484,79</b>	<b>167.080.146,88</b>	<b>115.344.258,48</b>	<b>265.748.596,91</b>	<b>381.092.855,39</b>
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
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>283.251.018,15</b>	<b>-11.596.797,43</b>	<b>102.567.362,14</b>	<b>169.086.858,58</b>	<b>88.363.194,95</b>	<b>257.450.053,53</b>

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori n. 158/2015



Dai dati contenuti nella 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 pregressi;
- 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	<u>11.596.797,43 +</u>
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);