

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



- o debiti verso fornitori per attività istituzionali internazionale euro 0 (zero);
- o 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;
- o debiti verso collaboratori, professionisti, componenti organi e commissioni per euro 58.971,60;
- o fatture da ricevere euro 0 (zero);
- o 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

	<i>Residui attivi</i>	<i>Residui passivi</i>
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^ 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.

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: 