



La presente Relazione è articolata in due parti: la prima esamina il Rendiconto Finanziario e la seconda analizza i risultati della contabilità economico-patrimoniale.

3 IL CONTO DEL BILANCIO

Ai sensi dell'articolo 35 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità

“1. Il Conto del bilancio, in relazione alla classificazione del Preventivo finanziario, evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola in due parti:

- a) il Rendiconto finanziario decisionale;*
- b) il Rendiconto finanziario gestionale.*

2. Il Rendiconto finanziario decisionale, in coerenza con il Preventivo finanziario decisionale; evidenzia:

- a) le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;*
- b) le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare;*
- c) la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;*
- d) le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui;*
- e) il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.”*

L'Agenzia Spaziale Italiana ha avviato, con il 2016, il Nuovo Piano dei Conti Integrato previsto dal D.P.R. 4 ottobre 2013, n. 132 implementandolo, nel 2018, ulteriormente, al fine di adeguare il piano dei conti alle modifiche previste dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato in concomitanza con la nuova codifica SIOPE (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici) in vigore dal 1° gennaio 2018, di cui al DM 4 settembre 2017.

3.1. La gestione di competenza

Il Rendiconto Finanziario è stato redatto secondo quanto disposto dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità 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 Rendiconto Finanziario Gestionale è strutturato per Centri di Responsabilità, con l'individuazione dei capitoli di entrata e di spesa che ad essi afferiscono.

Passando ora ai dati del bilancio, si rappresenta che le previsioni iniziali e definitive sono le seguenti:



ENTRATE	Previsioni iniziali	Variazioni		Previsioni definitive
		Importo	%	
TITOLO II (E. correnti)	835.204.326,00	206.941.700,55	24,78	1.042.146.026,55
TITOLO III (E. extra tributarie)	100.000,00	2.114.199,12	2.114,20	2.214.199,12
TITOLO IV (Entrate in c/capitale)	-	-	0,00	-
TITOLO VI (Accensione Prestiti)	-	-	0,00	-
TITOLO IX (Partite di giro)	31.520.000,00	-	0,00	31.520.000,00
TOTALE ENTRATE	866.824.326,00	209.055.899,67	24,12	1.075.880.225,67
Risultato Amm.ne applicato	133.679.391,53	-133.679.391,53	-100,00	-
TOTALI	1.000.503.717,53	75.376.508,14	7,53	1.075.880.225,67

USCITE	Previsioni iniziali	Variazioni		Previsioni definitive
		Importo	%	
TITOLO I (Spese Correnti)	758.821.735,28	14.978.142,57	1,97	773.799.877,85
TITOLO II (Spese in c/capitale)	162.136.982,25	-56.133.791,16	-34,62	106.003.191,09
TITOLO III (Incr.to attività finanz.)	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
TITOLO IV (Rimborso Prestiti)	48.000.000,00	48.000.000,00	100,00	96.000.000,00
TITOLO VII (Partite di giro)	31.520.000,00	0,00	0,00	31.520.000,00
TOTALE USCITE	1.000.503.717,53	6.844.351,41	0,68	1.007.348.068,94
Pareggio Finanziario	-	68.532.156,73	100,00	68.532.156,73
TOTALI	1.000.503.717,53	75.376.508,14	7,53	1.075.880.225,67

I dati definitivi della gestione, come sinteticamente rappresentati, evidenziano, complessivamente, entrate per € 1.075.880.225,67 e spese per € 1.007.348.068,94 che determinano un pareggio finanziario di € 68.532.156,73.

3.1.1. Le Entrate

Con il prospetto che segue vengono riportati i dati di sintesi delle entrate con l'indicazione dei relativi accertamenti:



ENTRATE	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenza	% accertato	Incidenza %
Titolo II - Trasferimenti correnti	1.042.146.026,55	1.042.289.279,87	143.253,32	100,01	96,93
Contributo ordinario MIUR	714.445.886,00	702.788.397,00	-11.657.489,00	98,37	65,36
Contributi Ministeri diversi	303.011.407,79	324.621.861,49	21.610.453,70	107,13	30,19
Contributo MIUR premiali	-	-	0,00	0,00	0,00
Contributo MIUR bandiera	24.000.000,00	12.080.000,00	-11.920.000,00	50,33	1,12
Contributi Enti diversi	-	289.400,00	289.400,00	100,00	0,03
Altri trasferimenti correnti da imprese	5.000,00	5.000,00	0,00	100,00	0,00
Contributi da UE e Resto del Mondo	683.732,76	2.504.621,38	1.820.888,62	366,32	0,23
Titolo III - Entrate Extratributarie	2.214.199,12	13.811.776,53	11.597.577,41	623,78	1,28
Vendita e erogazione servizi	383.200,00	11.794.173,00	11.410.973,00	3.077,81	1,10
Distribuzione dividendi	1.430.000,00	1.430.000,00	0,00	100,00	0,13
Rimborsi	54.616,49	53.645,31	-971,18	98,22	0,00
Altre entrate correnti	346.382,63	533.958,22	187.575,59	154,15	0,05
Titolo IV -Entrate in c/capitale	-	-	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione Prestiti	-	-	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti a medio e lungo termine	-	-	0,00	0,00	0,00
Titolo IX -Partite di Giro	31.520.000,00	19.172.401,82	-12.347.598,18	60,83	1,78
Totale Entrate	1.075.880.225,67	1.075.273.458,22	-606.767,45	99,94	100

La tabella che precede dimostra un attento monitoraggio del flusso delle entrate in quanto la percentuale di accertamento sulla previsione definitiva è, a livello aggregato, del 99,94% e in taluni casi si registra un maggior accertamento come per il Titolo II e soprattutto per il Titolo III per il quale sarebbe auspicabile, per il futuro, procedere alle opportune variazioni di bilancio Tale risultato fornisce rassicurazioni in ordine all'eventuale rischio di spese prive di copertura e indica, altresì, una altissima incidenza di trasferimenti erariali sul totale delle entrate (96,93 %) che dimostra una ridotta autonomia finanziaria dell'ASI.

Oltre al finanziamento FOE (Fondo Ordinario per il Finanziamento degli Enti e Istituzioni di Ricerca), di cui si dirà in dettaglio in seguito, e alle risorse destinate al finanziamento della sottoscrizione dei programmi opzionali del Consiglio Ministeriale ESA, le somme accertate a fronte dei contributi di altri Ministeri attengono in particolare:

- € 9.418.541,02 quale contributo del Ministero della Difesa per le attività di mantenimento in condizioni operative del sistema COSMO-SkyMed;
- € 1.561.407,79 quale contributo connesso all'Accordo Attuativo di collaborazione tra l'ASI e il Ministero della Difesa (AD) nell'ambito dei programmi COSMO e MUSIS n. A/027/09/0;
- € 16.200.000,00 per l'Accordo attuativo per la realizzazione del Programma MirrorGovSatCom;
- € 174.061,25 per la proposta del progetto PERASPERA-X, che consiste nell'estensione del progetto PERASPERA;
- € 673.214,04 per il prefinanziamento dei progetti europei 1SST2018-2020;



- € 2.328.301,35 per il progetto europeo 3 SST2015 per la quota da conferire ai partner ed € 167.196,65 per la quota ASI;
- € 906.666,80 Programma COSMO-SkyMed - attività ASI relative al mantenimento in condizioni operative del French Defence User Ground Segment (F-DUGS);
- € 104.504,69 per il Progetto europeo Hemera il cui coordinamento è affidato al CNES (Centre National d'Etudes Spatiales – France);
- € 289.400,00 per progetto premiale 2016 SPARE;
- € 171.912,68 per le entrate derivanti dall'accordo di collaborazione tra ASI e Direzione Generale della Pesca Marittima e dell'Acquacoltura (PeMAc) del Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali nell'ambito del Programma Operativo FEAM 2014-2020, per lo sviluppo del sistema italiano di scambio delle informazioni ai fini della sorveglianza marittima integrata della "roadmap CISE";
- € 6.236.490,00 per le entrate relative alla diffusione commerciale dei prodotti COSMO-SkyMed;
- € 5.557.683,00 per le entrate relative al contratto attivo ASI – EUTELSAT per l'utilizzo di quattro transponder;
- € 1.430.000,00 per l'incasso dei dividendi e-Geos relativi all'esercizio 2018.

Tra le altre entrate si evidenziano quelle erogate dal CNES (Centre National d'Etudes Spatiales) di importo pari ad € 522.358,03 per il supporto del BSC di Malindi ai programmi di lancio ed € 256.114,33 per il Contratto ASI/ESA – European Space Operations Centre (ESOC).

Fondo Ordinario per il Finanziamento degli Enti e Istituzioni di Ricerca (FOE)

Con Decreto MIUR n. 856 del 10 ottobre 2019, registrato alla Corte dei Conti in data 12 novembre 2019 (Foglio 3161), si è proceduto alla assegnazione all'ASI del FOE per l'esercizio 2019 per complessivi € 510.218.397,00, nei seguenti termini:

- a) l'assegnazione ordinaria per il 2019 si è ridotta di € 746.457,00 rispetto a quanto assegnato per l'esercizio 2018 risultando pari ad € **77.788.397,00**;
- b) contrariamente agli altri anni, non sono stati assegnati fondi ex premialità;
- c) riduzione di 10 Meuro, rispetto all'anno precedente, del finanziamento delle attività di ricerca a valenza internazionale, interamente impiegati per onorare parte degli impegni internazionali in essere con l'Agenzia Spaziale Europea (€ **420.000.000,00**);
- d) l'assegnazione di € **350.000,00** per la progettualità a carattere straordinario, di cui € 250.000,00 per il Progetto Ostia, in relazione ad un accordo di programma finalizzato a



realizzare ogni forma di collaborazione, di intesa e di cooperazione al fine di favorire l'insediamento e lo sviluppo del polo universitario nella zona del Municipio X di Roma e per l'istituzione di un nuovo corso di laurea universitario denominato "Ingegneria delle tecnologie per il mare" da attivarsi nella classe di laurea L-9 – Lauree in Ingegneria Industriale. Tale finanziamento ha durata triennale;

- e) l'assegnazione di € 12.080.000,00, rispetto a 24Meuro assegnati nel 2018, per il finanziamento dei Progetti Bandiera, interamente dedicati al finanziamento parziale delle attività previste per il Programma COSMO-SkyMed. La differenza di € 11.920.000,00, rispetto al 2018, è stata finanziata con il Fondo ex comma 1072 dell'art 1 della Legge 27 dicembre 2017, n. 205 per gli anni 2018 e 2019 in quanto tutti gli stanziamenti per il programma COSMO-SkyMed risultavano già impegnati avviando così alla mancanza di copertura. Si auspica che il Ministero della Difesa provveda, quanto prima, a rispettare le scadenze per le rimesse dei fondi in linea con gli impegni assunti.

Da tale disamina appare di tutta evidenza una costante riduzione del FOE che, come si evince dalla seguente tabella, ha subito una riduzione nel corso del 2019 del 5,21%

	2017	2018	2019
Assegnazione ordinaria	78.706.976,00	78.534.854,00	77.788.397,00
Assegnazione ex premialità	9.379.508,73	5.337.391,00	
Assegnazione ex art. 1, comma 4, lett. f) DM 631/2016 e lett. d) DM 608/2017		124.177,00	
Progettualità di carattere straordinario	300.000,00	250.000,00	350.000,00
Attività di ricerca a valenza internazionale (ESA)	430.000.000,00	430.000.000,00	420.000.000,00
Progetti Bandiera e Progetti di interesse	24.000.000,00	24.000.000,00	12.080.000,00
TOTALE	542.386.484,73	538.246.422,00	510.218.397,00
		-0,76%	-5,21%

Corre l'obbligo di precisare che con DM MIUR n. 92 del 5 febbraio 2018 si è proceduto a ripartire per gli anni 2016 e 2017 quella parte di FOE destinato alla cd "premieria", assegnando all'ASI la somma complessiva di € 18.969.721,22, atteso che lo stanziamento complessivo nel Bilancio dello Stato di € 137.527.570,00 è dato dall'accantonamento di € 69.527.570,00 per l'anno 2016 e di € 68.000.000,00 per l'anno 2017. L'importo indicato nella precedente tabella, per l'anno 2017, è stato determinato applicando la medesima percentuale di afferenza desunta dal citato DM.

3.1.2. Le Spese

Con la successiva tabella si riportano i dati di sintesi delle spese con l'indicazione dei relativi impegni dando, altresì, dimostrazione dell'andamento di questi ultimi rispetto alla previsione evidenziando che non risultano, sia a livello aggregato ma anche di singolo capitolo, spese per un ammontare superiore a quello previsto.

Le spese risultano impegnate, come si evince dalla prossima tabella, per l'86,51% rispetto alla



previsione definitiva.

Gli impegni assunti nell'anno 2019 sono pari a € 871.501.190,99 e sono costituiti per il 78,11% da Spese Correnti, per l'8,67% da Spese in Conto Capitale, per l'11,02% per Rimborso di Prestiti e per il 2,20% da Partite di Giro.

Dalla seguente tabella appare di tutta evidenza che i Centri di Responsabilità "Esplorazione e Osservazione dell'Universo" (12,46 %), "Lanciatori Trasporto Spaziale e Programma Prora" (19,17 %), "Osservazione della Terra" (13,32%), "Tecnologie e Ingegneria" (12,22 %) e "Volo Umano e Microgravità" (15,02 %) assorbono oltre il 72% del Bilancio dell'ASI.

USCITE	Previsioni definitive	Impegni	Differenza	% Impegni	Inc. Impegni %
C.d.A.	20.000,00	145,66	-19.854,34	-99,27	0,00
Titolo I	20.000,00	145,66	-19.854,34	-99,27	
CRC e Mag. Corte Conti	20.000,00	2.847,07	-17.152,93	-85,76	0,00
Titolo I	20.000,00	2.847,07	-17.152,93	-85,76	
Consiglio Tecnico Scient.	7.000,00	-	-7.000,00	0,00	0,00
Titolo I	7.000,00	-	-7.000,00	0,00	
Presidente	180.000,00	113.167,44	-66.832,56	-37,13	0,01
Titolo I	180.000,00	113.167,44	-66.832,56	-37,13	
Innovaz. Trasfer. Tecnologie	1.152.760,00	971.921,17	-180.838,83	-15,69	0,11
Titolo I	1.152.760,00	971.921,17	-180.838,83	-15,69	
Relazioni Esterne e URP	2.871.316,45	2.687.790,39	-183.526,06	-6,39	0,31
Titolo I	2.766.316,45	2.584.090,39	-182.226,06	-6,59	
Titolo II	105.000,00	103.700,00	-1.300,00	-1,24	
Sicurezza	21.000,00	16.331,48	-4.668,52	-22,23	0,00
Titolo I	21.000,00	16.331,48	-4.668,52	-22,23	
Alta Formazione	3.050.193,28	1.369.744,37	-1.680.448,91	-55,09	0,16
Titolo I	3.050.193,28	1.369.744,37	-1.680.448,91	-55,09	
Strategie e Politica Ind.le	152.000,00	150.432,19	-1.567,81	-1,03	0,02
Titolo I	152.000,00	150.432,19	-1.567,81	-1,03	
Relazioni Internazionali	181.500,00	112.750,29	-68.749,71	-37,88	0,01
Titolo I	181.500,00	112.750,29	-68.749,71	-37,88	
Supp. Organi e Partecipate	2.133.000,00	9.884,56	-2.123.115,44	-99,54	0,00
Titolo I	133.000,00	9.884,56	-123.115,44	-92,57	
Titolo II	2.000.000,00	-	-2.000.000,00	0,00	
Unità Tecnica Presidenza	165.000,00	102.478,54	-62.521,46	-37,89	0,01
Titolo I	165.000,00	102.478,54	-62.521,46	-37,89	
CGS Matera	22.424.793,22	10.893.697,77	-11.531.095,45	-51,42	1,25
Titolo I	15.959.723,82	7.394.223,56	-8.565.500,26	-53,67	
Titolo II	3.180.750,66	215.155,47	-2.965.595,19	-93,24	
Titolo VII	3.284.318,74	3.284.318,74	0,00	0,00	
Direttore Generale	20.000,00	4.108,84	-15.891,16	20,54	0,00
Titolo I	20.000,00	4.108,84	-15.891,16	20,54	
Supp. Gestionale D.G.	21.000,00	4.410,78	-16.589,22	21,00	0,00
Titolo I	21.000,00	4.410,78	-16.589,22	21,00	
Misurazione Performance	6.000,00	2.852,21	-3.147,79	47,54	0,00
Titolo I	6.000,00	2.852,21	-3.147,79	47,54	
Affari Legali e Giuridici	31.500,00	17.144,02	-14.355,98	54,43	0,00
Titolo I	31.500,00	17.144,02	-14.355,98	54,43	
Conservazione e Statistica	199.000,00	5.374,81	-193.625,19	2,70	0,00
Titolo I	154.000,00	4.111,14	-149.888,86	2,67	
Titolo II	20.000,00	1.263,67	-18.736,33	6,32	
Titolo III	25.000,00	-	-25.000,00	0,00	
Infrastr. e Sistemi Inform.	15.012.978,98	8.929.156,51	-6.083.822,47	59,48	1,02
Titolo I	10.270.770,63	7.269.550,61	-3.001.220,02	70,78	
Titolo II	4.742.208,35	1.659.605,90	-3.082.602,45	35,00	



USCITE	Previsioni definitive	Impegni	Differenza	% Impegni	Inc. Impegni %
Prevenzione e Protezione	7.000,00	2.564,03	-4.435,97	36,63	0,00
Titolo I	7.000,00	2.564,03	-4.435,97	36,63	
Titolo II			0,00		
Qualità e Processi	49.000,00	37.288,30	-11.711,70	76,10	0,00
Titolo I	49.000,00	37.288,30	-11.711,70	76,10	
Titolo II			0,00		
Coordinamento Amm.vo	44.000,00	25.952,02	-18.047,98	58,98	0,00
Titolo I	44.000,00	25.952,02	-18.047,98	58,98	
Titolo II	-	-	0,00	0,00	
Titolo VII	-	-	0,00	0,00	
Coord.nto Tecn. Scient.	53.924.964,00	23.615.828,65	-30.309.135,35	43,79	2,71
Titolo I	24.921.964,00	15.138.384,67	-9.783.579,33	60,74	
Titolo II	29.003.000,00	8.477.443,98	-20.525.556,02	29,23	
Esploraz. Osserv. Universo	113.934.721,01	108.575.027,02	-5.359.693,99	95,30	12,46
Titolo I	104.285.556,21	100.125.048,02	-4.160.508,19	96,01	
Titolo II	9.649.164,80	8.449.979,00	-1.199.185,80	87,57	
Lanciatori e Progr. PRORA	170.229.358,02	167.085.576,39	-3.143.781,63	98,15	19,17
Titolo I	170.055.963,02	167.085.576,39	-2.970.386,63	98,25	
Titolo II	173.395,00	-	-173.395,00	0,00	
Osservazione Terra	117.148.955,42	116.082.819,62	-1.066.135,80	99,09	13,32
Titolo I	116.893.116,42	115.826.980,62	-1.066.135,80	99,09	
Titolo II	255.839,00	255.839,00	0,00	100,00	
Ricerca Scientifica	1.185.447,55	421.453,80	-763.993,75	35,55	0,05
Titolo I	824.447,55	345.178,22	-479.269,33	41,87	
Titolo II	361.000,00	76.275,58	-284.724,42	21,13	
Tecnologie e Ingegneria	106.712.253,72	106.469.745,37	-242.508,35	99,77	12,22
Titolo I	51.843.866,66	51.601.358,31	-242.508,35	99,53	
Titolo II	54.868.387,06	54.868.387,06	0,00	100,00	
Telecom.ni e Navigazione	17.137.260,23	15.759.758,66	-1.377.501,57	91,96	1,81
Titolo I	16.404.044,38	15.196.542,81	-1.207.501,57	92,64	
Titolo II	392.291,60	222.291,60	-170.000,00	56,66	
Titolo VII	340.924,25	340.924,25	0,00	100,00	
Volo Umano e Microgravità	131.061.346,32	130.891.269,39	-170.076,93	99,87	15,02
Titolo I	129.809.191,70	129.647.338,57	-161.853,13	99,88	
Titolo II	1.252.154,62	1.243.930,82	-8.223,80	99,34	
Spese Generali	194.057.668,46	161.592.510,81	-32.465.157,65	83,27	18,54
Titolo I	98.057.668,46	65.592.510,81	-32.465.157,65	66,89	
Titolo IV	96.000.000,00	96.000.000,00	0,00	100,00	
Fondi	26.292.295,27	-	-26.292.295,27	0,00	0,00
Titolo I	26.292.295,27	-	-26.292.295,27	0,00	
Partite di Giro	27.894.757,01	15.547.158,83	-12.347.598,18	55,74	1,78
Titolo VII	27.894.757,01	15.547.158,83	-12.347.598,18	55,74	
TOTALE USCITE	1.007.348.068,94	871.501.190,99	-135.846.877,95	86,51	100
Titolo I	773.799.877,85	680.754.917,09	-93.044.960,76	87,98	78,11
Titolo II	106.003.191,09	75.573.872,08	-30.429.319,01	71,29	8,67
Titolo III	25.000,00	-	-25.000,00	0,00	0,00
Titolo IV	96.000.000,00	96.000.000,00	0,00	100,00	11,02
Titolo VII	31.520.000,00	19.172.401,82	-12.347.598,18	60,83	2,20

I dati definitivi della gestione di competenza, come sinteticamente rappresentati, evidenziano, complessivamente, accertamenti di entrate ed impegni di spese come segue:

	2018	2019	Differenza	Variaz. %
Accertamenti	782.281.256,47	1.075.273.458,22	292.992.201,75	37,45
Impegni	846.210.118,58	871.501.190,99	25.291.072,41	2,99
Risultato di Competenza	-63.928.862,11	203.772.267,23	267.701.129,34	418,75

Da cui si evince un avanzo di competenza di € 203.772.267,23 nettamente superiore di oltre il 418%



rispetto al dato di consuntivo 2018 laddove si registrava un disavanzo di competenza, pari ad € 63.928.862,11.

Dall'esame delle voci di spesa, per il cui dettaglio si rinvia alla Relazione sulla gestione, si evidenzia quanto segue:

- La spesa per il personale risulta incrementata a seguito delle assunzioni avvenute nel corso dell'esercizio 2019 sia per la fisiologica evoluzione delle risorse umane ASI descritta nel Piano Triennale di Attività e sia per la realizzazione del programma di assunzioni in deroga di giovani ricercatori e tecnologi di cui all'art. 1, comma 633, della L. 27 dicembre 2017, n. 205 che ha, altresì, previsto una assegnazione finalizzata del FOE (DM n. 163 del 28 febbraio 2018), che ha assegnato all'Agenzia Spaziale Italiana i fondi per l'assunzione a tempo indeterminato di n. 24 Ricercatori/Tecnologi;
- Il netto incremento degli interessi passivi, rispetto all'esercizio precedente, come detto sopra, è ascrivibile all'anticipo nell'anno 2019 del pagamento della rata di mutuo del prestito ESA, prevista per il corrente anno;
- La spesa per la Ricerca e l'Industria registra una lieve flessione rispetto al 2018 con impegni pari ad € 207.276.260,28, con una riduzione del 18,46%. Tale flessione, secondo quanto si legge nella Relazione sulla gestione, dipenderebbe dalla notevole contrazione delle risorse finanziarie disponibili, dal mutato assetto della *governance* dell'ASI, come detto sopra;
- La spesa di investimento si riduce del 44,89% rispetto a quelle del 2018 mentre quelle correnti aumentano del 10,77%;
- Le spese di funzionamento, pari ad € 11.139.308,81, confermano il costante *trend* di crescita a partire dal 2015. Tale incremento è dovuto, secondo la Relazione sulla gestione, "*all'avvio della fase c.d. di evoluzione dell'ASI che dovrebbe portare l'Agenzia a crescere notevolmente nel prossimo decennio in termini di risorse umane e conseguentemente anche in termini di spese di funzionamento*".

3.2. I Residui

Per quanto riguarda la gestione dei residui, nelle successive tabelle si dà dimostrazione della loro consistenza raggruppati per anno di provenienza.



anno di origine	Residui Attivi da Conto Consuntivo							
	2018	variazioni						2019
		riscossioni		radiazioni		totale	variaz. %	
2002	127.032,71	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	127.032,71
2004	645,50	645,50	100,00%	0,00	0,00%	645,50	-100,00	0,00
2006	101.335,17	100.000,00	98,68%	0,00	0,00%	100.000,00	-98,68	1.335,17
2007	200.346,86	183.154,35	91,42%	0,00	0,00%	183.154,35	-91,42	17.192,51
2008	384.056,55	0,00	0,00%	48.619,60	12,66%	48.619,60	-12,66	335.436,95
2009	10.229,69	1.707,40	16,69%	0,00	0,00%	1.707,40	-16,69	8.522,29
2010	189.509,81	89.667,25	47,32%	10.046,98	5,30%	99.714,23	-52,62	89.795,58
2011	210.095,98	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	210.095,98
2012	14.357.503,05	14.247.216,99	99,23%	40.000,00	0,28%	14.287.216,99	-99,51	70.286,06
2013	2.998.591,15	1.866.145,64	62,23%	858,55	0,03%	1.867.004,19	-62,26	1.131.586,96
2014	38.223.924,73	21.839.936,03	57,14%	1.981,12	0,01%	21.841.917,15	-57,14	16.382.007,58
2015	9.339.701,21	189.038,84	2,02%	1.060,86	0,01%	190.099,70	-2,04	9.149.601,51
2016	5.373.479,85	636.017,07	11,84%	12.243,20	0,23%	648.260,27	-12,06	4.725.219,58
2017	6.663.768,07	2.746.070,94	41,21%	334.859,75	5,03%	3.080.930,69	-46,23	3.582.837,38
2018	40.159.623,43	38.303.873,60	95,38%	9.859,76	0,02%	38.313.733,36	-95,40	1.845.890,07
Totale	118.339.843,76	80.203.473,61	67,77%	459.529,82	0,39%	80.663.003,43	-68,16	37.676.840,33

A tale riguardo si deve sottolineare che i residui attivi in essere all'inizio dell'esercizio in esame sono stati riscossi per il 67,77% e radiati per solo lo 0,39% interessando soprattutto esercizi più recenti (2017) e per importi significativi.

anno di origine	Residui Passivi da Conto Consuntivo							
	2018	variazioni						2019
		pagamenti		radiazioni		totale	variaz. %	
2001	489.761,10	181.439,24	37,05%	0,00	0,00%	181.439,24	-37,05	308.321,86
2002	12.668,42	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	12.668,42
2003	738,28	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	738,28
2004	6.700,87	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	6.700,87
2005	4.095.119,38	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	4.095.119,38
2006	24.740,87	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	24.740,87
2007	904.918,16	19.705,02	2,18%	456,00	0,05%	20.161,02	-2,23	884.757,14
2008	2.693.088,20	171,23	0,01%	0,00	0,00%	171,23	-0,01	2.692.916,97
2009	829.285,10	0,00	0,00%	288.470,83	34,79%	288.470,83	-34,79	540.814,27
2010	3.294.052,58	1.867,75	0,06%	297.198,23	9,02%	299.065,98	-9,08	2.994.986,60
2011	2.258.694,81	180.264,04	7,98%	189.731,88	8,40%	369.995,92	-16,38	1.888.698,89
2012	3.364.490,79	341.420,10	10,15%	581.669,43	17,29%	923.089,53	-27,44	2.441.401,26
2013	10.943.300,05	501.798,15	4,59%	168.693,93	1,54%	670.492,08	-6,13	10.272.807,97
2014	2.261.218,30	582.935,71	25,78%	118.865,52	5,26%	701.801,23	-31,04	1.559.417,07
2015	12.494.813,08	4.278.560,63	34,24%	363.246,95	2,91%	4.641.807,58	-37,15	7.853.005,50
2016	15.949.512,08	6.762.484,83	42,40%	140.430,78	0,88%	6.902.915,61	-43,28	9.046.596,47
2017	66.028.266,27	22.090.868,96	33,46%	1.272.220,18	1,93%	23.363.089,14	-35,38	42.665.177,13
2018	152.676.968,54	83.044.755,29	54,39%	95.546,32	0,06%	83.140.301,61	-54,46	69.536.666,93
Totale	278.328.336,88	117.986.270,95	42,39%	3.516.530,05	1,26%	121.502.801,00	-43,65	156.825.535,88

I residui passivi in essere all'inizio dell'esercizio in esame sono stati pagati per il 42,39% e radiati per solo l'1,26% interessando soprattutto esercizi più recenti (2017) e per importi significativi.



Dalle ultime due tabelle si evince la necessità che l'ASI prosegua nella verifica della permanenza di dette somme nel bilancio soprattutto per quelle di più antica origine che in taluni casi non registrano alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

Si riporta qui di seguito l'andamento delle percentuali di riscossione e pagamento, rispettivamente, dei residui attivi e passivi degli ultimi cinque esercizi:

	2015	2016	2017	2018	2019
residui attivi	64,63%	64,89%	32,44%	37,46%	67,77%
residui passivi	35,70%	60,47%	48,52%	46,04%	42,39%

Si riporta qui di seguito l'andamento delle percentuali di radiazione dei residui attivi e passivi degli ultimi cinque esercizi:

	2015	2016	2017	2018	2019
residui attivi	0,48%	2,36%	2,26%	8,30%	0,39%
residui passivi	1,78%	2,11%	8,25%	3,37%	1,26%

L'esame delle ultime due tabelle evidenzia la significativa attività posta in essere nella riscossione dei residui attivi (67,77%) mentre risultano radiati solamente per lo 0,39%.

Il Collegio prende atto, del notevole lavoro svolto finora soprattutto nella riscossione dei residui attivi auspicando che tale operazione di ricognizione dei residui possa essere ancor più incisiva.

Pertanto, la consistenza complessiva dei residui è quella di seguito specificata:

	residui attivi	residui passivi
da esercizi precedenti	37.676.840,33	156.825.535,88
2019	37.444.768,35	159.691.709,12
Totale	75.121.608,68	316.517.245,00

Per quanto riguarda, poi, la tipologia di detti residui si deve far presente che essi attengono prevalentemente alle spese di personale sia per quanto riguarda quelli attivi (anticipi di missione) che quelli passivi (comandi). Si invita, pertanto, l'Agenzia a porre in essere ogni attività al fine di addivenire, nel più breve tempo possibile, alla definizione di dette posizioni creditorie e debitorie al fine di ricondurle ad un livello fisiologico.

3.3. Contenimento della Spesa Pubblica

La gestione del bilancio è avvenuta nel rispetto delle varie norme miranti alla razionalizzazione e contenimento della spesa dell'intero settore pubblico.

In particolare, si dà atto che sono rispettate le disposizioni dettate dalla Legge 23 dicembre 2005, n.



266 (Legge Finanziaria 2006) e dal D.L. 4 luglio 2006, n. 223 convertito con modificazioni dalla Legge 4 agosto 2006, n. 248.

Con D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133 (in particolare l'art. 61), sono state disposte ulteriori misure di riduzione della spesa a decorrere dall'anno 2009. Inoltre, trovano applicazione le norme previste dal D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122, quelle di cui al D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni, dalla Legge 15 luglio 2011, n. 111, alle quali si aggiungono quelle introdotte dal D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni, dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135 nonché quelle statuite dalla Legge 24 dicembre 2012, n. 228 (Legge di Stabilità 2013) e dal D.L. 31 agosto 2013, n. 101, convertito con modificazioni, dalla Legge 30 ottobre 2013, n. 125.

In tale politica di contenimento della spesa, nel corso del 2014, è stato emanato il D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito con modificazioni, dalla Legge 23 giugno 2014, n. 89, recante *"Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale"*.

Nella tabella che segue si riporta i dati relativi alle norme di contenimento della spesa:

Tipologia di Spesa	Riferimento normativo	Limite di spesa	Impegno
Indennità Presidente ASI e Commissariamento	art. 6, c. 3, DL 78/2010	97.073,52	50.470,69
Consiglio di Amministrazione	art. 6, c. 3, DL 78/2010	86.000,00	44.175,42
Gettoni Organi	art. 6, c. 3, DL 78/2010	18.500,00	4.421,79
Consiglio Tecnico - Scientifico	art. 6, c. 3, DL 78/2010	12.640,00	-
Altri organismi	art. 6, c. 3, DL 78/2010	25.450,00	14.941,21
Spese di rappresentanza	art. 6, c. 8, DL 78/2010	339,67	-
Missioni	art. 6, c. 12, DL 78/2010	303.437,04	109.829,02
Formazione	art. 6, c. 13, DL 78/2010	226.685,44	166.410,70
Manutenzione, noleggio e acquisto autovetture	art. 15 DL 66/2014	11.211,95	10.772,98
Mantenimento ordinaria immobili		797.669,36	512.574,05
TOTALE COMPLESSIVO			913.595,86

Per quanto riguarda, poi, il versamento al Bilancio dello Stato delle somme scaturenti dall'applicazione della citata normativa e ai sensi della Circolare MEF – RGS del 29 aprile 2019, n. 14 si specifica che il Presidente del Collegio ha trasmesso, con mail del 30 aprile 2019, al Ministero dell'Economia e delle Finanze la relativa scheda di monitoraggio di spesa con indicazione del versamento in entrata al Bilancio dello Stato che si riepiloga come segue:



D.L. 112/2008		
art. 61 (comma 9)		-
art. 61 (comma 17)		20.639,07
art. 67 (comma 6)		97.753,47
Totale DL 112/2008		118.392,54
D.L. 78/2010		
art. 6 (comma 1)		-
art. 6 (comma 3)		84.426,69
art. 6 (comma 7)		-
art. 6 (comma 8)		9.638,66
art. 6 (comma 9)		-
art. 6 (comma 12)		303.437,04
art. 6 (comma 13)		226.685,44
art. 6 (comma 14)		5.329,35
art. 6 (comma 21) somma commi precedenti		629.517,18
TOTALE COMPLESSIVO		747.909,72

Il relativo versamento a favore del Bilancio dello Stato, per € 747.909,72, è stato disposto con i seguenti mandati:

MANDATI		capitolo Bilancio Stato	Causale	Importo
numero	data			
1183	15/05/2019	3334	art. 6, c. 21, DL 78/2010	629.517,18
1185	15/05/2019	3348	art. 67, c. 6, DL 112/2008	97.753,47
1184	15/05/2019	3492	art. 61, c. 17, DL 112/2008	20.639,07
TOTALE				747.909,72

Da tale prospetto si evince che l'ASI ha provveduto, in una sola data, ad effettuare tutti i pagamenti.

3.4. Attestazione sui tempi medi di pagamento delle fatture passive

L'art. 41 del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito con modificazioni dalla Legge 23 giugno 2014, n. 89, ha introdotto l'obbligo di allegare al Conto Consuntivo un prospetto attestante l'importo dei pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal Decreto Legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

A tale riguardo ulteriori indicazioni sono state fornite dal DPCM 22 settembre 2014 nonché dalla Circolare MEF – RGS del 14 gennaio 2015, n. 3.

In particolare, si segnala che i pagamenti sono avvenuti mediamente, su base annua, con 9,8 giorni di anticipo rispetto alle scadenze delle relative fatture con una flessione rispetto al precedente esercizio il cui dato era di 12,14.



Taluni pagamenti sono avvenuti oltre i termini previsti per cause non imputabili all'Amministrazione quali ad esempio il ritardo nel completamento della fornitura o la presenza di DURC irregolari con il conseguente iter presso l'ente previdenziale così come si evince dalla Relazione sulla gestione.

Una significativa incidenza sul calcolo dei tempi medi, inoltre, è data dal pagamento di fatture estere che vengono saldate tramite bonifico trasmesso con flusso telematico e solo successivamente formalizzato con l'emissione del mandato.

4 SITUAZIONE DEL PERSONALE

Secondo quanto previsto dal Piano Triennale di Attività 2018-2020, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 marzo 2018 (Delibera n. 30), la consistenza dell'organico, escluso il Direttore Generale, assomma a n. 431 unità mentre risultano in servizio, a fine 2019, personale a tempo indeterminato e determinato per complessivi n. 283 unità.

4.1. Consistenza dell'organico

La consistenza dell'organico dell'ASI include:

- le posizioni previste dal comma 247 dell'articolo 1 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208 secondo cui è autorizzato uno stanziamento per *“sostenere l'accesso dei giovani alla ricerca, l'autonomia responsabile delle università e la competitività del sistema universitario e della ricerca italiano a livello internazionale”*;
- le posizioni previste dal comma 633 dell'art. 1 della Legge 27 dicembre 2017, n. 205, secondo cui è autorizzato uno incremento dello straordinario stanziamento per le medesima finalità di cui al punto precedente. Il Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca con proprio decreto (DM 28 febbraio 2018, n. 1673), in considerazione dei medesimi criteri di riparto del FOE, ha assegnato all'ASI l'assunzione di n. 24 ricercatori/tecnologi (III livello) a tempo indeterminato, che a seguito delle relative procedure selettive risultano tutti assunti.

La situazione del personale al 31 dicembre 2019 è quella di seguito dettagliata, precisando che l'incarico di Direttore Generale era ricoperto, in qualità di reggente, da un Dirigente Amministrativo di II fascia:



Liv.	Profilo	Organico PTA 2018 - 2020	a tempo indeterm.	a tempo determ.	Totale	Posizioni vacanti
Dirigenti		4	2	-	2	2
I	Dirigente	2	-	-	-	2
II	Dirigente	2	2	-	2	-
Ricercatori		38	24	1	25	13
I	Dirigente di Ricerca	3	-	-	-	3
II	Primo Ricercatore	7	-	-	-	7
III	Ricercatore	28	24	1	25	3
Tecnologi		184	141	13	154	30
I	Dirigente Tecnologo	28	24	2	26	2
II	Primo Tecnologo	74	58	2	60	14
III	Tecnologo	82	59	9	68	14
Funzionari di Amm.ne		50	21	-	21	29
IV	Funzionario di	18	13	-	13	5
V	Amministrazione	32	8	-	8	24
Collaboratori T.E.R.		67	31	3	34	33
IV	Collaboratore Tecnico Enti di Ricerca	14	10	-	10	4
V		14	8	-	8	6
VI		39	13	3	16	23
Collaboratori Amm.ne		59	35	-	35	24
V	Collaboratore di Amministrazione	14	15	-	15	-1
VI		15	8	-	8	7
VII		30	12	-	12	18
Operatori Tecnici		18	8	-	8	10
VI	Operatore Tecnico	5	4	-	4	1
VII		3	2	-	2	1
VIII		10	2	-	2	8
Operatori Amm.ne		11	4	-	4	7
VII	Operatore di Amministrazione	5	2	-	2	3
VIII		6	2	-	2	4
TOTALE GENERALE		431	266	17	283	148

Dalla precedente tabella si evince che il personale in servizio a fine 2019 è pari a n. 283 unità, di cui n. 266 a tempo indeterminato e n. 17 a tempo determinato, mentre l'organico, indicato nel PTA 2018-2020, riporta una consistenza pari a n. 431 unità.

Rispetto alla consistenza dell'organico, prevista nel PTA 2018-2020, il numero dei collaboratori di amministrazione del V livello conferma, come già rilevato in occasione dell'esame del Conto Consuntivo 2018, il soprannumero di n. 1 unità (15 dipendenti di ruolo rispetto all'organico previsto di 14 unità). Tale differenza negativa è dovuta al passaggio dal VI al V livello di tre dipendenti eseguito dall'Amministrazione in applicazione della sentenza della Corte d'Appello n. 1610/2018 del 3 luglio 2018 (RG 3508/2013). Si rileva peraltro che il profilo di collaboratore di amministrazione (59 posti totali, sui vari livelli, nella consistenza dell'organico) mostra comunque disponibilità assunzionali complessive per ulteriori 24 posizioni.

4.2. Personale in servizio a tempo indeterminato

Il personale di ruolo, in servizio a fine 2019, è pari a n. 266 unità, tra cui:

- n. 3 distaccati, in qualità di Esperti Nazionali Distaccati (END), presso l'Unione Europea;



- n. 1 in assegnazione temporanea, ai sensi dell'art. 23 bis del D.Leg.vo 165/2001, presso l'Istituto Nazionale di Astrofisica (INAF);
- n. 2 in distacco sindacale;
- n. 6 collocate in posizione di fuori ruolo (n 5 presso Organismi Internazionali e n. 1 presso l'Ufficio Parlamentare di Bilancio).

In applicazione del piano assunzionale previsto nel PTA 2018-2020, sono state avviate nel 2018 e proseguite nel 2019 le procedure di reclutamento per l'acquisizione di un contingente di professionalità costituito prevalentemente da tecnologi e ricercatori, ma anche professionalità di supporto tecnico-amministrativo, ritenute indispensabili al fine di superare la carenza di personale e consentire il raggiungimento degli obiettivi strategici affidatele dal sistema Paese.

Sempre nell'anno 2019, sono state immesse in servizio, tramite concorso pubblico, n. 29 unità di personale a tempo indeterminato:

- n. 17 tecnologi (n. 1 dirigente tecnologo di I livello e n. 16 di III livello);
- n. 8 ricercatori assegnati all'ASI ai sensi del DM MIUR n. 1673 del 28 febbraio 2018;
- n. 2 funzionari di amministrazione di V livello (in mobilità ai sensi dell'art. 30 del D. Leg.vo 165/2001);
- n. 2 collaboratori tecnici di VI livello.

4.3. Personale in servizio a tempo determinato

Al fine di assicurare una considerevole parte delle attività programmate e condivise con le amministrazioni vigilanti l'ASI si avvale di una significativa quota di personale a tempo determinato in possesso di elevata professionalità il cui reclutamento è avvenuto con procedure selettive in base a quanto previsto dalla Delibera del C.d.A. n. 97 del 15 giugno 2012.

Tali assunzioni sono finanziate con l'utilizzo di risorse a valere sui fondi di cui all'art. 1, comma 187, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266 (Legge Finanziaria 2006), come modificata dall'art. 3, comma 80, della Legge 24 dicembre 2006, n. 244 (Legge Finanziaria 2007) che consente di stipulare contratti a tempo determinato nella misura del 35% della spesa sostenuta nel 2003 al medesimo titolo e con l'utilizzo di risorse a valere sui fondi di cui all'art. 1, comma 188, della medesima legge, che consente la stipula di contratti a tempo determinato per la durata temporale dei progetti a cui si riferiscono.

Il totale, quindi, del personale a tempo determinato, a fine anno, è di n. 17 unità di cui n. 5 sono a carico del FOE (comma 187) e n. 12 a carico di altri finanziamenti esterni (comma 188).



4.4. Utilizzazione dei contratti di somministrazione

L'ASI affida, mediante procedura negoziata, con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, il servizio di somministrazione di personale a tempo determinato ai sensi e per gli effetti del Decreto Legislativo 10 settembre 2003, n. 276, recante *“Attuazione delle deleghe in materia di occupazione e mercato del lavoro, di cui alla legge 14 febbraio 2003, n. 30”*.

In tale cornice normativa l'Agenzia Spaziale Italiana, nel corso dell'anno 2019, ha fatto ricorso a specifiche tipologie contrattuali utilizzando, in totale n. 12 contratti di somministrazione, così distribuiti:

- Dall'8 gennaio al 28 febbraio 2019 – n. 12 contratti;
- Dal 14 marzo al 24 dicembre 2019 – n. 8 contratti;
- Dal 19 marzo al 24 dicembre 2019 – n. 4 contratti.

Al 31 dicembre 2019 non erano attivi contratti di somministrazione.

4.5. Altro Personale.

A fine esercizio presso l'ASI, a fine 2019, erano in servizio ulteriori n. 28 unità di personale così dettagliate:

- assegnisti - n. 20
- borsisti - n. 7
- associati – n. 14
- collaborazioni a titolo gratuito - nessuna
- collaborazioni coordinate e continuative e incarichi professionali - n. 1.

Pertanto, la consistenza di personale in servizio, al 31 dicembre 2019 è pari a n. 311 unità.

4.6. Fabbisogno di personale

Nel PTA 2018-2020, successivo all'introduzione del D.Lgs. 25 novembre 2016, n. 218, non essendo più prevista la procedura di autorizzazione all'avvio delle procedure di assunzione di personale, la pianificazione delle assunzioni è stata programmata nel rispetto della condizione di non superare il limite massimo dell'80% delle spese di personale, calcolato rapportando le spese complessive di personale di competenza dell'anno di riferimento alla media delle entrate complessive come risultanti dai bilanci consuntivi dell'ultimo triennio.