Agenzia Spaziale Italiana

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

anno 2024

Sommario

1. **Premessa** 3
2. **Indici di autonomia di bilancio** 4
   - **2.1 Grado di dipendenza erariale** **4**
   - **2.2 Grado di autonomia finanziaria** **4**
3. **Indici di gestione del bilancio** 5
   - **3.1 Grado di esecuzione del bilancio** **5**
   - **3.2 Minori entrate e minore spese rispetto alla previsione definitiva** **5**
   - **3.3 Grado di liquidità della gestione di competenza** **6**
   - **3.4 Grado di copertura delle spese con le entrate di competenza** **7**
   - **3.5 Incidenza delle spese per acquisti di beni e servizi sulle spese correnti** **8**
   - **3.6 Incidenza delle spese di funzionamento sulle spese correnti** **9**
4. **Indici della gestione di cassa** 9
   - **4.1 Indicatori della situazione di cassa** **9**
   - **4.2 Velocità di riscossione e pagamenti della gestione di competenza** **10**
   - **4.3 Reversali di incasso e mandati di pagamento** **11**
5. **Indici della gestione dei residui** 11
   - **5.1 Grado di smaltimento dei residui attivi e passivi** **11**
   - **5.2 Gestione dei Residui (Analisi storica)** **12**
   - **5.3 Gestione dei Residui (Incidenza sulla competenza)** **13**
   - **5.4 Incidenza dei Residui** **13**
6. **Indici della gestione del personale** 14
   - **6.1 Grado di rigidità del costo del personale** **14**
   - **6.2 Incidenza delle spese per il personale sulle spese correnti** **15**
   - **6.3 Percentuale di personale che ha usufruito della formazione durante il servizio** **15**
7. **Fondo per il finanziamento dell'Agenzia Spaziale Italiana** 16
8. **European Space Agency (ESA)** 17
9. **Consistenze e volumi** 18
   - **9.1 Volumi di attività** **18**
   - **9.2 Numero di contratti "core" in corso** **19**
   - **9.3 Valore economico dei contratti "core" in corso** **20**
10. **Distribuzione stanziamento e impegni per area programmatica** 20
    - **10.1 Direzione Programmi (DPG)** **20**
    - **10.2 Direzione Scienza e Ricerca** **21**

1. Premessa

Il Decreto Legislativo 31 maggio 2011, n. 91, recante il *"Sistema di indicatori di risultati semplici, misurabili e riferiti ai programmi di bilancio"*, all'art. 19 dispone, al comma 1, che *"le amministrazioni pubbliche, contestualmente al bilancio di previsione ed al bilancio consuntivo, presentano un documento denominato Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio"*, al fine di illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati, mentre il successivo comma 4 dispone che *"al fine di assicurare il consolidamento e la confrontabilità degli indicatori di risultato, le amministrazioni vigilanti definiscono, per le amministrazioni pubbliche di loro competenza […] il sistema minimo di indicatori di risultato che ciascuna amministrazione […] deve inserire nel proprio Piano. Tale sistema minimo è stabilito con decreto del Ministro competente d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze"*.

L'articolo 23 del medesimo Decreto Legislativo stabilisce, inoltre, che con *"Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, sono definite le linee guida generali per l'individuazione di criteri e metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori, ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio"*.

In attuazione di quanto disposto dal richiamato articolo 23, con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18 settembre 2012 sono state definite le *"linee guida generali per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio"* laddove è stabilito che con "*appositi provvedimenti del Dipartimento della Funzione Pubblica, di intesa con il Ministero della Economia e delle Finanze, verranno diramate istruzioni tecniche e modelli da utilizzare per la predisposizione del piano degli indicatori e dei risultati attesi e per il loro monitoraggio"*.

In assenza di indicazioni da parte dell'amministrazione vigilante l'ASI ha predisposto in autonomia, a partire dal bilancio consuntivo 2020, un piano di indicatori a carattere sperimentale. Perdurando l'assenza di istruzioni operative con il presente documento si provvede alla redazione di un piano degli indicatori integrando e in coerenza con quelli già presentati in sede di consuntivo e preventivo.

Il Piano è stato predisposto tenendo conto di quanto già richiesto da altri adempimenti in materia di performance (D.Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150), di valutazione della ricerca (D.P.R. 1° febbraio 2010, n. 76) e di rendicontazione sociale (Direttiva del Ministro per funzione pubblica del 17 febbraio 2006) *"al fine di armonizzare l'implementazione delle diverse normative, creare sinergia e minimizzare ridondanze che potrebbero creare sacche di inefficienza ed eccesso di controllo interno"*.

I dati contenuti nel presente documento si riferiscono ai risultati registrati a consuntivo per gli esercizi che vanno dal 2020 al 2024.

Secondo quanto disposto dall'art. 2, DPCM 18 settembre 2012 "Definizione delle linee guida generali per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio, ai sensi dell'art. 23 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91" tutti gli indicatori calcolati in sede di preventivo finanziario 2024, sono riportati nel presente documento, ai fini del monitoraggio e confronto degli stessi, con quanto registrato in sede di consuntivo 2024.

Gli indicatori riguardanti i volumi delle attività facenti capo alla Direzione Programmi e alla Direzione Scienza e Ricerca, quelli inerenti alle consistenze dei contratti stipulati dalle stesse direzioni e gli indicatori relativi il valore economico dei contratti *core*, sono stati elaborati grazie alle informazioni fornite dall'UO Controllo di Gestione.

Si riportano qui di seguito gli indicatori prodotti dall'ASI fornendo, altresì, la relativa rappresentazione grafica.

2. Indici di autonomia di bilancio

2.1 Grado di dipendenza erariale

Con la creazione di questo indice è possibile misurare la capacità finanziaria dell'ASI a realizzare i propri fini istituzionali senza ricorrere a risorse proprie (diverse dai trasferimenti).

	2020	2021	2022	2023	2024
Trasferimenti correnti	1.134.256.372,41	898.395.063,85	1.518.793.425,18	1.843.143.024,35	1.631.288.026,90
Gestione corrente	1.148.729.884,21	913.079.698,27	1.527.984.193,78	1.856.355.794,04	1.642.696.494,19
incidenza %	*98,74%*	*98,39%*	*99,40%*	*99,29%*	*99,31%*
variazione %	*0,05%*	*-0,35%*	*1,01%*	*-0,11%*	*0,02%*

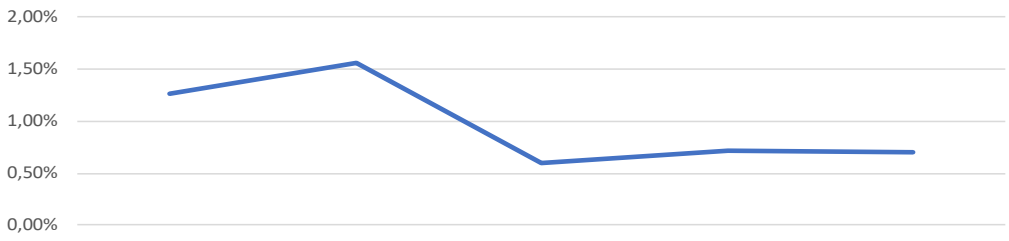


L'andamento di questo indicatore mostra un tendente allineamento dei trasferimenti correnti con il totale delle entrate correnti, con un'incidenza in termini percentuali al 31 dicembre 2024 pari al 99,31% (99,29% nel 2023 e 99,40% nel 2022).

2.2 Grado di autonomia finanziaria

Con la creazione di questo indice è possibile misurare l'autonomia finanziaria dell'ASI a fronteggiare con risorse proprie ai fini istituzionali senza ricorrere ai trasferimenti erariali, regionali e di altri enti pubblici.

	2020	2021	2022	2023	2024
Entrate accertate proprie	14.473.511,80	14.172.736,51	9.190.768,60	13.212.769,69	11.408.467,29
Totale entrate accert. al netto P.d.G.	1.148.729.884,21	913.079.698,27	1.527.984.193,78	1.856.355.794,04	1.642.696.494,19
incidenza %	*1,26%*	*1,55%*	*0,60%*	*0,71%*	*0,69%*
variazione %	*-3,66%*	*23,19%*	*-61,25%*	*18,33%*	*-2,43%*



Maggiore è l'incidenza percentuale registrata, più elevato sarà il grado di autonomia finanziaria di cui gode l'Ente. Nel 2024 il dato registrato è pari allo 0,69% che, in linea con il dato 2023, indica un'alta dipendenza da trasferimenti. Il contesto di riferimento assume rilevanza, nella lettura di tale indicatore, in quanto l'attività svolta dall'Agenzia, di finanziamento, controllo e coordinamento di programmi spaziali, si estrinseca attraverso

trasferimenti di risorse finanziarie.

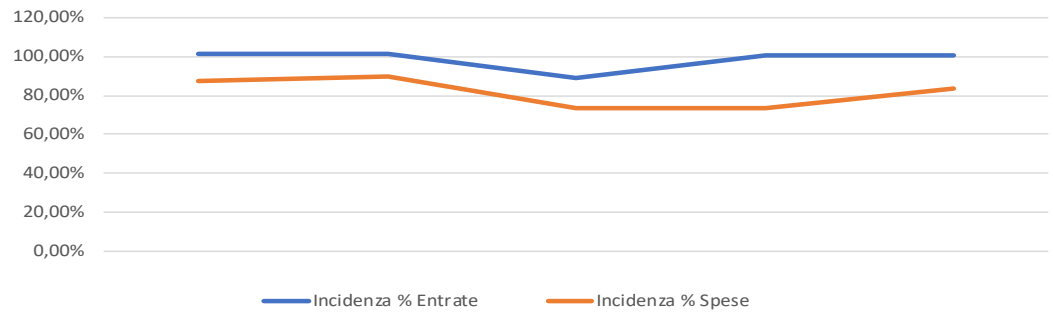
3. Indici di gestione del bilancio

3.1 Grado di esecuzione del bilancio

Questo indice fornisce la misura del grado di gestione del bilancio rispetto alla previsione definitiva.

	2020	2021	2022	2023	2024
Totale entrate accert. al netto P.d.G.	1.148.729.884,21	913.079.698,27	1.527.984.193,78	1.856.355.794,04	1.642.696.494,19
Prev. definitiva entrate al netto P.d.G.	1.134.162.553,23	902.464.364,89	1.725.234.884,67	1.852.163.818,66	1.633.148.526,05
incidenza %	*101,28%*	*101,18%*	*88,57%*	*100,23%*	*100,58%*
variazione %	*0,16%*	*-0,11%*	*-12,46%*	*13,16%*	*0,36%*

Totale spese imp. al netto delle P.d.G.	918.623.494,62	941.258.494,40	974.472.086,42	1.078.580.954,59	1.515.043.589,01
Totale spese definitive al netto delle P.d.G.	1.047.746.205,82	1.048.804.537,73	1.324.595.903,51	1.463.321.998,92	1.806.194.249,71
incidenza %	*87,68%*	*89,75%*	*73,57%*	*73,71%*	*83,88%*
variazione %	*0,38%*	*2,36%*	*-18,03%*	*0,19%*	*13,80%*

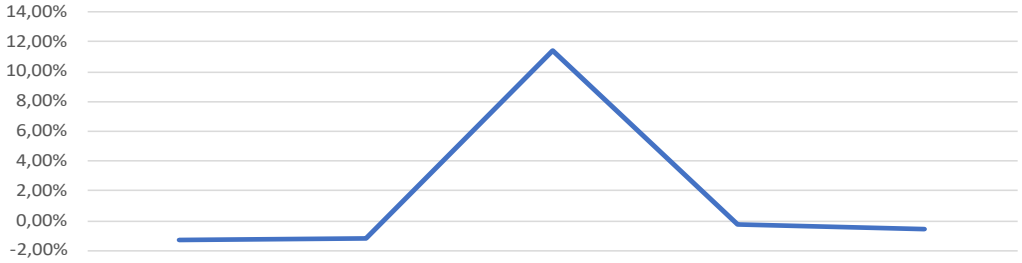


3.2 Minori entrate e minori spese rispetto alla previsione definitiva

Qui di seguito sono riportati gli indici relativi al rapporto tra minori entrate e minori spese con le relative previsioni definitive *(il segno negativo indica un importo previsionale inferiore rispetto al consuntivo).*

Dal lato delle entrate:

	2020	2021	2022	2023	2024
Minori entrate al netto delle P.d.G.	-14.567.330,98	-10.615.333,38	197.250.690,89	-4.191.975,38	-9.547.968,14
Tot. entrate definit. al netto P.d.G.	1.134.162.553,23	902.464.364,89	1.725.234.884,67	1.852.163.818,66	1.633.148.526,05
incidenza %	*-1,28%*	*-1,18%*	*11,43%*	*-0,23%*	*-0,58%*
variazione %	*14,25%*	*-8,42%*	*-1072,00%*	*-101,98%*	*158,31%*



I dati esposti dimostrano che solo nel 2022 si sono registrate minori entrate rispetto alla previsione definitiva, come si evidenzia con i valori di segno positivo, mentre si conferma il

generale trend di allineamento fra entrate effettive e previste.

Dal lato delle spese:

	2020	2021	2022	2023	2024
Minori spese al netto delle P.d.G.	129.122.711,20	107.546.043,33	350.123.817,09	384.741.044,33	291.150.660,70
Totale spese definitive al netto delle P.d.G.	1.047.746.205,82	1.048.804.537,73	1.324.595.903,51	1.463.321.998,92	1.806.194.249,71
incidenza %	*12,32%*	*10,25%*	*26,43%*	*26,29%*	*16,12%*
variazione %	*-2,62%*	*-16,79%*	*157,77%*	*-0,53%*	*-38,69%*

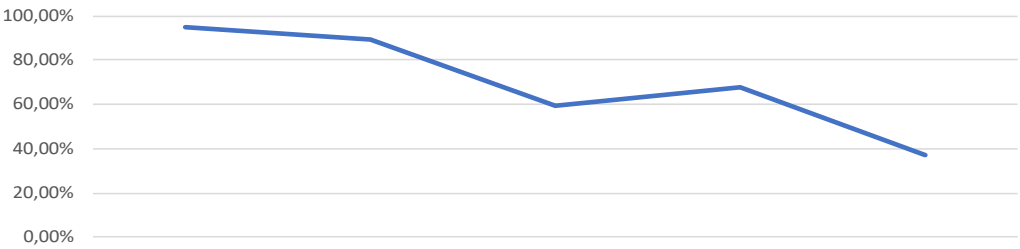


Per quanto riguarda, invece, le economie di bilancio al 31 dicembre 2024 si evidenzia il permanere di un trend di minori spese non correlato alle rispettive minori entrate dello stesso esercizio. Il trend appare in significativo incremento negli anni in cui si sono registrate maggiori risorse in ingresso che già dal 2024 iniziano a registrare un miglioramento nell'efficienza dell'utilizzo delle stesse.

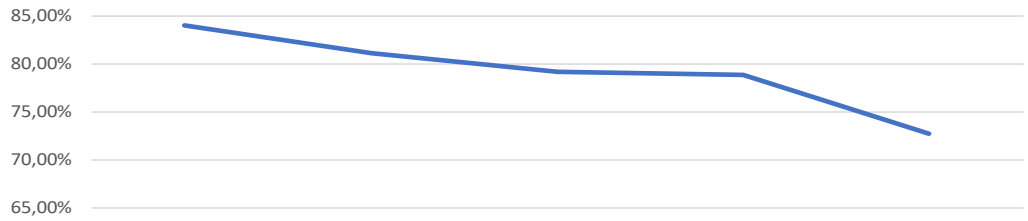
3.3 Grado di liquidità della gestione di competenza

L'indice in esame misura la capacità di riscossione e di pagamento delle entrate accertate e delle spese impegnate. Una maggiore percentuale rappresenta una migliore capacità della gestione della liquidità.

	2020	2021	2022	2023	2024
Totale riscossioni in conto competenza	1.111.582.093,77	835.063.979,10	926.682.320,19	1.271.703.433,75	628.821.595,28
Totale accertamenti	1.170.882.777,01	932.995.865,14	1.550.106.733,08	1.883.342.960,86	1.680.149.253,72
incidenza %	*94,94%*	*89,50%*	*59,78%*	*67,52%*	*37,43%*
variazione %	*-1,64%*	*-5,72%*	*-33,21%*	*12,95%*	*-44,57%*



	2020	2021	2022	2023	2024
Pagamenti in conto competenza	790.514.638,64	780.096.450,37	789.745.099,26	872.629.059,48	1.127.937.423,85
Totale impegni	940.776.387,42	961.174.661,27	996.594.625,72	1.105.568.121,41	1.552.496.348,54
incidenza %	*84,03%*	*81,16%*	*79,24%*	*78,93%*	*72,65%*
variazione %	*2,88%*	*-3,41%*	*-2,36%*	*-0,40%*	*-7,95%*

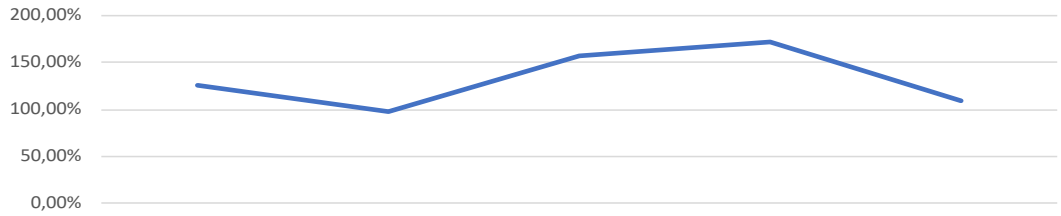


Dall'esame dei dati sopra esposti si evince, in un contesto complessivo di forte crescita delle risorse accertate e impegnate dall'Ente, il rallentamento nella riscossione delle somme accertate, dovuta principalmente all'incasso di accordi correlato alla consuntivazione di avanzamento, accompagnato da una riduzione percentuale dei pagamenti delle somme impegnate. Da notare che i pagamenti in valore assoluto sono in costante e significativo incremento.

3.4 Grado di copertura delle spese con le entrate di competenza

L'indice in esame misura la capacità di far fronte alle spese di competenza con le entrate di competenza.

	2020	2021	2022	2023	2024
Totale entrate accert. al netto P.d.G.	1.148.729.884,21	913.079.698,27	1.527.984.193,78	1.856.355.794,04	1.642.696.494,19
Totale spese imp. al netto delle P.d.G.	918.623.494,62	941.258.494,40	974.472.086,42	1.078.580.954,59	1.515.043.589,01
incidenza %	*125,05%*	*97,01%*	*156,80%*	*172,11%*	*108,43%*
variazione %	*0,92%*	*-22,43%*	*61,64%*	*9,76%*	*-37,00%*

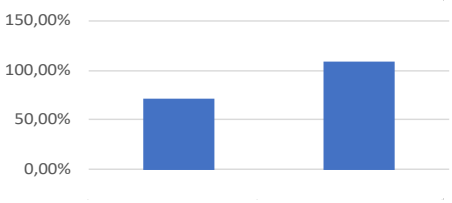


Il trend che si registra a fine 2024 continua ad essere positivo in quanto l'esercizio è stato caratterizzato da maggiori entrate rispetto alle spese.

In sede di Bilancio di previsione 2024, tale indicatore si attestava su una percentuale di incidenza pari a 70,70 punti percentuali mentre, a consuntivo, le entrate accertate risultano superiori alle spese impegnate, con una incidenza pari a 108,43 punti percentuali.

Il confronto tra Bilancio di Previsione e Conto Consuntivo 2024 è il seguente:

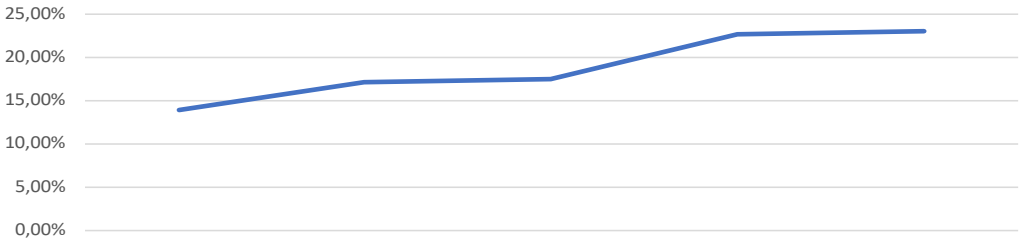
	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
Totale entrate previste/accertate al netto P.d.G.	1.646.326.137,61	1.642.696.494,19
Totale spese previste/impegnate al netto P.d.G.	2.328.646.622,98	1.515.043.589,01
incidenza %	*70,70%*	*108,43%*
variazione %	*53,36%*	



3.5 Incidenza delle spese per acquisti di beni e servizi sulle spese correnti

L'indice mostra l'incidenza delle spese per acquisto di beni e servizi sul totale delle spese correnti. Si precisa che nell'acquisto di beni e servizi sono inclusi i servizi per la ricerca, scienza e tecnologia relativi all'attività istituzionale dell'ASI.

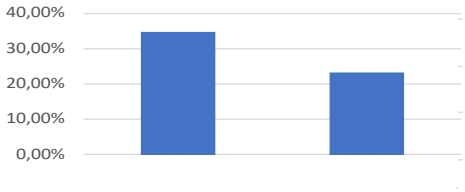
	2020	2021	2022	2023	2024
Spese per acquisto di beni e servizi	115.839.586,88	129.185.851,13	151.013.288,02	199.319.683,59	298.905.250,54
Spese correnti	839.009.097,95	753.785.604,74	866.432.315,07	879.922.759,68	1.294.802.672,26
incidenza %	*13,81%*	*17,14%*	*17,43%*	*22,65%*	*23,09%*
variazione %	*-36,06%*	*24,13%*	*1,70%*	*29,96%*	*1,91%*



Il tetto massimo di spesa per acquisto di beni e servizi è stato quantificato considerando interamente il secondo livello del piano dei conti integrato 1.03. Il trend dell'indicatore in parola registra un incremento, a partire dal 2020, per proseguire con la stessa tendenza fino al 2024.

Il confronto tra Bilancio di Previsione e Conto Consuntivo 2024 è il seguente:

	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
Spese per acquisto di beni e servizi	561.457.028,23	298.905.250,54
Spese correnti	1.610.733.770,30	1.294.802.672,26
incidenza %	*34,86%*	*23,09%*
variazione %	*-33,77%*	



L’indicatore mostra una minore incidenza di circa 11 punti percentuali rispetto a quanto stimato a preventivo 2024; si è altresì rilevata la flessione dell’incidenza di tutte le altre componenti di spesa corrente ad eccezione delle spese per trasferimenti invece aumentata del 16,87% (da 56,86% al 73,72%).

3.6 Incidenza delle spese di funzionamento sulle spese correnti

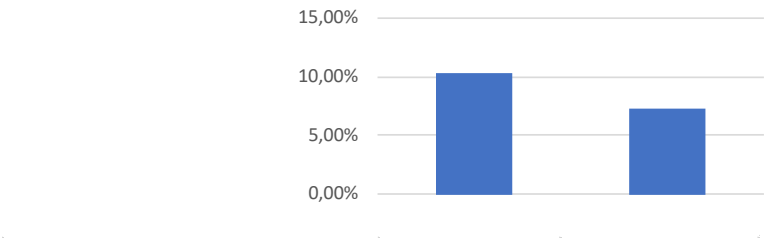
L’indice mostra l’incidenza delle spese di funzionamento sul totale delle spese correnti.

Il valore dell’indicatore atteso per il 2024, quantificato nello 0,80%, era stato determinato considerando le sole spese correnti per acquisti ordinari di beni e servizi al netto di tutti i costi del personale e di attività ordinarie dell’Agenzia.

In sede di bilancio consuntivo 2023, approvato nel corso del 2024, si è ritenuto di dover monitorare le spese di funzionamento complessivo dell’ASI e pertanto l’indice calcolato ha preso in considerazione nelle spese di funzionamento tutte le voci di costo sostenute con i fondi ordinari. Per una valutazione completa circa le effettive esigenze si è ritenuto inoltre di includere anche il valore del fondo di riserva stanziato nel bilancio di previsione.

Si illustra quindi di seguito il confronto tra Conto Consuntivo 2023 e Conto Consuntivo 2024:

	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
Spese di funzionamento	90.531.626,93	96.235.994,80
Spese correnti	879.922.759,68	1.294.802.672,26
incidenza %	*10,29%*	*7,31%*
variazione %	*-28,92%*	

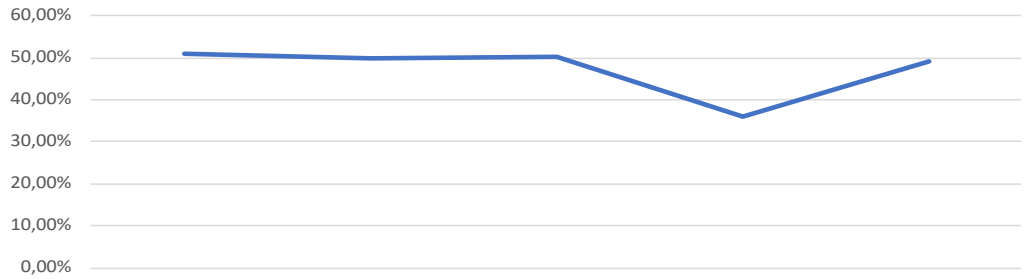


4. Indici della gestione di cassa

4.1 Indicatori della situazione di cassa

Il rapporto tra i dati sotto riportati consente di misurare la capacità di spesa dell’ente. Una minore percentuale è correlata ad una minore uscita di cassa in relazione all’ammontare delle risorse disponibili.

	2020	2021	2022	2023	2024
Totale pagamenti	962.409.884,52	898.035.718,20	947.740.635,23	1.005.479.770,27	1.316.707.718,51
Saldo inziale di cassa + Riscossioni	1.883.876.583,23	1.807.081.075,83	1.887.993.525,81	2.795.730.782,48	2.672.208.694,42
incidenza %	*51,09%*	*49,70%*	*50,20%*	*35,96%*	*49,27%*
variazione %	*-4,93%*	*-2,72%*	*1,01%*	*-28,35%*	*37,01%*



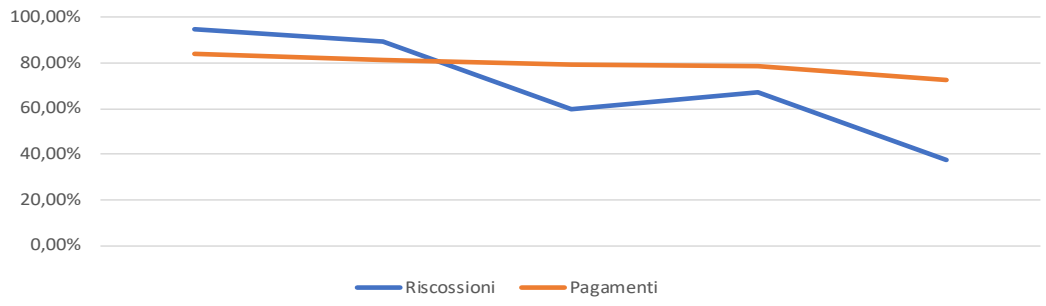
I dati esposti rappresentano un andamento stabile dell'indicatore in parola, fatta eccezione dell'esercizio 2023 ove si sono avuti consistenti incassi anticipati relativi ad accordi pluriennali. L'indicatore torna quindi ad attestarsi nel 2024 su un valore di circa 49 punti percentuali in linea con il trend ordinario.

4.2 Velocità di riscossione e pagamenti della gestione di competenza

Il rapporto tra i dati sotto riportati consente di misurare la capacità di riscossione e di pagamento dell'ente. Una minore percentuale è correlata ad una minore entrata/uscita in relazione all'ammontare delle risorse disponibili.

	2020	2021	2022	2023	2024
Riscossioni in conto competenza	1.111.582.093,77	835.063.979,10	926.682.320,19	1.271.703.433,75	628.821.595,28
Accertamenti	1.170.882.777,01	932.995.865,14	1.550.106.733,08	1.883.342.960,86	1.680.149.253,72
incidenza %	*94,94%*	*89,50%*	*59,78%*	*67,52%*	*37,43%*
variazione %	*-1,64%*	*-5,72%*	*-33,21%*	*12,95%*	*-44,57%*

Pagamenti in conto competenza	790.514.638,64	780.096.450,37	789.745.099,26	872.629.059,48	1.127.937.423,85
Impegni	940.776.387,42	961.174.661,27	996.594.625,72	1.105.568.121,41	1.552.496.348,54
incidenza %	*84,03%*	*81,16%*	*79,24%*	*78,93%*	*72,65%*
variazione %	*2,88%*	*-3,41%*	*-2,36%*	*-0,40%*	*-7,95%*



Dai dati sopra riportati emerge una buona capacità di pagamento dell'Ente, confermata dall'incidenza percentuale che costantemente, nel periodo considerato, si attesta su valori superiori al 70%. Al 31 dicembre 2024 l'incidenza percentuale è pari a circa 73 punti percentuali.

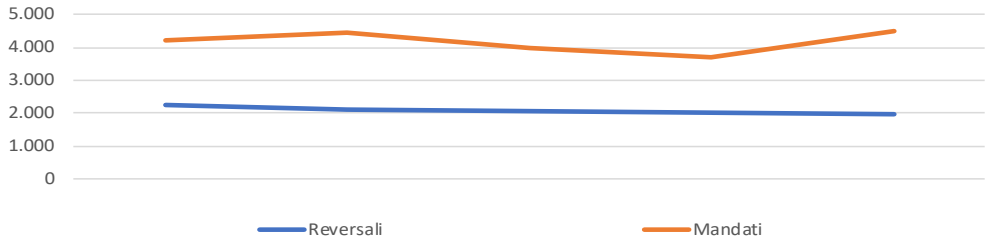
Il trend di velocità di riscossione a fine 2024 si attesta su valori di circa 37 punti percentuali, in netta riduzione rispetto al 2023, poiché si è provveduto a non richiedere gli incassi laddove non motivati da necessità di pagamento dei corrispondenti impegni di spesa, al fine di

pianificare al meglio la giacenza di risorse finanziarie presso l'Ente e riequilibrarla in base allo stato di avanzamento dei programmi.

4.3 Reversali di incasso e mandati di pagamento

La tabella che segue, con il relativo grafico, dimostra l'andamento delle movimentazioni di cassa in termini di ordini di riscossioni e di pagamento.

	2020	2021	2022	2023	2024
Numero Reversali	2.254	2.113	2.071	2.014	1.972
variazione %	*15,06%*	*-6,26%*	*-1,99%*	*-2,75%*	*-2,09%*
Numero Mandati	4.239	4.452	3.990	3.702	4.509
variazione %	*7,62%*	*5,02%*	*-10,38%*	*-7,22%*	*21,80%*



Da quanto sopra esposto si evidenzia un andamento costante del numero di reversali e di mandati emessi con lievi oscillazioni negli anni. L'incremento più marcato dei mandati nel 2024 accompagna la crescita dei volumi di impegno assunti nell'ultimo biennio.

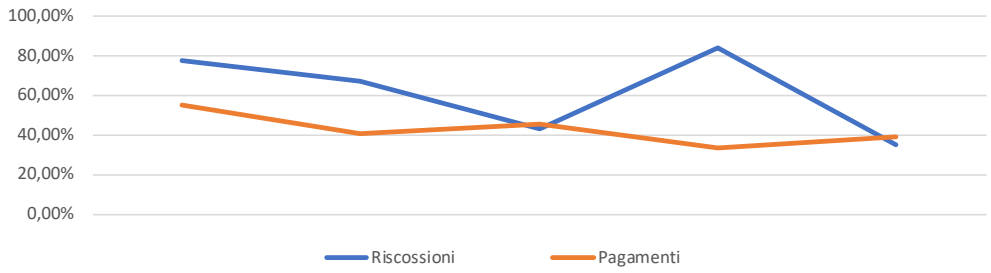
5. Indici della gestione dei residui

5.1 Grado di smaltimento dei residui attivi e passivi

Gli indici in esame misurano la capacità dell'Agenzia Spaziale Italiana a riscuotere e a pagare, rispettivamente, i residui attivi e i residui passivi. Maggiore è la percentuale e più alta è la capacità di riscuotere e pagare e di far fronte a crediti e debiti pregressi senza incidere sulla gestione corrente.

	2020	2021	2022	2023	2024
Riscossione Residui Attivi	57.926.108,24	50.550.398,02	52.265.847,99	583.774.458,15	253.136.086,93
Residui Attivi Iniziali	74.364.515,05	75.158.585,96	122.538.291,27	693.696.856,17	721.520.819,73
incidenza %	*77,89%*	*67,26%*	*42,65%*	*84,15%*	*35,08%*
variazione %	*14,49%*	*-13,65%*	*-36,58%*	*97,30%*	*-58,31%*

Pagamento Residui Passivi	171.895.245,88	117.939.267,83	157.995.535,97	132.850.710,79	188.770.294,66
Residui Passivi Iniziali	312.582.980,97	288.984.061,68	350.302.142,01	396.017.879,17	488.667.046,64
incidenza %	*54,99%*	*40,81%*	*45,10%*	*33,55%*	*38,63%*
variazione %	*28,09%*	*-25,79%*	*10,51%*	*-25,62%*	*15,15%*



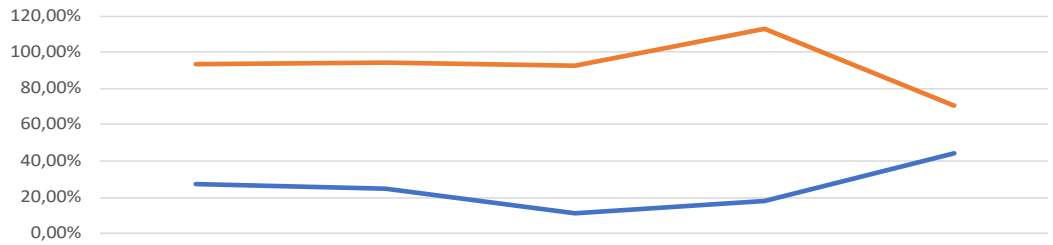
I dati che precedono forniscono la dimostrazione dell'azione di ricognizione e, quindi, di smaltimento delle posizioni creditorie e debitorie ancora non definite che necessita di ulteriori azioni volte a condurre tale gestione in termini fisiologici. Per l'anno 2024 si rileva il mantenimento di un buon grado di smaltimento dei residui passivi. Quanto ai residui attivi la relativa riscossione è condizionata dall'andamento dell'assorbimento risorse determinato dagli impegni connessi ai rispetti programmi finanziati.

5.2 Gestione dei Residui (Analisi storica)

Gli indici in esame misurano l'incidenza dei residui degli esercizi precedenti rispetto a quelli di competenza. Maggiore è la percentuale e minore è la differenza tra gli stessi.

	2020	2021	2022	2023	2024
Residui attivi esercizi precedenti	16.438.406,81	24.608.187,94	70.272.443,28	109.881.292,62	468.384.732,80
Residui attivi di competenza	59.300.683,24	97.931.886,04	623.424.412,89	611.639.527,11	1.051.327.658,44
incidenza %	*27,72%*	*25,13%*	*11,27%*	*17,97%*	*44,55%*
variazione %	*-72,45%*	*-9,35%*	*-55,14%*	*59,38%*	*147,99%*

Residui passivi esercizi precedenti	140.687.735,09	171.044.793,85	192.306.606,04	263.167.168,38	299.896.751,98
Residui passivi di competenza	150.261.748,78	181.078.210,90	206.849.526,46	232.939.061,93	424.558.924,69
incidenza %	*93,63%*	*94,46%*	*92,97%*	*112,98%*	*70,64%*
variazione %	*-4,66%*	*0,89%*	*-1,58%*	*21,52%*	*-37,48%*

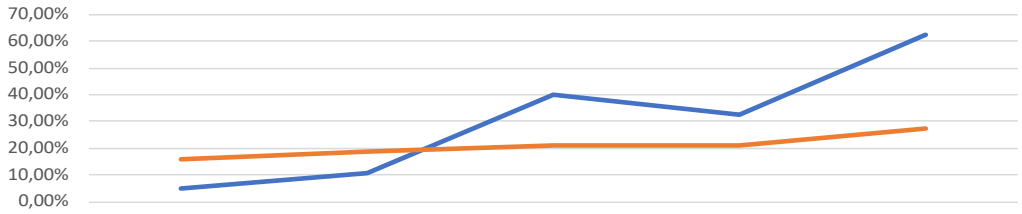


Il valore assoluto dei residui attivi di competenza, al 31 dicembre 2024, risulta più elevato rispetto ai valori registrati negli esercizi precedenti considerati, principalmente a causa delle importanti linee di finanziamento le cui assegnazioni non sono state erogate per intero nel 2024.

5.3 Gestione dei Residui (Incidenza sulla competenza)

Gli indici in esame misurano la capacità dell'Agenzia Spaziale Italiana a riscuotere e a pagare, rispettivamente, i residui attivi e i residui passivi. Maggiore è la percentuale e più alta è la capacità di riscuotere e di far fronte a crediti e debiti pregressi senza incidere sulla gestione corrente.

	2020	2021	2022	2023	2024
Residui attivi di competenza	59.300.683,24	97.931.886,04	623.424.412,89	611.639.527,11	1.051.327.658,44
Totale accertamenti di competenza	1.170.882.777,01	932.995.865,14	1.550.106.733,08	1.883.342.960,86	1.680.149.253,72
incidenza %	*5,06%*	*10,50%*	*40,22%*	*32,48%*	*62,57%*
variazione %	*45,44%*	*107,25%*	*283,16%*	*-19,25%*	*92,67%*
Totale residui passivi di competenza	150.261.748,78	181.078.210,90	206.849.526,46	232.939.061,93	424.558.924,69
Totale impegni di competenza	940.776.387,42	961.174.661,27	996.594.625,72	1.105.568.121,41	1.552.496.348,54
incidenza %	*15,97%*	*18,84%*	*20,76%*	*21,07%*	*27,35%*
variazione %	*-12,83%*	*17,95%*	*10,17%*	*1,51%*	*29,79%*

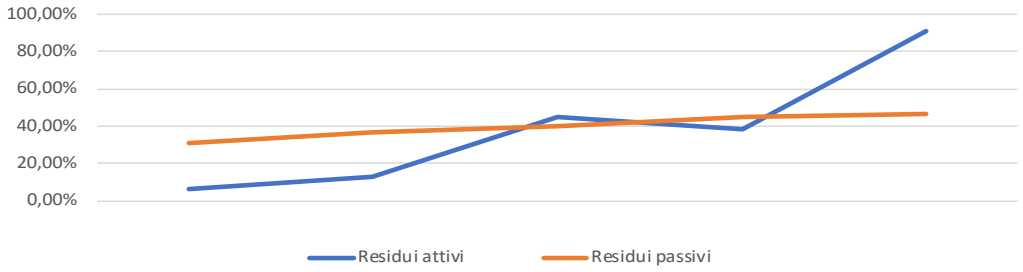


Il trend relativo la gestione dei residui passivi resta pressoché invariato rispetto agli esercizi precedenti, registrando un incremento lievemente in crescita nel 2024 con un valore 27% circa. Per quel che riguarda la gestione dei residui attivi si presenta un importante incremento nel 2024 dovuto, come anzi richiamato, allo slittamento degli incassi di alcuni accordi per allineamento alle esigenze di pagamento degli impegni di spesa relativi ai programmi finanziati.

5.4 Incidenza dei Residui

Gli indici in esame misurano l'incidenza tra la gestione di competenza e i residui attivi e passivi. Maggiore è la percentuale e più bassa è la capacità di riscuotere e di far fronte a crediti e debiti pregressi.

	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Residui Attivi	75.739.090,05	122.540.073,98	693.696.856,17	721.520.819,73	1.519.712.391,24
Totale Accertamenti di Competenza	1.170.882.777,01	932.995.865,14	1.550.106.733,08	1.883.342.960,86	1.680.149.253,72
incidenza %	*6,47%*	*13,13%*	*44,75%*	*38,31%*	*90,45%*
variazione %	*-7,41%*	*103,04%*	*240,73%*	*-14,39%*	*136,10%*
Totale Residui Passivi	290.949.483,87	352.123.004,75	399.156.132,50	496.106.230,31	724.455.676,67
Totale Impegni di Competenza	940.776.387,42	961.174.661,27	996.594.625,72	1.105.568.121,41	1.552.496.348,54
incidenza %	*30,93%*	*36,63%*	*40,05%*	*44,87%*	*46,66%*
variazione %	*-14,85%*	*18,46%*	*9,33%*	*12,04%*	*3,99%*



Mentre il trend dell'indice relativo ai residui passivi non presenta particolari variazioni, l'andamento dell'indice riferito ai residui attivi è da ascriversi alle considerazioni già esposte che presentano consistenti posticipazioni di incasso per allineamento con le tempistiche di pagamento degli impegni correlati ai programmi finanziati.

6. Indici della gestione del personale

6.1 Grado di rigidità del costo del personale

L'indice in esame misura l'incidenza delle spese di personale, comprensive di IRAP, sul totale delle entrate correnti.

	2020	2021	2022	2023	2024
Spese personale	28.781.685,21	29.387.019,09	31.606.837,31	41.914.597,47	39.582.861,69
Gestione corrente (Titoli II e III)	1.148.729.884,21	913.079.698,27	1.527.984.193,78	1.856.355.794,04	1.642.696.494,19
incidenza %	*2,51%*	*3,22%*	*2,07%*	*2,26%*	*2,41%*
variazione %	*1,17%*	*28,45%*	*-35,73%*	*9,15%*	*6,72%*



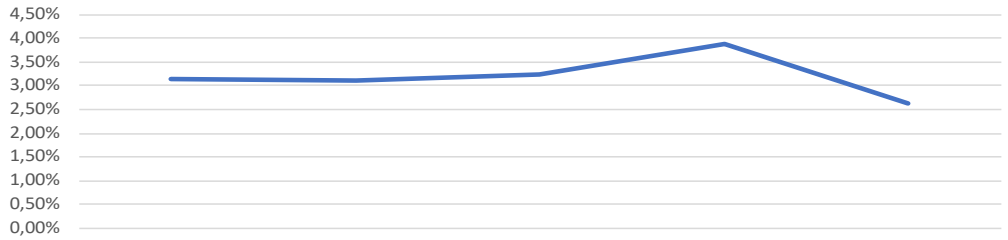
L'esame dei dati esposti in tabella mostra una complessiva diminuzione nel 2024 degli importi impegnati relativi al personale. Tale riduzione è motivata nella Relazione al Rendiconto 2024.

La riduzione delle entrate correnti ha tuttavia attenuato la riduzione dell'indice di rigidità del costo del personale, che nel 2024 è pari a 2,41 punti percentuali e si attesta in lieve aumento rispetto al 2023.

6.2 Incidenza delle spese per il personale sulle spese correnti

L'indice in esame misura l'incidenza delle spese di personale sul totale delle spese correnti.

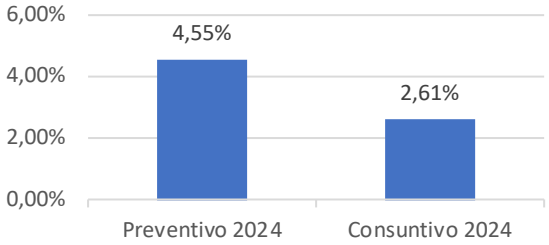
	2020	2021	2022	2023	2024
Spese personale	28.781.685,21	29.387.019,09	31.606.837,31	41.914.597,47	39.582.861,69
Gestione spesa corrente (Titoli II e III)	918.623.494,62	941.258.494,40	974.472.086,42	1.078.580.954,59	1.515.043.589,01
incidenza %	*3,13%*	*3,12%*	*3,24%*	*3,89%*	*2,61%*
variazione %	*2,10%*	*-0,35%*	*3,89%*	*19,81%*	*-32,77%*



Dal grafico in esame si evince che le spese per il personale, nel 2024, hanno inciso sul totale delle spese correnti per circa 2,61 punti percentuali, rispetto ad un valore di 3,89 punti percentuali del 2023.

Richiamando quanto anzi esposto in merito all'andamento del costo del personale, l'andamento dell'indice è influenzato positivamente dall'aumento delle spese correnti del 2024 rispetto al 2023 e pertanto contribuisce ad evidenziare il maggior effort da parte del personale dell'agenzia.

In sede di preventivo 2024, lo stesso indicatore si attestava su un valore di circa 4,55 punti percentuali, come illustrato dal seguente grafico, quale effetto di una previsione di maggiori spese per il personale e minori spese correnti.

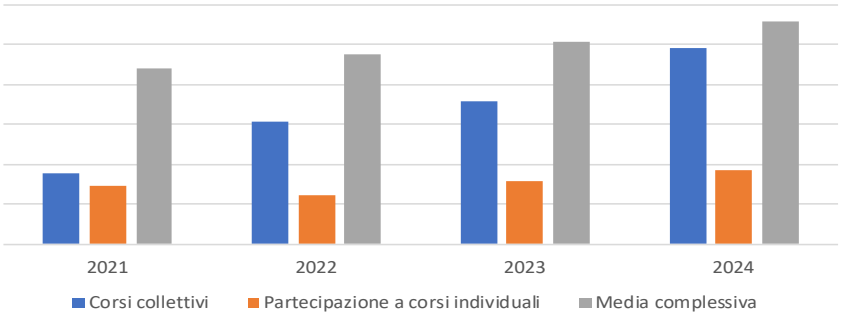


6.3 Percentuale di personale che ha usufruito della formazione durante il servizio

In generale, un indicatore di risultato esprime l'esito più immediato del programma di spesa, ovvero la capacità dei prodotti/servizi erogati di essere adeguati alle finalità perseguite, in termini di qualità conseguita, di beneficiari raggiunti, di fruibilità del servizio.

Al fine di integrare il paniere di indicatori rappresentati, si riporta nel presente paragrafo un indicatore di risultato, ossia la percentuale di personale che ha usufruito della formazione durante il servizio.

		2021		2022		2023		2024	
		Numero dipendenti al 31 dicembre		Numero dipendenti al 31 dicembre		Numero dipendenti al 31 dicembre		Numero dipendenti al 31 dicembre	
		294	*100,00%*	359	*100,00%*	433	*100,00%*	451	*100,00%*
Corsi collettivi	n.ro corsi	9	*17,50%*	6	*30,59%*	10	*35,66%*	16	*48,95%*
	numero partecipanti	463		659		1.544		3.532	
Partecipazione a corsi individuali	numero partecipanti	43	*14,63%*	44	*12,26%*	68	*15,70%*	84	*18,63%*
Media complessiva		*44,04%*		*47,62%*		*50,45%*		*55,86%*	



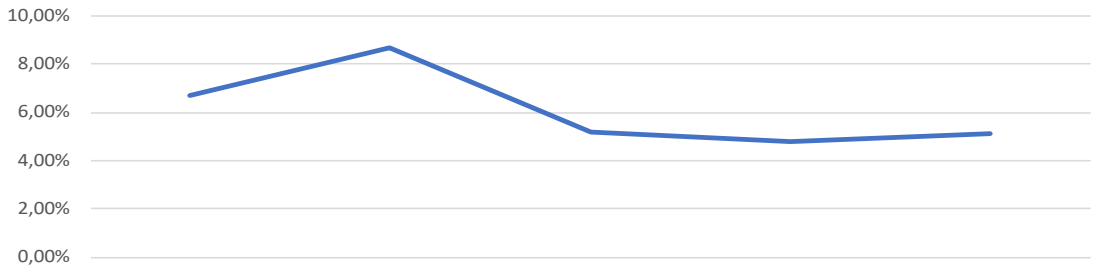
Il numero dei dipendenti di ruolo al 31 dicembre 2024 presso l'Agenzia Spaziale Italiana è pari a 451 unità (cfr. relazione CI-DRU-2025 – 411 del 7/4/2025) rispetto alle 433 unità presenti al termine dell'esercizio precedente.

7. Fondo per il finanziamento dell'Agenzia Spaziale Italiana

L'articolo 30, comma 1, lettera i) del decreto-legge 30 aprile 2022, n. 36, convertito, con modificazioni, dalla legge del 29 giugno 2022, n. 79, che modifica l'articolo 15 del decreto legislativo 4 giugno 2003, n.128, aggiungendo il comma 2 bis, prevede che "*Nello stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze è istituito un Fondo per il finanziamento dell'Agenzia spaziale italiana (ASI), con una dotazione pari a 499 milioni di euro a decorrere dal 2022, destinato alla copertura delle spese di funzionamento e gestione dell'ASI, nonché al finanziamento delle attività dell'ASI, ivi comprese quelle di svolgimento dei programmi in collaborazione con l'ESA. Le risorse del predetto Fondo sono trasferite al bilancio autonomo della Presidenza del Consiglio dei ministri per essere assegnate all'Autorità di Governo delegata per le politiche spaziali e aerospaziali, che ne cura la ripartizione con apposito decreto*"
Successivamente con legge 30 dicembre 2023, n. 213 recante "*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024 e bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026*" e, in particolare, l'articolo 1, comma 523, sono state ridotte per gli anni 2024 e 2025 e a decorrere dall'anno 2026, gli importi ivi indicati" e pertanto la dotazione finanziaria per il triennio 2024-2026 del *Fondo per il finanziamento dell'Agenzia spaziale italiana (ASI),* risulta essere ridotta della percentuale del 5% rispetto alla dotazione di 499 milioni di euro. Con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 13 dicembre 2023, la somma complessiva si è pertanto ridotta ad euro 474.050.000 di cui euro 84.550.000 quali dotazione ordinaria da destinare alla copertura delle spese di funzionamento e gestione dell'ASI ed euro 389.500.000 da destinare al finanziamento delle attività dell'ASI comprese quelle di svolgimento dei programmi in collaborazione con l'Agenzia Spaziale Europea (ESA).

Qui di seguito si riporta l'andamento del FOE e del Fondo Ordinario ASI. Esso fa registrare nel 2024 un'incidenza del 5,15% sulle entrate accertate, al netto delle partite di giro, in aumento rispetto al 2023 dovuto alla flessione di queste ultime.

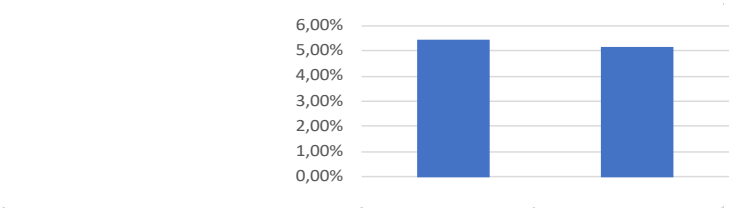
	2020	2021	2022	2023	2024
Assegnazione ordinaria FOE e Fondo Asi	76.948.733,00	79.204.993,00	79.000.000,00	89.000.000,00	84.550.000,00
Totale entrate accert. al netto P.d.G.	1.148.729.884,21	913.079.698,27	1.527.984.193,78	1.856.355.794,04	1.642.696.494,19
incidenza %	*6,70%*	*8,67%*	*5,17%*	*4,79%*	*5,15%*
variazione %	*-9,06%*	*29,50%*	*-40,40%*	*-7,27%*	*7,36%*



In sede di Bilancio di previsione 2024, tale indicatore si attestava su una percentuale di incidenza pari al 5,47%; il dato a consuntivo registra una diminuzione di circa 0,32 punti percentuali.

Il confronto tra Bilancio di Previsione e Conto Consuntivo 2024 è il seguente:

	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
Fondo Asi (assegnazione ordinaria)	90.000.000,00	84.550.000,00
Totale entrate accert. al netto P.d.G.	1.646.326.137,61	1.642.696.494,19
incidenza %	*5,47%*	*5,15%*
variazione %	*-5,85%*	

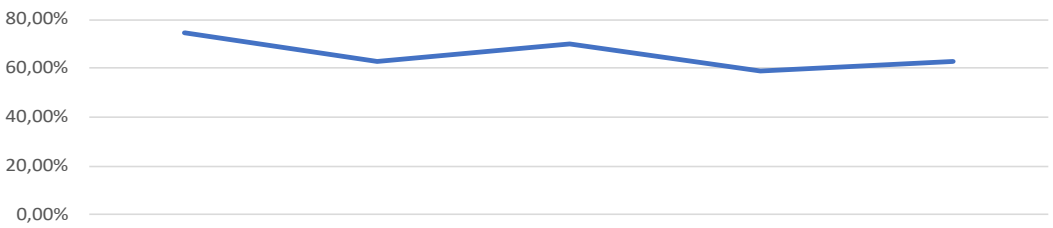


Il trend negativo delle assegnazioni del Fondo per il finanziamento dell'ASI è in evidente contrasto con la sua crescita ed evoluzione in termini di risorse umane e di attività dell'Ente.

8. European Space Agency (ESA)

La contribuzione alla European Space Agency (ESA), registra nel 2024 un'incidenza sugli stanziamenti complessivi in uscita pari al 62,66%; si fa presente che gli importi sono al netto delle spese relative alle missioni del personale.

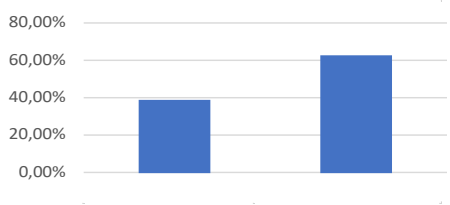
	2020	2021	2022	2023	2024
Contribuzione ESA	683.867.069,53	591.546.211,06	679.328.658,61	633.675.209,31	949.347.159,33
Spese impegnate al netto P.d.G.	918.623.494,62	941.258.494,40	974.472.086,42	1.078.580.954,59	1.515.043.589,01
incidenza %	*74,44%*	*62,85%*	*69,71%*	*58,75%*	*62,66%*
variazione %	*26,28%*	*-15,58%*	*10,93%*	*-15,72%*	*6,66%*



L’importo si riferisce alla sola contribuzione al netto delle spese di missione.

Il confronto tra Bilancio di Previsione e Conto Consuntivo 2024 è il seguente:

	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
Contribuzione ESA	903.000.000,00	949.347.159,33
Spese impegnate al netto P.d.G.	2.339.731.159,49	1.515.043.589,01
incidenza %	*38,59%*	*62,66%*
variazione %	*62,36%*	



L’andamento di tale indicatore, nel periodo considerato, evidenzia un trend che si aggira in un intorno di valori compresi tra il 58 ed il 74% circa.

Rispetto alle previsioni 2024 l’indice è in netto aumento principalmente a causa di una contrazione delle spese impegnate consuntive rispetto al preventivo 2024. La spesa relativa all’ESA invece si mantiene stabile e equilibrata rispetto alle previsioni.

9. Consistenze e volumi

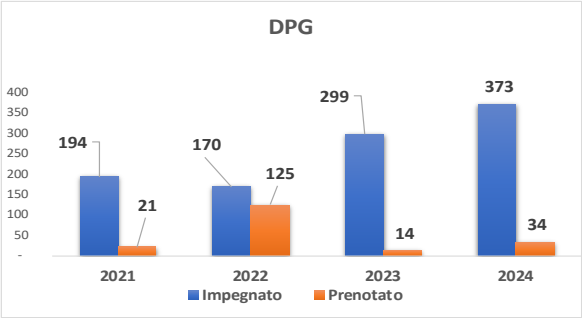
9.1 Volumi di attività

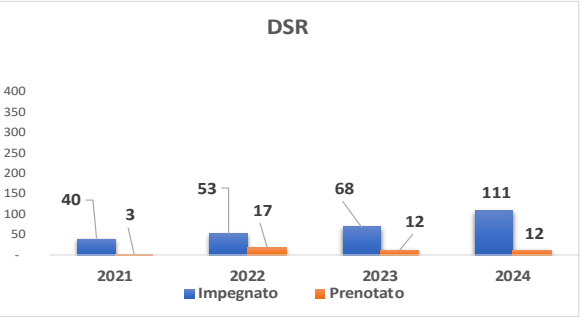
Al fine di dare consistenza ai volumi di attività sui cui hanno lavorato le direzioni tecniche (Direzione Programmi - di seguito DPG, ora Direzione Ingegneria e Tecnologie - e Direzione Scienza e Ricerca – di seguito DSR, ora Direzione Scienza e Innovazione), sono stati considerati gli importi (in milioni di euro) relativi a contratti cosiddetti "core" che al 31 Dicembre risultano prenotati e quelli complessivamente impegnati nel corso dell’esercizio.

Si osservano a confronto i valori riferiti agli esercizi dal 2021 al 2024.

DPG	2021	2022	2023	2024
Impegnato	194	170	299	373
Prenotato	21	125	14	34

DSR	2021	2022	2023	2024
Impegnato	40	53	68	111
Prenotato	3	17	12	12





Con riferimento agli importi prenotati si segnala che ad essi sono riferibili iter istruttori già in corso che si tradurranno progressivamente in nuovi contratti nel 2025.

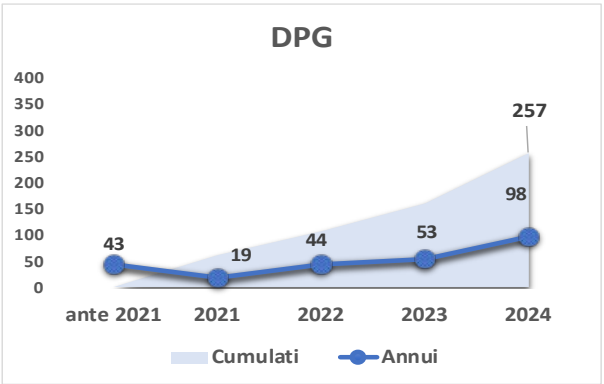
9.2 Numero di contratti "core" in corso

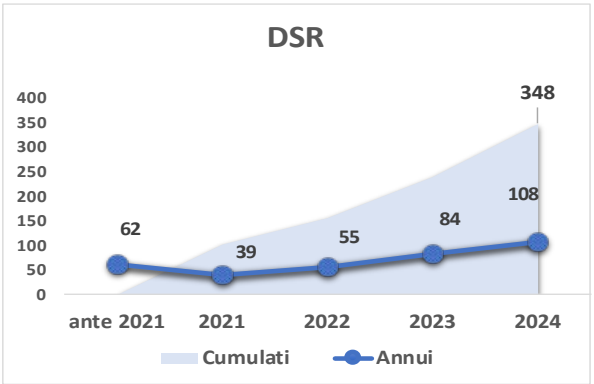
Di seguito si rappresenta il numero di contratti cosiddetti "core" in corso al 31 dicembre 2024, delle due direzioni tecniche (DPG e DSR), esplicitando i relativi anni di provenienza (stipula).

Si intendono come *"ancora in corso"* tutti i contratti che non hanno ancora ricevuto il pagamento dell'ultima fattura.

Sono stati considerati solo i contratti originari, dunque esclusi atti aggiuntivi e proroghe.

Il dato cumulato al 2024 dà evidenza del volume di attività in carico nel 2024 alle due Direzioni per la gestione degli eventi contrattuali: riunioni di avanzamento, relazioni, autorizzazioni a fatturare.

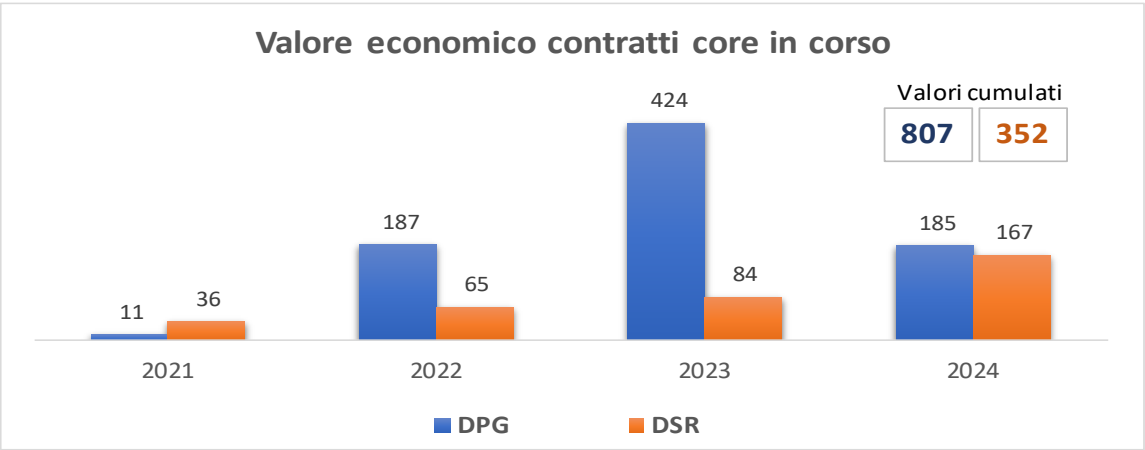




Il dato ben rappresenta l'andamento pluriennale tipico dell'attività istituzionale dell'Ente. La crescita del numero dei contratti in corso riferiti al biennio 2023-2024 è indicativa dell'incremento del volume di attività gestite.

9.3 Valore economico dei contratti "core" in corso

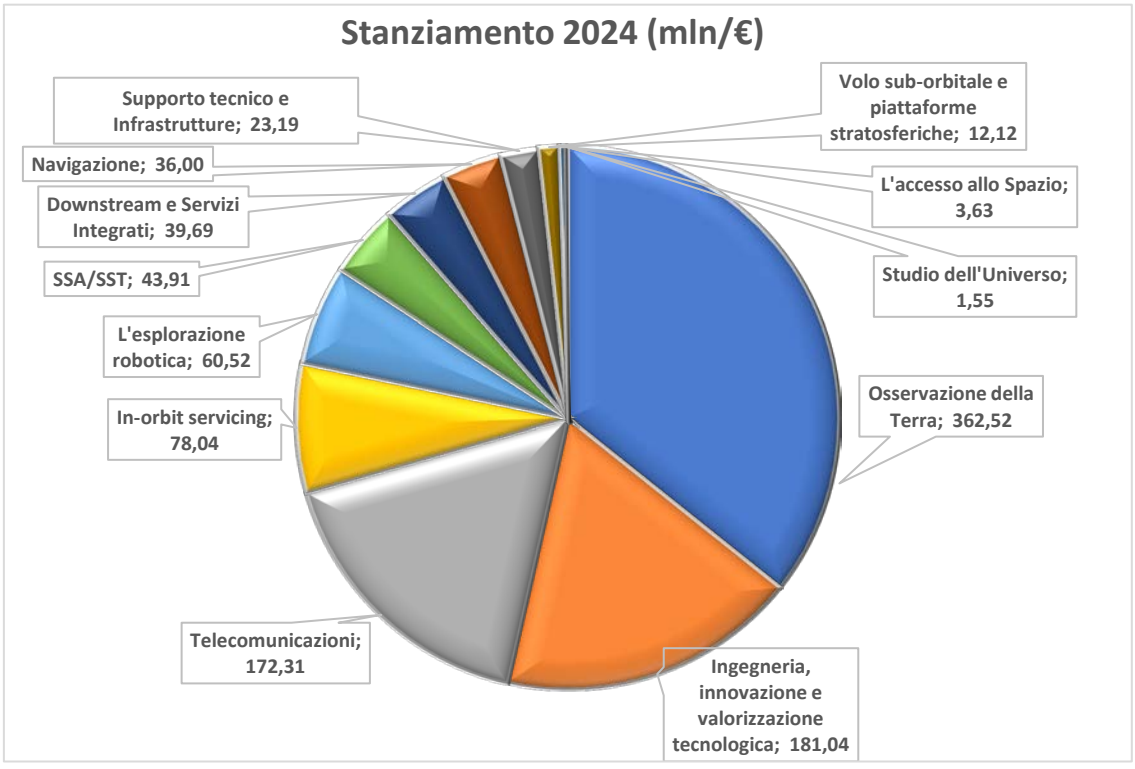
I dati sotto riportati sono rappresentativi del valore economico dei contratti "core" ancora in corso al 31 dicembre 2024. I valori sono in milioni di euro



10. Distribuzione stanziamento e impegni per area programmatica

10.1 Direzione Programmi (DPG)

Il grafico di seguito riportato è rappresentativo della distribuzione per diversa area programmatica dei fondi stanziati nel 2024 alla Direzione Programmi (ora Direzione Ingegneria e Tecnologie).



Le aree programmatiche destinatarie degli stanziamenti più consistenti, pari al 71% del totale, sono:

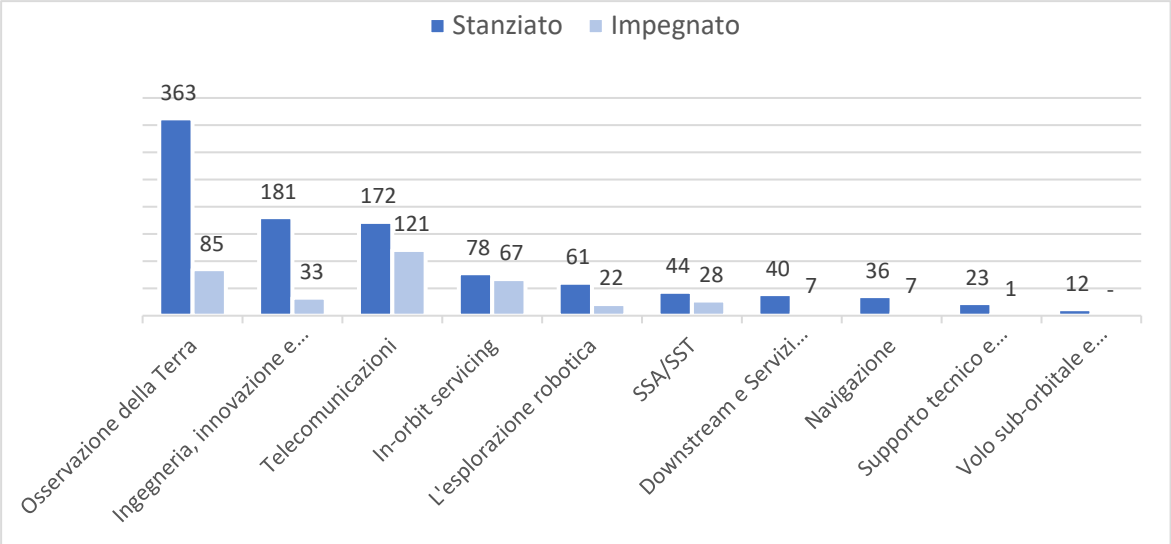
- Osservazione della Terra – 362,52 €/mln;

- Ingegneria, innovazione e valorizzazione tecnologica – 181,04 €/mln;
- Telecomunicazioni 172,31 €/mln.

Impegnato consuntivo a fronte dello stanziato preventivo 2024

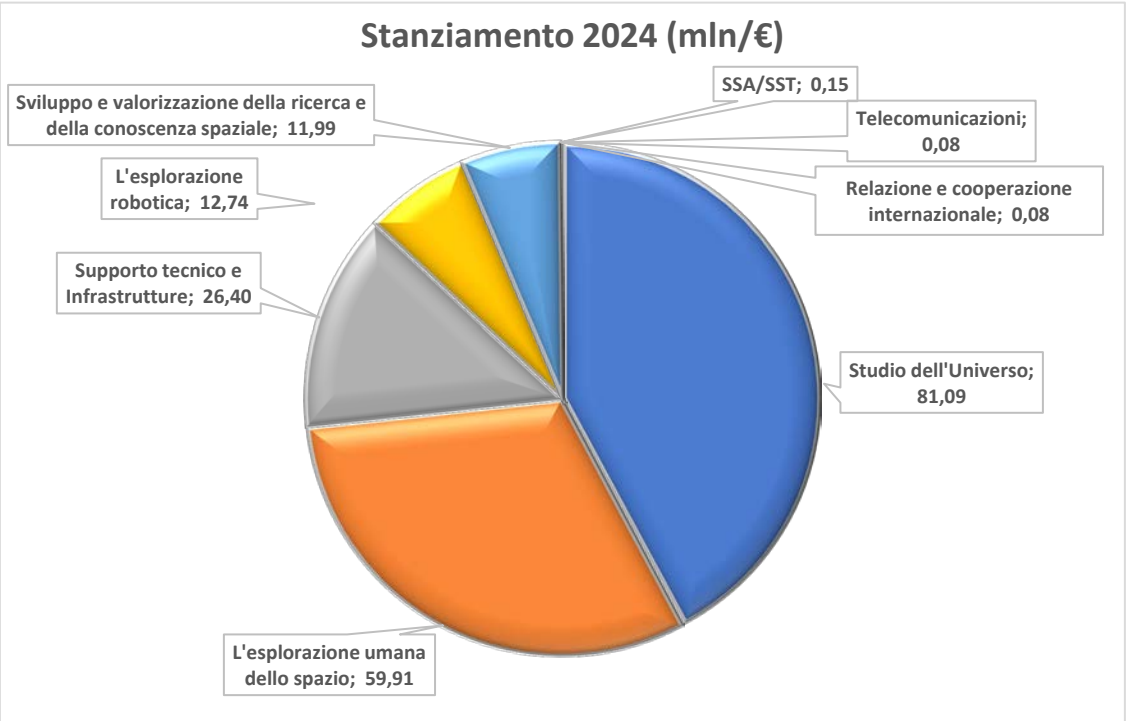
Di seguito viene data evidenza dell'ammontare degli Impegni 2024, a fronte degli stanziamenti 2024, di ciascuna delle aree programmatiche coinvolte nelle attività della DPG.

A fronte di uno stanziamento a preventivo 2024 pari a 1.015 milioni di euro risulta un impegnato 2024 pari a 373 milioni di euro (incidenza 37%).



10.2 Direzione Scienza e Ricerca

Il grafico di seguito riportato è rappresentativo della distribuzione per diversa area programmatica dei fondi stanziati nel 2024 alla Direzione Scienza e Ricerca (ora Direzione Scienza e Innovazione).



Le aree programmatiche destinatarie degli stanziamenti più consistenti, pari al 87% del totale, sono:

- Studio dell'Universo – 81,09 €/mln;
- L'esplorazione umana dello Spazio – 59,91 €/mln;
- Supporto tecnico ed infrastrutture 26,40 €/mln.

Impegnato consuntivo a fronte dello stanziato preventivo 2024

Di seguito viene data evidenza dell'ammontare degli Impegni 2024, a fronte degli stanziamenti 2024, di ciascuna delle aree programmatiche coinvolte nelle attività della DSR.

A fronte di uno stanziamento a preventivo 2024 pari a 192 milioni di euro risulta un impegnato 2024 pari a 111 milioni di euro (incidenza 57%).

