Agenzia Spaziale Italiana

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

Anno 2023

Sommario

1. Premessa 3

2. Indicatori 5

2.1 Grado di autonomia finanziaria 5

- 2.1.1 Fondo per il finanziamento dell'Agenzia Spaziale Italiana 5
- 2.1.2 Contribuzione alla European Space Agency (ESA) 6

2.2 Incidenza delle entrate con le spese 7

2.3 Grado di rigidità del costo del personale 8

- 2.3.1 Incidenza delle spese per il personale sulle spese correnti 9

2.4 Incidenza delle spese per acquisti di beni e servizi sulle spese correnti. 9

2.5 Incidenza della spesa di funzionamento sulle spese correnti. 10

2.6 Indicatore di copertura finanziaria degli impegni internazionali 11

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".*

Il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18 settembre 2012 stabilisce, tra l'altro, 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...".*

Ai fini di una più esaustiva fruizione del documento, occorre segnalare che, il comma 3 dell'art. 30 (Riordino dell'Agenzia spaziale italiana (ASI) e del settore spaziale e aerospaziale) del D.L. 30 aprile 2022, n. 36, convertito con modificazioni dalla L. 29 giugno 2022, n. 79

stabilisce 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 delegata per le politiche spaziali e aerospaziali, che ne cura la ripartizione con apposito decreto".*

In assenza di una Direttiva, Circolare o altro tipo di atto, analogo o similare, che contenga le istruzioni tecniche previste dal Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18 settembre 2012, o di modelli da utilizzare per la redazione del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" e per il loro monitoraggio emessa dal Dipartimento della Funzione Pubblica o dal Ministero della Università e della Ricerca, l'ASI ha predisposto in autonomia, in sede di consuntivo 2021, un piano di indicatori a carattere sperimentale. Si provvederà, pertanto, alla redazione di un piano degli indicatori in coerenza con quello già presentato in sede di consuntivo.

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 2017 al 2021.

I valori considerati per l'esercizio 2022 non si possono ritenere definitivi, in quanto l'esercizio 2022 alla data di redazione del presente documento non è ancora chiuso, ma sono aggiornati alla data della quarta variazione (ottobre 2022).

Per il 2023 sono stati utilizzati i dati previsionali di bilancio.

2. Indicatori

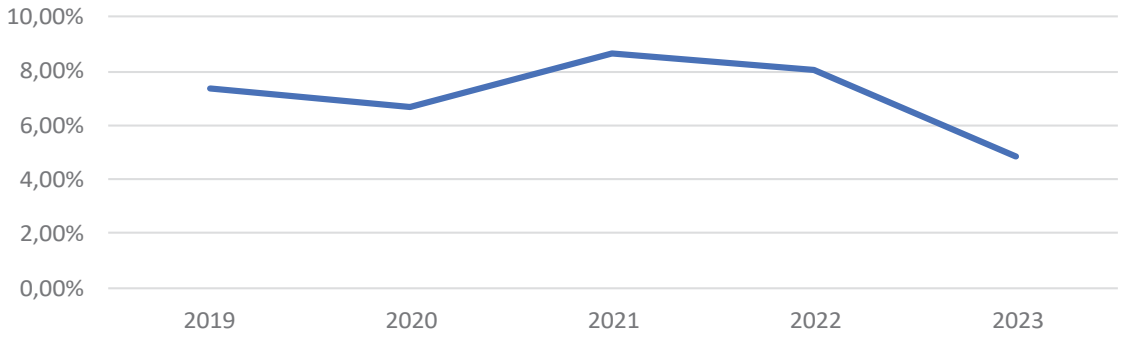
Si riportano di seguito gli indicatori prodotti dall'ASI, fornendo altresì la relativa rappresentazione grafica.

2.1 Grado di autonomia finanziaria

- #### 2.1.1 Fondo per il finanziamento dell'Agenzia Spaziale Italiana

L'assegnazione ordinaria del Fondo per il finanziamento dell'Agenzia Spaziale Italiana, di cui all'art. 30 del Decreto Legge 36/2022 ha un'incidenza, nel 2023, sulle entrate complessive del 4,84%:

	2019	2020	2021	2022	2023
FOE (assegnazione ordinaria)	77.788.397,00	76.948.733,00	79.204.993,00	79.000.000,00	79.000.000,00
Totale entrate accert. al netto P.d.G.	1.056.101.056,40	1.148.729.884,21	913.079.698,27	981.330.524,06	1.632.314.994,40
incidenza %	*7,37%*	*6,70%*	*8,67%*	*8,05%*	*4,84%*
variazione %	*-28,87%*	*-9,06%*	*29,50%*	*-7,20%*	*-39,88%*



L'assegnazione ordinaria del MUR presenta una quota che percentualmente è in trend negativo rispetto al totale del bilancio dell'Agenzia e ciò sarà ancora più evidente nei prossimi esercizi; ciò a conferma della necessità che la stessa sia incrementata al fine di consentire il mantenimento ad un livello intorno al 9-10% del bilancio dell'Agenzia per la copertura di tutti gli oneri relativi al personale, al funzionamento e a tutte quelle attività di supporto a quelle istituzionali.

Per l'esercizio finanziario 2023, come per l'esercizio finanziario 2022, l'assegnazione ordinaria del Fondo istituito con D.L. 36/2022, è pari a 79.000.000,00 di euro.

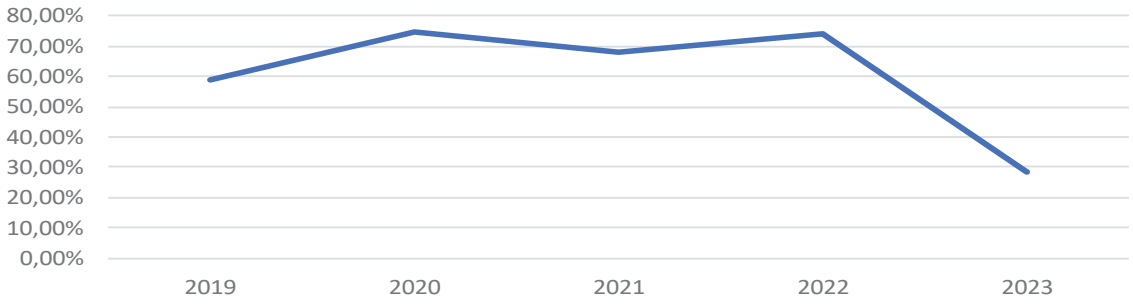
Il FOE (ora Fondo per il finanziamento dell'Asi – D.L.36/2022) si attestava su un valore pari ad euro 79.204.993,00, con un'incidenza sul totale delle entrate accertate, al netto delle partite di giro, di circa 8,7 punti percentuali, come si evince dal grafico rappresentativo il trend in parola.

Dai dati previsionali si evince un importante diminuzione di tale indicatore dovuta all'effetto contrapposto di un significativo aumento delle entrate con vincolo di destinazione a fronte di un mancato incremento del Fondo.

- ## 2.1.2 Contribuzione alla European Space Agency (ESA)

La contribuzione alla **European Space Agency** avrà un'incidenza presunta, nel 2023, sugli stanziamenti complessivi in uscita del 28,22%:

	2019	2020	2021	2022	2023
Contribuzione ESA	502.357.325,80	683.867.069,53	639.600.002,47	677.067.168,62	500.080.000,00
Spese impegnate al netto P.d.G.	852.328.789,17	918.623.494,62	941.258.494,40	915.890.122,13	1.771.958.123,70
incidenza %	*58,94%*	*74,44%*	*67,95%*	*73,92%*	*28,22%*
variazione %	*1,44%*	*26,31%*	*-8,72%*	*8,79%*	*-61,82%*

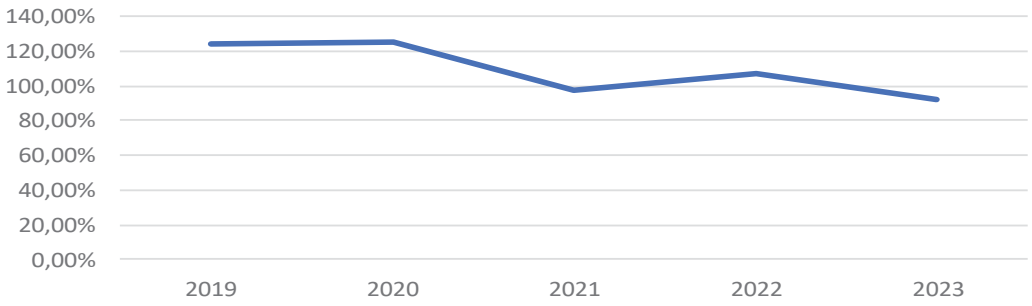


Pertanto, si evince che la gran parte delle risorse finanziarie assegnate sono destinate alla contribuzione dell'ESA. Tale dato rappresenta la risultanza del bilancio che allo stato attuale non tiene conto degli esiti del Consiglio Ministeriale 2022 tenutosi a novembre a Parigi.

2.2 Incidenza delle entrate con le spese

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Totale entrate accert. al netto P.d.G.	1.056.101.056,40	1.148.729.884,21	913.079.698,27	981.330.524,06	1.632.314.994,40
Totale spese imp. al netto delle P.d.G.	852.328.789,17	918.623.494,62	941.258.494,40	915.890.122,13	1.771.958.123,70
incidenza %	*123,91%*	*125,05%*	*97,01%*	*107,15%*	*92,12%*
variazione %	*34,35%*	*0,92%*	*-22,43%*	*10,45%*	*-14,02%*

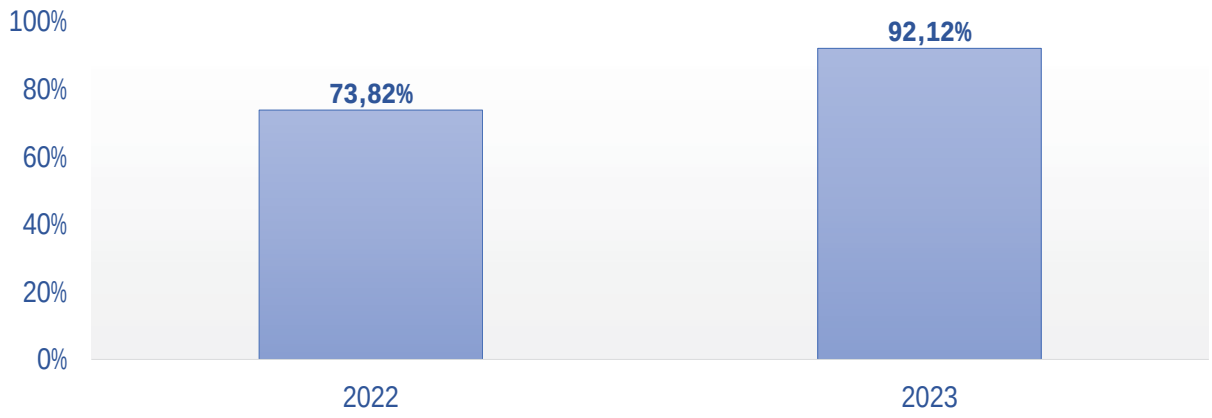


Focalizzando l'attenzione sui dati di previsione, per l'esercizio finanziario 2023, emerge quanto di seguito:

Denominazione Indicatore	Modalità di rilevamento	2023
Grado di copertura finanziaria delle spese con le entrate di competenza	Totale Entrate (al netto delle partite di giro)/Totale Spese (al netto delle partite di giro)	92,12%

Le maggiori entrate previste nell'esercizio finanziario 2023, rispetto a quanto riportato nel bilancio di previsione aggiornato 2022, nonostante in entrambi gli esercizi siano aumentate anche le spese, fanno registrare un indicatore di 92,12 punti percentuali, rispetto al 73,82% del 2022, significando una buona capacità dell'ASI a far fronte alle spese di competenza con le entrate di competenza.

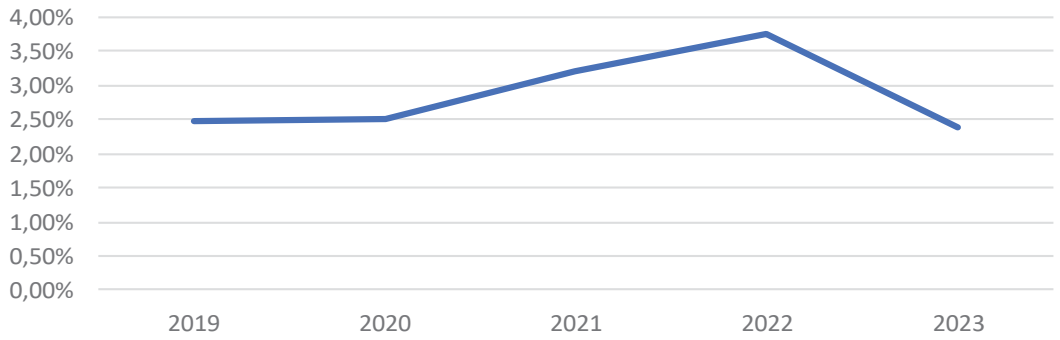
Per il confronto con l'esercizio precedente, di seguito si riporta graficamente l'indicatore rilevato al 2023 e quello rilevato in fase di preventivo finanziario 2022:



2.3 Grado di rigidità del costo del personale

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Spese personale	26.154.684,48	28.781.685,21	29.387.019,09	36.733.773,86	38.879.618,11
Gestione corrente (Titoli II e III)	1.056.101.056,40	1.148.729.884,21	912.567.800,36	981.330.524,06	1.632.314.994,40
incidenza %	*2,48%*	*2,51%*	*3,22%*	*3,74%*	*2,38%*
variazione %	*-19,20%*	*1,17%*	*28,53%*	*16,24%*	*-36,37%*



Sebbene tale incidenza risulti incrementata nel 2021, e sia proseguito il trend in aumento anche nell'esercizio 2022, la misura percentuale è da ritenere estremamente contenuta.

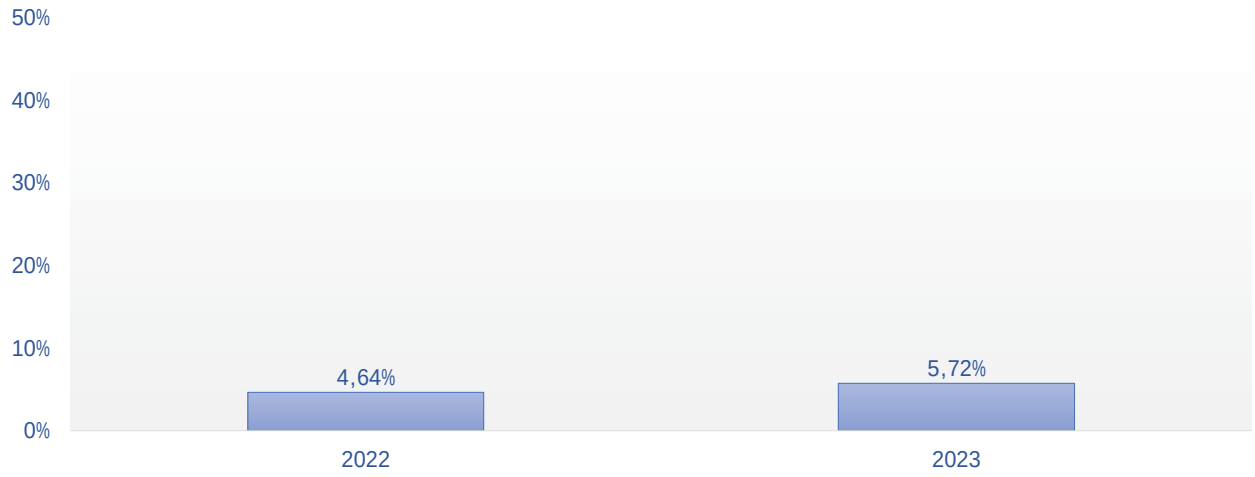
Nel 2023 l'indicatore in esame ha subìto una controtendenza, riducendosi di 36 punti percentuali rispetto all'esercizio precedente.

- ### 2.3.1 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.

Denominazione Indicatore	Modalità di rilevamento	2023
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	Spesa del personale (titolo 2° livello 1.01)/Spese correnti	5,72%

Rispetto al precedente preventivo finanziario, nel 2023 le spese per il personale incidono maggiormente sul totale delle spese correnti, 5,72% a fronte di 4,64 punti percentuali. Di seguito si riporta graficamente quanto rilevato nel 2022 e nel 2023:



Sebbene tale incidenza risulti incrementata nel 2023, in ogni caso la misura percentuale si aggira su un intorno di valori che possono essere considerati estremamente contenuti.

2.4 Incidenza delle spese per acquisti di beni e servizi sulle spese correnti.

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 denominato *"Acquisti di beni e servizi"*, escludendo dal computo delle spese soggette a limitazione:

a) le spese finanziate da fondi specificamente finalizzati provenienti da soggetti pubblici o privati;

b) le spese attuative di misure di contenimento dell'emergenza sanitaria da COVID-19;

c) le spese già oggetto di misure di contenimento della spesa e quelle dal cui ambito

soggettivo di applicazione gli enti di ricerca sono esclusi;

d) le spese legate ai Programmi spaziali e alle attività di Ricerca scientifica e tecnologica dell'Agenzia, rappresentate principalmente dai capitoli di spesa per prestazioni tecnico-scientifiche.

L'incidenza delle spese per acquisto di beni e servizi sul totale delle spese correnti per il preventivo finanziario 2023 si attesta sullo 0,41%.

Denominazione Indicatore	Modalità di rilevamento	2023
Incidenza della spesa per acquisto di beni e servizi sulle spese correnti	Spesa per acquisto di beni e servizi (titolo 2° livello 1.03)/Spese correnti	0,41%

Dal confronto con lo stesso indicatore calcolato sui dati del preventivo finanziario 2022, emerge un, seppur contenuto, aumento, di circa il 44%:



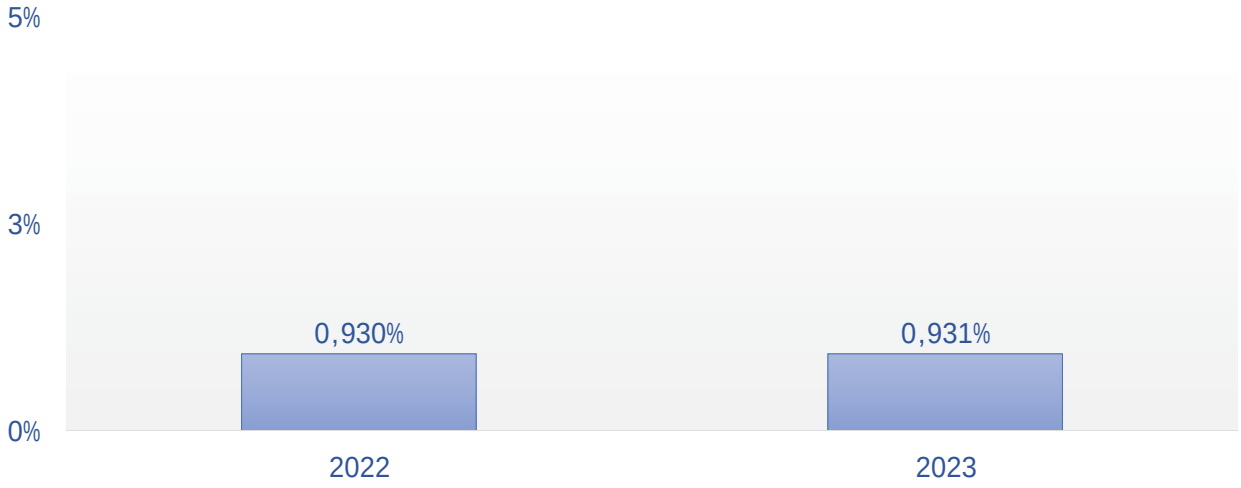
2.5 Incidenza della spesa di funzionamento sulle spese correnti.

Le spese di funzionamento previste per il triennio 2023 – 2025 risultano aumentate in misura proporzionale all'evoluzione dell'Agenzia.

Tale indicatore per l'esercizio finanziario 2023 si attesta su 0,93 punti percentuali, senza registrare variazioni rispetto all'esercizio finanziario precedente.

Denominazione Indicatore	Modalità di rilevamento	2023
Incidenza della spesa di funzionamento sulle spese correnti	Spese di funzionamento/Spese correnti	0,931%

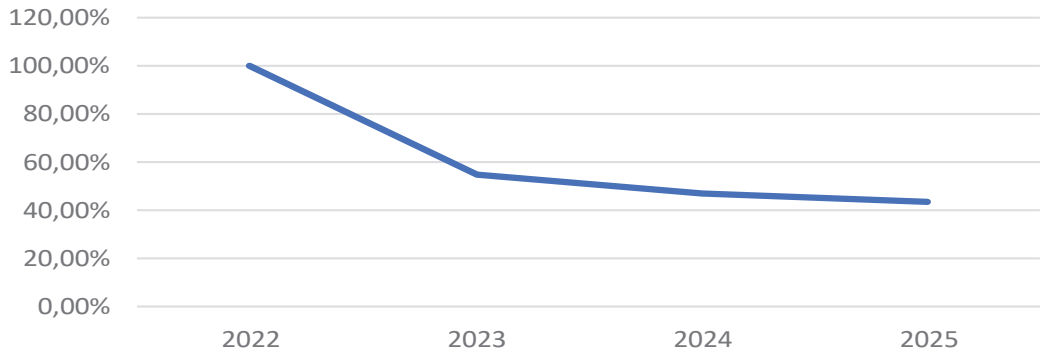
L'incidenza di dette spese, però, sul totale delle spese correnti, rispetto al 2022 è rimasto pressoché invariato, come si evince dal grafico sottostante.



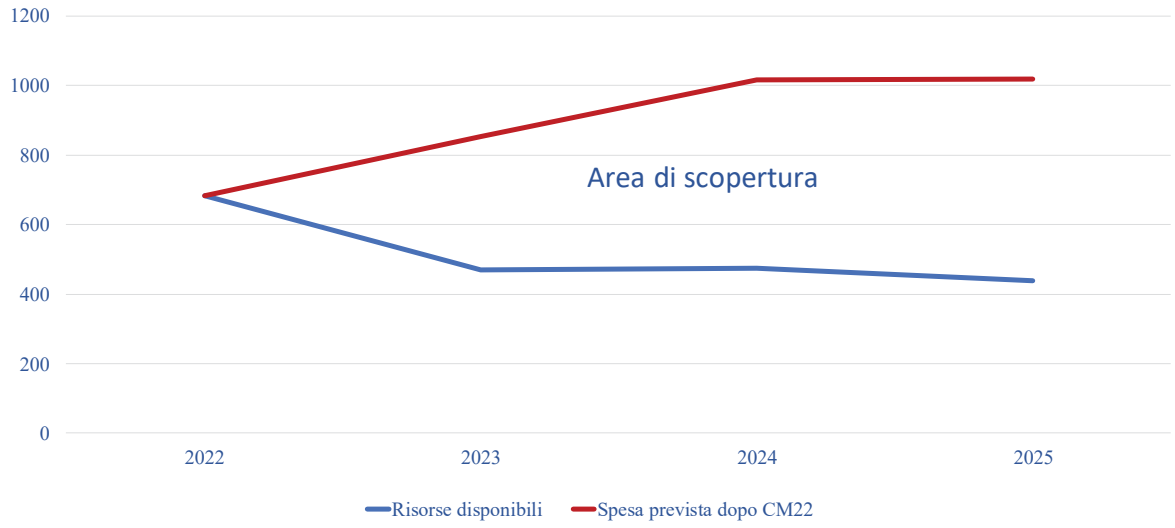
2.6 Indicatore di copertura finanziaria degli impegni internazionali

Come ampiamente esplicitato nella Relazione di accompagnamento al bilancio di previsione, a seguito delle recenti sottoscrizioni al Consiglio Ministeriale 2022 si rende necessario adeguare il bilancio dell'ASI alle spese da effettuare in ambito ESA:

	2022	**2023**	**2024**	**2025**
Risorse disponibili	682.000.000,00	469.000.000,00	474.000.000,00	439.000.000,00
Spesa prevista da CM22	682.000.000,00	854.000.000,00	1.015.000.000,00	1.018.000.000,00
incidenza %	*100,00%*	*54,92%*	*46,70%*	*43,12%*
variazione %	*-2,39%*	*-45,08%*	*-14,97%*	*-7,66%*



Nel grafico che segue l'Area esistente tra la linea delle disponibilità e quella delle spese previste evidenzia l'area di scopertura degli oneri da sostenere nel prossimo triennio connessi all'Agenzia Spaziale Europea ed alle sottoscrizioni effettuate alla CM22:



A seguito del Consiglio Ministeriale del 2019 la copertura finanziaria delle sottoscrizioni fu integrata da un'assegnazione all'ASI con DPCM di maggio 2020 e Convenzione del mese di Settembre 2020. Si auspica con riferimento alle risultanze del Consiglio Ministeriale 2022 di ottimizzare la tempistica e poter rendere disponibili le risorse nel bilancio dell'ASI entro il primo semestre 2022 al fine di consentire un pronto adeguamento del budget e un corretto adempimento agli impegni internazionali assunti.