ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIALE - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52



Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

anno 2022

ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIALE - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52

ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIALE - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52

INDICE

1. Premessa 3
2. Indici di autonomia di bilancio 4
   - *Grado di dipendenza erariale* 4
   - *Grado di autonomia finanziaria* 4
3. Indici di gestione del bilancio 5
   - *Grado di esecuzione del bilancio* 5
   - *Minori entrate e minore spese rispetto alla previsione definitiva* 5
   - *Grado di liquidità della gestione di competenza* 6
   - *Grado di copertura delle spese con le entrate di competenza* 7
   - *Incidenza delle spese per acquisti di beni e servizi sulle spese correnti* 8
   - *Incidenza della spesa di funzionamento sulle spese correnti* 9
4. Indici della gestione di cassa 9
   - *Indicatori della situazione di cassa* 9
   - *Velocità di riscossione e pagamenti della gestione di competenza* 10
   - *Reversali di incasso e mandati di pagamento* 11
   - *Indice di tempestività dei pagamenti* 11
5. Indici della gestione dei residui 12
   - *Grado di smaltimento dei residui attivi e passivi* 12
   - *Gestione dei Residui (Analisi storica)* 12
   - *Gestione dei Residui (Incidenza con competenza)* 13
   - *Incidenza dei Residui* 14
6. Indici della gestione del personale 15
   - *Grado di rigidità del costo del personale* 15
   - *Incidenza delle spese per il personale sulle spese correnti* 15
   - *Percentuale di personale che ha usufruito della formazione durante il servizio* 16
7. Fondo per il finanziamento dell'Agenzia Spaziale Italiana 16
8. European Space Agency (ESA) 17

ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIALE - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52

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"*.

Infatti, con il DPCM 18 settembre 2012 recante "*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"* sono state definite, in particolare, all'articolo 23 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 2018 al 2022.

Secondo quanto disposto dall'art. 2, del richiamato DPCM del 2012 tutti gli indicatori calcolati in sede di Bilancio di previsione 2022 sono riportati nel presente documento, *"al fine di monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati"*.

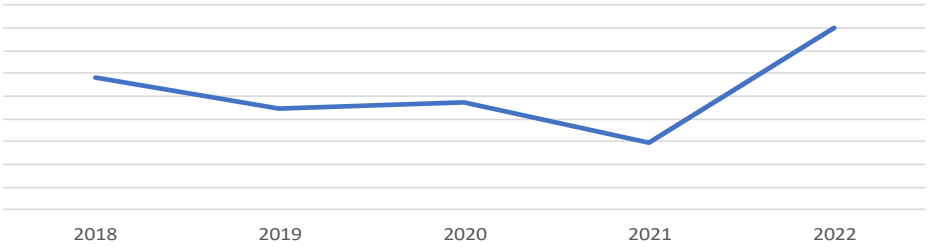
Si riportano qui di seguito gli indicatori prodotti dall'ASI fornendo, altresì, la relativa rappresentazione grafica.

2. Indici di autonomia di bilancio

- ***Grado di dipendenza erariale***

Con la creazione di questo indice è possibile misurare l'autonomia finanziaria dell'ASI a far fronte ai fini istituzionali senza ricorrere a risorse proprie (diverse dai trasferimenti).

	2018	2019	2020	2021	2022
Trasferimenti correnti	750.571.603,41	1.042.289.279,87	1.134.256.372,41	898.395.063,85	1.518.793.425,18
Gestione corrente	758.464.801,73	1.056.101.056,40	1.148.729.884,21	913.079.698,27	1.527.984.193,78
incidenza %	*98,96%*	*98,69%*	*98,74%*	*98,39%*	*99,40%*
variazione %	*-0,44%*	*-0,27%*	*0,05%*	*-0,35%*	*1,02%*

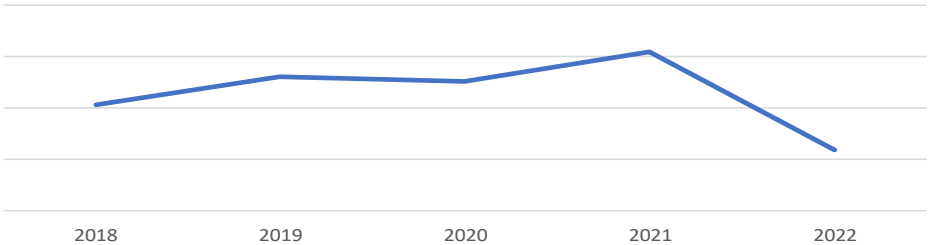


L'andamento di questo indice mostra una netta prevalenza dei trasferimenti correnti rispetto al totale delle entrate correnti, con un'incidenza in termini percentuali tendenzialmente costante negli anni che va dal 98,39 (2021) al 99,40 (2022).

- ***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.

	2018	2019	2020	2021	2022
Entrate accertate proprie	7.893.198,32	13.811.776,53	14.473.511,80	14.172.736,51	9.190.768,60
Totale entrate accert. al netto P.d.G.	758.464.801,73	1.056.101.056,40	1.148.729.884,21	913.079.698,27	1.527.984.193,78
incidenza %	*1,04%*	*1,31%*	*1,26%*	*1,55%*	*0,60%*
variazione %	*73,36%*	*25,67%*	*-3,66%*	*23,19%*	*-61,25%*



È di tutta evidenza che maggiore è la percentuale, più elevata sarà l'autonomia finanziaria di cui gode l'ente. Nel caso di ASI si può facilmente osservare che tale autonomia è dello 0,6% dimostrando una pressoché totale dipendenza da trasferimenti. Tale risultato va però analizzato

ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIALE - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52

ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIALE - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52

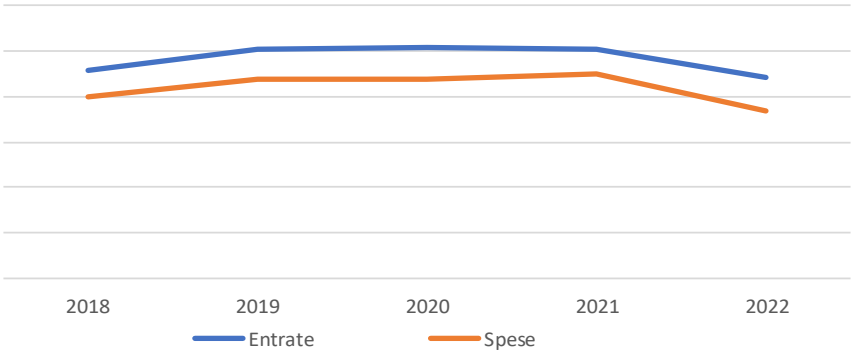
considerando che l'attività svolta dall'Agenzia, di finanziamento, controllo e coordinamento di programmi spaziali, si estrinseca attraverso trasferimenti di risorse finanziarie. Il grafico raffigura un decremento, e presenta un valore minimo rispetto al periodo considerato evidenziando una diminuzione della capacità dell'Ente di reperire risorse proprie. Tale risultato è oggetto di monitoraggio, finalizzato alla definizione di strategie idonee per una più efficace capacità di reperire ulteriori risorse proprie, volte al miglioramento, nel tempo, dell'indicatore stesso. È raccomandabile una attività diretta all'aumento di tale percentuale, anche nell'ottica di una comparazione con altri enti pubblici di ricerca nazionali ed enti e/o agenzie internazionali operanti nel settore di riferimento.

3. Indici di gestione del bilancio

- ***Grado di esecuzione del bilancio***

Questo indice fornisce la misura del grado di gestione del bilancio rispetto alla previsione definitiva determinando, quindi, l'attendibilità degli stanziamenti indicati nel bilancio preventivo, quindi di capacità amministrativa dell'ente.

	2018	2019	2020	2021	2022
Totale entrate accert. al netto P.d.G.	758.464.801,73	1.056.101.056,40	1.148.729.884,21	913.079.698,27	1.527.984.193,78
Prev. definitiva entrate al netto P.d.G.	826.899.575,18	1.044.360.225,67	1.134.162.553,23	902.464.364,89	1.725.234.884,67
incidenza %	*91,72%*	*101,12%*	*101,28%*	*101,18%*	*88,57%*
variazione %	*-8,63%*	*10,25%*	*0,16%*	*-0,11%*	*-12,46%*
Totale spese imp. al netto delle P.d.G.	822.393.663,84	852.328.789,17	918.623.494,62	941.258.494,40	974.472.086,42
Totale spese definitive al netto delle P.d.G.	1.026.291.231,12	975.828.068,94	1.047.746.205,82	1.048.804.537,73	1.324.595.903,51
incidenza %	*80,13%*	*87,34%*	*87,68%*	*89,75%*	*73,57%*
variazione %	*-5,83%*	*9,00%*	*0,38%*	*2,36%*	*-18,03%*

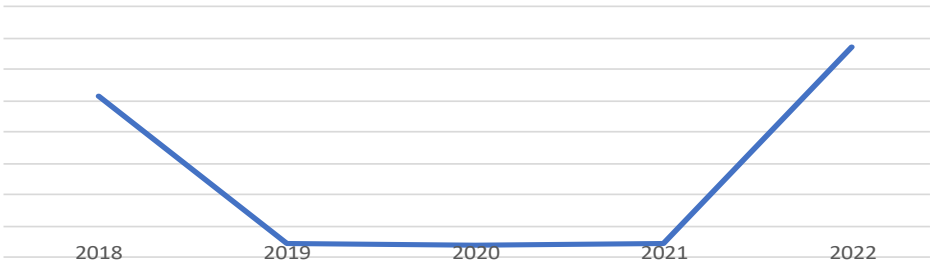


- ***Minori entrate e minore spese rispetto alla previsione definitiva***

Quindi di seguito sono riportati gli indici relativi al rapporto tra minori entrate e minori spese con le relative previsioni definitive.

Dal lato delle entrate:

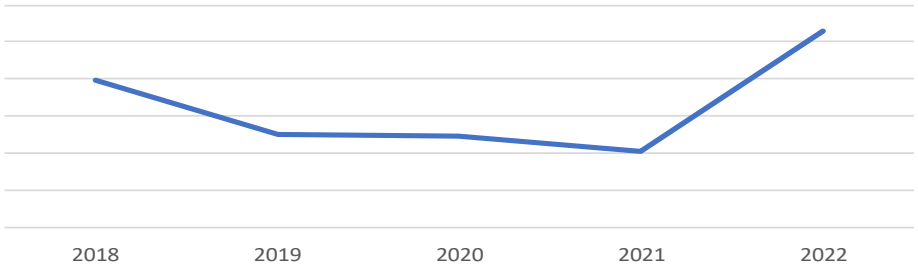
	2018	2019	2020	2021	2022
Minori entrate al netto delle P.d.G.	68.434.773,45	-11.740.830,73	-14.567.330,98	-10.615.333,38	197.250.690,89
Tot. entrate definit. al netto P.d.G.	826.899.575,18	1.044.360.225,67	1.134.162.553,23	902.464.364,89	1.725.234.884,67
incidenza %	*8,28%*	*-1,12%*	*-1,28%*	*-1,18%*	*11,43%*
variazione %	*2237,04%*	*-113,58%*	*-14,25%*	*8,42%*	*1072,00%*



I dati esposti dimostrano che solo negli anni 2018 e 2022 si sono registrate minori entrate rispetto alla previsione definitiva come si evidenzia con i valori di segno positivo. Con riferimento alla minore entrata registrata nell'esercizio 2022, occorre sottolineare quanto segue: l'importo assegnato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri a completamento del finanziamento delle attività rientranti nella Programmazione pluriennale delle attività dell'ASI, pur essendo stati assegnati nell'esercizio 2022 non sono stati accertati nel medesimo esercizio in quanto non ancora formalizzata la convenzione tra l'ASI e la Presidenza del Consiglio dei Ministri che finalizza e disciplina la gestione di dette risorse. Si è ritenuto, pertanto, di reinserirli nel bilancio di previsione 2023-2025 considerato che l'Accordo è stato firmato il 30 dicembre 2022 e che risulta anche registrato alla Corte dei conti.

Dal lato delle spese:

	2018	2019	2020	2021	2022
Minori spese al netto delle P.d.G.	203.897.567,28	123.499.279,77	129.122.711,20	107.546.043,33	350.123.817,09
Totale spese definitive al netto delle P.d.G.	1.026.291.231,12	975.828.068,94	1.047.746.205,82	1.048.804.537,73	1.324.595.903,51
incidenza %	*19,87%*	*12,66%*	*12,32%*	*10,25%*	*26,43%*
variazione %	*33,28%*	*-36,30%*	*-2,62%*	*-16,79%*	*157,77%*



Per quanto riguarda, invece, le economie di bilancio si evidenzia con i dati sopra esposti un picco di minori spese nell'anno 2022 non correlato alle rispettive minori entrate dello stesso esercizio.

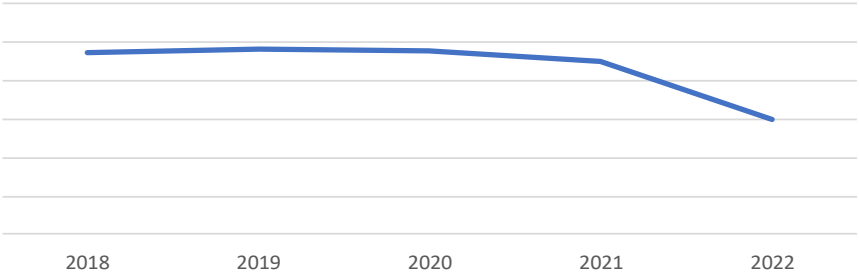
- ***Grado di liquidità della gestione di competenza***

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

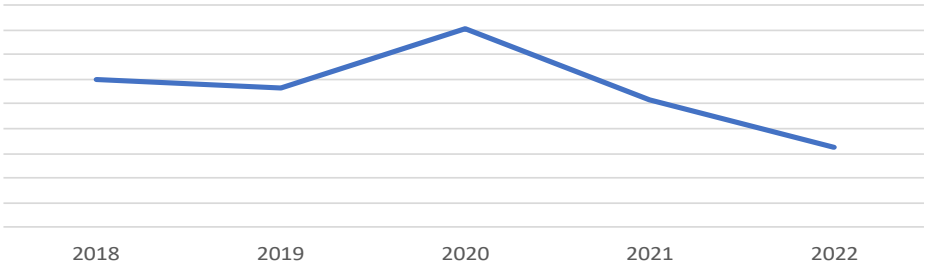
ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIALE - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52

gestione della liquidità.

	2018	2019	2020	2021	2022
Totale riscossioni in conto competenza	742.121.633,04	1.037.828.689,87	1.111.582.093,77	835.063.979,10	926.682.320,19
Totale accertamenti	782.281.256,47	1.075.273.458,22	1.170.882.777,01	932.995.865,14	1.550.106.733,08
incidenza %	*94,87%*	*96,52%*	*94,94%*	*89,50%*	*59,78%*
variazione %	*-1,09%*	*1,74%*	*-1,64%*	*-5,72%*	*-33,21%*



	2018	2019	2020	2021	2022
Pagamenti in conto competenza	693.533.150,04	711.809.481,87	790.514.638,64	780.096.450,37	789.745.099,26
Totale impegni	846.210.118,58	871.501.190,99	940.776.387,42	961.174.661,27	996.594.625,72
incidenza %	*81,96%*	*81,68%*	*84,03%*	*81,16%*	*79,24%*
variazione %	*-3,02%*	*-0,34%*	*2,88%*	*-3,41%*	*-2,36%*



Dall'esame dei dati sopra esposti si evince una capacità di riscossione in flessione, attestandosi al 31 dicembre 2022 su, circa, 60 punti percentuali, mentre la capacità dei pagamenti, pur su valori confortanti (intorno al 79%), conferma il trend in diminuzione, anche nel 2022 registrando una flessione negativa correlata alle entrate.

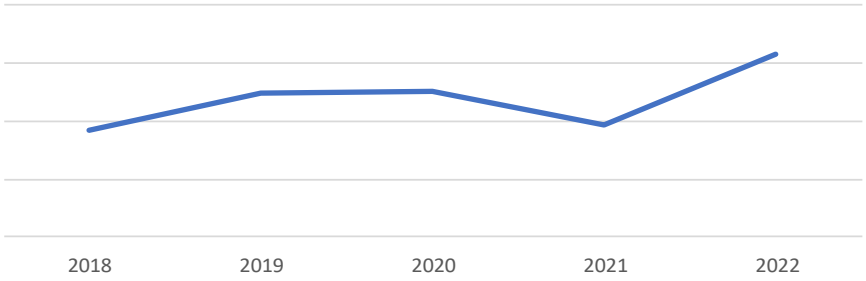
- ***Grado di copertura delle spese con le entrate di competenza***

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

ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIA - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52

ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIALE - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52

	2018	2019	2020	2021	2022
Totale entrate accert. al netto P.d.G.	758.464.801,73	1.056.101.056,40	1.148.729.884,21	913.079.698,27	1.527.984.193,78
Totale spese imp. al netto delle P.d.G.	822.393.663,84	852.328.789,17	918.623.494,62	941.258.494,40	974.472.086,42
incidenza %	*92,23%*	*123,91%*	*125,05%*	*97,01%*	*156,80%*
variazione %	*-13,99%*	*34,35%*	*0,92%*	*-22,43%*	*61,64%*



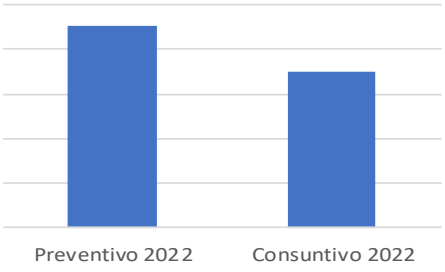
Il trend che si registra è positivo per l'anno 2022 in quanto l'esercizio è stato caratterizzato da maggiori entrate rispetto alle spese.

In sede di Bilancio di previsione 2022, tale indicatore era pari a 73,82 punti percentuali, prudenziale ma in linea con il trend dell'esercizio precedente mentre a consuntivo le entrate accertate risultano superiori alle spese impegnate con una incidenza del 156,80%.

- ***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.

	Preventivo 2022	Consuntivo 2022
Spese per acquisti di beni e servizi	228.133.768,97	151.013.288,02
Spese correnti	1.011.803.588,87	866.432.315,07
incidenza %	*22,55%*	*17,43%*
variazione %		*-22,70%*



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;

ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIALE - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52

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.

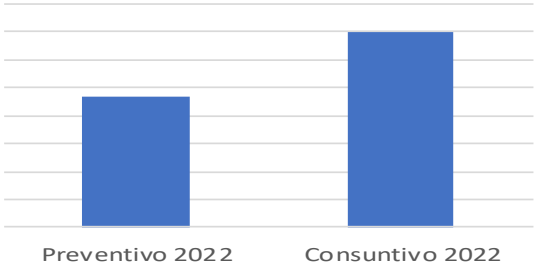
In sede di elaborazione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi previsionale 2022 tale indice era pari al 22.55% mentre il raffronto delle spese in esame impegnate in sede di consuntivo del medesimo anno determinano un indice del 17,43%.

- ***Incidenza della spesa di funzionamento sulle spese correnti***

Per spese di funzionamento si intendono tutte quelle tipologie di spesa che servono a tenere attiva l'Agenzia e ad operare quotidianamente, si riferiscono, quindi, alle utenze, ai canoni per i servizi di funzionamento come la guardiania, la pulizia, la manutenzione, ecc.

Il raffronto tra la previsione definitiva e gli impegni da consuntivo 2022 determina la seguente situazione.

	Preventivo 2022	**Consuntivo 2022**
Spese di funzionamento	9.440.740,66	12.120.177,59
Spese correnti	1.011.803.588,87	866.432.315,07
incidenza %	*0,93%*	*1,40%*
variazione %		*49,92%*



Tale voce ha visto un incremento a partire dall'esercizio 2021, dovuto principalmente all'avvio della fase di evoluzione dell'Agenzia che dovrebbe portare l'Ente a crescere notevolmente nel prossimo decennio in termini di risorse umane, e di conseguenza anche in termini di spese di funzionamento.

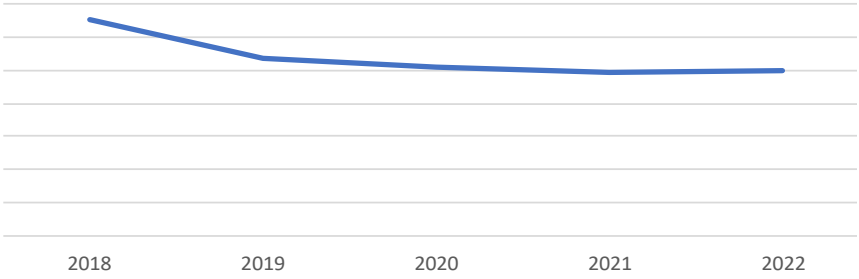
Tale indicatore in sede di bilancio previsionale 2022, si attestava su un valore di circa 0,93 punti percentuali, a consuntivo, lo stesso indicatore registra una percentuale di circa 1,40.

4. Indici della gestione di cassa

- ***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.

	2018	2019	2020	2021	2022
Totale pagamenti	807.907.858,81	829.795.752,82	962.409.884,52	898.035.718,20	947.740.635,23
Saldo inziale di cassa + Riscossioni	1.234.039.829,37	1.544.164.134,04	1.883.876.583,23	1.807.081.075,83	1.887.993.525,81
incidenza %	*65,47%*	*53,74%*	*51,09%*	*49,70%*	*50,20%*
variazione %	*-0,16%*	*-17,92%*	*-4,93%*	*-2,72%*	*1,01%*

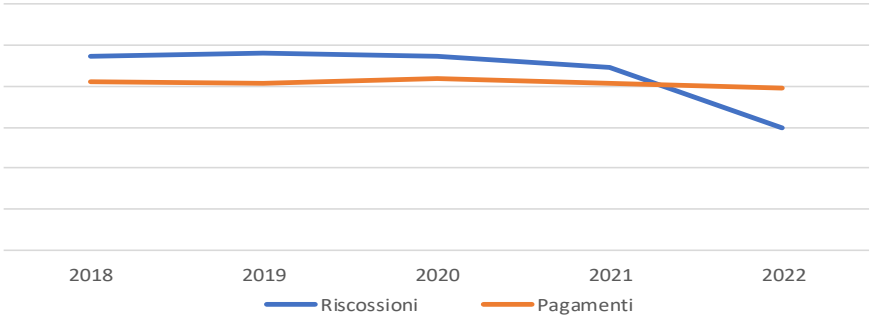


I dati esposti indicano una leggera flessione, a partire dal 2018, dell'indicatore in parola mentre per gli esercizi successivi fanno registrare un trend costante, che si aggirano intorno a valori compresi tra il 49 ed il 53%.

- ***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.

	2018	2019	2020	2021	2022
Riscossioni in conto competenza	742.121.633,04	1.037.828.689,87	1.111.582.093,77	835.063.979,10	926.682.320,19
Accertamenti	782.281.256,47	1.075.273.458,22	1.170.882.777,01	932.995.865,14	1.550.106.733,08
incidenza %	*94,87%*	*96,52%*	*94,94%*	*89,50%*	*59,78%*
variazione %	*-1,09%*	*1,74%*	*-1,64%*	*-5,72%*	*-33,21%*
Pagamenti in conto competenza	693.533.150,04	711.809.481,87	790.514.638,64	780.096.450,37	789.745.099,26
Impegni	846.210.118,58	871.501.190,99	940.776.387,42	961.174.661,27	996.594.625,72
incidenza %	*81,96%*	*81,68%*	*84,03%*	*81,16%*	*79,24%*
variazione %	*-3,02%*	*-0,34%*	*2,88%*	*-3,41%*	*-2,36%*



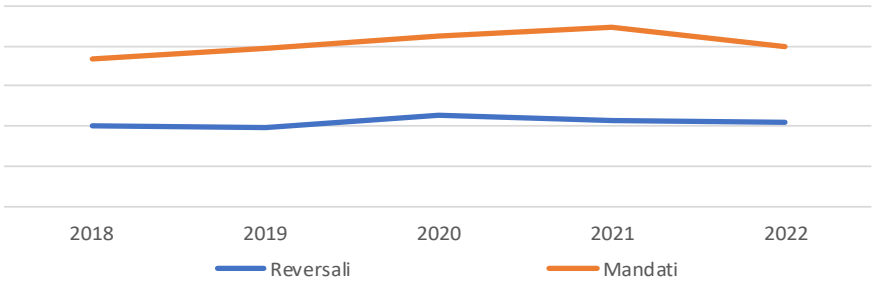
Dai dati sopra riportati emerge una buona capacità di pagamento dell'Ente, confermata dall'incidenza percentuale che costantemente, nel periodo considerato, si attesta su valori compresi tra il 79 e l'84%. Il trend di velocità di riscossione registra una diminuzione di 30 punti percentuali nell'esercizio finanziario 2022 rispetto al 2021.

ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIA - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52

- ***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.

	2018	2019	2020	2021	2022
Numero Reversali	2.014	1.959	2.254	2.113	2.071
variazione %	*38,13%*	*-2,73%*	*15,06%*	*-6,26%*	*-1,99%*
Numero Mandati	3.653	3.939	4.239	4.452	3.990
variazione %	*-1,88%*	*7,83%*	*7,62%*	*5,02%*	*-10,38%*



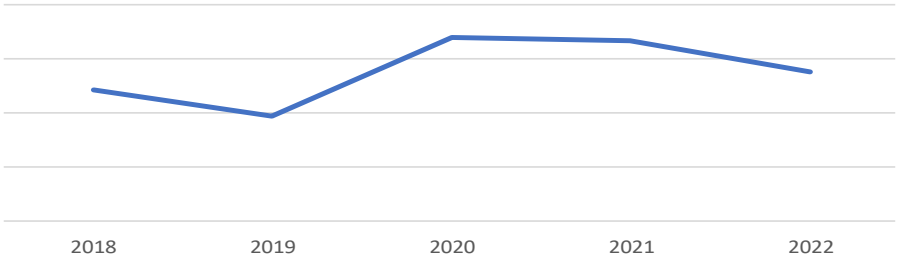
Da quanto sopra esposto si evidenzia un andamento costante del numero di reversali e di mandati emessi con lievi oscillazioni negli anni.

- ***Indice di tempestività dei pagamenti***

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.

Si riportano qui di seguito i dati relativi all'ultimo quinquennio.

	2018	2019	2020	2021	2022
	12,14	*9,80*	*17,02*	*16,78*	*13,85*
variazione %	*-47,13%*	*-19,28%*	*73,67%*	*-1,41%*	*-17,46%*



I dati sopra esposti evidenziano che nell'esercizio 2022 i pagamenti sono stati effettuati, mediamente, con 13,85 giorni di anticipo rispetto alla scadenza delle fatture, comunque entro i termini di pagamento imposti dalla normativa vigente. L'ASI si conferma un ottimo pagatore.

ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIA - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52

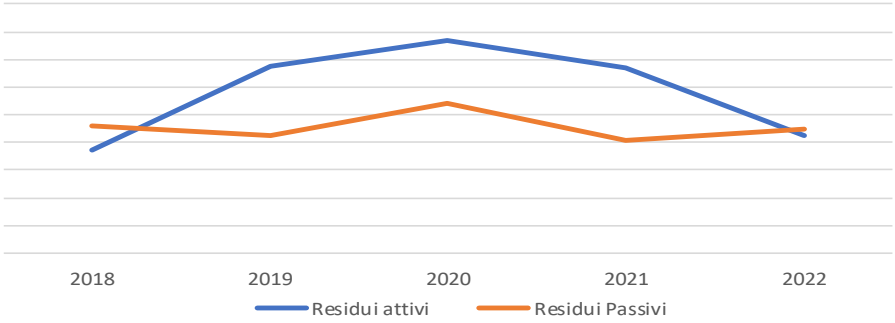
ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIALE - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52

5. Indici della gestione dei residui

- ***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.

	2018	2019	2020	2021	2022
Riscossione Residui Attivi	53.996.399,10	80.203.473,61	57.926.108,24	50.550.398,02	52.249.554,82
Residui Attivi Iniziali	144.141.114,59	118.339.843,76	75.121.608,68	75.739.090,05	122.540.073,98
incidenza %	*37,46%*	*67,77%*	*77,11%*	*66,74%*	*42,64%*
variazione %	*15,45%*	*80,92%*	*13,78%*	*-13,44%*	*-36,11%*
Pagamento Residui Passivi	114.374.708,77	117.986.270,95	171.895.245,88	117.939.267,83	157.995.535,97
Residui Passivi Iniziali	248.419.987,11	278.328.336,88	316.517.245,00	290.949.483,87	352.123.004,75
incidenza %	*46,04%*	*42,39%*	*54,31%*	*40,54%*	*44,87%*
variazione %	*-5,12%*	*-7,93%*	*28,11%*	*-25,36%*	*10,69%*

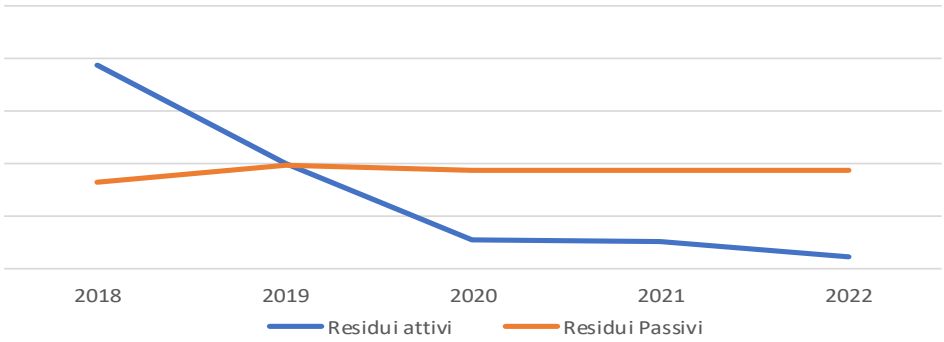


I dati che precedono forniscono la dimostrazione dell'azione di ricognizione e, quindi, di smaltimento delle posizioni creditorie e debitorie ancora non definite che necessita di ulteriori azioni volte a condurre tale gestione in termini fisiologici. Per l'anno 2022 si rileva il mantenimento di un buon grado di smaltimento dei residui passivi e l'ottimo grado di smaltimento dei residui attivi realizzato nel precedente esercizio finanziario viene tendenzialmente confermato.

- ***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.

	2018	2019	2020	2021	2022
Residui attivi esercizi precedenti	78.180.220,33	37.676.840,33	16.438.406,81	24.608.187,94	70.272.443,28
Residui attivi di competenza	40.159.623,43	37.444.768,35	59.300.683,24	97.931.886,04	623.424.412,89
incidenza %	*194,67%*	*100,62%*	*27,72%*	*25,13%*	*11,27%*
variazione %	*-34,59%*	*-48,31%*	*-72,45%*	*-9,35%*	*-55,14%*
Residui passivi esercizi precedenti	125.651.368,34	156.825.535,88	140.687.735,09	171.044.793,85	192.306.606,04
Residui passivi di competenza	152.676.968,54	159.691.709,12	150.261.748,78	181.078.210,90	206.849.526,46
incidenza %	*82,30%*	*98,21%*	*93,63%*	*94,46%*	*92,97%*
variazione %	*-12,29%*	*19,33%*	*-4,66%*	*0,89%*	*-1,58%*



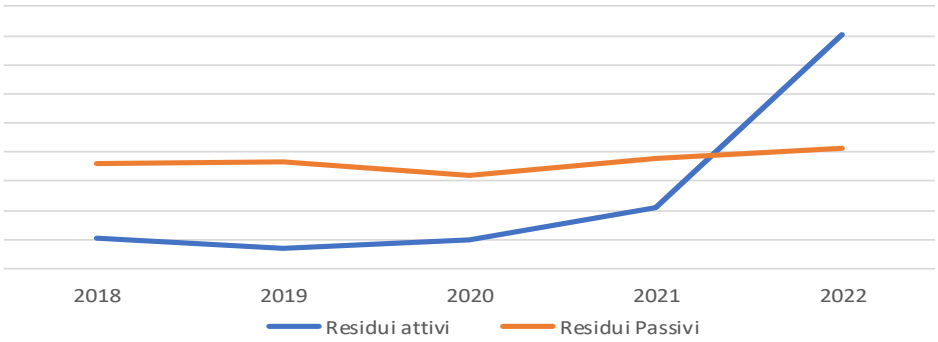
Il valore assoluto dei residui attivi di competenza, al 31 dicembre 2022, risulta più elevato rispetto ai valori registrati negli esercizi precedenti considerati, principalmente a causa dell'erogazione dei fondi PCM.

- ***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.

ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIALE - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52

	2018	2019	2020	2021	2022
Totale Residui Attivi di Competenza	40.159.623,43	37.444.768,35	59.300.683,24	97.931.886,04	623.424.412,89
Totale Accertamenti di Competenza	782.281.256,47	1.075.273.458,22	1.170.882.777,01	932.995.865,14	1.550.106.733,08
incidenza %	*5,13%*	*3,48%*	*5,06%*	*10,50%*	*40,22%*
variazione %	*25,48%*	*-32,17%*	*45,44%*	*107,25%*	*283,16%*
Totale Residui Passivi di Competenza	152.676.968,54	159.691.709,12	150.261.748,78	181.078.210,90	206.849.526,46
Totale Impegni di Competenza	846.210.118,58	871.501.190,99	940.776.387,42	961.174.661,27	996.594.625,72
incidenza %	*18,04%*	*18,32%*	*15,97%*	*18,84%*	*20,76%*
variazione %	*16,46%*	*1,56%*	*-12,83%*	*17,95%*	*10,17%*

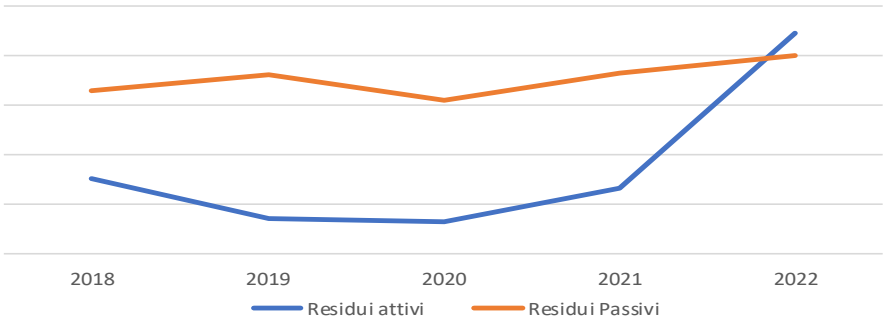


Il trend rappresentato mostra un generale miglioramento in particolare per quanto riguarda la gestione dei residui attivi.

- ***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.

	2018	2019	2020	2021	2022
Totale Residui Attivi	118.339.843,76	75.121.608,68	75.739.090,05	122.540.073,98	693.696.856,17
Totale Accertamenti di Competenza	782.281.256,47	1.075.273.458,22	1.170.882.777,01	932.995.865,14	1.550.106.733,08
incidenza %	*15,13%*	*6,99%*	*6,47%*	*13,13%*	*44,75%*
variazione %	*-7,00%*	*-53,82%*	*-7,41%*	*103,04%*	*240,73%*
Totale Residui Passivi	278.328.336,88	316.517.245,00	290.949.483,87	352.123.004,75	399.156.132,50
Totale Impegni di Competenza	846.210.118,58	871.501.190,99	940.776.387,42	961.174.661,27	996.594.625,72
incidenza %	*32,89%*	*36,32%*	*30,93%*	*36,63%*	*40,05%*
variazione %	*9,53%*	*10,42%*	*-14,85%*	*18,46%*	*9,33%*



ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIALE - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52

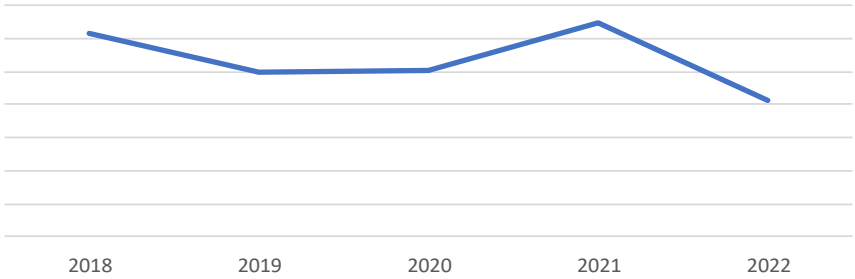
Si registra una tendenza negativa di far fronte a crediti pregressi relativamente ai residui attivi, rimane invece pressoché costante l'incidenza per i residui passivi.

6. Indici della gestione del personale

- ***Grado di rigidità del costo del personale***

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Spese personale	23.247.106,16	26.154.684,48	28.781.685,21	29.387.019,09	31.606.837,31
Gestione corrente (Titoli II e III)	758.464.801,73	1.056.101.056,40	1.148.729.884,21	912.567.800,36	1.527.984.193,78
incidenza %	*3,07%*	*2,48%*	*2,51%*	*3,22%*	*2,07%*
variazione %	*23,52%*	*-19,20%*	*1,17%*	*28,53%*	*-35,76%*

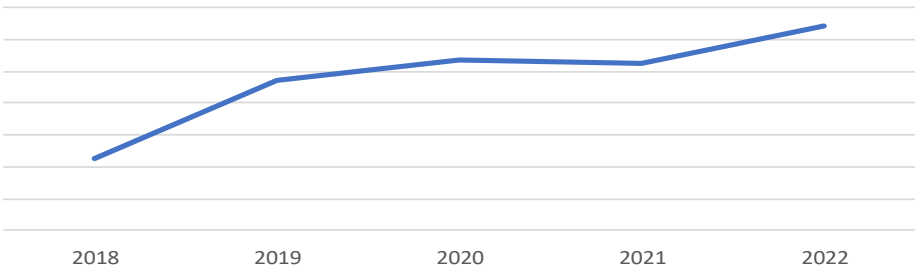


Sebbene tale incidenza risulti incrementata nel 2021, il trend registra una decrescita nel 2022 evidenziando una controtendenza di circa 36 punti percentuali.

- ***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.

	2018	2019	2020	2021	2022
Spese personale	23.247.106,16	26.154.684,48	28.781.685,21	29.387.019,09	31.606.837,31
Gestione corrente (Titolo I)	822.393.663,84	852.328.789,17	918.623.494,62	941.258.494,40	974.472.086,42
incidenza %	*2,83%*	*3,07%*	*3,13%*	*3,12%*	*3,24%*
variazione %	*23,52%*	*8,56%*	*2,10%*	*-0,35%*	*3,89%*



Dal grafico in esame si evince che le spese per il personale hanno inciso in maniera inferiore sul totale delle spese correnti rispetto al trend degli esercizi precedenti, in particolare nel triennio 2019-2021.

Per completezza di esposizione si evidenzia che l'indice di che trattasi in sede di bilancio di previsione 2022 era pari a 4,64 punti percentuali mentre a fine gestione si registra una minore

ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIALE - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52

incidenza passando a 2,83%.

- ***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 usufruibilità del servizio.

Al fine di integrare il paniere di indicatori rappresentati, si riporta qui di seguito quello relativo alla percentuale di personale che ha usufruito della formazione durante gli anni 2021 e 2022.

	2021			2022		
Numero dipendenti al 31 dicembre		294	*100,00%*		359	*100,00%*
	n.ro corsi	numero partecipanti	*% media*	n.ro corsi	numero partecipanti	*% media*
Corsi collettivi	9	463	*17,50%*	6	659	*30,59%*
Partecipazione a corsi individuali		43	*14,63%*	44	44	*12,26%*
Media complessiva			*44,04%*			*47,62%*



Il numero dei dipendenti in servizio presso l'Agenzia spaziale italiana i TD (tempi determinati), i TI (tempi indeterminati), i comandi in & out e i distacchi al 31 dicembre degli anni 2021 e 2022 era, rispettivamente, di 294 e 359 unità.

7. Fondo per il finanziamento dell'Agenzia Spaziale Italiana

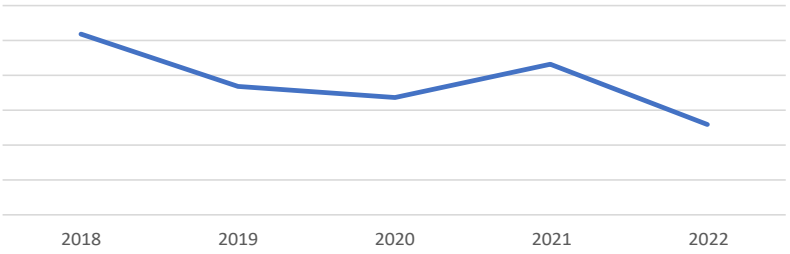
A seguito dell'entrata in vigore del D.L. 30 aprile 2022, n. 36, convertito con modificazioni dalla L. 29 giugno 2022, n. 79 è prevista dal comma 3 dell'art. 30 *"Riordino dell'Agenzia spaziale italiana (ASI) e del settore spaziale e aerospaziale"* l'istituzione di un Fondo per il finanziamento dell'Agenzia spaziale italiana (ex FOE MUR - Fondo per il finanziamento degli Enti e Istituzioni di Ricerca) atteso 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*

ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIALE - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52

e aerospaziali, che ne cura la ripartizione con apposito decreto".

Qui di seguito si riporta l'andamento del FOE, fino al 2021, confrontato con il fondo, di cui al richiamato comma 3, che nel 2022 registra un'incidenza sulle entrate accertate, al netto delle partite di giro, del 5,17%.

	2018	2019	2020	2021	2022
Assegnazione ordinaria FOE e Fondo ASI	78.534.854,00	77.788.397,00	76.948.733,00	79.204.993,00	79.000.000,00
Totale entrate accert. al netto P.d.G.	758.464.801,73	1.056.101.056,40	1.148.729.884,21	913.079.698,27	1.527.984.193,78
incidenza %	*10,35%*	*7,37%*	*6,70%*	*8,67%*	*5,17%*
variazione %	*14,82%*	*-28,87%*	*-9,06%*	*29,50%*	*-40,40%*



Inoltre, il grafico mostra un trend dei risultati consuntivati, in decremento, in tutto il periodo considerato, fatta eccezione per il solo 2021. Tale andamento deriva dall'effetto di una mancata proporzionalità tra Fondo ed entrate accertate, infatti, all'aumento significativo delle entrate con vincolo di destinazione, è mancato un proporzionale incremento del Fondo.

Da tale effetto contrapposto emerge la necessità di un aumento del Fondo stesso, in misura tale da consentire il mantenimento ad un livello intorno al 10% del bilancio dell'Agenzia per la copertura di tutti gli oneri relativi al personale, al funzionamento e a tutte quelle attività di supporto alle attività istituzionali.

Sebbene ci sia stato un incremento del FOE con una incidenza in termini percentuali in aumento rispetto al totale delle entrate, l'indice rileva un andamento del totale delle entrate accertate in diminuzione nell'ultimo triennio 2019/2021. 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.

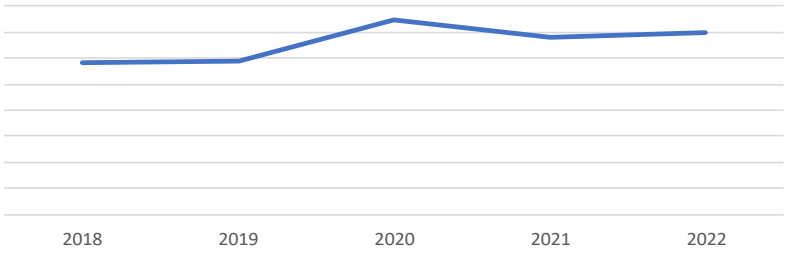
In sede di Bilancio di previsione 2022, tale indicatore era pari all'8,71% che invece, in sede di consuntivo, risulta sensibilmente diminuito di 3,54 punti percentuali attestandosi al 5,17 punti percentuali.

8. European Space Agency (ESA)

La contribuzione alla European Space Agency ha un'incidenza, nel 2022, sugli stanziamenti complessivi in uscita del 69,72%:

ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIALE - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52

	2018	2019	2020	2021	2022
Contribuzione ESA	477.817.428,04	502.357.325,80	683.867.069,53	639.600.002,47	679.382.914,88
Spese impegnate al netto P.d.G.	822.393.663,84	852.328.789,17	918.623.494,62	941.258.494,40	974.472.086,42
incidenza %	*58,10%*	*58,94%*	*74,44%*	*67,95%*	*69,72%*
variazione %	*-14,94%*	*1,44%*	*26,31%*	*-8,72%*	*2,60%*



Pertanto, si evince che la gran parte delle risorse finanziarie assegnate sono destinate alla contribuzione dell'ESA. Tale dato è influenzato anche dalla sottoscrizione che il Governo formula al Consiglio Ministeriale. La sottoscrizione italiana alla Space19+ è stata particolarmente importante e ciò ha avuto ripercussioni sul bilancio dell'Agenzia. Si rileva un aumento della spesa rispetto all'esercizio 2021 ed è previsto un ulteriore incremento del trend di crescita negli anni successivi, in considerazione della sottoscrizione effettuata dall'Italia alla Ministeriale 2022 (Space 22+) che ha portato il contributo italiano a 16,9 miliardi di euro. L'impegno dell'Italia prevede, per cinque anni, una contribuzione annuale superiore a tre miliardi di euro con un incremento di oltre il 20% rispetto alla precedente ministeriale del 2019.

ASI - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA - A2767E5 - REGISTRO UFFICIALE - 0006330 - Uscita - 08/05/2023 - 14:52