Agenzia Spaziale Italiana

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

anno 2023

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
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 9
   4.3 Reversali di incasso e mandati di pagamento 10
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) 11
   5.3 Gestione dei Residui (Incidenza sulla competenza) 12
   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 14
   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 in corso 19
   9.3 Valore economico dei contratti "core" 20
10. **Distribuzione stanziamento per area programmatica** 20
   10.1 Direzione Programmi 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 2018 al 2023.

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 2023, sono riportati nel presente documento, ai fini del monitoraggio e confronto degli stessi, con quanto registrato in sede di consuntivo 2023.

Gli indicatori riguardanti i volumi delle attività facenti capo alla Direzione Programmi e alla Direzione Scienza e Ricerca, quelli inerenti le 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.

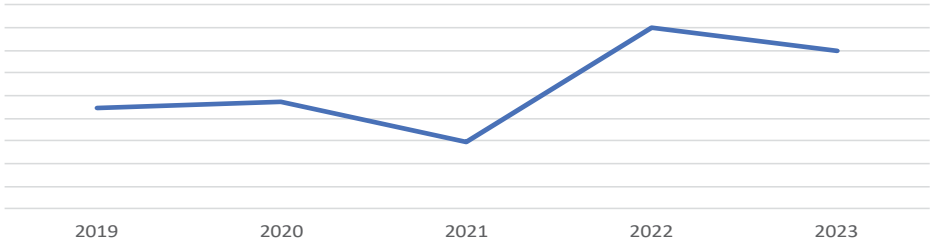
Si riportano qui di seguito gli indicatori prodotti dall'ASI fornendo, altresì, la relativa rappresentazione grafica.

2. Indici di autonomia di bilancio

2.1 Grado di dipendenza erariale

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Trasferimenti correnti	1.042.289.279,87	1.134.256.372,41	898.395.063,85	1.518.793.425,18	1.843.143.024,35
Gestione corrente	1.056.101.056,40	1.148.729.884,21	913.079.698,27	1.527.984.193,78	1.858.013.821,56
incidenza %	*98,69%*	*98,74%*	*98,39%*	*99,40%*	*99,20%*
variazione %	*-0,27%*	*0,05%*	*-0,35%*	*1,02%*	*-0,20%*

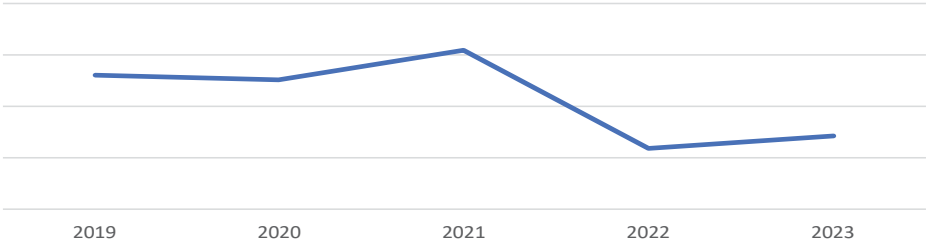


L'andamento di questo indicatore mostra un tendente allineamento dei trasferimenti correnti con il totale delle entrate correnti, con un'incidenza in termini percentuali al 31 dicembre 2023 in linea con il dato dell'esercizio 2022, pari al 99,20% (99,40% nel 2022).

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.

	2019	2020	2021	2022	2023
Entrate accertate proprie	13.811.776,53	14.473.511,80	14.172.736,51	9.190.768,60	13.209.600,39
Totale entrate accert. al netto P.d.G.	1.056.101.056,40	1.148.729.884,21	913.079.698,27	1.527.984.193,78	1.856.352.624,74
incidenza %	*1,31%*	*1,26%*	*1,55%*	*0,60%*	*0,71%*
variazione %	*25,67%*	*-3,66%*	*23,19%*	*-61,25%*	*18,30%*



Maggiore è l'incidenza percentuale registrata, più elevato sarà il grado di autonomia finanziaria di cui gode l'Ente. Nel 2023 il dato registrato è pari allo 0,71% (rispetto a 0,6 punti percentuali al 31/12/2022), il che indica una alta dipendenza da trasferimenti. Il contesto di riferimento assume rilevanza, nella lettura di tale indicatore, in quanto l'attività svolta dall'Agenzia, di

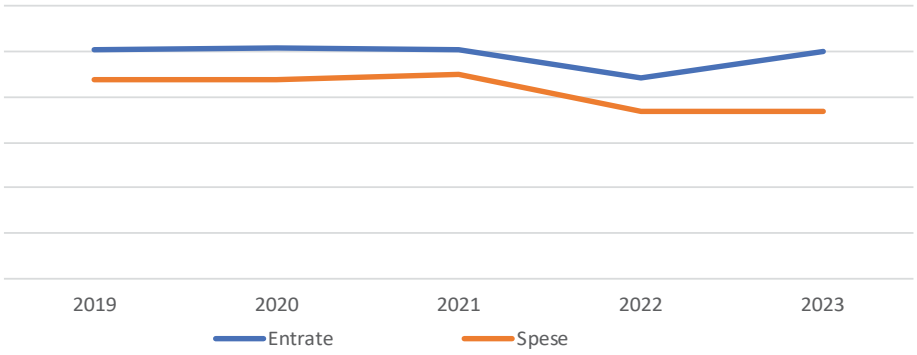
finanziamento, controllo e coordinamento di programmi spaziali, si estrinseca attraverso trasferimenti di risorse finanziarie. Ciò nonostante, il risultato registrato rispetto all'esercizio precedente è sinonimo di attuazione di strategie idonee per una più efficace capacità di reperire ulteriori risorse proprie.

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 determinando, quindi, l'attendibilità degli stanziamenti indicati nel bilancio preventivo, quindi di capacità amministrativa dell'ente.

	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	1.527.984.193,78	1.856.352.624,74
Entrate definitive al netto P.d.G.	1.044.360.225,67	1.134.162.553,23	902.464.364,89	1.725.234.884,67	1.852.163.818,66
incidenza %	*101,12%*	*101,28%*	*101,18%*	*88,57%*	*100,23%*
variazione %	*10,25%*	*0,16%*	*-0,11%*	*-12,46%*	*13,16%*
Totale spese imp. al netto delle P.d.G.	852.328.789,17	918.623.494,62	941.258.494,40	974.472.086,42	1.078.580.954,59
Totale spese definitive al netto delle P.d.G.	975.828.068,94	1.047.746.205,82	1.048.804.537,73	1.324.595.903,51	1.463.321.995,92
incidenza %	*87,34%*	*87,68%*	*89,75%*	*73,57%*	*73,71%*
variazione %	*9,00%*	*0,38%*	*2,36%*	*-18,03%*	*0,19%*

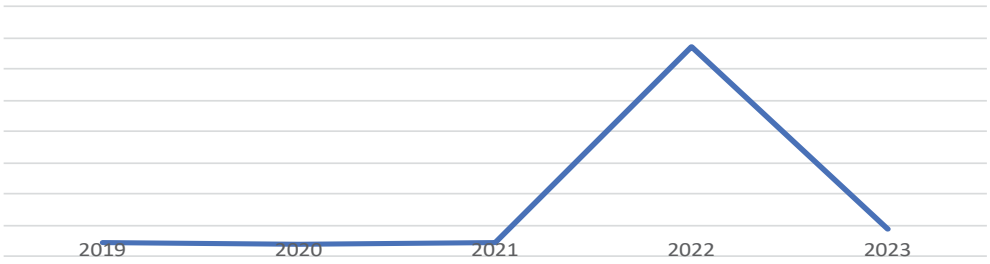


3.2 Minori entrate e minore spese rispetto alla previsione definitiva

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:

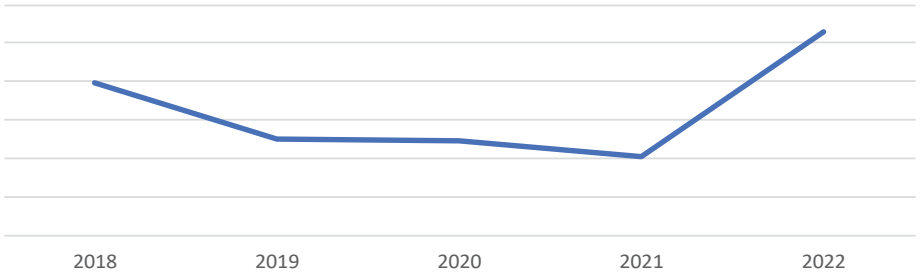
	2019	2020	2021	2022	2023
Minori entrate al netto delle P.d.G.	-11.740.830,73	-14.567.330,98	-10.615.333,38	197.250.690,89	-4.188.806,08
Tot. entrate definit. al netto P.d.G.	1.044.360.225,67	1.134.162.553,23	902.464.364,89	1.725.234.884,67	1.852.163.818,66
incidenza %	*-1,12%*	*-1,28%*	*-1,18%*	*11,43%*	*-0,23%*
variazione %	*-113,58%*	*-14,25%*	*8,42%*	*1072,00%*	*-101,98%*



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.

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%*

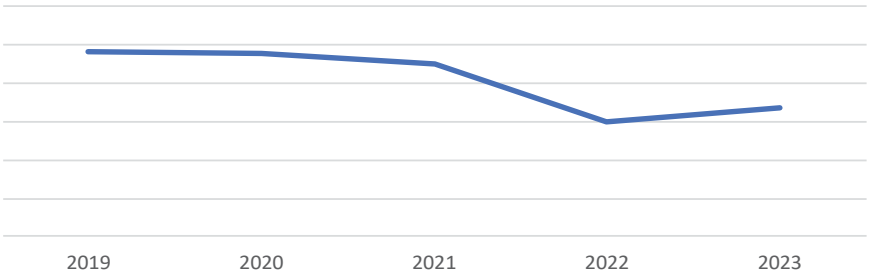


Per quanto riguarda, invece, le economie di bilancio al 31 dicembre 2023, si evidenzia con i dati sopra esposti un andamento pressoché in linea con il dato del 2022, ossia un picco di minori spese non correlato alle rispettive minori entrate dello stesso esercizio.

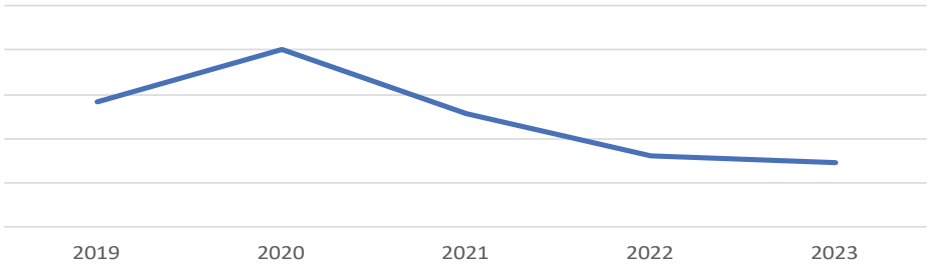
3.3 Grado di liquidità della gestione di competenza

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.

	2019	2020	2021	2022	2023
Totale riscossioni in conto competenza	1.037.828.689,87	1.111.582.093,77	835.063.979,10	926.682.320,19	1.271.059.512,81
Totale accertamenti	1.075.273.458,22	1.170.882.777,01	932.995.865,14	1.550.106.733,08	1.883.189.039,92
incidenza %	*96,52%*	*94,94%*	*89,50%*	*59,78%*	*67,50%*
variazione %	*1,74%*	*-1,64%*	*-5,72%*	*-33,21%*	*12,90%*



	2019	2020	2021	2022	2023
Pagamenti in conto competenza	711.809.481,87	790.514.638,64	780.096.450,37	789.745.099,26	872.629.059,48
Totale impegni	871.501.190,99	940.776.387,42	961.174.661,27	996.594.625,72	1.105.568.121,41
incidenza %	*81,68%*	*84,03%*	*81,16%*	*79,24%*	*78,93%*
variazione %	*-0,34%*	*2,88%*	*-3,41%*	*-2,36%*	*-0,40%*

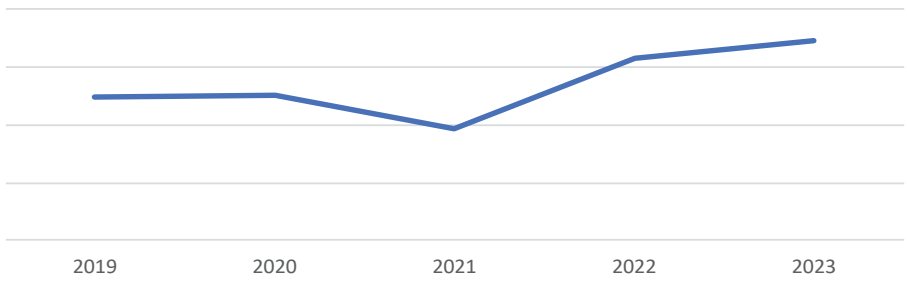


Dall'esame dei dati sopra esposti si evince una capacità di riscossione è in crescita rispetto al 2022 mentre la capacità dei pagamenti è in linea con il 2022.

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.

	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	1.527.984.193,78	1.858.013.821,56
Totale spese imp. al netto delle P.d.G.	852.328.789,17	918.623.494,62	941.258.494,40	974.472.086,42	1.073.778.121,41
incidenza %	*123,91%*	*125,05%*	*97,01%*	*156,80%*	*173,04%*
variazione %	*34,33%*	*0,92%*	*-22,43%*	*61,64%*	*10,35%*

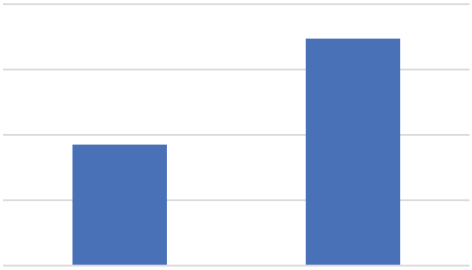


Il trend che si registra a fine 20233 continua ad essere positivo in quanto l'esercizio è stato caratterizzato da maggiori entrate rispetto alle spese.

In sede di Bilancio di previsione 2023, tale indicatore si attestava su una percentuale di incidenza pari a 92,12 punti percentuali, prudenziale ma pressoché in linea con il trend degli esercizi precedenti, mentre, a consuntivo, le entrate accertate risultano superiori alle spese impegnate, con una incidenza pari a 173,04%.

Il confronto tra Bilancio di Previsione e Conto Consuntivo 2023 è il seguente:

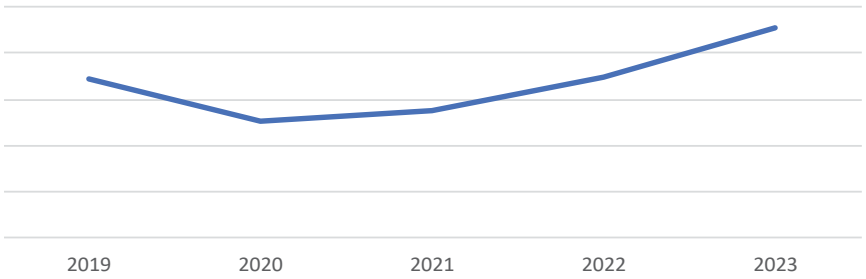
	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
Totale entrate accertate al netto P.d.G.	1.632.314.994,40	1.858.013.821,56
Totale spese impegnate al netto P.d.G.	1.771.958.123,70	1.073.778.121,41
incidenza %	*92,12%*	*173,04%*
variazione %	*87,84%*	



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.

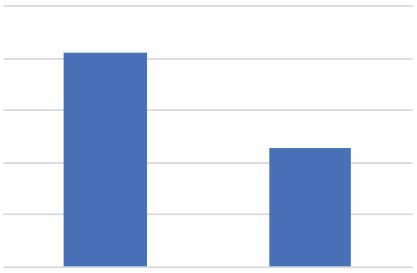
	2019	2020	2021	2022	2023
Spese per acquisto di beni e servizi	146.993.901,33	115.839.586,88	129.185.851,13	151.013.288,02	199.319.683,59
Spese correnti	852.328.789,17	918.623.494,62	941.258.494,40	866.432.315,07	879.922.759,68
incidenza %	*17,25%*	*12,61%*	*13,72%*	*17,43%*	*22,65%*
variazione %	*6,18%*	*-26,88%*	*8,84%*	*26,99%*	*29,96%*



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 dal 2021 al 2023.

Il confronto tra Bilancio di Previsione e Conto Consuntivo 2023 è il seguente:

	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
Spese per acquisti di beni e servizi	432.603.058,75	199.319.683,59
Spese correnti	1.051.899.594,72	879.922.759,68
incidenza %	*41,13%*	*22,65%*
variazione %	*-44,92%*	

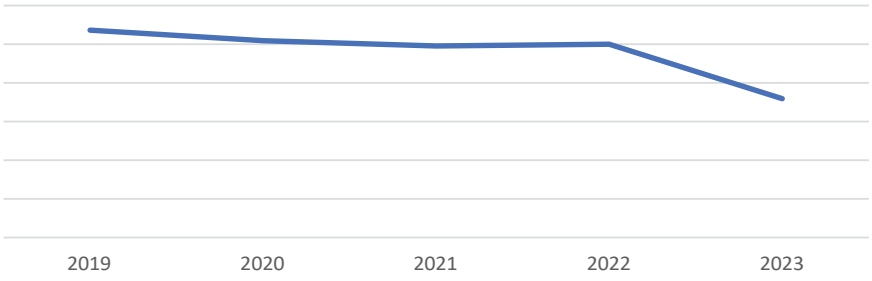


4. Indici della gestione di cassa

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.

	2019	2020	2021	2022	2023
Totale pagamenti	829.795.752,82	962.409.884,52	898.035.718,20	947.740.635,23	1.005.479.770,27
Saldo inziale di cassa + Riscossioni	1.544.164.134,04	1.883.876.583,23	1.807.081.075,83	1.887.993.525,81	2.795.730.782,48
incidenza %	*53,74%*	*51,09%*	*49,70%*	*50,20%*	*35,96%*
variazione %	*-13,91%*	*-4,93%*	*-2,72%*	*1,01%*	*-28,35%*

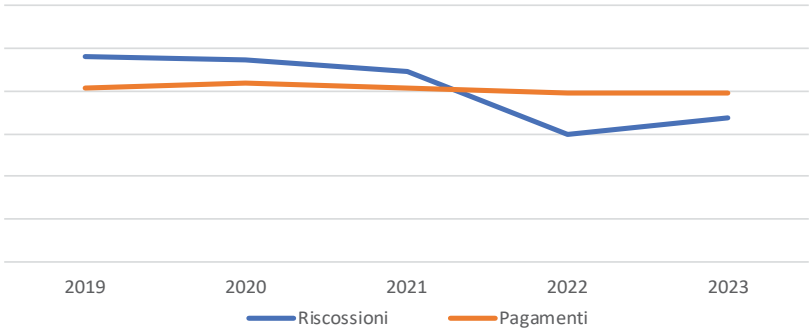


I dati esposti rappresentano un andamento in flessione, a partire dal 2018, dell'indicatore in parola. A partire dall'esercizio 2019 fino al 2022, i valori conseguiti si aggirano in un intorno che va dal 49% al 54% circa. A fine /2023 tale indicatore si attesta su un valore di circa 36 punti percentuali.

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.

	2019	2020	2021	2022	2023
Riscossioni in conto competenza	1.037.828.689,87	1.111.582.093,77	835.063.979,10	926.682.320,19	1.271.059.512,81
Accertamenti	1.075.273.458,22	1.170.882.777,01	932.995.865,14	1.550.106.733,08	1.883.189.039,92
incidenza %	*96,52%*	*94,94%*	*89,50%*	*59,78%*	*67,50%*
variazione %	*1,74%*	*-1,64%*	*-5,72%*	*-33,21%*	*12,90%*
Pagamenti in conto competenza	711.809.481,87	790.514.638,64	780.096.450,37	789.745.099,26	872.629.059,48
Impegni	871.501.190,99	940.776.387,42	961.174.661,27	996.594.625,72	1.105.568.121,41
incidenza %	*81,68%*	*84,03%*	*81,16%*	*79,24%*	*78,93%*
variazione %	*-0,34%*	*2,88%*	*-3,41%*	*-2,36%*	*-0,40%*



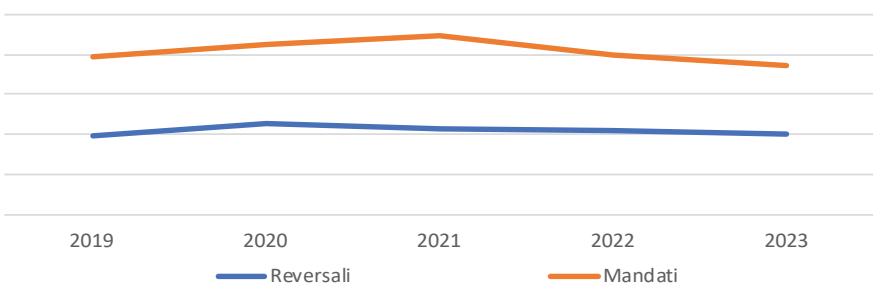
Dai dati sopra riportati emerge una buona capacità di pagamento dell'Ente, confermata dall'incidenza percentuale che costantemente, nel periodo considerato, si attesta su valori compresi tra il 79 e l'84%. Al 31 dicembre 2023 l'incidenza percentuale è pari a circa 79 punti percentuali.

Il trend di velocità di riscossione a fine 2023 è in controtendenza rispetto all'andamento dell'esercizio precedente, si attesta, infatti su valori di circa 68 punti percentuali, rispetto a circa 60 punti percentuali registrati al 31 dicembre 2022.

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.

	2019	2020	2021	2022	2023
Numero Reversali	**1.959**	**2.254**	**2.113**	**2.071**	**2.014**
variazione %	*-2,73%*	*15,06%*	*-6,26%*	*-1,99%*	*-2,75%*
Numero Mandati	3.939	4.239	4.452	3.990	3.702
variazione %	*7,83%*	*7,62%*	*5,02%*	*-10,38%*	*-7,22%*



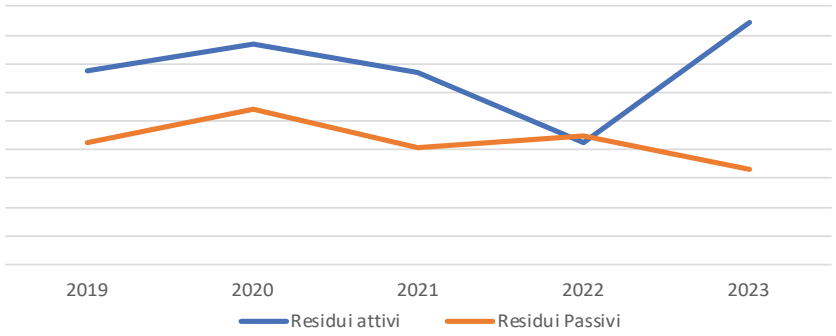
Da quanto sopra esposto si evidenzia un andamento costante del numero di reversali e di mandati emessi con lievi oscillazioni negli anni.

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.

	2019	2020	2021	2022	2023
Riscossione Residui Attivi	80.203.473,61	57.926.108,24	50.550.398,02	52.249.554,82	584.418.379,09
Residui Attivi Iniziali	118.339.843,76	75.121.608,68	75.739.090,05	122.540.073,98	694.340.777,11
incidenza %	*67,77%*	*77,11%*	*66,74%*	*42,64%*	*84,17%*
variazione %	*80,92%*	*13,78%*	*-13,44%*	*-36,11%*	*97,40%*
Pagamento Residui Passivi	117.986.270,95	171.895.245,88	117.939.267,83	157.995.535,97	132.850.710,79
Residui Passivi Iniziali	278.328.336,88	316.517.245,00	290.949.483,87	352.123.004,75	399.156.132,50
incidenza %	*42,39%*	*54,31%*	*40,54%*	*44,87%*	*33,28%*
variazione %	*-7,93%*	*28,11%*	*-25,36%*	*10,69%*	*-25,82%*



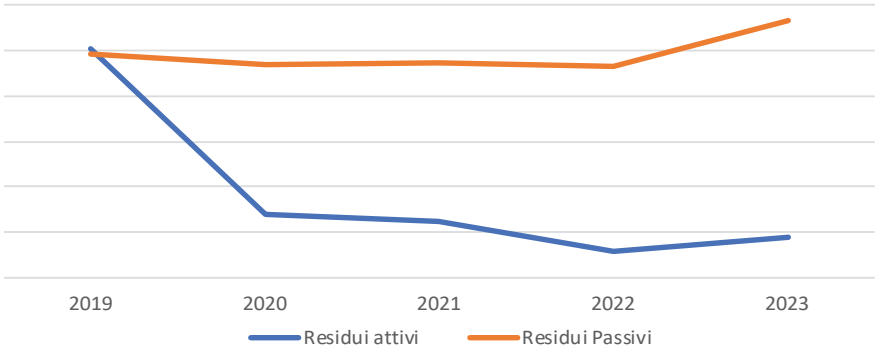
I dati che precedono forniscono la dimostrazione dell'azione di ricognizione e, quindi, di smaltimento delle posizioni creditorie e debitorie ancora non definite che necessita di ulteriori azioni volte a condurre tale gestione in termini fisiologici. Per l'anno 2023 si rileva il mantenimento di un buon grado di smaltimento dei residui passivi e l'ottimo grado di smaltimento dei residui attivi realizzato nel precedente esercizio finanziario viene tendenzialmente confermato.

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.

	2019	2020	2021	2022	2023
Residui attivi esercizi precedenti	37.676.840,33	16.438.406,81	24.608.187,94	70.272.443,28	109.881.292,62
Residui attivi di competenza	37.444.768,35	59.300.683,24	97.931.886,04	623.424.412,89	612.129.527,11
incidenza %	*100,62%*	*27,72%*	*25,13%*	*11,27%*	*17,95%*
variazione %	*-48,31%*	*-72,45%*	*-9,35%*	*-55,14%*	*59,25%*

Residui passivi esercizi precedenti	156.825.535,88	140.687.735,09	171.044.793,85	192.306.606,04	263.167.168,38
Residui passivi di competenza	159.691.709,12	150.261.748,78	181.078.210,90	206.849.526,46	232.939.061,93
incidenza %	*98,21%*	*93,63%*	*94,46%*	*92,97%*	*112,98%*
variazione %	*19,33%*	*-4,66%*	*0,89%*	*-1,58%*	*21,52%*



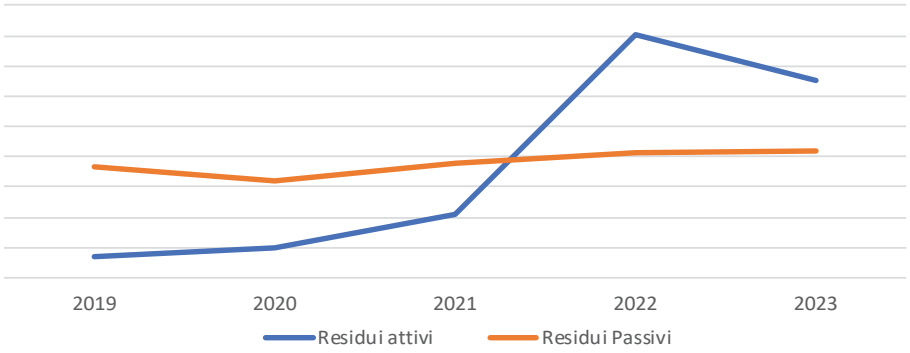
Il valore assoluto dei residui attivi di competenza, al 31 dicembre 2023, risulta più elevato rispetto ai valori registrati negli esercizi precedenti considerati, principalmente a causa delle importanti linee di finanziamento le cui assegnazioni non sono state erogate per intero nel 2023.

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.

	2019	2020	2021	2022	2023
Totale Residui Attivi di Competenza	37.444.768,35	59.300.683,24	97.931.886,04	623.424.412,89	611.639.527,11
Totale Accertamenti di Competenza	1.075.273.458,22	1.170.882.777,01	932.995.865,14	1.550.106.733,08	1.882.699.039,92
incidenza %	*3,48%*	*5,06%*	*10,50%*	*40,22%*	*32,49%*
variazione %	*-32,17%*	*45,44%*	*107,25%*	*283,16%*	*-19,22%*

Totale Residui Passivi di Competenza	159.691.709,12	150.261.748,78	181.078.210,90	206.849.526,46	232.939.061,93
Totale Impegni di Competenza	871.501.190,99	940.776.387,42	961.174.661,27	996.594.625,72	1.105.568.121,41
incidenza %	*18,32%*	*15,97%*	*18,84%*	*20,76%*	*21,07%*
variazione %	*1,56%*	*-12,83%*	*17,95%*	*10,17%*	*1,51%*

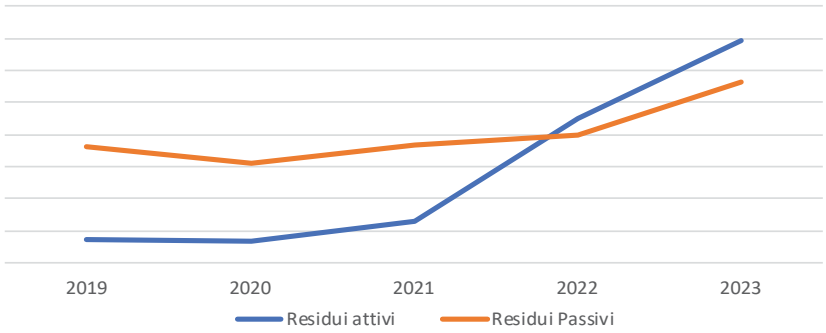


Il trend relativo la gestione dei residui passivi resta pressoché invariato rispetto agli esercizi precedenti, registrando un minimo incremento a partire dal 2020 fino al 2023, attestandosi su valori compresi tra il 19 ed il 21 % circa. Per quel che riguarda la gestione dei residui attivi, a fronte di un importante incremento registrato nel 2022 rispetto al 2021, la tendenza si inverte al 31/12/2023 con un lieve decremento che registra circa 33 punti percentuali rispetto all'esercizio precedente (circa 40% nel 2022).

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.

	2019	2020	2021	2022	2023
Totale Residui Attivi	75.121.608,68	75.739.090,05	122.540.073,98	693.696.856,17	1.305.254.172,48
Totale Accertamenti di Competenza	1.075.273.458,22	1.170.882.777,01	932.995.865,14	1.550.106.733,08	1.882.699.039,92
incidenza %	*6,99%*	*6,47%*	*13,13%*	*44,75%*	*69,33%*
variazione %	*-53,82%*	*-7,41%*	*103,04%*	*240,73%*	*54,92%*
Totale Residui Passivi	316.517.245,00	290.949.483,87	352.123.004,75	399.156.132,50	625.818.687,77
Totale Impegni di Competenza	871.501.190,99	940.776.387,42	961.174.661,27	996.594.625,72	1.105.568.121,41
incidenza %	*36,32%*	*30,93%*	*36,63%*	*40,05%*	*56,61%*
variazione %	*10,42%*	*-14,85%*	*18,46%*	*9,33%*	*41,33%*



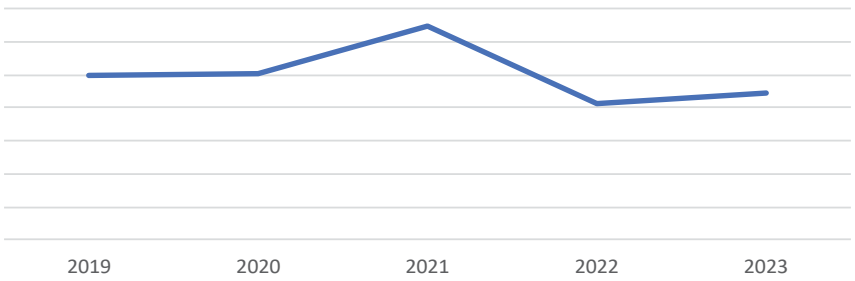
Si registra una inversione di tendenza di significato positivo sia per quanto riguarda la capacità di far fronte a crediti pregressi relativamente ai residui attivi, che riguardo i residui passivi.

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 sul totale delle entrate correnti.

	2019	2020	2021	2022	2023
Spese personale	26.154.684,48	28.781.685,21	29.387.019,09	31.606.837,31	41.420.144,23
Gestione corrente (Titoli II e III)	1.056.101.056,40	1.148.729.884,21	912.567.800,36	1.527.984.193,78	1.856.842.624,74
incidenza %	*2,48%*	*2,51%*	*3,22%*	*2,07%*	*2,23%*
variazione %	*-19,20%*	*1,17%*	*28,53%*	*-35,76%*	*7,84%*

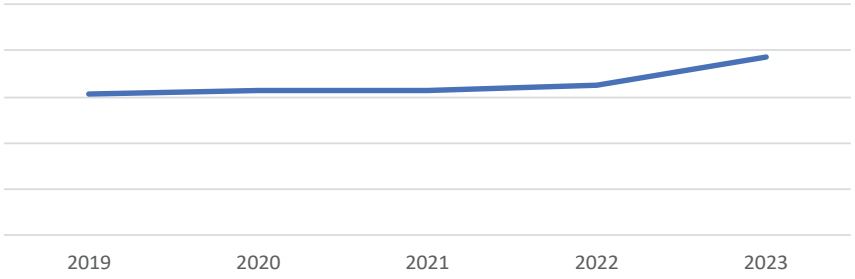


L'incidenza di tale indicatore, al 31 dicembre 2023, si attesta su un valore percentuale in linea con quello del 2022.

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.

	2019	2020	2021	2022	2023
Spese personale	26.154.684,48	28.781.685,21	29.387.019,09	31.606.837,31	41.420.144,23
Gestione corrente (Titolo I)	852.328.789,17	918.623.494,62	941.258.494,40	974.472.086,42	1.073.778.121,41
incidenza %	*3,07%*	*3,13%*	*3,12%*	*3,24%*	*3,86%*
variazione %	*8,56%*	*2,10%*	*-0,35%*	*3,89%*	*18,93%*



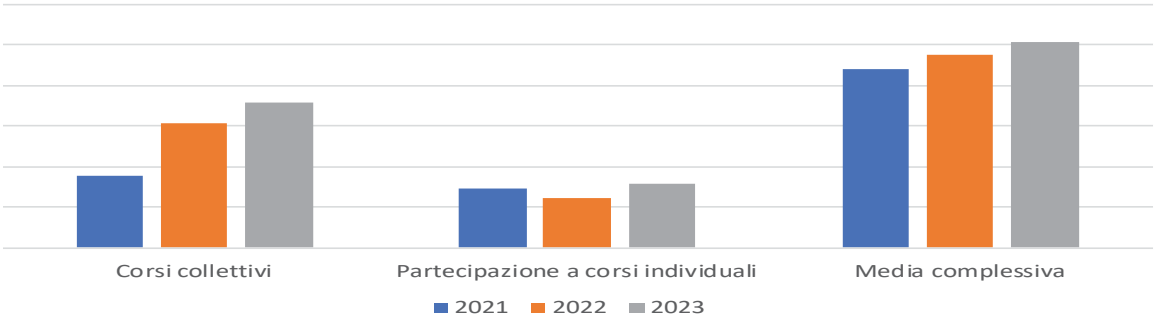
Dal grafico in esame si evince che le spese per il personale, nel 2023, hanno inciso sul totale delle spese correnti per circa 3,8 punti percentuali, rispetto ad un valore di 3,2 punti percentuali del 2022. In sede di preventivo 2023, lo stesso indicatore si attestava su un valore di circa 3,7 punti percentuali.

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 usufruibilità 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	
		Numero dipendenti al 31 dicembre		Numero dipendenti al 31 dicembre		Numero dipendenti al 31 dicembre	
		294	*100,00%*	359	*100,00%*	433	*100,00%*
Corsi collettivi	n.ro corsi	9	*17,50%*	6	*30,59%*	10	*35,66%*
	numero partecipanti	463		659		1.544	
Partecipazione a corsi individuali	numero partecipanti	43	*14,63%*	44	*12,26%*	68	*15,70%*
Media complessiva		*44,04%*		*47,62%*		*50,45%*	



I dipendenti in forza presso l'Agenzia spaziale italiana, considerato anche il personale a tempo determinato (TD), quello a tempo indeterminato (TI), i comandi in & out e i distacchi, è pari a 433.

al 31 dicembre 2023, in netta crescita rispetto agli esercizi precedenti.

7. Fondo per il finanziamento dell'Agenzia Spaziale Italiana

Il comma 2 bis del Decreto Legislativo 4 giugno 2003, n. 128, introdotto dall'art. 30, comma 1, lett. i), n. 3 del Decreto Legge 30 aprile 2022, n. 36, convertito con modificazioni, dalla Legge 29 giugno 2022, n. 79, prevede l'istituzione di *"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"*.

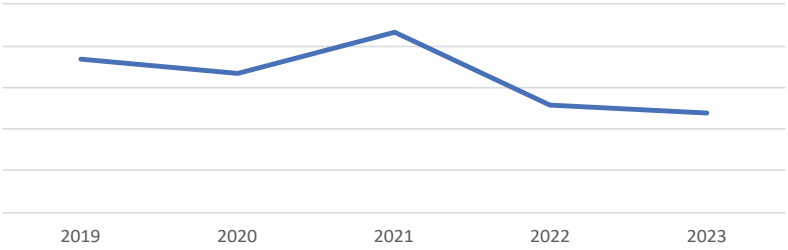
Con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 21 novembre 2022 (G.U. n. 282 del 2 dicembre 2022) si è provveduto alla *"Delega di funzioni in materia di coordinamento delle politiche relative ai programmi spaziali e aerospaziali, al Ministro delle imprese e del made in Italy, sen. Adolfo URSO"*. Ai sensi del comma 2 dell'art. 1 del richiamato DPCM *"il Ministro si avvale dell'ufficio per le politiche spaziali e aerospaziali della Presidenza del Consiglio dei Ministri"*.

Con decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri, a firma del Sottosegretario di Stato alla Presidenza del Consiglio dei Ministri dott. Alfredo Mantovano, del 7 novembre 2023, registrato alla Corte dei Conti in data 30 novembre 2023 al n. 3105, è stata definita l'assegnazione del Fondo per il finanziamento dell'Agenzia Spaziale Italiana per l'esercizio 2023, così dettagliata:

- l'assegnazione ordinaria da destinare alla copertura delle spese di funzionamento e gestione dell'ASI è pari ad € 89.000.000,00;

Qui di seguito si riporta l'andamento del FOE, fino al 2021, confrontato con il fondo, di cui al richiamato comma 3, che nel 2023 registra un'incidenza sulle entrate accertate, al netto delle partite di giro, del 4,79%.

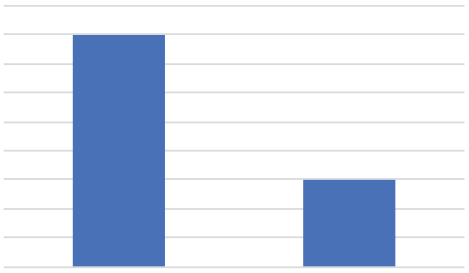
	2019	2020	2021	2022	2023
Assegnazione ordinaria FOE e Fondo ASI	77.788.397,00	76.948.733,00	79.204.993,00	79.000.000,00	89.000.000,00
Totale entrate accert. al netto P.d.G.	1.056.101.056,40	1.148.729.884,21	913.079.698,27	1.527.984.193,78	1.858.013.821,56
incidenza %	*7,37%*	*6,70%*	*8,67%*	*5,17%*	*4,79%*
variazione %	*-28,87%*	*-9,06%*	*29,50%*	*-40,40%*	*-7,35%*



In sede di Bilancio di previsione 2023, tale indicatore si attestava su una percentuale di incidenza pari al 4,84%; il dato a consuntivo registra una diminuzione di circa 1,03 punti percentuali.

Il confronto tra Bilancio di Previsione e Conto Consuntivo 2023 è il seguente:

	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
Fondo ASI (assegnazione ordinaria)	79.000.000,00	89.000.000,00
Totale entrate accertate al netto P.d.G.	1.632.314.994,40	1.858.013.821,56
incidenza %	*4,84%*	*4,79%*
variazione %	*-1,03%*	

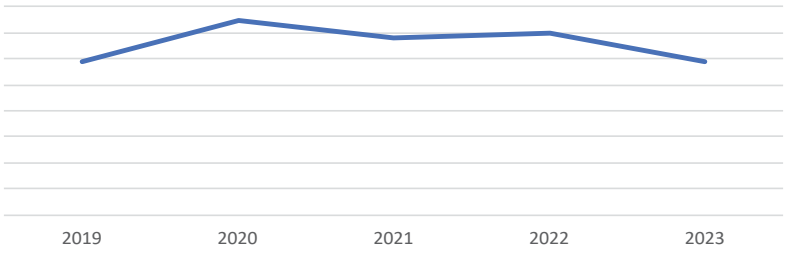


Il trend negativo delle assegnazioni del Fondo per il finanziamento dell'ASI è in evidente contrasto con la sua crescita ed evoluzione in termini di risorse umane e di attività.

8. European Space Agency (ESA)

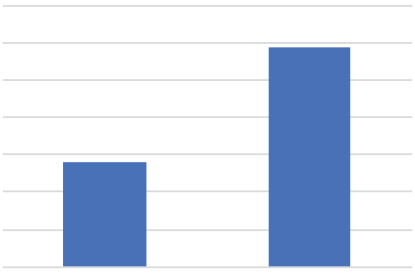
La contribuzione alla European Space Agency ha un'incidenza, nel 2023, sugli stanziamenti complessivi in uscita del 59%:

	2019	2020	2021	2022	2023
Contribuzione ESA	502.357.325,80	683.867.069,53	639.600.002,47	679.382.914,88	633.675.209,31
Spese impegnate al netto P.d.G.	852.328.789,17	918.623.494,62	941.258.494,40	974.472.086,42	1.073.778.121,41
incidenza %	*58,94%*	*74,44%*	*67,95%*	*69,72%*	*59,01%*
variazione %	*1,44%*	*26,31%*	*-8,72%*	*2,60%*	*-15,35%*



Il confronto tra Bilancio di Previsione e Conto Consuntivo 2023 è il seguente:

	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
Contribuzione ESA	500.080.000,00	633.675.209,31
Spese impegnate al netto delle P.d.G.	1.771.958.123,70	1.073.778.121,41
incidenza %	*28,22%*	*59,01%*
variazione %	*109,11%*	



L'andamento di tale indicatore, nel periodo considerato, evidenzia un trend che si aggira in un intorno di valori compresi tra il 50 ed il 74% circa.

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.

L'assegnazione 2023 dei fondi per il finanziamento delle attività dell'ASI nello svolgimento dei programmi di collaborazione con l'ESA, quale contribuzione annuale per la partecipazione italiana ai programmi dell'Agenzia spaziale europea e per i programmi spaziali nazionali di rilevanza strategica realizzati in collaborazione con ESA è pari ad € 410.000.000,00.

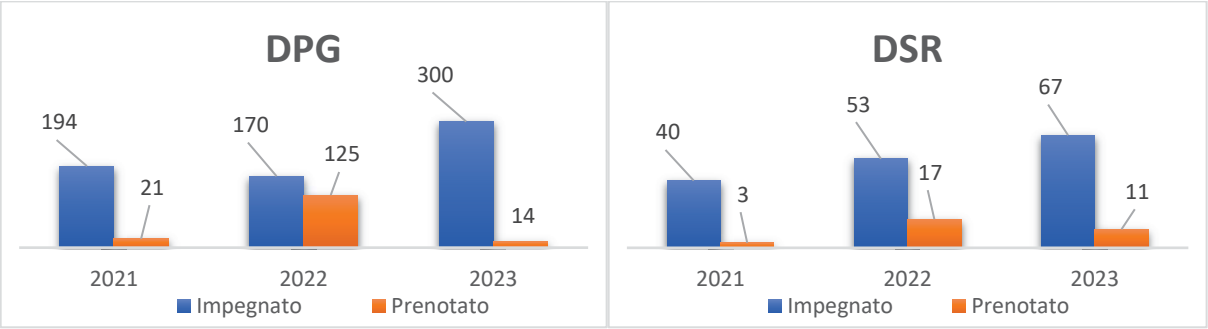
Il DPCM di assegnazione dei fondi per il finanziamento delle sottoscrizioni effettuate al Consiglio Ministeriale 2022 è stato firmato in data 9 agosto 2023 e registrato alla Corte dei Conti in data 18 agosto 2023. Con successivo Decreto del capo Ufficio per le politiche spaziali e aerospaziali 10 novembre 2023, registrato dalla Corte dei conti il 7 dicembre 2023, n. 3173, è stato approvato l'accordo sottoscritto tra PCM-UPSA ed ASI, stipulato il 7 novembre 2023, per garantire la contribuzione dovuta dall'Italia all'Agenzia Spaziale Europea (ESA) a seguito delle obbligazioni assunte in occasione del Consiglio Ministeriale ESA 2022 fornendo le risorse ad integrazione di quelle ordinarie per consentire l'adempimento delle obbligazioni internazionali assunte.

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 - e Direzione Scienza e Ricerca – di seguito DSR -), sono stati considerati i dati inerenti agli importi (in milioni di euro) prenotati e impegnati nell'intervallo temporale 2021 – 2023.

DPG	2021	2022	2023
Impegnato	194	170	300
Prenotato	21	125	14
DSR	**2021**	**2022**	**2023**
Impegnato	40	53	67
Prenotato	3	17	11



I dati evidenziano che al 31 dicembre sono stati stipulati contratti che hanno generato Impegni, ma sono stati avviati anche consistenti iter istruttori a seguito delle Delibere del CdA che si tradurranno in nuovi contratti nel 2024.

9.2 Numero di contratti in corso

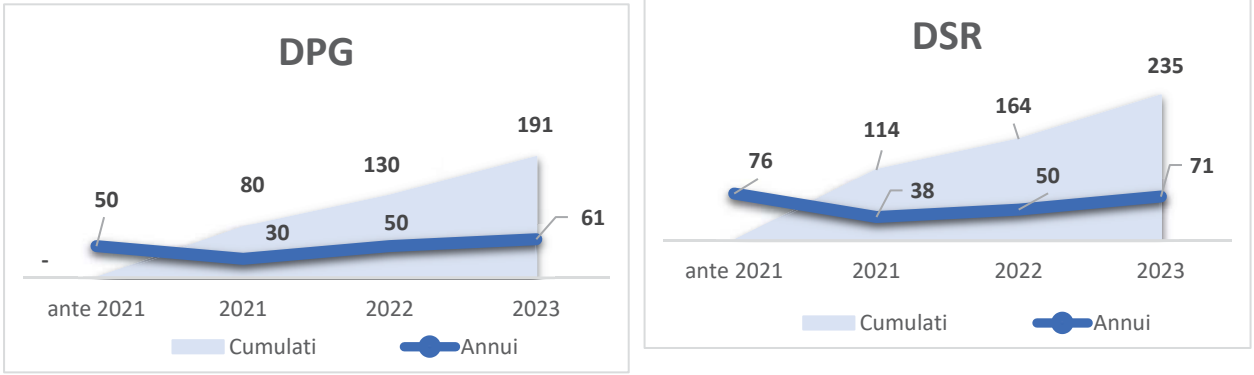
Di seguito si rappresenta l'andamento del numero di contratti cd "core" (ancora in corso) delle due direzioni tecniche (DPG e DSR), esplicitati sotto un duplice aspetto:

1. valore annuo;
2. valore cumulato.

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 2023 dà evidenza del volume di attività in carico alle due Direzioni per la gestione degli eventi contrattuali: riunioni di avanzamento, relazioni, autorizzazioni a fatturare.



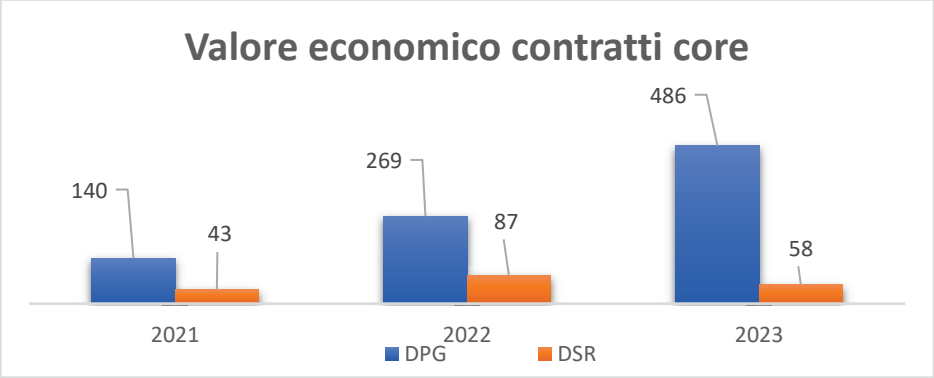
Oltre il 70% dei contratti in corso stipulati da DPG appartiene alle categorie *"Istituzionale Industriale"* e *"Accordo Attuativo/Operativo con altra PA"*.

Quasi il 50% dei contratti in corso stipulati da DSR appartiene alla categoria "Accordo Attuativo/Operativo con altra PA".

I dati sono stati elaborati attraverso estrazioni dal sistema gestionale e con confronto con le direzioni tecniche; i contratti considerati sono: Accordo Attuativo/Operativo con altra PA ai sensi art. 15 L.241/90, Accordo/Protocollo Operativo/Attuativo con soggetti privati, Altri Accordi con PA ai sensi ex art 15 L. 241/90 - derivanti da bandi o altro, ex-Accordo Quadro/Operativo con altra PA ai sensi art. 15 L. 241/90,Istituzionale di Finanziamento Industriale (Aiuti di Stato), Istituzionale di Finanziamento Ricerca (Aiuti di Stato), Istituzionale di Ricerca, Istituzionale Industriale, PPI - Partenariato Per l'Innovazione.

9.3 Valore economico dei contratti "core"

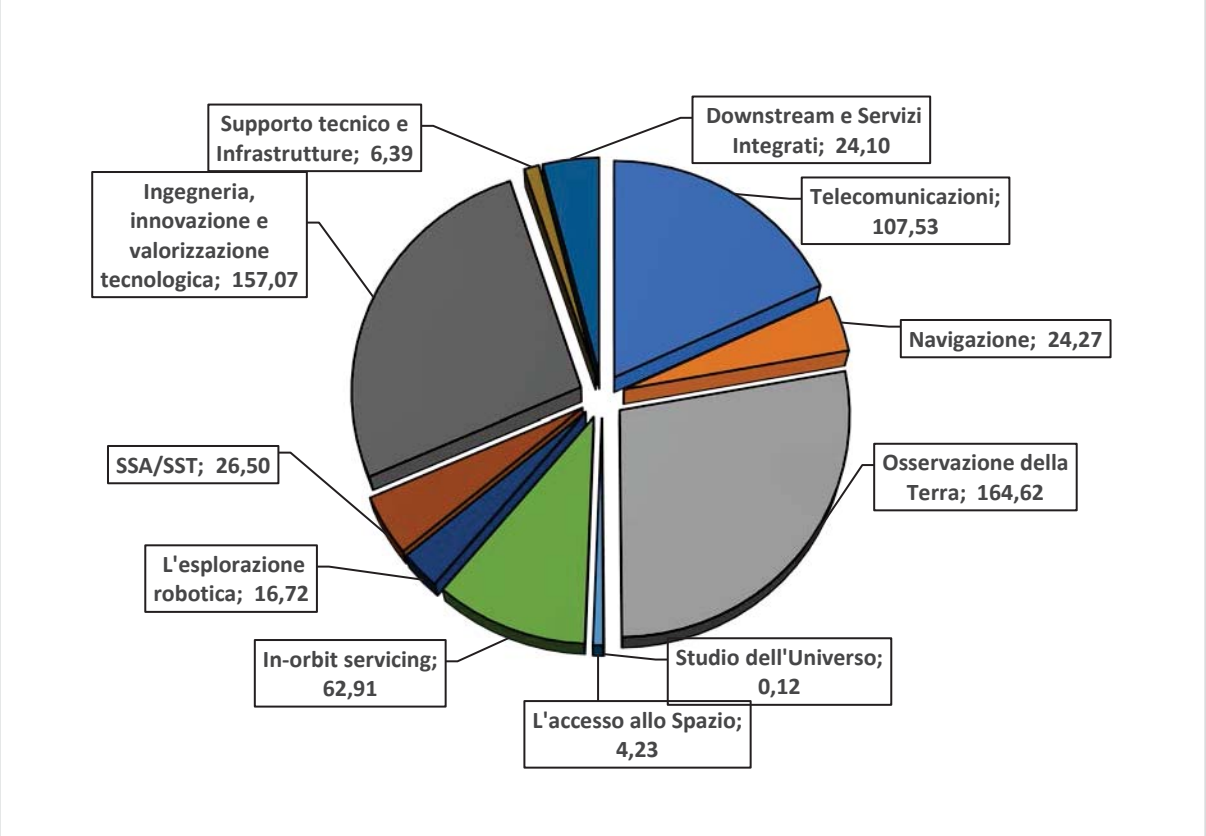
I dati sotto riportati sono rappresentativi del valore economico dei contratti "core". I valori sono in milioni di euro



10. Distribuzione stanziamento per area programmatica

10.1 Direzione Programmi

Il grafico di seguito riportato è rappresentativo della distribuzione per diversa area programmatica dei fondi stanziati alla Direzione Programmi.

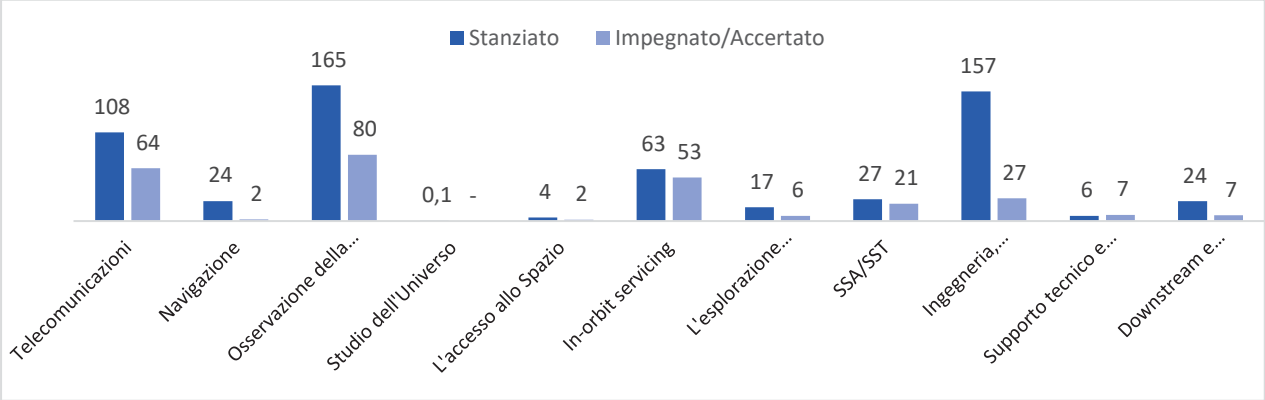


Si evince come le aree programmatiche destinatarie degli stanziamenti più consistenti siano:

- Osservazione della Terra – 164,62 €/mln;
- Ingegneria, innovazione e valorizzazione tecnologica – 157,07 €/mln;
- Telecomunicazioni 107,53 €/mln.

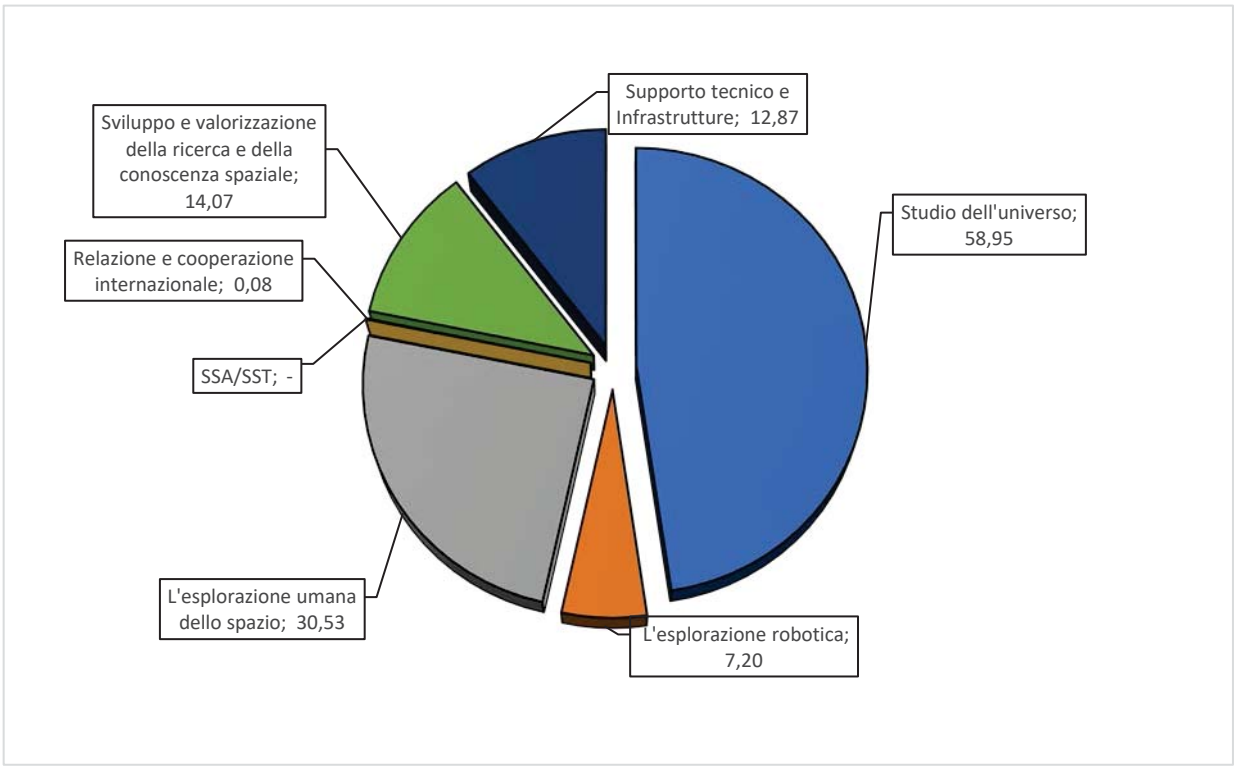
Impegnato/accertato a fronte dello stanziato 2023

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



10.2 Direzione Scienza e Ricerca

Il grafico di seguito riportato è rappresentativo della distribuzione per diversa area programmatica dei fondi stanziati alla Direzione Scienza e Ricerca.



Si evince come le aree programmatiche destinatarie degli stanziamenti più consistenti siano:

- Studio dell'Universo – 58,95 €/mln;
- L'esplorazione umana dello Spazio – 30,53 €/mln;
- Sviluppo e valorizzazione della ricerca e della conoscenza spaziale 14,07 €/mln.

Impegnato/accertato a fronte dello stanziato 2023

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

