

**BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

NOTA PRELIMINARE

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE e USCITE

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

PREVENTIVO ECONOMICO

PROSPETTO DI BILANCIO PER MISSIONI E PROGRAMMI

RELAZIONE PROGRAMMATICA

NOTA PRELIMINARE

1- PREMESSA

Nel 2019 l'ISIN ha attuato i fondamentali passaggi procedurali che l'articolo 6, comma 12, del D.lgs. n. 45 del 2014, e successive modificazioni, prevede per la piena operatività, e ha svolto le proprie funzioni e competenze in piena autonomia organizzativa, funzionale, compresa la gestione normativa, amministrativa ed economica del personale. **È stato, pertanto, concretamente avviato il programma di attività che nei prossimi tre/quattro esercizi consentirà di definire l'assetto funzionale, organizzativo e della dotazione organica dell'ISIN.**

In particolare, in data 03.04.2019 è stata stipulata la convenzione non onerosa tra ISPRA e ISIN avente ad oggetto le <<.....modalità di trasferimento delle dotazioni di personale, beni servizi, strutture, laboratori e di ogni altra dotazione, necessari per garantire le condizioni di operatività secondo i principi e i requisiti di autonomia e indipendenza dell'ISIN>>, che ha disciplinato, tra l'altro:

- a. Il trasferimento definitivo e **l'immissione** nei ruoli ISIN del personale dell'ex Dipartimento sicurezza nucleare di ISPRA e dell'altro personale ISPRA che aveva aderito alle manifestazioni di interesse al trasferimento in ISIN del 13 giugno 2018 e del 24 settembre 2018.
- b. gli obblighi di liquidazione, in capo a ISPRA, delle indennità di anzianità/TFR maturate al 31.12.2018 dal personale transitato in ISIN e cessato dopo tale data;
- c. il trasferimento di servizi, dei beni e dotazioni strumentali, **anche se con riferimento ai beni che dovranno costituire parte del patrimonio da inserire in bilancio, in attesa che ISPRA proceda alla loro dismissione dai propri beni patrimoniali, ISIN non ne ha ancora potuto effettuare la relativa e formale presa in carico.**

- d. il mantenimento del laboratorio misure radiometriche e sorgenti radioattive di ISIN, già facente parte dell'Area Fisica del Centro Nazionale per la rete nazionale dei laboratori di ISPRA, negli attuali spazi utilizzati a Castel Romano con relativi servizi, beni e dotazioni strumentali da trasferire a ISIN;
- e. la quantificazione delle risorse che annualmente devono essere trasferite a ISIN per le partite stipendiali e accessorie, e per le attività dell'ex Dipartimento sicurezza nucleare di ISPRA, nonché il residuo importo che ISPRA deve versare una tantum a valere sulla somma di 1.205.000,00 euro che era stata stanziata una tantum per l'avvio dell'ISIN.

Dal 1° gennaio 2019 sono stati, inoltre, trasferiti in ISIN il personale del Centro Nazionale per la sicurezza nucleare e la radioprotezione e il personale dell'area fisica del Centro Nazionale per la rete dei laboratori, già Dipartimento per la sicurezza nucleare di ISPRA, e altre unità di personale che hanno aderito a due distinte manifestazioni di interesse promosse da ISPRA.

Sempre dagli inizi del 2019 sono stati avviati:

- a. le operazioni di trasloco per il trasferimento del personale del Centro Nazionale per la sicurezza nucleare e la radioprotezione e dei beni strumentali necessari per lo svolgimento delle attività di Istituto (scrivanie, computer, armadi, ecc.), dalla sede ISPRA di via Vitaliano Brancati 48 alla nuova sede ISIN di Via Capitan Bavastro 116;
- b. gli interventi di infrastrutturazione (telefonia, collegamenti internet ecc) e di adeguamento della sede (lavori di adeguamento degli spazi da adibire all'Organo di sicurezza e al Protocollo di sicurezza, per garantire che le funzioni e i compiti di istituto (istruttorie, ispezioni, partecipazione a attività internazionali, conservazione e gestione degli atti riservati sottoposti a procedure di sicurezza) si svolgessero senza soluzione di continuità;
- c. le forniture di beni e servizi necessari per la gestione e l'operatività dell'ISIN.

Dall'inizio del 2019 ISIN ha inoltre assunto la gestione degli spazi presso la sede dei laboratori ISPRA di Castel Romano nei quali continueranno ad operare i laboratori ISIN (già facenti parte dell'area fisica dei laboratori di ISPRA) e il relativo personale addetto.

Il trasferimento del personale e dei beni strumentali nella sede ISIN di Via Capitan Bavastro 116 sono stati quasi del tutto ultimati nel mese di maggio 2019. Entro il corrente anno saranno trasferiti il personale, le dotazioni e la documentazione, ancora conservata presso ISPRA, afferenti il Protocollo di sicurezza aggiuntivo e l'Organo di sicurezza. Infatti, sono stati necessari interventi di adeguamento degli spazi destinati a queste due attività (sistemi

antiscasso delle pareti delle stanze e degli accessi, posizionamento di sistemi di controllo e registrazione degli accessi, apparati di sicurezza con allarme delle finestre e delle entrate ecc.); che sono stati completati nel mese di novembre 2019 e devono ora essere collaudati.

Nel 2019 è stato anche attuato il nuovo assetto organizzativo previsto dal <<*regolamento di organizzazione e funzionamento interni*>> dell'ISIN, approvato con delibera n. 3 del 22.6.2018, prot. 1061 del 25.6.2018, ed è stato conferito l'incarico dirigenziale di seconda fascia del <Servizio per gli affari generali, il bilancio e la gestione giuridico-economica del personale> ad un dirigente amministrativo assunto a tempo indeterminato attingendo ad una graduatoria dell'INAF. Con la definizione dell'assetto organizzativo che attua il regolamento di organizzazione e funzionamento interni dell'ISIN e il conferimento dell'incarico per la copertura di uno dei cinque posti dirigenziali di seconda fascia, è superata definitivamente la prima fase iniziale durante la quale, per evitare criticità nell'esercizio di tali funzioni tecniche, l'assetto organizzativo e la ripartizione delle competenze professionali interne erano rimaste sostanzialmente invariate rispetto al preesistente Nucleo nazionale per la sicurezza nucleare e la radioprotezione di ISPRA.

Nell'elaborazione delle previsioni della gestione economico finanziaria per l'anno 2020 e il triennio 2020/2022, e nell'individuazione degli obiettivi strategici, si è tenuto conto delle esigenze organizzative connesse all'attuale fase di avvio e degli obiettivi prioritari strategici individuati nell'ambito delle funzioni e delle competenze d'istituto previste e disciplinate dall'articolo 6, del D.lgs. n. 45 del 2014, e successive modifiche, ove necessario anche in continuità e coerenza d'azione con la programmazione dell'anno 2019 e del triennio 2019/2021.

Il Bilancio di previsione 2020 è stato, inoltre, predisposto nel rispetto delle vigenti disposizioni legislative e in aderenza alle misure regolamentari previste dall'ordinamento interno dell'ISIN.

In particolare, ai sensi del Decreto Legislativo 31 maggio 2011 n. 91 - Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili, ISIN è chiamato ad integrare il bilancio di previsione con l'esposizione dei propri dati contabili-finanziari, presentando un prospetto riepilogativo redatto sulla base dello schema di cui all'allegato n. 6 al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 1° ottobre 2013 che evidenzia le finalità della spesa secondo l'articolazione in Missioni e Programmi, utilizzando il codice COFOG 05.1

Le stampe di bilancio sono state elaborate articolando le entrate e le uscite in base alla codifica del piano dei conti previsto dal D.P.R. n. 132/13.

Nel bilancio di previsione 2019 la spesa è stata articolata in sei programmi che corrispondono all'Ufficio del Direttore e ai cinque uffici di livello dirigenziale non generale dell'ISIN (il Servizio del Segretariato; il Servizio per gli affari generali, il bilancio e la gestione giuridico-economica del personale; il Servizio per la sicurezza nucleare, le salvaguardie e la protezione fisica; il Servizio radioprotezione e sicurezza sorgenti; il Servizio per la gestione dei rifiuti radioattivi, e per la spedizione e il trasporto di materie radioattive).

A seguito delle osservazioni del MEF - RGS di cui alla nota n. 115415 del 16.05.2019, al fine di conformarsi alla stessa, nel bilancio di previsione 2020, fermo un unico centro di responsabilità (CRA – 01), i programmi di spesa sono stati ridotti a tre: pro-UDG, che fa capo al Direttore, PRO-NUC, che comprende tutte le attività tecniche d'istituto (il Servizio per la sicurezza nucleare, le salvaguardie e la protezione fisica; il Servizio radioprotezione e sicurezza sorgenti; il Servizio per la gestione dei rifiuti radioattivi, e per la spedizione e il trasporto di materie radioattive.), PRO-SAG, che comprende i programmi di attività che fanno capo al Servizio del Segretariato e al Servizio per gli affari generali, il bilancio e la gestione giuridico-economica del personale.

Particolare attenzione è stata prestata al tema del controllo della spesa che coinvolge sia l'aspetto della quantità, legato all'esigenza di garantire quelle risorse finanziarie necessarie ai bisogni dell'ISIN mantenendo l'equilibrio finanziario dei conti, sia l'aspetto della qualità, relativo alle modalità di impiego delle risorse ed alla ripartizione della spesa fra le diverse attività istituzionali ed i programmi e progetti.

Nei limiti delle risorse finanziarie disponibili, il presente bilancio di previsione per l'anno 2020 tiene conto anche degli obiettivi e delle priorità per il triennio 2019-2021 del Piano delle attività 2019 approvato dal Direttore con il parere favorevole della Consulta.

Le spese di funzionamento riguardano principalmente: le attività di regolamentazione tecnica, le attività di controllo tecnico in sede di procedimento amministrativo di autorizzazione e di controllo successivo per la verifica del rispetto delle prescrizioni, più in generale l'esercizio del potere ispettivo, la partecipazione al sistema delle emergenze nazionale e internazionale, la sicurezza degli impianti nucleari e la radioprotezione; le attività istruttorie connesse alla localizzazione, realizzazione e gestione del Deposito Nazionale dei rifiuti radioattivi; le attività di formazione presso le scuole tramite l'elaborazione e l'attuazione di specifici progetti; lo sviluppo, a partire dalle attività del laboratorio e relativi processi di supporto, di sistemi di gestione di qualità conformi allo standard UNI EN ISO 9001:2015, per semplificare i processi gestionali, ridurre gli oneri finanziari operativi e strutturali delle unità organizzative, qualificare il personale, garantire la qualità e la confrontabilità dei dati, la trasparenza e l'efficienza dei sistemi e delle procedure di controllo; l'estensione del programma di mappatura delle competenze anche alle unità di personale che svolgono

attività amministrativa; l'attuazione di un Piano di fabbisogni del personale che garantisca il ricambio generazionale e assicuri l'integrale copertura delle posizioni in organico dell'ISIN.

Per quanto riguarda in particolare le spese di natura informatica, nel 2020 continueranno: l'ammodernamento e il potenziamento delle reti di rilevamento Gamma e REmRad per garantire la funzionalità dei sistemi di monitoraggio e di allarme; le attività di **hosting e tecnologie (in particolare il servizio Hosting delle applicazioni ISIN e della Sala Emergenze); il sistema di gestione documentale; i servizi tecnologici “Rete geografica, Rete locale, Rete WI-FI e VOIP”; il servizio di posta elettronica; il Dominio tramite soluzione di Hosting Centrale Replicato (HCR); il Virtual desktop infrastructure; la Video-comunicazione e il Supporto on-site; i servizi Radia-Emerad-Radon; e i sistemi informativi di raccolta e gestione dei dati di monitoraggio, anche ai fini di “reporting internazionale”;**

Inoltre, è in corso di perfezionamento entro il 2019 uno specifico accordo di cooperazione con Unioncamere, per realizzare una piattaforma web attraverso la quale utilizzatori, commercianti e importatori di sorgenti radioattive e ai produttori, detentori, trasportatori e gestori di rifiuti radioattivi, potranno adempiere all'obbligo di registrazione e comunicazione dei dati relativi alla tipologia e quantità di tali sorgenti e rifiuti radioattivi, posto a loro carico dall'articolo 21, comma 3, lettera c), della legge 117/2019.

Si segnala, anche, che nell'ambito dell'avanzo presunto (determinato al 29.11.2019) è compresa una somma di euro € 1.500.000,00 (euro unmilione cinquecentomila/00=) vincolata in apposito fondo per il finanziamento di stazioni di monitoraggio e rilevamento della radioattività ambientale necessarie per aggiornare e implementare le reti di rilevamento RESORAD e GAMMA; obiettivo strategico anche per i prossimi due esercizi.

Elemento di caratterizzazione del bilancio di previsione 2020 è rappresentato, anche, dalla partecipazione dell'ISIN a forme di collaborazione con organizzazioni europee e internazionali di settore e con la Commissione Europea. In questo campo di attività saranno privilegiati i rapporti bilaterali e multilaterali con le autorità indipendenti di altri paesi al fine dello scambio delle conoscenze e delle informazioni essenziali per mantenere la regolamentazione tecnica, le procedure istruttorie, i controlli, le ispezioni, le guide tecniche e i livelli di sicurezza costantemente allineati alle norme e alle conoscenze tecniche internazionali, nonché al fine di partecipare attivamente al sistema internazionale di emergenza. ISIN continuerà inoltre a rappresentare l'Italia nei tavoli internazionali competenti.

2- STRUTTURA DEL BILANCIO

Sotto il profilo formale, nel rispetto di specifiche disposizioni vevoli per la generalità delle amministrazioni pubbliche, la documentazione di bilancio prevede una rappresentazione della spesa per missioni e programmi.

La dotazione finanziaria del centro di responsabilità concorre a formare il preventivo finanziario ed economico dell'ISIN.

Per l'esercizio finanziario 2020 gli stanziamenti per la programmazione delle attività sono stati assegnati al Centro di Responsabilità Amministrativa (denominato CRA 01).

Il titolare del CRA coincide con il Direttore dell'ISIN.

La Direzione dell'ISIN è il Centro di Responsabilità Amministrativa come di seguito rappresentato:

CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA (CRA)

CRA 01 DIR DIREZIONE

Missione sicurezza nucleare e radioprotezione

La spesa è organizzata in **TRE programmi** nei quali sono declinati i settori di attività che corrispondono, rispettivamente: all' unità organizzativa cui fanno capo le attività afferenti direttamente al Direttore; alle due unità organizzative cui fanno capo le attività strumentali dell'ISIN (Servizio Segretariato, e Servizio per gli affari generali, il bilancio e la gestione giuridico-economica del personale); e alle tre unità organizzative cui fanno capo le attività tecniche dell'ISIN (Servizio per la sicurezza nucleare, le salvaguardie e la protezione fisica, Servizio radioprotezione e sicurezza sorgenti, e Servizio per la gestione dei rifiuti radioattivi, e per la spedizione e il trasporto di materie radioattive.)

In dettaglio:

- a) il programma **PRO-UDG** che raggruppa le attività degli uffici di livello non dirigenziale che fanno capo alla Direzione generale (Ufficio del Direttore, Organo centrale di sicurezza, Ufficio per il coordinamento delle emergenze nucleari e radiologiche, Ufficio radioattività ambientale e laboratori);
- b) il programma **PRO-NUC** che raggruppa le attività del servizio per la sicurezza nucleare, le salvaguardie e la protezione fisica, del servizio radioprotezione e sicurezza sorgenti e del servizio per la gestione dei rifiuti radioattivi, e per la spedizione e il trasporto di materie radioattive

- c) il programma **PRO- SAG** che raggruppa le attività del servizio del segretariato e del Servizio per gli affari generali, il bilancio e la gestione giuridico-economica del personale;

3- ENTRATE

Le previsioni delle entrate di competenza dell'esercizio 2020 sono state elaborate nel rispetto di quanto stabilito dall'articolo 6, comma 15, del D.lgs. N. 45 del 2014.

Le entrate di competenza destinate alle attività istituzionali, comprensive delle risorse che devono essere trasferite da ISPRA, sono costituite da complessivi **€ 9.562.102,29** (euro novemilionicinquecentosessantaduemilacentodue/29), escluse le partite di giro per **€ 2.057.181,76** (euro duemilionicinquantasettemilacentottantuno,76=), e sono così **composte**:

- a) euro 4.857.643,91 l'anno, **quale** importo complessivo della spesa delle unità di personale transitate in ISIN dal 01.01.2019, salvo conguaglio in maggiorazione;
- b) **euro 519.458,38 euro, da versare annualmente a ISIN, che corrispondono alle** risorse economiche al 2014 dell'allora Dipartimento Nucleare **comunicate da ISPRA con nota** 28.6.2018 nr. 0041505 all'esito **degli** accertamenti effettuati da ISPRA e comunicati **a ISIN**
- c) euro 3.810.000 **che costituisce** la quota degli introiti della componente tariffaria A2 sul prezzo dell'energia elettrica che deve essere versata entro il 31 gennaio di ciascun anno in bilancio ISIN;
- d) euro 375.000,00 per le seguenti ulteriori entrate derivanti da attività svolte da ISIN:
 - 120.000,00 euro per la convenzione con il MISE;
 - 20.000,00 euro per il progetto IRAN
 - 100.000,00 euro per attività di certificazione;
 - 20.000,00 euro per ispezioni e controlli;
 - 115.000,00 euro per attività di monitoraggio e controllo ambientale

Non sono state considerate le risorse derivanti dai diritti per l'esercizio delle attività connesse ai propri compiti e funzioni che ISIN è autorizzato ad applicare e introitare dagli esercenti interessati, in quanto ancora non è stato adottato il relativo decreto ministeriale.

Nella TABELLA 1 che segue sono riportate in dettaglio le entrate per tipologia.

TABELLA 1

CODICE	Descrizione	NUOVO CAPITOLO CNR	PRO-UDG	PRO-NUC	PRO-SAG	cassa comp
ENTRATE						
	AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		5.645.065,59			
	RESIDUO ATTIVO		916.701,07			
	Avanzo di competenza	0				-
	Trasferimenti correnti	14001				-
02.01.01.01.006	Finanziamenti da enti di regolazione dell'attività economica	21018	3.810.000,00			3.810.000,00
02.01.01.01.013	Finanziamenti da altri enti e istituzioni di ricerca	21024	5.377.102,29			5.377.102,29
02.01.05.01.999	Finanziamenti di altri soggetti, pubblici e privati, di Paesi aderenti alla Comuni	21057				-
	Ricerche e servizi commissionati da amministrazioni pubbliche - Convenzione con MISE					-
03.01.02.01.030	Proventi da servizi ispettivi e controllo	31014		20.000,00		20.000,00
E.3.01.02.01.036	Proventi da attività di monitoraggio e controllo ambientale	31016	115.000,00			115.000,00
03.01.02.01.039	Proventi dallo svolgimento di attività di certificazione	31018		100.000,00		100.000,00
E.3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	31020		140.000,00		140.000,00
03.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della Tesoreria dello Stato o di altre amministrazioni p	33005				-
03.05.99.99.999	Altre entrate correnti	35019				-
		TOTALE	9.302.102,29	260.000,00	-	9.562.102,29

3. USCITE

Le uscite previste per l'anno 2020, escluse le partite di giro, sono pari a € 9.562.102,29

La programmazione delle spese, nel rispetto dell'equilibrio di bilancio, ha preso in considerazione, valutato e quantificato le richieste di funzionamento dei competenti uffici, tenendo conto in particolare dei seguenti obiettivi strategici di portata pluriennale:

- a. Implementazione del sistema gestionale della contabilità economico finanziaria e relativa formazione del personale, adempimento degli obblighi contrattuali e amministrativi inerenti il rapporto di lavoro, gestione amministrazione del personale, gestione missioni, ticket e rimborsi spese, ciclo delle performance, gestione della sicurezza delle informazioni, realizzazione e gestione sito web, servizio di Hosting e tecnologie;
- b. implementazione del sistema di monitoraggio ambientale, con progressiva sostituzione delle stazioni e centraline di rilevamento con impianti più efficaci;
- c. manutenzione e implementazione delle attrezzature tecniche e di laboratorio;
- d. realizzazione e gestione di una piattaforma per la registrazione e raccolta dati relativi alle sorgenti e ai rifiuti radioattivi;

L'attività di gestione è assicurata attraverso l'utilizzo del piano dei conti integrato previsto dall'articolo 4 del d.lgs. n. 91 del 2011.

Nella Tabella 2 sono indicate le uscite complessive

TABELLA 2 – USCITE COMPLESSIVE

CODICE	Descrizione	NUOVO CAPITOLO CNR	PRO-UDG	PRO-NUC	PRO-SAG	cassa comp
TOTALI			753.478,85	292.000,00	8.516.623,44	
						9.562.102,29

3.1. Spese per il personale

La spesa per il personale, pari a € **5.365.183,00**, è stata quantificata tenendo conto delle competenze da corrispondere al personale di ruolo e in posizione di comando/distacco presso l'Ispettorato **che** alla data del 1° gennaio 2020 **risulta pari a n. 66 unità complessive, di cui n. 65 unità di ruolo e n. 1 unità in posizione di comando.**

Sono inoltre previsti euro 1.255.427,00 per la copertura delle unità di personale eventualmente collocato in posizione di comando o distacco, o inserito nei ruoli di ISIN a seguito di mobilità o procedure concorsuali, secondo le indicazioni del Piano del fabbisogno 2020-2022 in corso di predisposizione, nei limiti della disponibilità finanziaria predetta, **ed euro 255.000,00 (euro duecentocinquantacinquemila) per accantonamento TFR-TFS; queste somme sono allocate in apposito fondo di riserva per complessivi euro 1.510.427,00 (euro unmilionecinquecentodiecimilaquattrocentoventisette/00=).**

Nella TABELLA 3 è riportata l'indicazione delle spese previste per il personale

TABELLA 3 – Spese per personale

CODICE	Descrizione	NUOVO CAPITOLO CNR	PRO-UDG	PRO-NUC	PRO-SAG	cassa comp
U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	11001			228.000,00	228.000,00
U.1.01.01.01.002	Stipendi ed assegni fissi	11002			2.817.051,00	2.817.051,00
U.1.01.01.01.003	Straordinario	11003			65.000,00	65.000,00
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti	11004			639.500,00	639.500,00
U.1.01.02.01.001	benefici sociali	11024			70.000,00	70.000,00
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	11025			138.600,00	138.600,00
U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale	11027			-	-
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	11028			881.532,00	881.532,00
	Imposte, contributi previdenziali a carico ente	11032				-
U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	11033			20.000,00	20.000,00
U.1.01.02.02.003	Trattamento di Fine Rapporto per il personale a tempo indeterminato	11037			200.000,00	200.000,00
U.1.01.02.02.003	trattamento fine rapporto personale a tempo indeterminato	11038				-
	Competenze accessorie altre amministrazioni a personale a tempo indeterminato	11043				-
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare.	11047			500,00	500,00
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale attività produttive (IRAP)	12001			300.000,00	300.000,00
U.1.02.01.99.999	altre imposte e tasse a carico dell'ente	12018			5.000,00	5.000,00

La consistenza del personale in servizio al 1° gennaio 2020 è di a fronte della dotazione organica prevista dal “Regolamento di organizzazione e funzionamento interni” dell’ISIN, nei limiti delle unità di personale che l’articolo 6, del DLgs. n. 45 del 2014, che prevede complessivamente 90 unità di personale, di cui n.30 unità giuridico amministrative e in n.60 unità tecniche, incluse cinque unità di livello dirigenziale non generale.

A dette somme devono essere aggiunte le spese per missioni, nazionali (ispezioni e controlli) e internazionali, del personale indicate alla Voce U.1.03.02.02.001 Capitolo 13030- Rimborso spese di missione e trasferta del personale dipendente per complessivi euro 197.000,00 (euro centonovantasettemilaquattrocentosettantotto/85=), che sono state suddivise tra i tre programmi come segue:

- a) euro 134.521,02 per il programma PRO-NUC (Servizio per la sicurezza nucleare, le salvaguardie e la protezione fisica; il Servizio radioprotezione e sicurezza sorgenti; Servizio per la gestione dei rifiuti radioattivi, e per la spedizione e il trasporto di materie radioattive)
- b) euro **54.478,85** per il programma PRO -UDG (Laboratori e Centro emergenze)
- c) euro 8.000,00 per il programma PRO-SAG (Servizio del Segretariato e Servizio per gli affari generali, il bilancio e la gestione giuridico-economica del personale);

Quantitativamente le spese di missione sono complessivamente in linea con quelle sostenute nell’esercizio in corso, e in precedenza dal Dipartimento per la sicurezza nucleare di ISPRA. Nel corso dell’anno, anche in prospettiva di previsione triennale, saranno effettuate le necessarie verifiche, in relazione all’andamento delle attività ma anche, e soprattutto, in relazione alla programmazione delle attività ispettive e di partecipazione ad attività internazionali e gestione situazioni impreviste. Un’incidenza di particolare rilevanza a tali fini avrà sicuramente l’accelerazione delle attività connesse alle procedure di individuazione del Deposito nazionale. Nella Tabella 4 sono riportate le spese di missione per il personale.

TABELLA 4 – Spese missioni personale

CODICE	Descrizione	NUOVO CAPITOLO CNR	PRO-UDG	PRO-NUC	PRO-SAG	cassa comp
U.1.03.02.02.001	Rimborso spese di missione e trasferta del personale dipendente	13030	54.478,85	135.000,00	8.000,00	197.478,85

3.2 Spese per gli organi dell’ISIN

Per il Direttore e la Consulta dell'ISIN gli stanziamenti sono stati inseriti sotto la voce U.1.03.02.01.001 - Organi istituzionali dell'amministrazione – Indennità Capitolo 13027 euro 340.000,00, di cui euro 240.000,00 per il Direttore e euro 100.000,00 per la Consulta.

- a) Le somme appostate per il direttore sono indicate nella relazione tecnica di accompagnamento al D.lgs. 137 del 2017 in conformità a quanto espressamente previsto dal medesimo D.lgs.;
- b) Gli oneri di funzionamento della Consulta, invece, sono stati appostati in via presuntiva in quanto la relazione tecnico-economica di accompagnamento al D.lgs. n. 45, del 2014, si limita a prevedere che la relativa copertura deve essere assicurata con i proventi delle tariffe per l'esercizio delle attività connesse ai compiti e funzioni svolti dall'ISIN. Ciò, presuppone l'adozione del decreto interministeriale di approvazione dette tariffe; fino allora, in questa prima fase, la copertura di questi oneri potrà essere assicurata con le risorse disponibili per l'avvio dell'attività dell'ISIN e potrà essere rimodulato in relazione ai valori che verranno definiti con il richiamato decreto interministeriale. In attesa del decreto ministeriale che deve determinare le indennità da riconoscere ai componenti della Consulta, le risorse ad essi spettanti per gli anni 2018, 2019 e 2020 saranno inserite in un apposito Fondo.
- c) per i componenti del Collegio dei Revisori e l'OIV, i relativi stanziamenti, sono stati appostati alla voce U.1.03.02.01.008 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali capitolo 13029 per complessivi euro 60.000,00, di cui 50.000,00 per il Collegio dei Revisori e euro 10.000,00 per l'OIV; tali somme sono state appostate in conformità ai valori numerici indicati a tal fine nella relazione tecnica di accompagnamento del Dlgs. 45 del 2014 e n. 137 del 2017. Le somme stanziare per i componenti del Collegio dei revisori sono state appostate in quanto pur esercitando le funzioni non sono stati erogati compensi a causa della mancata adozione del previsto decreto interministeriale che ne deve stabilire l'ammontare fino all'importo di euro 50.000,00 come previsto in relazione tecnica di accompagnamento al D.lgs. n. 137 del 2017.

A tali oneri sono state aggiunte le spese di missione del Direttore e dei membri della Consulta, individuate per il Programma PRO-NUC alla <Voce U.1.03.02.01.002 Capitolo 13028 - Organi istituzionali dell'amministrazione – Rimborsi> in complessivi euro 20.000,00.

Nella TABELLA 5 sono riportate in dettaglio le spese per gli Organi, incluse le spese di missione

TABELLA 5

CODICE	Descrizione	NUOVO CAPITOLO CNR	PRO-UDG	PRO-NUC	PRO-SAG	cassa comp
U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	13027	340.000,00			340.000,00
U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	13028	20.000,00			20.000,00
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi i	13029	60.000,00			60.000,00

3.3 Spese per acquisto di beni e servizi

La previsione per il 2020 delle spese per acquisto di beni e servizi è di euro 2.511.192,29 (duemilionicinquecentoundicimilacentonovantadue/29).

In particolare:

a) Collegati alle esigenze connesse all'operatività dell'ISIN in totale autonomia di gestione amministrativa e contabile, sono gli stanziamenti di spesa per la Gestione e manutenzione applicazioni, Progettazione e sviluppo, Servizi di sicurezza dei sistemi informativi, Servizi per la gestione documentale, fino a complessivi euro 776.413,44 per la Convenzione stipulata con Unioncamere, suddivisi nelle seguenti voci e relativi capitoli:

- **Voce U.1.03.02.19.001 - gestione e manutenzione applicazioni, Capitolo 13102 per complessivi euro 114.000,00**
- **Voce U.1.03.02.19.003 - Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione, Capitolo 13103 per complessivi euro 577.040,29;**
- **Voce U.1.03.02.19.006 -Servizi di sicurezza, Capitolo 13119 per complessivi euro 39.600,00;**
- **Voce U.1.03.02.19.007 -Servizi di gestione documentale, Capitolo 13105 per complessivi euro 45.952,00;**

Tali spese sono state inserite nel programma di attività PRO-SAG.

b) sono stanziati euro 132.000,00 alla Voce U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c capitolo 13085 per gli oneri connessi a funzioni previste per legge o dal Regolamento di organizzazione e funzionamento interni: responsabile della prevenzione e della sicurezza, responsabile della protezione dei dati personali, portavoce, medico autorizzato, due consiglieri giuridici.

c) sono stati stanziati euro 15.000,00 per la formazione obbligatoria (Voce U.1.03.02.04.004 - Acquisto di servizi per formazione obbligatoria – capitolo 13041) e euro 10.000,00 per altra formazione non obbligatoria (Voce U.1.03.02.04.999 Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c. – Capitolo 13042)

d) per le utenze elettriche delle stazioni di monitoraggio sono stati stanziati euro 30.000,00 (voce U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica capitolo 13046)

e) per la locazione della sede di via Capitan Bavastro 116, comprensiva dei relativi servizi (pulizia, guardiania, luce, acqua, riscaldamento, raffrescamento ecc) sono stanziati euro 480.000,00 alla voce U.1.03.02.07.001 - Locazione di beni immobili capitolo 13051, di cui dodicimila euro sono destinati ad implementare il servizio di sorveglianza e intervento in relazione alle esigenze operative dell'Organo di sicurezza. Si ricorda che nella relazione tecnica di accompagnamento al D.lgs. n. 137 del 2017 non sono previste le risorse economiche da destinare alla copertura dei costi di locazione della sede in quanto il legislatore ha previsto per ISIN una sede demaniale senza oneri, e a fronte di questa lacuna, accertata la indisponibilità di una sede demaniale, il MEF, con proprio parere, ha indicato come soluzione temporanea l'utilizzo delle risorse stanziare per l'avvio dell'operatività dell'ISIN, del valore iniziale di 1.200.000,00 circa. È perciò necessario che le somme destinate a finanziare il funzionamento dell'ISIN siano implementate, anche in previsione della necessità di abbandonare la sede di Castel Romano di ISPRA, dove sono attualmente ospitati i laboratori di ISIN;

f) euro 50.000,00 sono stati stanziati per le licenze d'uso per software (voce U.1.03.02.07.006 capitolo 130609);

g) per la manutenzione ordinaria riparazione attrezzature, attrezzature tecniche, macchine e strumentazioni scientifiche (Voce U.1.03.02.09.005 Capitolo 13074) sono stati stanziati euro 98.000,00, di cui euro 78.000,00 per strumentazione di laboratorio, 10.000 per la spettrometria gamma e euro 10.000 per il protocollo aggiuntivo;

h) sono previsti euro 40.000 per programma affidabilità rete Resorad, 20.000,00 per lo sviluppo di un programma di formazione delle scuole sul radon ed euro 20.000,00 per una convenzione con ENEA di BO relativa a studi di sicurezza nucleare, per complessivi euro 80.000,00 sulla voce U.1.03.02.11.009 - Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca capitolo 13083;

i) euro 19.800,00 sono previsti per il controllo della contaminazione del personale esposto nel corso dell'attività lavorativa di cui euro 4200 per la convenzione con il laboratorio Marilab (visite mediche e analisi), e euro 15.600,00 per convenzione ENEA con oggetto accertamenti strumentali per la protezione sanitaria del personale dalle radiazioni ionizzanti (total body e servizio di dosimetria), (Voce U.1.03.02.18.001 - Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa capitolo 13101)

l) euro 50.000,00 sono stati appostati sulla voce U.1.03.02.19.001 Gestione e manutenzione applicazioni Capitolo 13102, di cui euro 24.000 per funzionalità del sistema calcolo (Aries) per la valutazione matematica della diffusione in atmosfera e ricaduta al suolo della radioattività in caso di incidenti nucleari, euro 5.000,00 per sistema di calcolo eventi incidentali Rodos per la valutazione di dose in condizioni di rilascio in atmosfera su larga scala di sostanze radioattive a seguito di incidente nucleare, euro 5.000,00 per aggiornamento del database TraRad, attraverso il quale sono attualmente raccolti i dati sulla quantità e tipologia delle materie radioattive (sorgenti e rifiuti radioattivi e combustibile esaurito), euro 16.000,00 per la gestione ISO 9001 delle attività del laboratorio e più in generale dell'ISIN (in aggiunta a euro 114.000,00 stanziati per secondo anno convenzione Unioncamere sopra già considerati alla lettera a))

m) euro 80.000,00 sono stanziati per il Programma di ricerca US Nuclear Regulatory Commission, per l'acquisizione di codici di calcolo in materia nucleare, e euro 3.000,00 per partecipazione all'associazione dei direttori delle autorità di regolazione europee competenti in materia di sicurezza

nucleare e radioprotezione (Heads of European Radiological Protection Competent Authorities - HERCA), per complessivi euro 83.000,00 a valere sulla voce U.1.03.02.99.003 - Quote di iscrizioni ad associazioni - capitolo 13108

n) alla voce U.1.03.02.99.999 - Altri servizi non altrimenti classificabili- capitolo 13115, sono appostati euro 17.000, di cui euro 12.000,00 per le spese relative alla banca cassiera e euro 5.000,00 per lavorazioni meccaniche di laboratori.

o) euro 15.000 sono stati appostati alla voce U.1.03.02.16.999 - Altre spese per servizi amministrativi - Cap. 13124 , per la mappatura delle competenze con riferimento al personale amministrativo, a completamento della mappatura delle competenze già effettuata nel 2019 per il personale tecnico.

Nella TABELLA 5 sono riportate in dettaglio le spese per servizi

TABELLA 5

CODICE	Descrizione	NUOVO CAPITOLO CNR	PRO-UDG	PRO-NUC	PRO-SAG	cassa comp
--------	-------------	--------------------------	---------	---------	---------	------------

U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	13001				-
U.1.03.01.02.002	Pubblicazioni	13002			1.000,00	1.000,00
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	13003			20.000,00	20.000,00
U.1.03.01.02.004	vestiario	13009			10.000,00	10.000,00
U.1.03.01.02.006	Materiale informatico	13011				-
U.1.03.01.02.008	Strumenti specialistici non sanitari	13013		5.000,00		5.000,00
U.1.03.01.02.014	Stampati specialistici	13016				-
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	13017	18.000,00		15.000,00	33.000,00
U.1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	13038	12.000,00	9.000,00		21.000,00
U.1.03.02.02.999	Mostre ed altre spese per relazioni pubbliche	13040				
U.1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	13041			15.000,00	15.000,00
U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	13042			10.000,00	10.000,00

U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	13043			25.000,00	25.000,00
U.1.03.02.05.002	Telefonia mobile	13044			2.000,00	2.000,00
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	13045			2.000,00	2.000,00
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	13046			30.000,00	30.000,00
U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi NAC	13050			5.000,00	5.000,00
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	13051			480.000,00	480.000,00
U.1.03.02.07.002	Noleggio mezzi di trasporto	13052			2.000,00	2.000,00
U.1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software.	13060			50.000,00	50.000,00
U.1.03.02.08.001	Leasing operativo di autovetture	13063				-
U.1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni mobili e arredi	13072			5.000,00	5.000,00
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria riparazione attrezzature, strumentazioni, macchine	13074	78.000,00	20.000,00	-	98.000,00
U.1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni per macchine per ufficio	13075				-
U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in proprietà	13076				-
U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione e comoda	13077			10.000,00	10.000,00
U.1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	13078				-
U.1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	13079		15.000,00	-	15.000,00
U.1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	13082				-
U.1.03.02.11.009	Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca	13083	80.000,00			80.000,00
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	13085			132.000,00	132.000,00
U.1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	13088				-
U.1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	13091			10.000,00	10.000,00
U.1.03.02.16.001	Pubblicazioni bandi gare	13096			10.300,00	10.300,00
U.1.03.02.16.002	Spese postali e telegrafiche	13097			5.500,00	5.500,00
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	13124			15.000,00	15.000,00
U.1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari, comprese spese per visite fiscali	13101			19.800,00	19.800,00
U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	13102	45.000,00	5.000,00	114.000,00	164.000,00
U.1.03.02.19.003	Spese per progettazione, sviluppo, gestione e manutenzione di servizi appli	13103			626.561,44	626.561,44
U.1.03.02.19.004	Gestione e manutenzione applicazioni	13104				-
U.1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi informativi e per telecomunicazioni	13117				-
U.1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza dei sistemi informativi e di telecomunicazioni	13119			39.600,00	39.600,00
U.1.03.02.19.007	Servizi per la gestione documentale	13105			45.952,00	45.952,00
U.1.03.02.99.003	Quote di iscrizione ad associazioni	13108		83.000,00		83.000,00
U.1.03.02.99.005	Spese per componenti commissioni concorso e selezione del personale	13109				
U.1.03.02.99.011	Servizi per attività di rappresentanza	13114	1.000,00			1.000,00

U.1.03.02.99.012	Rassegna stampa					
U.1.03.02.99.013	Comunicazione WEB					
U.1.03.02.99.999	Altri servizi non altrimenti classificabili	13115	5.000,00		12.000,00	17.000,00
	Borse di formazione e stages	14012				-
U.1.07.06.02.003	Interessi di mora enti previdenziali	17004				-
U.1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	17005				-
U.1.10.01.01.001	Fondo di riserva	10001			1.255.427,00	1.255.427,00
U.1.10.01.01.001	Fondo per il finanziamento di progr. di monitoraggio e controllo	10002				-
U.1.10.01.04.001	Fondo per rinnovi contrattuali	10004			112.300,00	112.300,00
U.1.10.01.99.999	Altri fondi NAC	10014				
U.1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	10005			3.000,00	3.000,00
U.1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	10006				-

3.4 Spese di parte capitale

Per quanto riguarda le spese in conto capitale sono in fase di perfezionamento i bandi per l'aggiornamento delle stazioni di monitoraggio per le quali nel bilancio di previsione 2019 sono stati stanziati euro 1.500.000,00 (voce 10002, capitolo U.1.10.01.01.001 Bilancio di previsione 2019) che saranno gestiti come avanzo previo accertamento in sede di approvazione del rendiconto.

Inoltre, è in corso di perfezionamento entro il 2019 una convenzione con UNIONCAMERE per euro 1.000.000 per gli esercizi finanziari 2019-2021 (200.000,00 euro anticipo nel 19, euro 600.000,00 nel 2020, e 200.000,00, nel 2021), avente ad oggetto la realizzazione di un portale web necessario ad acquisire dai soggetti che ai sensi dell'articolo 21 della legge n. 117/2019 (legge comunitaria 2019) saranno obbligati a registrarsi e trasmettere all'ISIN le informazioni sulle sorgenti radioattive detenute e sui rifiuti radioattivi trasportati o gestiti (Voce 22036 capitolo U.2.02.03.02.002)

Alla voce U.2.02.01.03.001 - Mobili ed arredo per ufficio – capitolo 22005, sono previsti euro 60.000,00 per realizzare la sala emergenze

Infine è prevista una spesa di complessivi euro 20.000,00 necessari per effettuare codici di calcolo, di cui euro 10.000,00 alla voce U.2.02.03.02.002 - Acquisto SW capitolo 22036 (acquisto software per codici di calcolo radioprotezione) ed euro 10.000,00 alla voce U.2.02.01.06.001 - Macchine per ufficio, capitolo 22011 (acquisto di una work station per codici calcolo radioprotezione)

Nella TABELLA 6 sono riportate le spese di parte capitale raggruppate per programmi.

TABELLA 6

CODICE	Descrizione	NUOVO CAPITOLO CNR	PRO-UDG	PRO-NUC	PRO-SAG	cassa comp
U.2.02.01.01.999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	22037				-
U.2.02.01.03.001	mobili per arredi e ufficio	22005			60.000,00	60.000,00
U.2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	22010	40.000,00			40.000,00
U.2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	22011		10.000,00		10.000,00
	Altro HW non altrimenti classificabile	22017				-
U.2.02.03.02.002	Acquisto SW	22036		10.000,00		10.000,00

PREVENTIVO ECONOMICO

All'importo dei beni materiali e dei beni immateriali è stata applicata un'aliquota del 20% per determinare l'ammortamento degli stessi.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

E' determinato in euro 5.645.065,280, di cui euro 916.701,07 come residui attivi (crediti verso ISPRA), come indicato nell'allegato "A", nella parte dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2019.

L'avanzo presunto effettivo, sottratti gli accantonamenti nei fondi, di cui euro 1.500.000,00 vincolato per il finanziamento delle stazioni di monitoraggio, è determinato in euro 2.626.137,40,

L'avanzo è dettagliato nella TABELLA 7

TABELLA 7

Descrizione	NUOVO CAPITOLO CNR	PRO-UDG	PRO-NUC	PRO-SAG	cassa comp
1) RESIDUI PASSIVI					
				10.061.296,00	Impegnato
				7.084.873,00	Pagato
			tot.	2.976.423,00	Residui Passivi
2) AVANZO					
				7.704.787,52	Cassa
				2.976.423,00	Residui passivi
				916.701,07	Residui attivi
			tot.	5.645.065,59	Avanzo
3) AVANZO - FONDI					
				5.645.065,59	Avanzo
				1.500.000,00	Fondo vincola
				1.263.928,19	Fondo n.a.c.
				255.000,00	Fondo di riser
					Fondo rinnovi
			Tot.	2.626.137,40	Avanzo effetti

