



**Ispettorato nazionale
per la sicurezza nucleare
e la radioprotezione
Il Direttore**

Delibera n. 12 del 1 ottobre 2021

Il Direttore dell'Ispettorato nazionale per la sicurezza nucleare e la radioprotezione

OGGETTO: APPROVAZIONE VARIAZIONE DI BILANCIO

VISTO il decreto legislativo 4 marzo 2014, n. 45, e successive modifiche e integrazioni, e in particolare l'articolo 6 che istituisce l'Ispettorato nazionale per la sicurezza nucleare e la radioprotezione quale autorità nazionale indipendente di regolamentazione in materia di sicurezza nucleare e radioprotezione

VISTO il <Regolamento di organizzazione e funzionamento interni> dell'Ispettorato Nazionale per la Sicurezza Nucleare e la Radioprotezione (di seguito ISIN), approvato con delibera del Direttore dell'ISIN n 4 del 16.07.2018, prot. n. 1705 del 16.07.2018;

VISTO il <Regolamento di contabilità> dell'ISIN approvato con delibera del Direttore dell'ISIN n. 4 del 16.07.2018, prot. n. 1705 del 16.07.2018;

VISTO il piano triennale delle attività e del fabbisogno di personale ISIN 2021-2023 approvato con la delibera n.29 del 29 dicembre 2020;

VISTO il bilancio preventivo 2021 dell'Ispettorato approvato con la delibera n.28 del 29 dicembre 2020;

VISTA la determina n.24 del 22 febbraio 2021 con la quale è stato approvato il budget direzionale assegnando le risorse del preventivo finanziario 2021 al Direttore e al Dirigente per gli affari generali, il bilancio e per la gestione giuridica ed economica del personale, ai sensi dell'articolo 5 del regolamento di organizzazione

VISTA la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2020, allegata al preventivo finanziario 2021, nella quale viene individuato, tra le utilizzazioni vincolate dell'avanzo di amministrazione stimato in € 5.247.641,94, l'importo di € 1.500.000,00 destinato alla copertura delle spese del personale da fabbisogno del triennio 2021-2023;

VISTO lo stanziamento di € 5.000.000,00 presente al capitolo 10014 "Altri fondi non altrimenti classificabili" del bilancio preventivo finanziario 2021 nel quale viene accolta la quota di avanzo di amministrazione presunto alla data del 31 dicembre 2020 vincolata alla copertura di iniziative specifiche o di spese impreviste per le quali al momento della predisposizione del documento previsionale non è stato possibile appostare le risorse nei capitoli di pertinenza;

TENUTO CONTO che all'interno del piano triennale di attività e del fabbisogno di risorse per il triennio 2021-2023 è prevista l'attivazione delle procedure selettive interne per i passaggi di livello del personale IV-VIII ai sensi dell'articolo 54 del ccnl 2002-2005 da finanziare con il Fondo per le progressioni di cui all'articolo 90 del CCNL della ricerca 2016-2018;

CONSIDERATO che, il Fondo di cui all'articolo 90 è costruito applicando al monte salari del personale la somma delle aliquote di finanziamento di cui all'articolo 54, comma 3, del CCNL del 21 febbraio 2002 (2%), di cui all'articolo 8, comma 5, del CCNL del 7 aprile 2006 (0,25%) e di cui all'articolo 5, comma 3, del CCNL del 7 aprile 2006 (0,20%) per un'aliquota cumulata pari al 2,45%;

TENUTO CONTO che applicando l'aliquota cumulata del 2,45% al monte salari del personale dei livelli IV-VIII in servizio alla data del 1° gennaio 2021 (pari ad € 954.845,13) si ottiene una consistenza iniziale del fondo ex articolo 90 che risulta pari a circa € 24.000,00 con il quale viene coperto il differenziale tabellare per n. 10 posizioni complessive previste di cui 4 dal livello di provenienza V al livello di destinazione IV, 4 dal livello di provenienza VI al livello di destinazione V e 2 dal livello di provenienza VII al livello di destinazione VI (per un totale complessivo di € **49.600,00** che include il trattamento ordinario, il trattamento accessorio, gli oneri previdenziali e l'imposta regionale sulle attività produttive);

PRESO ATTO che, per effetto di quanto sopra, occorre procedere con una variazione di bilancio incrementativa complessiva per € **49.600,00** così suddivisa

- € 24.000, 00 al capitolo **11002** “*Stipendi ed assegni al personale a tempo indeterminato*”;
- € 13.500,00 al capitolo **11004** “*Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missioni, corrisposti al personale a tempo indeterminato*”
- € 8.900,00 al capitolo **11028** “*Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato*”;
- € 3.200,00 al capitolo **12001** “*Imposta regionale sulle attività produttive*”;

TENUTO CONTO che all'interno del piano triennale di attività e del fabbisogno di risorse per il triennio 2021-2023 è prevista l'attivazione di progressioni di carriera del personale tecnologo dei livelli III e II ai sensi dell'articolo 15 del CCNL Comparto Ricerca del 7 aprile 2006 relativo al quadriennio normativo 2002-2005, mediante procedure selettive interne volte ad accertare il merito scientifico, ovvero tecnologico, dei candidati come previsto dai commi 5 e 6 dello stesso articolo;

CONSIDERATO che, per le progressioni di carriera di n.8 posizioni da tecnologo a primo tecnologo e n.2 posizioni da primo tecnologo a dirigente tecnologo è stato quantificato, con riferimento a 12 mesi, un costo complessivo di circa **216.600,00** euro (che include il trattamento ordinario, gli oneri previdenziali e l'imposta regionale sulle attività produttive);

PRESO ATTO che, per effetto di quanto sopra, occorre procedere con una variazione di bilancio incrementativa complessiva per € **216.600,00** così suddivisa

- € 162.000, 00 al capitolo **11002** “*Stipendi ed assegni al personale a tempo indeterminato*”;
- € 1.200,00 al capitolo **11004** “*Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missioni, corrisposti al personale a tempo indeterminato*”
- € 39.300,00 al capitolo **11028** “*Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato*”;
- € 14.100,00 al capitolo **12001** “*Imposta regionale sulle attività produttive*”;

CONSIDERATO che l'importo dello stanziamento per i benefici sociali era stato calcolato in fase di approvazione del preventivo 2021 in € 31.381,49 e che nel ricalcolo dell'1% della massa salariale, così come definita in sede di accordo dei benefici sociali 2020 con le OO.SS, si è evidenziato un importo pari a € 43.672,41 per un aumento totale di € **12.290,92** (comprensivo dell'adeguamento di € **2.662,00** connesso all'incremento delle voci stipendiali per le progressioni

di livello IV-VIII e I-III);

PRESO ATTO che, per effetto di quanto sopra, occorre procedere con una variazione di bilancio incrementativa sul capitolo **11024** “*Benefici sociali*” per € **13.000,00**;

TENUTO CONTO che sono sopravvenute nuove iniziative e spese impreviste, per le quali al momento della predisposizione del preventivo finanziario 2021, non è stato possibile appostare le risorse nei capitoli di pertinenza, relative a forniture di beni e servizi;

PRESO ATTO che occorre procedere con una variazione di bilancio incrementativa complessiva di € **261.500,00** per adeguare gli stanziamenti sui capitoli di forniture di beni e servizi alle nuove necessità, incrementandoli nel dettaglio come segue:

- € 500,00 al capitolo **12018** “*Altre imposte e tasse a carico dell’ente*” per il pagamento dell’imposta di registro in esito al rinnovo della concessione demaniale nell’area della centralina di monitoraggio per la radioattività ambientale di Monte Sant’Angelo per un importo di € 200,00 e per il versamento di marche da bollo versate per ulteriori sopravvenute attività per un importo presunto di € 300,00;
- € 14.000,00 al capitolo **13017** “*Altri beni e materiali di consumo*” per acquisti di pezzi di ricambio per la manutenzione delle stazioni e centraline della Rete Gamma e Remrad di monitoraggio per la radioattività ambientale nonché di materiali di consumo (compresi gas tecnici e reagenti chimici) per le attività dei Laboratori di Castelromano;
- € 40.000,00 al capitolo **13027** “*Organi istituzionali dell’amministrazione – Indennità*” per un’integrazione dovuta al MATTM derivante dal rimborso dei costi sostenuti dallo stesso MATTM per il Direttore ISIN per l’anno 2020;
- € 14.000,00 al capitolo **13046** “*Energia elettrica*” per una maggiorazione dei consumi delle utenze elettriche delle centraline di monitoraggio della radioattività ambientale della Rete Gamma e Remrad nonché per effetto di un presunto aumento delle tariffe nazionali;
- € 13.000,00 al capitolo **13060** “*Licenze d’uso per software*” per acquisti di codici di calcolo per le attività tecniche;
- € 60.000,00 al capitolo **13079** “*Esperti per commissioni, comitati e consigli*” per la sopravvenuta esigenza di pagamento di gettoni di presenza e di rimborsi spese agli esperti facenti parte del Comitato tecnico-scientifico di nuova costituzione per il Deposito Nazionale dei rifiuti radioattivi;
- € 60.000,00 al capitolo **13103** “*Spese per progettazione, sviluppo e gestione di servizi applicativi integrati*” per l’acquisto dei servizi CINECA e PICA connessi alla realizzazione della piattaforma per la raccolta e gestione della documentazione e per l’espletamento delle procedure relative ai concorsi per il reclutamento di personale esterno e per le progressioni di livello interne relative al personale I-III;
- € 30.000,00 al capitolo **19001** “*Rimborsi spese per personale in comando*” relativamente al rimborso dei costi da effettuare ad INAF per il comando della Dott.ssa Immacolata Ciaramella presso l’Ispettorato e relativo al periodo 01/07/2019 – 19/12/2019;
- € 30.000,00 al capitolo **22012** “*Macchine per ufficio*” per l’acquisto di strumentazione informatica necessaria all’interno delle attività della Convenzione ISIN/MISE del Protocollo Aggiuntivo;

CONSIDERATO che per aumentare lo stanziamento ai capitoli delle uscite sopra richiamati relativi alle voci stipendiali, ai benefici sociali e alle forniture di beni e servizi occorre procedere con una variazione in aumento dell’importo complessivo di € **540.700,00**;

TENUTO CONTO che, relativamente alla misura dei compensi previsti per il Collegio dei Revisori dei Conti, sul capitolo **13029** “*Compensi agli organi istituzionali di revisione e controllo*” erano stati stanziati € 50.000,00 per l’anno 2021, ma, sulla base della nota MEF-RGS-Prot.158153 pervenuta dal MEF in data 01/06/2021 l’importo dovuto al Presidente e ai due componenti è complessivamente pari a € 14.819,20 e, in conseguenza di ciò, occorre diminuire lo stanziamento per € **35.000,00**;

TENUTO CONTO che si sono evidenziate maggiori entrate per € **61.000,00** sul capitolo **35005** “*Rimborsi ricevuti per spese di personale in comando*” determinate:

- a) Per circa € 26.000,00 dai rimborsi che ISIN deve ricevere da INAF a titolo di TFR maturato nel periodo 05/05/2008 – 19/12/2019 dalla dipendente Dott.ssa Immacolata Ciaramella;
- b) per € 35.000 dal rimborso che ISIN deve ricevere dal Ministero dell’Economia e delle Finanze dei costi relativi al periodo 01/12/2020 – 30/11/2021 e riguardanti il comando della D.ssa Immacolata Ciaramella e, in conseguenza di ciò, occorre aumentare lo stanziamento per € 61.000,00;

TENUTO CONTO che occorre incrementare di € **60.000,00** la previsione del capitolo **35019** “*Altre entrate correnti*” per effetto dei rimborsi che ISIN deve ricevere dalla SOGIN relativamente al pagamento dei gettoni di presenza e dei rimborsi spese agli esperti facenti parte del Comitato tecnico-scientifico di nuova costituzione per il Deposito Nazionale dei rifiuti radioattivi;

CONSIDERATO che la diminuzione complessiva da operare sul capitolo **10014** “*Altri fondi non altrimenti classificabili*” per l’incremento sia dei capitoli che riguardano le voci stipendiali sia per i capitoli relativi alle forniture di beni e servizi è di € **384.700,00**;

VISTO il parere positivo espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti dell’ISIN nella riunione del 23 settembre 2021

Vista la mail del 27.9.2021, prot. 6028/ISIN/2021, con la quale il Presidente del Collegio dei Revisori comunica che “*il Collegio, preso atto delle variazioni di bilancio discusse nella seduta del 23 settembre u.s., non ha osservazioni ostative da formulare*”;

Vista la mail del 28 settembre 2021, prot. 6032/ISIN/2021, con la quale il Direttore dell’ISIN ha trasmesso ai componenti della Consulta dell’ISIN la proposta di approvazione della variazione di bilancio valutata senza osservazioni ostative dal Collegio dei revisori dell’ISIN;

Vista la mail del 28.9.2021, prot. 6032/ISIN/2021, con la quale è stata avviata la procedura scritta in via telematica;

Viste le mail del 28.9.2021, prot. 6032/ISIN/2021, e 29.9.2021, prot. 6012/ISIN/2021, con le i componenti della Consulta dell’ISIN hanno espresso parere favorevole comunicando di non avere <nulla da osservare al riguardo, tenuto altresì conto del parere del Collegio dei Revisori>;

Vista la delibera della Consulta n. 5 del 2021 di approvazione della variazione di bilancio;

DELIBERA

per i motivi di cui in premessa, come da prospetto riportato nell'allegato "A" che è parte integrante della presente delibera, ai sensi dell'articolo 16 del regolamento di contabilità dell'ISIN approvato con delibera del Direttore dell'ISIN n. 4 del 16.07.2018:

1.

- a. di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **11002**
"Stipendi ed assegni al personale a tempo indeterminato" per euro **186.000,00**;
- b. di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **11004**
"Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missioni, corrisposti al personale a tempo indeterminato" per euro **14.700,00**;
- c. di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **11024**
"Benefici sociali" per euro **13.000,00**;
- d. di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **11028**
"Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato" per euro **48.200,00**;
- e. di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **12001**
"Imposta regionale sulle attività produttive" per euro **17.300,00**;
- f. di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **12018**
"Altre imposte e tasse a carico dell'ente" per euro **500,00**;
- g. di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **13017**
"Altri beni e materiali di consumo" per euro **14.000,00**;
- h. di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **13027**
"Organi istituzionali dell'amministrazione – Indennità" per euro **40.000,00**;
- i. di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **13046**
"Energia elettrica" per euro **14.000,00**;
- j. di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **13060**
"Licenze d'uso per software" per euro **13.000,00**;
- k. di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **13079**
"Esperti per commissioni, comitati e consigli" per euro **60.000,00**;
- l. di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **13103**
"Spese per progettazione, sviluppo e gestione di servizi applicativi integrati" per euro **60.000,00**;
- m. di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **19001**
"Rimborsi spese per personale in comando" per euro **30.000,00**;
- n. di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **22012**
"Macchine per ufficio" per euro **30.000,00**;

- o.** di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle entrate **35005** *“Rimborsi ricevuti per spese di personale in comando”* per euro **61.000,00**;
- p.** di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle entrate **35019** *“Altre entrate correnti”* per euro **60.000,00**;

2.

- a.** di ridurre le disponibilità presenti nel capitolo **13029** *“Compensi agli organi istituzionali di revisione e controllo”* per un importo di € **35.000,00**;
- b.** di ridurre le disponibilità presenti nel capitolo **10014** *“Altri fondi non altrimenti classificabili.”* per un importo complessivo di euro **384.700,00**;
- c.** di trasmettere la presente delibera al Responsabile per la prevenzione della corruzione e la trasparenza ai fini della pubblicazione sul sito web.

Avv. Maurizio Pernice