



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

Direttore

DELIBERA N. 15 DEL 30 NOVEMBRE 2021

APPROVAZIONE PROPOSTA VARIAZIONE DI BILANCIO N. 2/2021

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

VISTA la delibera del Direttore dell'ISIN n. 3 del 22 giugno 2018, prot. n. 1061 del 25 giugno 2018, di approvazione del regolamento di organizzazione e funzionamento interni dell'ISIN; come modificato con delibera del Direttore dell'ISIN n. 5 del 22 febbraio 2021, prot. 13621 del 22 febbraio 2021;

VISTA la delibera del Direttore dell'ISIN n. 4 del 16 luglio 2018, prot. n. 1075 del 16 luglio 2018, di approvazione del Regolamento di contabilità dell'ISIN;

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, in seguito ad una valutazione pervenuta dall'Ufficio del Trattamento Economico del Personale sulle disponibilità residue sui capitoli di bilancio relativi alle voci

stipendiali alla data del 31/10/2021 e alla luce di una previsione al 31/12/2021, si considera necessaria una variazione di bilancio incrementativa complessiva di € **135.800,00** nei seguenti capitoli:

- € 14.000,00 sul capitolo **11002** “*Stipendi ed assegni al personale a tempo indeterminato*”;
- € 8.300,00 sul capitolo **11004** “*Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missioni, corrisposti al personale a tempo indeterminato*”;
- € 72.000,00 sul capitolo **11028** “*Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato e i collaboratori*”;
- € 3.500,00 sul capitolo **11033** “*Assegni familiari*”;
- € 38.000,00 sul capitolo **12001** “*Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)*”

CONSIDERATO che l'importo sopra richiamato trova copertura nell'ambito delle disponibilità del capitolo 10014 “*Altri fondi non altrimenti classificabili*”;

TENUTO CONTO che, da una valutazione delle attività pervenuta dai Servizi tecnici, si sono evidenziate le necessità di riprogrammare per l'anno 2022 alcune attività inizialmente preventivate per l'anno 2021 e contestualmente di utilizzare il budget disponibile, entro la fine dell'anno in corso, allocando le risorse nell'ammodernamento delle centraline di monitoraggio della radioattività ambientale che costituiscono la Rete Gamma;

PRESO ATTO che, per fronteggiare tale esigenza, occorre procedere con una variazione di bilancio incrementativa complessiva di € **1.200.000,00** da iscrivere al capitolo 22009 “*Impianti*”;

CONSIDERATO che, i Servizi tecnici hanno individuato risparmi per € **720.000,00** da poter utilizzare per il finanziamento delle centraline nell'ambito dei seguenti capitoli;

- € 590.000,00 dal capitolo **13073** “*Manutenzione impianti*”;
- € 61.000,00 dal capitolo **13083** “*Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca*”;
- € 61.000,00 al capitolo **13103** “*Spese per progettazione, sviluppo e gestione servizi applicativi integrati*”;
- € 8.000,00 al capitolo **22010** “*Attrezzature scientifiche*”.

TENUTO CONTO che l'utilizzo dei risparmi conseguiti nei sopra richiamati capitoli di assistenza e manutenzione agli impianti e alle attrezzature dell'ISIN costituiscono una scelta strategica dell'Ispettorato legata all'esigenza di ridurre, già dall'esercizio 2022, gli elevati costi di gestione corrente che potrebbero essere considerati improduttivi e non giustificati in relazione alle possibilità attuali di finanziare investimenti nella Rete e nelle infrastrutture;

CONSIDERATO che per coprire la differenza di ulteriori € 480.000,00 è possibile effettuare una variazione in diminuzione dal capitolo **10014** “*Altri fondi non altrimenti classificabili*” che, per effetto della variazione di € 135.800,00 sopra evidenziato e riguardante le voci stipendiali, determina una riduzione complessiva dello stanziamento del capitolo di € **615.800,00**;

TENUTO CONTO che si è verificato il trasferimento da parte di ISPRA dell'importo di € **4.682.119,33** riguardante l'ammontare complessivo dell'indennità e del trattamento di fine servizio/rapporto maturato dai dipendenti ex-ISPRA transitati in ISIN alla data del 31 dicembre 2018;

VISTA la nota del 24/11/2021 allegata sotto la lettera “A” con la quale il Dirigente del Servizio AGBP ha esposto le procedure finanziarie e patrimoniali connesse al sopra richiamato trasferimento da parte di ISPRA;

CONSIDERATA la necessità di procedere con una variazione di bilancio incrementativa di € **4.682.119,33** sul capitolo di entrata **21024** “*Trasferimenti da altri enti e istituzioni di ricerca*” e sul capitolo di uscita **11037** “*Trattamento di fine rapporto/servizio per il personale a tempo indeterminato*”;

VISTO il verbale del Collegio dei Revisori dei Conti dell'ISIN n.4 del 30 novembre 2021 con il quale lo stesso Collegio nell'esprimere parere positivo alle variazioni sopra esposte, ha rilevato la necessità, per quanto riguarda il trasferimento dell'importo da parte di ISPRA, di effettuare un controllo sulle posizioni del TFS/TFR dei singoli dipendenti transitati mediante il rilascio di una certificazione, da parte di un esperto che consenta di attestare l'entità del credito di ISIN esigibile nei riguardi di ISPRA;

VISTA la delibera n. 07/2021 del 30 novembre 2021 della Consulta dell'ISIN di approvazione della variazione di bilancio n. 2/2021;

DELIBERA

- per i motivi di cui in premessa, come da prospetto allegato sotto la lettera "B" 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:

- 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 **14.000,00**;
 - 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 **8.300,00**;
 - c) di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **11028** "*Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato e i collaboratori*" per euro **72.000,00**;
 - d) di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **11033** "*Assegni familiari*" per euro **3.500,00**;
 - e) di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **12001** "*Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)*" per euro **38.000,00**;
 - f) di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **22009** "*Impianti*" per euro **1.200.000,00**;
 - g) di ridurre le disponibilità presenti nel capitolo delle uscite **10014** "*Altri fondi non altrimenti classificabili*" per un importo di € **615.800,00**;
 - h) di ridurre le disponibilità presenti nel capitolo delle uscite **13073** "*Manutenzione impianti*" per un importo complessivo di euro **590.000,00**;
 - i) di ridurre le disponibilità presenti nel capitolo delle uscite **13083** "*Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca*" per un importo complessivo di euro **61.000,00**;
 - l) di ridurre le disponibilità presenti nel capitolo delle uscite **13103** "*Spese per progettazione, sviluppo e gestione servizi applicativi integrati*"; per un importo complessivo di euro **61.000,00**;
 - m) di ridurre le disponibilità presenti nel capitolo delle uscite **22010** "*Attrezzature scientifiche*" per un importo complessivo di euro **8.000,00**;
 - n) di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle entrate **21024** "*Trasferimenti da altri enti e istituzioni di ricerca*" per euro **4.682.119,33**;
 - o) di aumentare lo stanziamento di competenza e di cassa al capitolo delle uscite **11037** "*Trattamento di fine rapporto/servizio per il personale a tempo indeterminato*" per euro **4.682.119,33**;
- 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

**NOTA INDENNITA' DI ANZIANITA' E TRATTAMENTO DI FINE
RAPPORTO/SERVIZIO DIPENDENTI ISPRA TRANSITATI IN ISIN**

In relazione al trasferimento dell'importo di € **4.682.119,33** riguardante l'ammontare complessivo dell'indennità e del trattamento di fine servizio/rapporto maturato dai dipendenti ex-ISPRA transitati in ISIN alla data del 31 dicembre 2018, si manifesta la necessità di procedere con una variazione di bilancio da effettuare come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ispettorato, **entro il 30/11/2021**.

Il suddetto importo andrà incassato integrando lo stanziamento al capitolo **21024** "*Trasferimenti da altri enti e istituzioni di ricerca*".

Per effetto di tale maggiore entrata, si dovrà procedere con una corrispondente variazione tra le spese del preventivo finanziario 2021.

A tal fine, si propone di allocare un corrispondente importo sul capitolo in uscita **11037** "*Trattamento di fine rapporto/servizio per il personale a tempo indeterminato*",

Tale stanziamento, necessario per l'invarianza del provvedimento di assestamento, non potrebbe essere comunque impegnato, sulla base dei principi di competenza finanziaria, in quanto riferito a quote di TFS/TFR che andranno iscritte in bilancio nell'anno di maturazione del diritto del dipendente a percepire le rate delle indennità di TFS/TFR sulla base delle scadenze di legge previste.

Per tali motivazioni, si propone di vincolare una quota di "*Avanzo di amministrazione conseguito alla data del 31 dicembre 2021*" pari a € **4.682.119,33** liberando, su base annua, le risorse necessarie a fronteggiare le rate di TFS/TFR in scadenza e da imputare e pagare, nell'esercizio di competenza, al capitolo in uscita **n.11037** "*Trattamento di fine rapporto/servizio per il personale a tempo indeterminato*".

In tale occasione, si potrebbe operare un ulteriore vincolo del medesimo Avanzo di amministrazione per la quota di TFS/TFR maturata dai dipendenti ISIN nel triennio 2019-2021; vincolo che si andrebbe ad aggiungere all'importo di € **4.682.119,33**.

L'importo complessivo vincolato dell'Avanzo di amministrazione al 31.12.2021 come sopra determinato, dovrà corrispondere al totale del debito maturato nei riguardi dei dipendenti ISIN a titolo di TFS/TFR alla data del 31 dicembre 2021 (risultante da appositi prospetti individuali) e al totale presente nel passivo patrimoniale del bilancio d'esercizio 2021 dell'Ispettorato.

Al fine di garantire un'adeguata copertura finanziaria del soprarichiamato debito, si propone di creare un sottoconto vincolato e collegato al conto di cassa esistente presso la Banca Popolare di Sondrio accantonando una giacenza pari all'importo di € **4.682.119,33** proveniente da ISPRA insieme al complessivo importo relativo all'accantonamento TFR/TFS relativo agli anni 2019 – 2020 – 2021 di competenza di ISIN.

La quota indisponibile dell'Avanzo di amministrazione e le giacenze presenti sul conto di cassa vincolato così istituito, verranno incrementate, annualmente, delle quote che matureranno negli esercizi futuri e ridotte delle rate di TFS/TFR pagate.

Va ricordato che sia l'ammontare del debito trasferito da Ispra che quello maturato in ISIN, andranno rideterminati, nel corso dei prossimi esercizi:

- per i soli percettori di TFS, dell'importo, a titolo di conguaglio, ricalcolato in conseguenza delle progressioni economiche conseguite nel corso della carriera (fasce, livelli e gradoni) in ISIN;
- dell'adeguamento dei fondi per effetto degli incrementi retributivi stabiliti in sede di rinnovo del CCNL.

Roma, 24/11/2021

Claudio Nicolini

CLAUDIO NICOLINI
29.11.2021
12:26:38 UTC

ALL. 8

ALLEGATO DELIBERA APPROVAZIONE PROPOSTA VARIAZIONE DI BILANCIO N. 2/2021

USCITE

	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE -	VARIAZIONE IN AUMENTO +	ASSESTATO
10014 ALTRI FONDI N.A.C.	4.615.300,00 €	615.800,00 €	- €	3.999.500,00 €
11002 STIPENDI FISSI	2.786.000,00 €	- €	14.000,00 €	2.800.000,00 €
11004 INDENNITA'	504.700,00 €	- €	8.300,00 €	513.000,00 €
11028 CONTRIBUTI OBBLIGATORI	758.200,00 €	- €	72.000,00 €	830.200,00 €
11033 ASSEGGNI FAMILIARI	7.000,00 €	- €	3.500,00 €	10.500,00 €
12001 IRAP	267.300,00 €	- €	38.000,00 €	305.300,00 €
13073 MANUTENZIONE IMPIANTI	700.000,00 €	590.000,00 €	- €	110.000,00 €
13083 PRESTAZIONI TECNICO-SCIENTIFICHE A FINI DI RICERCA	121.000,00 €	61.000,00 €	- €	60.000,00 €
13103 SPESE PER PROGETTAZIONE, SVILUPPO E GESTIONE SERVIZI APPLICATIVI INTEGRATI	652.000,00 €	61.000,00 €	- €	591.000,00 €
22009 IMPIANTI	- €	- €	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €
22010 ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	725.000,00 €	8.000,00 €	- €	717.000,00 €
11037 TRATTAMENTO TRF/TFS PER IL PERSONALE A T.I.	365.000,00 €	- €	4.682.119,33 €	5.047.119,33 €
TOTALI	11.501.500,00 €	1.335.800,00 €	6.017.919,33 €	16.183.619,33 €

MAGGIORI USCITE

4.682.119,33 €

ENTRATE

	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE -	VARIAZIONE IN AUMENTO +	ASSESTATO
21024 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI E ISTITUTI DI RICERCA	5.657.784,89 €	- €	4.682.119,33 €	10.339.904,22 €
TOTALI	5.657.784,89 €	- €	4.682.119,33 €	10.339.904,22 €

MAGGIORI ENTRATE

4.682.119,33 €

- €