

## DIREZIONE GENERALE

Ufficio II “*Bilancio, Ragioneria e Procurement*”

Settore I “*Bilancio*”

### ***Relazione sulle Variazioni del Bilancio Annuale di Previsione***

Le proposte di variazione di bilancio, che saranno sottoposte all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, ai fini dell'acquisizione del prescritto parere, e all'esame del Consiglio di Amministrazione, ai fini della loro approvazione, sono sei.

Si riportano, di seguito, i dettagli delle predette variazioni:

1) Variazione, per una maggiore entrata, per un importo pari ad € 131.250,00 sul "**Conto**" 2.01.05. "**Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di importo pari ad € 79.100,00 sul "**Conto**" 1.01.01. "**Retribuzioni lorde**", ad € 26.400,00 sul "**Conto**" 1.01.02. "**Contributi sociali a carico dell'ente**", ad € 6.500,00 sul "**Conto**" 1.02.01. "**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente**" e ad € 19.250,00 sul "**Conto**" 1.03.02. "**Acquisto di servizi**".

La predetta variazione è attinente al prefinanziamento previsto dal "**GRANT AGREEMENT**", numero 101188037, stipulato, in data 14 ottobre 2024, tra la "**Research Executive Agency**" ("**REA**"), in forza di delega conferita dalla "**Commissione Europea**", e la "**UNIVERSITETET I OSLO**" ("**UiO**"), con funzioni di "**Coordinamento**", alcuni Enti di Ricerca, tra i quali figura anche lo "**Istituto Nazionale di Astrofisica**", e altre Istituzioni Universitarie, ai fini della realizzazione del Progetto dal titolo "**AtLAST2**", e riguarda la "**Funzione Obiettivo**" 1.05.02.12.20 "**HORIZON-INFRA-2024-DEV-01-03 AtLAST2 - Consolidating plans for the Atacama Large Aperture Submillimeter Telescope (Referente: Sergio Poppi)**" e il "**Centro di Responsabilità Amministrativa**" 1.10 dello "**Osservatorio Astronomico di Cagliari**".

Nota dello "**Osservatorio Astronomico di Cagliari**" del 17 marzo 2025, numero di protocollo 501.

2) Variazione, per una maggiore entrata, per un importo pari ad **€ 583.007,44** sul "**Conto**" 2.01.01. "**Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di importo pari ad € 413.007,44 sul "**Conto**" 1.01.01. "**Retribuzioni lorde**", ad € 49.000,00 sul "**Conto**" 1.01.02. "**Contributi sociali a carico dell'ente**", ad € 35.000,00 sul "**Conto**" 1.02.01. "**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente**", ad € 21.000,00 sul "**Conto**" 1.03.01. "**Acquisto di beni**", ad € 30.000,00 sul "**Conto**" 1.03.02. "**Acquisto di servizi**" e ad € 35.000,00 sul "**Conto**" 2.02.01. "**Beni materiali**".

La predetta variazione è attinente alla riunione di avanzamento numero 3, svolta nel corrente anno ai fini del monitoraggio delle attività previste dall'Accordo Attuativo numero 2022-14-HH.0, stipulato tra la "**Agenzia Spaziale Italiana**" ("**ASI**") e lo "**Istituto Nazionale di Astrofisica**" ("**INAF**") per la realizzazione del Progetto dal titolo "**Realizzazione di attività tecniche e scientifiche presso lo Space Science Data Center**", e riguarda la "**Funzione Obiettivo**" 1.05.04.07.04 "**Realizzazione di attività tecniche e scientifiche presso lo Space Science Data Center (Referente: Matteo PERRI)**" e il "**Centro di Responsabilità Amministrativa**" 1.06 dello "**Osservatorio Astronomico di Roma**", che ha Sede a Monte Porzio Catone (Roma).

Nota dello "**Osservatorio Astronomico di Roma**" del 19 marzo 2025, numero di protocollo 831.

3) Prelievo dal Fondo "**Accantonamento Fondo per le esigenze dei Progetti finanziati dal PNRR**" per un importo pari ad **€ 1.350.000,00**, contabilizzato:

- **in diminuzione**, per un importo pari ad **€ 1.350.000,00**, nella Voce "**Uscite**", sul "**Conto**" 1.10.01. "**Fondi di riserva e altri accantonamenti**";
- **in aumento**, nella Voce "**Uscite**", per un importo pari ad **€ 958.037,82** sul "**Conto**" 1.01.01. "**Retribuzioni lorde**", ad **€ 310.529,03** sul "**Conto**" 1.01.02.

**"Contributi sociali a carico dell'ente"** e ad **€ 81.433,15** sul **"Conto"** 1.02.01.

**"Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente"**.

Con la nota del 19 marzo 2025, numero di protocollo 3447, il Direttore Generale dello **"Istituto Nazionale di Astrofisica"** ha richiesto una variazione di bilancio, per l'importo complessivo di **€ 1.350.000,00**, per il trasferimento alle **"Strutture di Ricerca"** delle risorse necessarie per il pagamento della terza annualità a seguito del reclutamento di unità di personale, con rapporto di lavoro a tempo determinato, per lo svolgimento di attività amministrative e contabili per le esigenze dei Programmi e dei Progetti ammessi a finanziamento a valere sui **"Fondi"** destinati alla realizzazione del **"Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza"**.

Al riguardo, si rammenta che il Fondo **"Accantonamento Fondo per le esigenze dei Progetti finanziati dal PNRR"** è stato costituito per soddisfare le esigenze dei Programmi e dei Progetti ammessi a finanziamento a valere sulle risorse destinate alla realizzazione del **"Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza"** e per sostenere, in particolare, quelle spese che potrebbero essere considerate **"non eleggibili"** e, quindi, **"non rendicontabili"**, ivi comprese le spese previste per il reclutamento di unità di personale, con rapporto di lavoro a tempo determinato e con regime di impegno a tempo pieno, per lo svolgimento di attività amministrative e contabili.

Nella predetta nota è esposto che **"...A seguito di una indagine ricognitiva svolta presso le Strutture di Ricerca, è stato predisposto un "Prospetto", nel quale le unità di personale assunte tuttora in servizio sono così suddivise:**

<i>CRAM</i>	<i>Struttura</i>	<i>Funzionario V Livello</i>	<i>C. Amm. VII Livello</i>	<i>CTER VI Livello</i>	<i>Operatore VIII Livello</i>
1.01	OA Torino	3	1	0	0
1.02	OA Brera	0	2	0	1
1.03	OA Padova	5	0	0	0
1.04	OA Trieste	2	0	1	0

1.06	OA Roma	3	4	0	0
1.07	OA Arcetri	2	2	0	0
1.08	OA Abruzzo	1	1	0	0
1.09	OA Capodimonte	1	2	0	0
1.10	OA Cagliari	1	2	1	0
1.11	OA Catania	3	2	0	1
1.12	OA Palermo	1	1	1	0
1.13	OAS Bologna	2	1	0	0
1.19	IRA Bologna	2	3	1	0
1.20	IAPS Roma	1	1	1	0
		27	22	5	2

**56**

Questa Direzione Generale chiede, pertanto, al Settore I "**Bilancio**" dell'Ufficio II "**Bilancio, Ragioneria e Procurement**" di procedere alle variazioni di bilancio necessarie a garantire il trasferimento alle "**Strutture di Ricerca**" delle risorse destinate a garantire la copertura finanziaria della terza annualità del trattamento economico, sia principale che accessorio, da corrispondere alle unità di personale indicate nel predetto "Prospetto", per un importo complessivo di € 1.350.000,00 mediante prelievo dal "Fondo" costituito a tal fine e secondo le indicazioni contenute nella "Tabella" all'uopo predisposta (Allegato numero 1).

L'importo da trasferire a ciascuna "**Struttura di Ricerca**" deriva dalla "...dalla differenza tra la cifra necessaria e la disponibilità in loro possesso sulla base di apposita verifica svolta direttamente con le Strutture interessate...", come comunicato dalla dottoressa Francesca Manuli, nella sua qualità di Responsabile dell'Unità di Bilancio del Tiger Team PNRR...".

Si riporta, di seguito, l'allegato numero 1 alla predetta nota di richiesta di variazione del 19 marzo 2025, numero di protocollo 3447, che espone nel dettaglio la distribuzione della variazione in questione:

CRAM	Struttura	Funzionario V Livello	C. Amm. VII Livello	CTER VI Livello	Operatore VIII Livello	TOTALE FONDI da trasferire	1.01.01.01.006.04 Stipendi e assegni fissi per il personale a tempo determinato	1.01.01.01.00 8.03 Fondo per il trattamento accessorio personale livelli IV - VIII	1.01.02.01.00 1.02 Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	1.02.01.01.00 1 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.01.02.02.003 Accantonamento per indennità di fine rapporto - quota annuale
1.01	OA Torino	3	1	0	0	44.999,99 €	24.407,21 €	7.527,38 €	8.144,28 €	2.714,44 €	2.206,68 €
1.02	OA Brera	0	2	0	1	45.000,00 €	24.407,21 €	7.527,39 €	8.144,28 €	2.714,44 €	2.206,68 €
1.03	OA Padova	5	0	0	0	140.000,00 €	75.933,53 €	23.418,54 €	25.337,77 €	8.444,91 €	6.865,25 €
1.04	OA Trieste	2	0	1	0	160.001,89 €	86.781,17 €	26.764,05 €	28.957,46 €	9.651,34 €	7.847,87 €
1.06	OA Roma	3	4	0	0	140.000,00 €	75.933,53 €	23.418,54 €	25.337,77 €	8.444,92 €	6.865,24 €
1.07	OA Arcetri	2	2	0	0	195.000,00 €	105.764,55 €	32.618,68 €	35.291,90 €	11.762,57 €	9.562,30 €
1.08	OA Abruzzo	1	1	0	0	9.999,99 €	5.423,82 €	1.672,75 €	1.809,84 €	603,21 €	490,37 €
1.09	OA Capdimonte	1	2	0	0	110.000,00 €	59.662,06 €	18.400,28 €	19.908,25 €	6.635,29 €	5.394,12 €
1.10	OA Cagliari	1	2	1	0	50.000,11 €	27.119,12 €	8.363,77 €	9.049,21 €	3.016,04 €	2.451,97 €
1.11	OA Catania	3	2	0	1	54.998,01 €	29.831,03 €	9.200,14 €	9.954,13 €	3.317,65 €	2.695,06 €
1.12	OA Palermo	1	1	1	0	150.000,00 €	81.357,35 €	25.091,30 €	27.147,61 €	9.048,13 €	7.355,61 €
1.13	OAS Bologna	2	1	0	0	-	-	-	-	-	-
1.19	IRA Bologna	2	3	1	0	50.000,01 €	27.119,12 €	8.363,77 €	9.049,21 €	3.016,04 €	2.451,87 €
1.20	IAPS Roma	1	1	1	0	200.000,00 €	108.476,47 €	33.455,06 €	36.196,82 €	12.064,17 €	9.807,48 €
		27	22	5	2	1.350.000,00 €	732.216,17 €	225.821,65 €	244.328,53 €	81.433,15 €	66.200,50 €

4) Variazione, per una maggiore entrata, per un importo pari ad € 5.500.000,00 sul "Conto" 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di importo pari ad € 240.000,00 sul "Conto" 1.01.01. "Retribuzioni lorde", ad € 4.260.000,00 sul "Conto" 1.03.02. "Acquisto di servizi" e ad € 1.000.000,00 sul "Conto" 1.04.05. "Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo".

La predetta variazione riguarda il contributo, anno 2025, per "investimenti per la strumentazione d'avanguardia in astrofisica - telescopi – FD. Invest. 2020" ed è alimentato dal riparto "Fondo investimenti 2020 - comma 14".

Nella nota di richiesta di variazione, del 20 marzo 2025, numero di protocollo 3504, della Direttrice Scientifica dello "Istituto Nazionale di Astrofisica" ("INAF"), è esposto "...Con nota del Ministero dell'Università e della Ricerca, acquisita al protocollo generale dell'Ente con il numero 0001953 del 12 febbraio 2025, è stato comunicato a INAF che, sui capitoli di bilancio:

- 7341, piano di gestione 1 (denominato "Finanziamento dei progetti internazionali CTA e SKA.

Consolidamento dei segmenti di ricerca e sviluppo in tecnologie innovative e interventi di consolidamento strutturale" ed alimentato dal riparto fondo investimenti 2018 – comma 1072);

- 7336, piano di gestione 4 (denominato "Contributi all'INAF per investimenti per la strumentazione d'avanguardia in astrofisica - telescopi – FD. Invest.

2020” ed alimentato dal riparto fondo investimenti 2020 – comma 14); per il triennio 2023-2025, sono stati assegnati i seguenti importi:

<b>Fondo</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
7341 PG1 (Fondo investimenti 2018 – co. 1072)	9.000.000,00	9.000.000,00	3.500.000,00
7336 PG 4 (Fondo investimenti 2020 – co. 14)	7.000.000,00	3.000.000,00	5.500.000,00

Per quanto riguarda il capitolo di bilancio 7341 PG1 si è proceduto ad accertare in bilancio le somme ricevute a titolo di finanziamento.

Per quanto riguarda il capitolo di bilancio 7336 PG4 in particolare, si rappresenta la necessità di accertare in bilancio l'importo di euro 5.500.000,00, con riferimento all'esercizio finanziario 2025...".

La variazione in oggetto riguarda la "**Funzione Obiettivo**" 1.05.20 "**IIIAsT 2022 - Investimenti Infrastrutturali in Astrofisica e nelle relative Tecnologie - Annualità 2025 (Referente: Direttore Scientifico)**" e il "**Centro di Responsabilità Amministrativa**" 0.04.08 della "**Struttura tecnica della Direzione Scientifica**".

Nota della Direttrice Scientifica dello "**Istituto Nazionale di Astrofisica**" ("**INAF**") del 20 marzo 2025, numero di protocollo 3504.

5) Variazione, per una maggiore entrata, per un importo pari ad € **3.906.000,00** sul "**Conto**" 2.01.05. "**Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di importo pari ad € 428.200,00 sul "**Conto**" 1.01.01. "**Retribuzioni lorde**", ad € 175.000,00 sul "**Conto**" 1.01.02. "**Contributi sociali a carico dell'ente**", ad € 30.000,00 sul "**Conto**" 1.02.01. "**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente**", ad € 37.720,00 sul "**Conto**" 1.03.01. "**Acquisto di beni**", ad € 799.330,00 sul "**Conto**" 1.03.02. "**Acquisto di servizi**", ad € 264.000,00 sul "**Conto**" 1.04.02. "**Trasferimenti correnti a Famiglie**", ad € 2.131.750,00 sul "**Conto**" 1.04.05.

**"Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo"** e ad € 40.000,00 sul **"Conto"** 2.02.01. **"Beni materiali"**.

La predetta variazione è attinente al prefinanziamento previsto dal **"GRANT AGREEMENT"**, numero 101166930, stipulato, in data 11 febbraio 2025, tra la **"European Research Council Executive Agency" ("ERCEA")**, in forza di delega conferita dalla **"Commissione Europea"**, e lo **"Istituto Nazionale di Astrofisica"**, con funzioni di **"Coordinamento"**, e altri Enti di Ricerca, ai fini della realizzazione del Progetto dal titolo **"RECAP"**, e riguarda la **"Funzione Obiettivo"** 1.05.02.12.21 **"RECAP ERC Synergy Grant - GRANT AGREEMENT Project 101166930 (Referente: Laura Pentericci)"** e il **"Centro di Responsabilità Amministrativa"** 1.06 dello **"Osservatorio Astronomico di Roma"**, che ha Sede a Monte Porzio Catone (Roma).

Nota dello **"Osservatorio Astronomico di Roma"** del 21 marzo 2025, numero di protocollo 855.

6) Variazione, per una maggiore entrata, per un importo pari ad € **299.401,00** sul **"Conto"** 3.01.02 **"Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi"**, che finanzia una variazione, per maggiori spese, di importo pari ad € 78.652,70 sul **"Conto"** 1.01.01. **"Retribuzioni lorde"**, ad € 24.714,34 sul **"Conto"** 1.01.02. **"Contributi sociali a carico dell'ente"**, ad € 6.480,96 sul **"Conto"** 1.02.01. **"Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente"**, ad € 30.152,00 sul **"Conto"** 1.03.01. **"Acquisto di beni"**, ad € 107.401,00 sul **"Conto"** 1.03.02. **"Acquisto di servizi"** e ad € 52.000,00 sul **"Conto"** 2.02.01. **"Beni materiali"**.

La predetta variazione viene proposta in previsione delle riunioni di avanzamento GAPS-2, denominata **"AO testbed Design Complete"**, e GAPS-3, denominata **"AO testbed AIT Readiness Review"**, programmate entro il corrente anno, ai fini del monitoraggio delle attività previste dal **"Contratto"** numero GMT-CON-06141, stipulato, in data 30 gennaio 2025, tra la **"GMTO Corporation"** e lo **"Istituto Nazionale di Astrofisica"** ai fini della realizzazione del Progetto dal titolo **"GAPS"**, e riguarda la **"Funzione Obiettivo"** 1.05.03.31.01 **"GMT – WFS (Referente: Simone Esposito)"** e il **"Centro di Responsabilità Amministrativa"** 1.07 dello **"Osservatorio Astrofisico di Arcetri"**, con Sede a Firenze.

Nota dello "**Osservatorio Astrofisico di Arcetri**" del 21 marzo 2025, numero di protocollo 704.

Roma, 25 marzo 2025

**La Dirigente dell'Ufficio II**  
**Luciana Pedoto**  
*(Firmato)*

*A. Parisi*