

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 cinque.

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

1) Variazione, per una maggiore entrata, per un importo pari ad **€ 200.000,00** sul "**Conto**" 2.01.01. "**Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di importo pari ad € 96.932,09 sul "**Conto**" 1.01.01. "**Retribuzioni lorde**", ad € 31.400,35 sul "**Conto**" 1.01.02. "**Contributi sociali a carico dell'ente**", ad € 8.243,86 sul "**Conto**" 1.02.01. "**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente**", ad € 49.862,21 sul "**Conto**" 1.03.02. "**Acquisto di servizi**" e ad € 13.561,49 sul "**Conto**" 2.02.01. "**Beni materiali**".

La predetta variazione viene proposta in previsione della riunione di avanzamento numero 1, programmata entro il corrente anno, ai fini del monitoraggio delle attività previste dallo "**Accordo Attuativo**" numero 2025-6-HH.0 dello "**Accordo Quadro**", stipulato, in data 14 aprile 2025, tra la "**Agenzia Spaziale Italiana**" e lo "**Istituto Nazionale di Astrofisica**" ai fini della realizzazione del Progetto dal titolo "**Attività scientifiche propedeutiche alla partecipazione alla missione PRIMA del JPL/NASA**", e riguarda la "**Funzione Obiettivo**" 1.05.04.02.34 "**Attività scientifiche propedeutiche alla partecipazione alla missione PRIMA del JPL/NASA** **Accordo Attuativo ASI/INAF numero 2025-6-HH.0 (Referente: Anna Maria Di Giorgio)**" e il "**Centro di Responsabilità Amministrativa**" 1.20 dello "**Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali**" ("**IAPS**") di Roma.

Nota dello **"Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali"** (**"IAPS"**) di Roma del 14 maggio 2025, numero di protocollo 1613.

2) Variazione, per una maggiore entrata, per un importo pari ad **€ 75.573,00** 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 **€ 4.204,55** sul **"Conto"** 1.02.01. **"Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente"**, ad **€ 18.903,10** sul **"Conto"** 1.03.02. **"Acquisto di servizi"**, ad **€ 49.465,35** sul **"Conto"** 1.04.02. **"Trasferimenti correnti a Famiglie"**, e ad **€ 3.000,00** sul **"Conto"** 2.02.01. **"Beni materiali"**.

La predetta variazione viene proposta in previsione delle riunioni denominate **"Advance Payment"** e **"Progress Milestone numero 1"** (**"MS1"**), programmate entro il corrente anno, ai fini del monitoraggio delle attività previste dal Contratto ESA numero 4000146645/24/NL/PA/dp, stipulato, in data 22 aprile 2025, tra la **"Agenzia Spaziale Europea"** (**"ESA"**) e lo **"Istituto Nazionale di Astrofisica"** (**"INAF"**), per la realizzazione del Progetto dal titolo **"OXIA Subsurface Scenarios"**, e riguarda la **"Funzione Obiettivo"** 1.05.04.33.13 **"Oxia Subsurface Scenarios Science Knowledge Programme - ESA Contract No. 4000146645/24/NL/PA/dp (Referente: Francesca Altieri)"** e il **"Centro di Responsabilità Amministrativa"** 1.20 dello **"Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali"** (**"IAPS"**) di Roma.

Nota dello **"Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali"** (**"IAPS"**) di Roma del 14 maggio 2025, numero di protocollo 1615.

3) Prelievo dal Fondo di Riserva per un importo pari ad **€ 80.000,00**, contabilizzato:

- **in diminuzione**, per un importo pari ad **€ 80.000,00**, nella Voce **"Uscite"**, sul **"Conto"** 1.10.01. **"Fondi di riserva e altri accantonamenti"**, **"Funzione Obiettivo"** 1.09.01 **"Fondi da assegnare"**, del **"Centro di Responsabilità Amministrativa"** 0.02.01 **"Ufficio II, Settore I Bilancio"**;
- **in aumento**, nella Voce **"Uscite"**, per un importo pari ad **€ 80.000,00**, sul **"Conto"** 1.03.02. **"Acquisto di servizi"**, **"Funzione Obiettivo"** 1.06.01.

"Funzionamento", del "Centro di Responsabilità Amministrativa" 1.12 dello "Osservatorio Astronomico di Palermo".

Con nota del 14 maggio 2025, numero di protocollo 765, la Direttrice dello **"Osservatorio Astronomico di Palermo"** ha richiesto un'assegnazione straordinaria di fondi, per un importo di **€ 80.000,00**, per garantire la copertura finanziaria **"...del costo dell'energia elettrica della sede distaccata dell'Osservatorio Astronomico di Palermo sita in Via Gian Filippo Ingrassia..."**.

Al riguardo, nella predetta nota si espone che: *"... Nel corso del presente anno presso la sede dei laboratori ed officina di questo Osservatorio sono attivati, collaudati e calibrati al fine di renderli operativi entro la scadenza del progetto, le seguenti attività scientifiche e tecnologiche finanziate:*

- *il laboratorio per simulazioni numeriche e collaudi dinamici di componenti meccaniche e opto-meccaniche di osservatori spaziali e terrestri (PNRR-STILES);*
- *il laboratorio LIFE+ per lo studio delle atmosfere eso-planetary (PNRR-STILES).*
- *Nuovi sistemi di calcolo:*
 - *Un cluster integrato HPC acquistato con fondi prevalentemente PNRR dei progetti STILES e Km3NETRR;*
 - *un nuovo cluster ex-CINECA del sistema MARCONI-100 che fa parte delle componenti delle nuove risorse nazionali per INAF.*

Il costo dell'intervento è di euro 80.000,00 e potrà essere imputato alla "funzione obiettivo" O.F. 1.06.01 cap. Capitolo 1.03.02.05.004.02 - "Energia elettrica per grandi attrezzature".

A causa dell'imprevisto incremento del costo dell'energia elettrica, dovuto all'avvio delle sopra citate attività, si ritiene improcrastinabile la richiesta di attivazione del "fondo di riserva" per garantire lo svolgimento delle attività di ricerca...".

4) Prelievo dal Fondo **"Accantonamento Fondo incentivi per funzioni tecniche (ex. art. 113 del D.Lgs 50/2016)"** per un importo pari ad **€ 7.330,39**, contabilizzato:

- **in diminuzione**, per un importo pari ad **€ 7.330,39**, nella Voce **"Uscite"**, sul **"Conto" 1.10.01. "Fondi di riserva e altri accantonamenti"**, **"Funzione Obiettivo" 2.04.02 "PNRR- Missione 1 Componente 3 – cultura 4.0 (Referenti: Mauro Gargano e Liana De Filippis) Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi per consentire un più ampio accesso..."**, del **"Centro di Responsabilità Amministrativa" 1.09 dello "Osservatorio Astronomico di Capodimonte"**, che ha Sede a Napoli;
- **in aumento**, nella Voce **"Uscite"**, per un importo pari ad **€ 7.330,39**, sul **"Conto" 1.03.02. "Acquisto di servizi"**, della stessa **"Funzione Obiettivo"** e dello stesso **"Centro di Responsabilità Amministrativa"**.

Con nota del 13 maggio 2025, numero di protocollo 813, il Direttore dello **"Osservatorio Astronomico di Capodimonte"** ha richiesto il **"...prelievo con storno dal Capitolo di spesa 1.10.01.99.999.14 "Accantonamento Fondo incentivi per funzioni tecniche (ex. art. 113 del D.Lgs 50/2016)" dell'Ob. Fu. 2.04.02 "PNRR- Missione 1 Componente 3 – cultura 4.0 (Referenti: Mauro Gargano e Liana De Filippis) Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi per consentire un più ampio accesso..."**.

Al riguardo, nella predetta nota si espone che:

"...VISTA la Delibera n. 41/2023 del 27.07.2023 in cui, a pagina 18, è attestato che "con la Delibera del 16 novembre 2022, numero 107, il Consiglio di Amministrazione ha, tra l'altro, destinato "...al "Fondo" da costituire per soddisfare le esigenze connesse alla realizzazione dei Programmi e dei Progetti ammessi a finanziamento a valere sulle risorse 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, per lo svolgimento di attività gestionali, amministrative e contabili..., gli stanziamenti di seguito specificati [...]";

CONSIDERATO che l'accantonamento del fondo di Euro 7.330,39 sul Capitolo di spesa 1.10.01.99.999.14 "Accantonamento Fondo incentivi per funzioni tecniche (ex. art. 113 del D.Lgs 50/2016)" dell'Ob. Fu. 2.04.02 "PNRR- Missione 1 Componente 3 – cultura 4.0 (ref. M. Gargano e L. De Filippis) Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi per consentire un più ampio accesso..." è considerato una spesa "non eleggibile" e, quindi tutte le spese degli incentivi riferiti all'Ob. Fu. 2.04.02 saranno a carico del Fondo costituito dalla Sede Centrale;

VISTO che per le esigenze del progetto è possibile spendere la somma di Euro 7.330,39, accantonata sul Capitolo di spesa 1.10.01.99.999.14 "Accantonamento Fondo incentivi per funzioni tecniche (ex. art. 113 del D.Lgs 50/2016)", per altri servizi di terzi;

Con la presente questa Amministrazione,

chiede

l'autorizzazione a stornare la somma di Euro 7.330,39 dal Capitolo di spesa 1.10.01.99.999.14 "Accantonamento Fondo incentivi per funzioni tecniche (ex. art. 113 del D.Lgs 50/2016)" al Capitolo di spesa 1.03.02.99.999.03 "Altri servizi di terzi"..."

5) Prelievo dal Fondo "Accantonamento Fondo per le esigenze dei Progetti finanziati dal PNRR" per un importo pari ad **€ 681.680,49**, contabilizzato:

- **in diminuzione**, per un importo pari ad **€ 681.680,49**, nella Voce "**Uscite**", sul "**Conto**" 1.10.01. "**Fondi di riserva e altri accantonamenti**";
- **in aumento**, nella Voce "**Uscite**", per un importo pari ad **€ 484.033,41** sul "**Conto**" 1.01.01. "**Retribuzioni lorde**", ad **€ 156.767,74** sul "**Conto**" 1.01.02. "**Contributi sociali a carico dell'ente**" e ad **€ 40.879,34** sul "**Conto**" 1.02.01. "**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente**".

Con la nota del 19 maggio 2025, numero di protocollo 5874, il Direttore Generale dello "**Istituto Nazionale di Astrofisica**" ha richiesto una variazione di bilancio, per l'importo complessivo di **€ 681.680,49**, mediante prelievo dal "**Fondo**" costituito

per la copertura finanziaria delle "...**spese previste per la realizzazione dei Programmi e dei Progetti ammessi a finanziamento a valere sulle risorse che provengono dal "Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza", 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 gestionali, amministrative e contabili...**", in attuazione di quanto previsto dalla Delibera del 24 aprile 2025, numero 25, con la quale il Consiglio di Amministrazione ha, tra l'altro, "**aggiornato**" la "**Sezione**" del "**Piano Integrato di Attività e Organizzazione dell'Istituto Nazionale di Astrofisica per il Triennio 2025-2027**" dedicata a "**Fabbisogni di Personale e Politiche di Reclutamento**".

Nella predetta nota è esposto che "...

- *nella riunione del **25 marzo 2025**, il Direttore Generale ha proposto al Collegio dei Direttori delle "**Strutture di Ricerca**" di incrementare il numero "...di unità di personale, con rapporto di lavoro a tempo determinato e con regime di impegno a tempo pieno, per lo svolgimento di attività gestionali, amministrative e contabili a supporto dei Programmi e dei Progetti ammessi a finanziamento a valere sulle risorse che provengono dal "**Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza**"...";*
- *il Collegio dei Direttori delle "**Strutture di Ricerca**" ha approvato la proposta del Direttore Generale;*
- *il Direttore Generale ha, pertanto, invitato i Direttori delle "**Strutture di Ricerca**" ad avanzare, per ogni "**Struttura**", la richiesta massima di una unità di personale, da reclutare con oneri a carico del predetto "**Fondo**";*
- *a seguito delle richieste pervenute dai Direttori delle "**Strutture di Ricerca**" e della parziale revisione delle posizioni già assegnate sia alla Direzione Generale, ivi comprese quelle previste per le esigenze del "**Servizio di Staff**" denominato "**Program Office**", che alla Direzione Scientifica, è stato predisposto un nuovo "**Prospetto**", come di seguito riportato, con l'indicazione complessiva di tutti i posti che gravano sul "**Fondo**" all'uopo*

costituito per le finalità precedentemente descritte, con riferimento sia alle **"Strutture di Ricerca"** che alle diverse **"articolarioni organizzative"** della **"Amministrazione Centrale"**:

Struttura	Primo Tecnologo II Livello	Ricercatore Tecnologo III Livello	Funzionari o V Livello	CTER VI Livello	Collaboratore VII Livello	Operatore VIII Livello
<i>Direzione Generale</i>	2	0	2	0	5	0
<i>Direzione Scientifica</i>	0	0	0	0	3	0
<i>OA Torino</i>	0	0	3	0	2	0
<i>OA Brera</i>	0	0	1	0	2	1
<i>OA Padova</i>	0	1	5	0	0	0
<i>OA Trieste</i>	0	0	2	2	0	0
<i>OA Roma</i>	0	0	3	1	4	0
<i>OA Arcetri</i>	0	0	3	0	2	0
<i>OA Abruzzo</i>	0	0	1	0	2	0
<i>OA Capodimonte</i>	0	1	2	0	2	0
<i>OA Cagliari</i>	0	0	1	1	3	0
<i>OA Catania</i>	0	0	3	0	2	2
<i>OA Palermo</i>	0	0	1	2	1	0
<i>OAS Bologna</i>	0	0	2	0	2	0
<i>IASF Palermo</i>	0	0	0	1	0	0
<i>IRA Bologna</i>	0	0	2	2	3	0
<i>IAPS Roma</i>	0	1	1	1	2	0
	2	3	32	10	35	3

Con la Delibera del 24 aprile 2025, numero 25, il Consiglio di Amministrazione ha **"aggiornato"** la **"Sezione"** del **"Piano Integrato di Attività e Organizzazione dell'Istituto Nazionale di Astrofisica per il Triennio 2025-2027"** dedicata a **"Fabbisogni di Personale e Politiche di Reclutamento"**.

La Delibera richiamata nel precedente capoverso prevede, tra l'altro, anche la **"implementazione"** del numero "...di unità di personale, con rapporto di lavoro a tempo determinato e con regime di impegno a tempo pieno, per lo svolgimento di attività gestionali, amministrative e contabili a supporto dei Programmi e dei

Progetti ammessi a finanziamento a valere sulle risorse che provengono dal "Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza"...", mediante l'utilizzo "...del "Fondo" all'uopo costituito, che è stato ulteriormente incrementato, per tale finalità, di un milione di euro, a seguito della definizione delle modalità di utilizzo dello "avanzo di amministrazione non vincolato" accertato in sede di approvazione del "Rendiconto Generale" dello "Istituto Nazionale di Astrofisica" relativo all'Esercizio Finanziario 2023, approvate dal Consiglio di Amministrazione con la Delibera del 25 ottobre 2024, numero 28..."

In attuazione di quanto previsto dalla Delibera del Consiglio di Amministrazione del 24 aprile 2025, numero 25, l'Ingegnere (...), nella sua qualità di Responsabile del "Servizio di Staff" alla Direzione Generale denominato "Controllo di Gestione", ha predisposto, su indicazione del Direttore Generale, una "Tabella" in formato "excel", allegata alla presente nota per formarne parte integrante (Allegato numero 1), con la quale sono state quantificate le risorse finanziarie da trasferire alle "Strutture di Ricerca" al fine di consentire alle stesse di avviare, nel più breve tempo possibile, le procedure di reclutamento delle nuove unità di personale "tecnico" e "amministrativo" ad esse assegnate.

Con la presente nota si richiede, pertanto, alle SS.LL. di predisporre apposite variazioni di bilancio secondo le indicazioni contenute nella predetta "Tabella"..."

Si riporta, di seguito, l'allegato numero 1 alla predetta nota di richiesta di variazione del 19 maggio 2025, numero di protocollo 5874, che espone nel dettaglio la distribuzione della variazione in questione:

			1.01.01.01.006.04 Stipendi e assegni fissi per il personale a tempo determinato	1.01.01.01.008.02 Trattamento accessorio personale livelli I - III a tempo determinato	1.01.01.01.008.07 Indennità di Valorizzazione Professionale (IVP) per personale a tempo determinato	1.01.01.01.008.03 Fondo per il trattamento accessorio personale livelli IV - VIII a tempo determinato	1.01.02.01.001.02 Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	1.02.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.01.02.02.003 Accantonamento per indennità di fine rapporto - quota annuale
CRAM	Struttura	TOTALE FONDI da trasferire							
1.01	OA Torino	45.000,00	25.000,00	0,00	0,00	7.000,00	8.100,00	2.700,00	2.200,00
1.02	OA Brera	55.000,00	29.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	3.300,00	2.700,00
1.03	OA Padova	57.680,49	38.293,25	1.110,58	1.529,58	0,00	10.439,24	3.479,34	2.828,50
1.04	OA Trieste	35.000,00	19.000,00	0,00	0,00	5.900,00	6.300,00	2.100,00	1.700,00
1.06	OA Roma	50.000,00	27.000,00	0,00	0,00	8.500,00	9.000,00	3.000,00	2.500,00
1.08	OA Abruzzo	45.000,00	25.000,00	0,00	0,00	7.000,00	8.100,00	2.700,00	2.200,00
1.09	OA Capodimonte	112.000,00	66.659,00	1.111,00	1.530,00	10.000,00	20.500,00	6.700,00	5.500,00
1.10	OA Cagliari	45.000,00	25.000,00	0,00	0,00	7.000,00	8.100,00	2.700,00	2.200,00
1.11	OA Catania	42.000,00	24.000,00	0,00	0,00	5.900,00	7.600,00	2.500,00	2.000,00
1.12	OA Palermo	50.000,00	27.000,00	0,00	0,00	8.500,00	9.000,00	3.000,00	2.500,00
1.16	IASF Palermo	50.000,00	27.000,00	0,00	0,00	8.500,00	9.000,00	3.000,00	2.500,00
1.19	IRA Bologna	50.000,00	27.000,00	0,00	0,00	8.500,00	9.000,00	3.000,00	2.500,00
1.20	IAPS Roma	45.000,00	25.000,00	0,00	0,00	7.000,00	8.100,00	2.700,00	2.200,00
		681.680,49	384.952,25	2.221,58	3.059,58	93.800,00	123.239,24	40.879,34	33.528,50

Roma, 21 maggio 2025

La Dirigente dell'Ufficio II
Luciana Pedoto
(Firmato)

A. Parisi