



Avvocatura Generale dello Stato

Avvocatura dello Stato

Relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo 26/10/2017

(articolo 40, comma 3-sexies, e 40 bis, comma 2, del Decreto Legislativo n. 165 del 2001 come modificato dall'art. 55 del Decreto legislativo n. 150 del 2009)

Modulo I - Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa per l'anno 2017

Il Fondo di Amministrazione per l'anno 2017, in applicazione delle disposizioni dei Contratti Collettivi Nazionali vigenti, è stato quantificato dall'Amministrazione negli importi di seguito indicati. La sua costituzione, al netto delle decurtazioni previste dalla vigente normativa in materia nonché degli oneri sociali a carico dell'Amministrazione e dell'IRAP, è stata determinata con il D.S.G. n. 402 in data 25 ottobre 2017.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità	
Descrizione delle voci di alimentazione	Importo
1) CCNL 1998/2001 (art. 31, comma 1 - linea 1 ex art. 36 e 37 prec. CCNL)	€ 1.023.831,10
2) CCNL 1998/2001 (art. 31, comma 2 - quota lavoro straordinario)	€ 215.659,54
3) CCNL 1998/2001 (art. 31, comma 1 - linea 9 e 10 quote pro-capite)	€ 283.310,18
4) CCNL biennio economico 2000/2001 (art. 6, comma 1 - linea 4)	€ 79.480,65
5) CCNL biennio economico 2000/2001 (art. 6, comma 2)	€ 17.628,74
6) CCNL biennio economico 2002/2003 (art. 23, comma 2)	€ 143.000,00
7) Incrementi CCNL 2004/2005 (art. 5, comma 2)	€ 155.000,00
8) Incrementi CCNL 2008/2009 (art. 6, comma 2)	€ 32.868,00
9) Incrementi CCNL 2006/2009 (art. 32, comma 1)	€ 58.272,00
10) CCNL biennio economico 2000/01 art. 6, comma 1 - linea 1:	
RIA personale cessato anno 2010 e precedenti	€ 373.973,91
RIA personale cessato in corso d'anno 2011	€ 18.692,39
RIA personale cessato in corso d'anno 2012	€ 22.198,57
RIA personale cessato in corso d'anno 2013	€ 16.873,69
RIA personale cessato in corso d'anno 2014	€ 30.501,86
RIA personale cessato in corso d'anno 2015	€ 21.744,73
11) CCNL biennio economico 2000/01 art. 6, comma 1 - linea 2:	
Risparmi per cessazioni da Progressioni economiche anno 2010 e precedenti	€ 193.425,23
Risparmi per cessazioni da Progressioni economiche anno 2011	€ 97.341,95
Risparmi per cessazioni da Progressioni economiche anno 2012	€ 62.501,29
Risparmi per cessazioni da Progressioni economiche anno 2013	€ 51.260,35
Risparmi per cessazioni da Progressioni economiche anno 2014	€ 81.835,28
Risparmi per cessazioni da Progressioni economiche anno 2015	€ 72.300,50
Totale risorse fisse	€ 3.051.699,96

a

b

c

Sezione II - Risorse variabili	
Descrizione delle voci di alimentazione	Importo
1) - Risparmi di gestione art. 31, comma 1, linea 5 CCNL 98/2001 (art. 43, comma 5, L. 449/97)	€ 19.915,84
2) - Risparmi risorse straordinario anno precedente (art. 30, comma 3, CCNL 1998/2001)	€ -
3) - Recupero progressioni economiche orizzontali all'interno delle aree personale cessato dal servizio anno prec. (art. 6, comma 1, al. 2 CCNL 2000/2001)	€ 20.001,56
4) - Risparmi di gestione spese personale (art. 31, comma 1, al. 3 CCNL 1998/2001)	€ 126.753,41
5) - RIA cess. anno prec. acc. (art. 6, comma 1, al. 1, p. 2 CCNL 2000/2001)	€ 8.429,60
6) - Ind. amm. cessati netta anno 2015 e precedenti (dich. Cong. 3 CCNL 2000/2001)	€ 1.430.556,55
7) Somme non utilizzate l'anno precedente	€ -
Totale risorse variabili	€ 1.605.656,96
In questa sezione sono elencate le voci di alimentazione, con segno positivo, contenute nella richiesta formulata dall'Amministrazione al Ministero delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - IGOP - con nota del 5 giugno 2017, n. 120877, in sede di predisposizione della legge di assestamento di bilancio 2017 nonché importo unatantum (RIA e PEO cessati anno 2014).	

Sezione III - Decurtazioni del Fondo 2017	
//	
Fondo dell'anno 2017 è ridotto delle seguenti voci:	
Descrizione delle voci di decurtazione	Importo
Dec. Fondo ai sensi dell'art. 71, comma 1, L. 133/2008	€ 70.221,65
Decurtazione permanente da applicare, a partire dal 2015, ai fondi della contrattazione integrativa, in misura corrispondente ai risparmi realizzati ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito, con modificazioni, in legge 30 luglio 2010, n. 122 come modificato dall'art. 1, comma 456 delle legge n. 147/2013 (nota MEF - RGS 5/6/2015 prot. 46576)	€ 1.269.376,39
Totale decurtazioni	€ 1.339.598,04
Questa sezione contiene le voci di alimentazione, con segno negativo, del Fondo.	

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo 2017 sottoposto a certificazione	
Descrizione	Importo
a) Totale risorse fisse	€ 3.051.699,96
b) Totale risorse variabili	€ 1.605.656,96
Totale Fondo	€ 4.657.356,92

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo 2017	
Descrizione	Importo
- CCNL art.17 posizioni super	€ 184.082,93
- CCNL art.32, comma 2, al. 6 - percorsi formativi all'interno delle aree	€ 653.047,46
- CCNL 14.9.2007 - Progressioni fasce economiche decorr. 1.1.2010	€ 1.565.935,70
Totale	€ 2.403.066,09
- CCNL 14.9.2007 - Progressioni fasce economiche decorr. 1.1.2017 (C.C.N.I. stipulato il 2/8/2017 a seguito di certificazione n. 2021 in data 22/5/2017).	€ 499.992,91
Totale	€ 2.903.059,00

Il nuovo Fondo 2017 viene di seguito rideterminato in applicazione dell'art. 23, commi 1 e 2, del decreto legislativo n. 75/2017 (circolari IGOP 5/6/2017 prot 120877 e 13/7/2017 prot. 149110)		
FUA 2015 (al netto delle destinazioni allocate all'esterno del Fondo pari ad € 2.403.066,09)	€ 759.140,52	
CCNL 00/01 art. 6, comma 1 - alinea 1° - RIA cessati 2014	€ 30.501,86	a
CCNL 00/01 art. 6, comma 1 - alinea 2° - Risparmi da progr. economiche cessati 2014	€ 81.835,28	b
NUOVO LIMITE FONDO 2015	€ 871.477,66	
CESSATI 2016 (riduzione non operata poiché il personale cessato è stato sostituito da personale assunto per <i>mobilità</i>)	€ -	
NUOVO LIMITE FONDO ANNO 2016	€ 871.477,66	
CCNL 00/01 art. 6, comma 1 - alinea 2° - RECUPERO PEO 2015 (circolare IGOP 5/6/2017 prot. 120877)	€ 72.300,50	c
RIA e PEO cessati anno 2014 - risorse variabili una tantum (circolare IGOP 5/6/2017 prot. 120877)	€ 112.337,14	a+b
RESTITUZIONE RIDUZIONE CESSATI	€ -	
TOTALE FUA 2017	€ 1.056.115,30	
FONDO disponibile per la contrattazione al netto delle Progressioni fasce economiche decorr. 1.1.2017 (C.C.N.I. stipulato il 2/8/2017 a seguito di certificazione n. 2021 in data 22/5/2017): € 1.056.115,30 - € 499.992,91 = € 556.122,39	€ 556.122,39	

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa 2017

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo 26 ottobre 2017 sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
- CCNL art.17 posizioni super	€ 184.082,93
- CCNL art.32, comma 2, al. 6 - percorsi formativi all'interno delle aree	€ 653.047,46
- CCNL 14.9.2007 - Progressioni fasce economiche decorr. 1.1.2010	€ 1.565.935,70
- CCNL 14.9.2007 - Progressioni fasce economiche decorr. 1.1.2017	€ 499.992,91
Totale	€ 2.903.059,00

Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo 26 ottobre 2017

*N.B. Gli importi delle destinazioni sono di seguito riportati sia al lordo degli oneri sociali a carico dell'Amministrazione e dell'IRAP (Tab. A) sia al netto dei medesimi (Tab. B) al fine di dare immediata evidenza di quelli riportati nell'ipotesi di contratto integrativo stipulato in data **26 ottobre 2017** sottoposto a certificazione.*

Descrizione	Tab. A	Tab. B
	Importo	Importo al netto degli oo.ss. a carico Amm.ne e IRAP come riportati nell'ipotesi di accordo del 26/10/2017
Posizioni organizzative – art. 32, comma 2, alinea 5, del CCNL 16.2.1999 -	€ 73.971,31	€ 55.743,26
Indennità di mansione centralinisti non vedenti – art 9, comma 1, della legge 29 marzo 1985, n. 113	€ 25.772,99	€ 19.422,00
Compensi per turni svolti presso quegli Uffici o Servizi dell'Avvocatura Generale dello Stato il cui orario di lavoro è articolato in turni per assolvere a funzioni di diretta collaborazione con l'Avvocato Generale ed il Segretario Generale – art. 32, comma 2, alinea 1, del CCNL 19.2.1999	€ 18.976,10	€ 14.300,00
Quote spettanti al personale in regime di esonero dal servizio – art. 72 del d.l. 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133	€ 62,02	€ 4674
Fondi di sede per la remunerazione dei compensi per i turni e per particolari posizioni di lavoro, nonché per erogare il compenso accessorio relativo all'apporto individuale, all'esito del processo di valutazione – art. 32, comma 2, alinea 7, del CCNL 19.2.1999 e art. 40 del D.Lgs 165/2011	€ 437.339,97	€ 329.570,43
Totale	€ 556.122,39	€ 419.082,43

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

*Vedi nota IGOP 6/12/2017 prot. 212416

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposte a certificazione (determinate in applicazione dell'art. 23, commi 1 e 2, del decreto legislativo n. 75/2017 e circolari IGOP 5/6/2017 prot 120877 e 13/7/2017 prot. 149110).

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto (€ 2.403.066,09 + € 499.992,91)	€ 2.903.059,00
Somme regolate dal contratto	€ 556.122,39
Destinazioni ancora da regolare/arrotondamenti*	€ -
Totale	€ 3.459.181,39

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	
Descrizione	Importo
- CCNL 16.2.1999 - art.32 comma 2, alinea 6 - posizioni super	€ 184.082,93
- CCNL 16.2.1999 - art.32, comma 2, aliena. 6 - percorsi formativi all'interno delle aree	€ 653.047,46
- CCNL 14.9.2007 – art. 18 - Progressioni fasce economiche decorrenza 1°.1.2010	€ 1.565.935,70
- CCNL 14.9.2007 - Progressioni fasce economiche decorr. 1.1.2017 (C.C.N.I. stipulato il 2/8/2017 a seguito di certificazione n. 2021 in data 22/5/2017).	€ 499.992,91
Totale	€ 2.903.059,00

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale
L'erogazione dei compensi è subordinata all'assiduità partecipativa rilevata dal sistema informativo adottato per la rilevazione delle presenze nonché all'esito del processo di valutazione delle prestazioni rese, adottato dall'Amministrazione sulla base di criteri di premialità e meritocrazia.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Descrizione	2016	2017	Differenza
Risorse stabili	€ 2.957.654,73	€ 3.051.699,96	-€ 94.045,23
Risorse variabili	€ 1.650.442,54	€ 1.605.656,96	€ 44.785,58
Decurtazioni applicate al Fondo	€ 1.445.890,66	€ 1.339.598,04	-€ 106.292,62
Totale	€ 3.162.206,61	€ 3.317.758,88	-€ 155.552,27

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2016

Costituzione del Fondo	Anno 2016	Anno 2017	Diff. 2016/2017
------------------------	-----------	-----------	-----------------

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
1) - Fondo 2004 cert. Org. Contr. / parte fissa (art. 1 comma 189 L. 266/2005)	€ 1.762.910,21	€ 1.762.910,21	€ -
2) - Incrementi CCNL 2004/2005 (art. 5, comma 2)	€ 155.000,00	€ 155.000,00	€ -
3) - Incrementi CCNL 2008/2009 (art. 6, comma 2)	€ 32.868,00	€ 32.868,00	€ -
4) - Incrementi CCNL 2006/2009 (art. 32, comma 1)	€ 58.272,00	€ 58.272,00	€ -
5) - RIA personale cessato (art. 6, comma, 1 al. 1, p. 3 CCNL 2000/2001)	€ 462.240,42	€ 483.985,15	-€ 21.744,73
6) - Incrementi cessazioni o passaggi di area (art. 6, comma 1, al. 2 CCNL 2000/2001)	€ 486.364,10	€ 558.664,60	-€ 72.300,50
Riduzione art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010 (conv. dalla legge 122/2010) operata in sede di previsione	€ -	€ -	€ -
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 2.957.654,73	€ 3.051.699,96	-€ 94.045,23

Risorse variabili			
1) - Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/1997)	€ -	€ -	€ -
2) - Risparmi risorse straordinario anno precedente (art. 30, comma 3, CCNL 1998/2001)	€ -	€ 19.915,84	-€ 19.915,84
3) - Recupero pos. Super personale cessato dal servizio nel 2015 (art. 6, comma 1, al. 2 CCNL 2000/2001)	€ 51.716,49	€ 20.001,56	€ 31.714,93
4) - Recupero progressioni economiche orizzontali all'interno delle aree personale cessato dal servizio nel 2015 (art. 6, comma 1, al. 2 CCNL 2000/2001)			
5) - Risparmi di gestione spese personale (art. 31, comma 1, al. 3 CCNL 1998/2001)	€ 256.833,40	€ 126.753,41	€ 130.079,99
6) - RIA cess. anno 2015 (art. 6, comma 1, al. 1, p. 2 CCNL 2000/2001)	€ 15.456,77	€ 8.429,60	€ 7.027,17
7) - Ind. amm. cess. netta anno prec. (dich. Cong. 3 CCNL 2000/2001)	€ 1.326.435,88	€ 1.430.556,55	-€ 104.120,67
8) - Somme non utilizzate l'anno precedente	€ -	€ -	€ -
9) Restituzione della quota di riduzione art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010 (conv. dalla legge 122/2010) operata in sede di previsione	€ -	€ -	€ -
Totale risorse variabili	€ 1.650.442,54	€ 1.605.656,96	€ 44.785,58

Decurtazioni del Fondo			
1) Dec. Fondo ai sensi dell'art. 71, comma 1, del d.l. n. 112/2008	-€ 97.104,52	-€ 70.221,65	-€ 26.882,87
2) Art. 9, comma 2 bis, d.l. 78/2010 (limite Fondo 2010)	€ -	€ -	€ -
3) Art. 9, comma 2 bis, d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	€ -	€ -	€ -
4) Decurtazione permanente da applicare, a partire dal 2015, ai fondi della contrattazione integrativa, in misura corrispondente ai risparmi realizzati ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito, con modificazioni, in legge 30 luglio 2010, n. 122 come modificato dall'ar. 1, comma 456 delle legge n. 147/2013 (nota MEF - RGS 5/6/2015 prot. 46576)	-€ 1.269.376,39	-€ 1.269.376,39	€ -
5) Decurtazione Fondo ai sensi del comma 236 dell'art. 1 della legge n. 208/2015	-€ 79.409,75	€ -	-€ 79.409,75
Totale decurtazioni del Fondo	-€ 1.445.890,66	-€ 1.339.598,04	-€ 106.292,62

Risorse fisse aventi carattere di certezze e stabilità	€ 2.957.654,73	€ 3.051.699,96	€ 94.045,23
Risorse variabili	€ 1.650.442,54	€ 1.605.656,96	€ 44.785,58
Decurtazioni del Fondo applicate sulle risorse variabili	-€ 1.445.890,66	-€ 1.339.598,04	-€ 106.292,62
	€ 3.162.206,61	€ 3.317.758,88	€ 155.552,27

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016. Avvocatura Generale dello Stato

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2016	Fondo 2017	Diff. 2016/2017
---	-------------------	-------------------	------------------------

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
- CCNL art.17 posizioni super	€ 184.082,93	€ 184.082,93	€ -
- CCNL art.32, comma 2, al. 6 - percorsi formativi all'interno delle aree	€ 653.047,46	€ 653.047,46	€ -
- CCNL 14.9.2007 - Progressioni fasce economiche decorr. 1.1.2010	€ 1.565.935,70	€ 1.565.935,70	€ -
- CCNL 14.9.2007 - Progressioni fasce economiche con decorrenza 1.1.2017	€ -	€ 499.992,91	-€ 499.992,91
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 2.403.066,09	€ 2.903.059,00	-€ 499.992,91

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	Fondo 2016	Fondo 2017	Diff. 2016/2017
Posizioni organizzative	€ 88.751,11	€ 73.971,31	€ 14.779,80
Indennità di mansione centralinisti non vedenti – art 9, comma 1, della legge 29 marzo 1985, n. 113	€ 26.540,00	€ 25.772,99	€ 767,01
Indennità di turno	€ 13.270,00	€ 18.976,10	-€ 5.706,10
Quote spettanti al personale in regime di esonero dal servizio – art. 72 del d.l. 112/2008, convertito con modificazioni dalla L. 133/2008	€ 889,38	€ 62,02	€ 827,36
Fondi di sede destinati, nella misura massima del 30%, a indennità di turno o di particolari posizioni di lavoro, nella restante quota a compensi relativi all'apporto individuale.	€ 629.690,03	€ 437.339,97	€ 192.350,06
(eventuali) destinazioni ancora da regolare*	€ -	€ -	€ -
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 759.140,52	€ 556.122,39	€ 203.018,13

Non restano destinazioni da regolare

Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione	Fondo 2015	Fondo 2016	Diff. 2015/2016
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 2.403.066,09	€ 2.903.059,00	-€ 499.992,91
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 759.140,52	€ 556.122,39	€ 203.018,13
(eventuali) destinazioni ancora da regolare/arrotondamenti per difetto	€ -	€ -	€ -
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione	€ 3.162.206,61	€ 3.459.181,39	-€ 296.974,78

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Con la legge di bilancio per l'anno 2017 e con la legge di assestamento di bilancio 2017 sono state assegnate ai pertinenti capitoli di bilancio di "cedolino unico" n. 4436 – p.g. n. 4 "Quota del Fondo unico di Amministrazione al personale comprensiva degli oneri sociali a carico dei lavoratori" e p.g. n. 5 "contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione relativi alle competenze accessorie" - e n. 4446 - p.g. n. 2 "Somme corrisposte a titolo di imposta regionale sulle attività produttive sulle retribuzioni accessorie corrisposte ai dipendenti" - le risorse finanziarie nei limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificate nel Modulo II.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo risulta rispettato

Il Fondo 2017 è stato attribuito al netto delle risorse allocate all'esterno dello stesso ammontanti ad Euro 2.403.066,09 (risorse calcolate con esclusione delle quote destinate alle progressioni con decorrenza 1.1.2017) con legge di bilancio ed assestamento di bilancio, nella misura di Euro 1.056.115,30 comprensiva degli oneri a carico dell'Amm.ne. Il contratto integrativo siglato presso la Scrivente in data 26 ottobre 2017 ha disciplinato, previa esclusione dell'ulteriore quota di Euro 499.992,91 (progressioni economiche con decorrenza 1.1.2017), l'utilizzo del residuo importo del Fondo Unico di Amministrazione dell'Avvocatura dello Stato per l'anno 2017 ammontante ad Euro 556.122,39 pari ad Euro 419.082,43 al netto degli oneri accessori a carico dell'Amministrazione e dell'IRAP.

- Si rappresenta che il Fondo 2016 era stato determinato senza applicare la riduzione proporzionale corrispondente alla riduzione del personale in servizio in quanto confrontando la semisomma tra il personale presente al 1° gennaio e al 31 dicembre dell'anno **2016** con quella dell'anno 2015 non era risultata una diminuzione del personale in servizio.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Tutte le somme relative al Fondo anno 2017 sono imputate ai seguenti capitoli:

Capitolo/piano gestionale	Importo	Importo al netto delle progressioni con decorrenza 1.1.2017	Destinazione
cap. 4436 p.g. 4	€ 795.866,84	€ 419.082,43	lordo R.A.P.
cap. 4436 p.g. 5	€ 192.599,78	€ 101.417,95	Oneri sociali a carico
cap. 4446 p.g. 2	€ 67.648,68	€ 35.622,01	I.R.A.P.
Totale	€ 1.056.115,30	€ 556.122,39	

La somma complessiva sottoposta a certificazione è pari ad Euro 3.459.181,39 alla quale va detratta la spesa per gli sviluppi economici pari ad Euro 2.903.059,00 finanziati dal capitolo delle competenze fisse e dai capitoli dedicati ai fini del versamento degli oneri a carico dell'Amministrazione. I capitoli di bilancio deputati a regolare le destinazioni del Fondo presentano uno stanziamento sufficiente a coprire l'ammontare dell'importo al lordo degli oneri riflessi e dell'IRAP pari ad Euro 556.122,39 Le disponibilità finanziarie dell'Amministrazione sono pari alle destinazioni del Fondo indicate nella Sez. II del Modulo II della presente relazione tecnico-finanziaria

Roma li,

IL SEGRETARIO GENERALE
Avv. Ruggero Di martino