



Avvocatura Generale dello Stato

Avvocatura dello Stato

Relazione tecnico-finanziaria all'Ipotesi di Contratto Integrativo sottoscritto in data 5 aprile 2017, definitivamente sottoscritto il 2 agosto 2017, per la definizione, ai sensi del CCNL 14 settembre 2007, dei contingenti per gli sviluppi economici all'interno delle aree per il personale amministrativo dell'Avvocatura dello Stato con decorrenza 1° gennaio 2017 e dei relativi criteri di valutazione.

La presente relazione tecnico finanziaria è finalizzata alla dimostrazione, per l'esercizio finanziario 2017 e seguenti, della copertura degli istituti a carattere economico disciplinati in sede di contrattazione decentrata integrativa e relativi agli sviluppi economici all'interno delle aree per il personale amministrativo dell'Avvocatura dello Stato da avviare con decorrenza 1° gennaio 2017 ai sensi degli artt. 17 e 18 CCNL 14 settembre 2007.

Nell'ipotesi di Contratto Integrativo sono stati programmati i passaggi suddivisi rispettivamente per le tre aree professionali e distinti per singola fascia economica (con esclusione delle fasce economiche apicali), sono stati, inoltre, definiti i criteri di valutazione che verranno adottati per la procedura. Nella quantificazione dell'onere complessivo sono state considerate le voci retributive di diritto in godimento alla data del 1° gennaio 2017, come riportato nelle tabelle di seguito rappresentate.

Retribuzione tabellare annua lorda

Area	Fasce retributive all'interno delle aree	Stipendi	I.I.S.	Totale Stipendio ed I.I.S.	I.V.C. per tredici mensilità	Assegno personale	Tredicesima mensilità	Indennità di amministrazione	TOTALE	Ritenute a carico Amministrazione (29,88%)	IRAP (8,50%)	Totale complessivo	Differenza tra fasce economiche lorda Rap e OO.SS. Amm.ne
PRIMA AREA	F1	10.148,81	6.235,76	16.384,57	133,12	1.014,88	1.449,95	3.697,49	22.680,01	6.776,79	1.927,80	31.384,60	
	F2	10.737,29	6.235,76	16.973,05	137,93	1.073,73	1.503,90	3.697,49	23.386,10	6.987,77	1.987,82	32.361,69	977,09
	F3	11.364,17	6.235,76	17.599,93	143,00	1.136,42	1.561,36	3.697,49	24.138,20	7.212,49	2.051,75	33.402,44	1.040,75
SECONDA AREA	F1	11.025,50	6.277,61	17.303,11	140,53	1.102,55	1.533,81	3.714,69	23.794,69	7.109,85	2.022,55	32.927,09	
	F2	11.879,83	6.317,84	18.197,67	147,81	1.187,98	1.615,47	4.083,30	25.232,23	7.539,39	2.144,74	34.916,36	1.989,27
	F3	13.001,04	6.371,03	19.372,07	157,43	1.300,10	1.722,68	4.458,11	27.010,39	8.070,70	2.295,88	37.376,97	2.460,61
	F4	14.146,05	6.371,03	20.517,08	166,66	1.414,61	1.827,64	4.458,11	28.384,10	8.481,17	2.412,65	39.277,92	1.900,95
	F5	14.838,36	6.371,03	21.209,39	172,38	1.483,84	1.891,10	4.458,11	29.214,82	8.729,39	2.483,26	40.427,47	1.149,55
	F6	15.451,83	6.371,03	21.822,86	177,32	1.545,18	1.947,34	4.458,11	29.950,81	8.949,30	2.545,82	41.445,93	1.018,46
TERZA AREA	F1	14.679,49	6.445,85	21.125,34	171,60	1.467,95	1.882,77	5.192,93	29.840,59	8.916,37	2.536,45	41.293,41	
	F2	15.435,05	6.445,85	21.880,90	177,84	1.543,51	1.952,03	5.192,93	30.747,21	9.187,27	2.613,51	42.547,99	1.254,58
	F3	16.567,06	6.545,24	23.112,30	187,85	1.656,71	2.064,08	5.570,14	32.591,08	9.738,21	2.770,24	45.099,53	2.551,54
	F4	18.747,02	6.641,41	25.388,43	206,31	1.874,70	2.271,93	6.319,75	36.061,12	10.775,06	3.065,20	49.901,38	4.801,85
	F5	20.399,45	6.641,41	27.040,86	219,70	2.039,95	2.423,40	6.319,75	38.043,66	11.367,45	3.233,71	52.644,82	2.743,44
	F6	22.238,99	6.641,41	28.880,40	234,65	2.223,90	2.592,03	6.319,75	40.250,73	12.026,92	3.421,31	55.698,96	3.054,14
	F7	24.007,21	6.641,41	30.648,62	249,08	2.400,72	2.754,11	6.319,75	42.372,28	12.660,84	3.601,64	58.634,76	2.935,80

Tabella quantificazione costo totale procedura

Area	Fasce retributive all'interno delle aree	Differenza tra fasce economiche lorda Rap e OO.SS. Amm.ne	Numero passaggi programmati	Totale costo per fascia economica
PRIMA AREA	F1		-	-
	F2	977,09	4	3.908,36
	F3	1.040,75	7	7.285,25
SECONDA AREA	F1		-	-
	F2	1.989,27	16	31.828,32
	F3	2.460,61	40	98.424,40
	F4	1.900,95	94	178.689,30
	F5	1.149,55	53	60.926,15
	F6	1.018,46	2	2.036,92
TERZA AREA	F1		-	-
	F2	1.254,58	14	17.564,12
	F3	2.551,54	4	10.206,16
	F4	4.801,85	9	43.216,65
	F5	2.743,44	8	21.947,52
	F6	3.054,14	4	12.216,56
	F7	2.935,80	4	11.743,20

TOTALE

259

499.992,91

Il costo complessivo stimato in Euro 499.992,91 corrisponde all'importo lordo comprensivo degli oneri a carico dell'Amministrazione.

Il costo della presente ipotesi di Contratto va posto a carico del Fondo unico di amministrazione a decorrere dall'esercizio finanziario 2017. Nel prospetto che segue, relativo alla costituzione per l'anno 2017 del Fondo per la contrattazione integrativa vengono riportati i valori delle risorse fisse e le utilizzazioni già certificate nei precedenti accordi. La quantificazione delle risorse variabili sarà certificata successivamente all'emanazione dell'apposita circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – IGOP. I valori riportati nella colonna del 2017 sono quelli certificati per il 2016.

Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa per l'anno 2017 – Risorse fisse

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	Fondo unico 2016	Fondo unico 2017 (2016)	Differenza 2017/2016
1) CCNL 1988/2001 (art. 31, comma 1 – linea 1 ex art. 36 e 37 prec. CCNL)	€ 1.023.831,10	€ 1.023.831,10	-
2) CCNL 1998/2001 (art.31, comma 1 – quota lavoro straordinario)	€ 215.659,54	€ 215.659,54	-
3) CCNL 1998/2001 (art. 31, comma 1 – linea 9 e 10 quota pro-capite)	€ 283.310,18	€ 283.310,18	-
4) CCNL biennio economico 2000/2001 (art. 6, comma 1 – linea 4)	€ 79.480,65	€ 79.480,65	-
5) CCNL biennio economico 2000/2001 (art. 6, comma 2)	€ 17.628,74	€ 17.628,74	-
6) CCNL biennio economico 2002/2003 (art. 23, comma2)	€ 143.000,00	€ 143.000,00	-
7) Incrementi CCNL 2004/2005 (art. 5, comma 2)	€ 155.000,00	€ 155.000,00	-
8) Incrementi CCNL 2008/2009 (art. 6, comma 2)	€ 32.868,00	€ 32.868,00	-
9) Incrementi CCNL 2006/2009 (art. 32, comma 1)	€ 58.272,00	€ 58.272,00	-
10) CCNL biennio economico 2000/01 art. 6, comma 1 – linea 1:			
RIA personale cessato anno 2009 e precedenti	€ 348.746,29	€ 348.746,29	-
RIA personale cessato in corso d'anno 2010	€ 25.227,62	€ 25.227,62	-
RIA personale cessato in corso d'anno 2011	€ 18.692,39	€ 18.692,39	-

RIA personale cessato in corso d'anno 2012	€ 22.198,57	€ 22.198,57	-
RIA personale cessato in corso d'anno 2013	€ 16.873,69	€ 16.873,69	-
RIA personale cessato in corso d'anno 2014	€ 30.501,86	€ 30.501,86	-
11) CCNL biennio economico 2000/01 art. 6, comma 1 - linea 2:			
quote derivanti dall'attribuzione della Posizione Super recuperata dal personale cessato dal servizio in corso d'anno 2009 e precedenti	€ 46.575,92	€ 46.575,92	-
quote derivanti dall'attribuzione della Posizione Super recuperata dal personale cessato dal servizio in corso d'anno 2010	€ 15.788,79	€ 15.788,79	-
quote derivanti dall'attribuzione della Posizione Super recuperata dal personale cessato dal servizio in corso d'anno 2011	€ 9.200,14	€ 9.200,14	-
quote derivanti dall'attribuzione della Posizione Super recuperata dal personale cessato dal servizio in corso d'anno 2012	€ 9.200,15	€ 9.200,15	-
quote derivanti dall'attribuzione della Posizione Super recuperata dal personale cessato dal servizio in corso d'anno 2013	€ 1.817,88	€ 1.817,88	-
quote derivanti dall'attribuzione della Posizione Super recuperata dal personale cessato dal servizio in corso d'anno 2014	€ 12.268,47	€ 12.268,47	-
quote derivanti dall'attribuzione della posizione economica superiore, per effetto della riqualificazione all'interno delle aree, recuperate dal personale cessato dal servizio in corso d'anno 2009 e precedenti	€ 74.006,81	€ 74.006,81	-
quote derivanti dall'attribuzione della posizione economica superiore, per effetto della riqualificazione all'interno delle aree, recuperate dal personale cessato dal servizio in corso d'anno 2010	€ 22.150,12	€ 22.150,12	-
quote derivanti dall'attribuzione della posizione economica superiore, per effetto della riqualificazione all'interno delle aree, recuperate dal personale cessato dal servizio in corso d'anno 2011	€ 20.397,44	€ 20.397,44	-
quote derivanti dall'attribuzione della posizione economica superiore, per effetto della riqualificazione all'interno delle aree, recuperate dal personale cessato dal servizio in corso d'anno 2012	€ 11.587,10	€ 11.587,10	-
quote derivanti dall'attribuzione della posizione economica superiore, per effetto della riqualificazione all'interno delle aree, recuperate dal personale cessato dal servizio in corso d'anno 2013	€ 18.259,75	€ 18.259,75	-
quote derivanti dall'attribuzione della posizione economica superiore, per effetto della riqualificazione all'interno delle aree, recuperate dal personale cessato dal servizio in corso d'anno 2014	€ 24.521,34	€ 24.521,34	-

quote derivanti dall'attribuzione della Fascia retributiva superiore, per effetto dei passaggi all'interno delle aree, recuperate dal personale cessato dal servizio in corso d'anno 2010	€ 34.903,59	€ 34.903,59	-
quote derivanti dall'attribuzione della Fascia retributiva superiore, per effetto dei passaggi all'interno delle aree, recuperate dal personale cessato dal servizio in corso d'anno 2011	€ 67.744,37	€ 67.744,37	-
quote derivanti dall'attribuzione della Fascia retributiva superiore, per effetto dei passaggi all'interno delle aree, recuperate dal personale cessato dal servizio in corso d'anno 2012	€ 41.714,04	€ 41.714,04	-
quote derivanti dall'attribuzione della Fascia retributiva superiore, per effetto dei passaggi all'interno delle aree, recuperate dal personale cessato dal servizio in corso d'anno 2013	€ 31.182,72	€ 31.182,72	-
quote derivanti dall'attribuzione della Fascia retributiva superiore, per effetto dei passaggi all'interno delle aree, recuperate dal personale cessato dal servizio in corso d'anno 2014	€ 45.045,47	€ 45.045,47	-
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 2.957.654,73	€ 2.950.296,84*	-

* L'importo delle risorse fisse del Fondo, certificato da parte degli Organi di Controllo per l'anno 2016 pari ad Euro 2.957.296,84, è provvisoriamente quantificato dall'IGOP in € 2.950.296,84 in attesa di revisione da operare con l'assestamento di bilancio FUA 2017.

Il Fondo unico di amministrazione costituito nei termini sopra illustrati viene destinato alla copertura di vari istituti contrattuali. In particolare, l'ipotesi di contratto 5 aprile 2017, per il quale si richiede la certificazione, è da intendersi quale accordo stralcio che regola solo gli sviluppi economici all'interno delle aree per un onere stimato complessivamente in Euro 499.992,91.

Di seguito si indicano le altre utilizzazioni già certificate nei precedenti contratti:

<i>Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo 2017: utilizzazioni già certificate nei precedenti accordi</i>	
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

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dall'ipotesi di Contratto Integrativa 5 aprile 2017 sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
-------------	---------

ml

- 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

Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dall'ipotesi di Contratto Integrativo 5 aprile 2017	
Descrizione	Importo
Progressioni fasce economiche decorrenza 1° gennaio 2017	€ 499.992,91

Sezione III - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativo sottoposto a certificazione	
Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	€ 2.403.066,09
Somme regolate dal contratto sottoposto a certificazione	€ 499.992,91
Destinazioni ancora da regolare	€ 47.237,84
Totale	€ 2.950.296,84

Con riferimento alla spesa di € 499.992,91 quantificata per l'ipotesi di accordo oggetto di certificazione si attesta la piena copertura della stessa con le risorse fisse costituenti il fondo unico di amministrazione. Considerato che per l'esercizio finanziario 2017 non sono state ancora certificate le risorse fisse, si fa riferimento alla certificazione delle risorse fisse relative all'anno 2016.

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

Nello schema seguente sono riportati i dati relativi alle risorse del Fondo unico di amministrazione per gli esercizi finanziari 2017 e 2016. In attesa di certificazione del Fondo unico di amministrazione per l'anno 2017 non è possibile procedere ad un puntuale confronto delle risorse complessive, pertanto, viene data evidenza della consistenza delle risorse certe certificate che coprono interamente gli istituti concordati.

Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo anno 2016

Costituzione del Fondo	Anno 2016	Anno 2017 (2016)	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	€ 456.822,02*	
6) - Incrementi cessazioni o passaggi di area (art. 6, comma 1, al. 2 CCNL 2000/2001)	€ 486.364,10	€ 484.424,61*	
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	€ 2.950.296,84	
Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo 2017: utilizzazioni già certificate nei precedenti accordi	- € 2.403.066,09	- € 2.403.066,09	
Somme fisse che restano disponibili alla contrattazione al lordo delle somme regolate dall'ipotesi di contratto sottoposto a certificazione	€ 554.588,64	€ 547.230,75	
Somme regolate dal contratto sottoposto a certificazione	-	- € 499.992,91	
Somme fisse che restano disponibili alla contrattazione	€ 554.588,64	€ 47.237,84	
Risorse variabili	Anno 2016	Anno 2017 (importi ancora da certificare)	
1) - Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/1997)	€ -	Da stabilire	
2) - Risparmi risorse straordinario anno precedente (art. 30, comma 3, CCNL 1998/2001)	€ -	Da stabilire	
3) - Recupero pos. Super personale cessato dal servizio (art. 6, comma 1, al. 2 CCNL 2000/2001)	€ 51.716,49	€ 18.271,81 (importo già determinato in funzione delle cessazioni del 2016)	
4) - Recupero progressioni economiche orizzontali all'interno delle aree personale cessato dal servizio (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	(1) Da stabilire (pari o superiore alle risorse da portare in detrazione ai sensi	

		dell'art. 71 del D.L. 112/2008)	
6) - RIA cessati (art. 6, comma 1, al. 1, p. 2 CCNL 2000/2001)	€ 15.456,77	€ 8.429,60 (importo già determinato in funzione delle cessazioni 2016)	
7) - Ind. amm. cess. netta (dich. Cong. 3 CCNL 2000/2001)	€ 1.326.435,88 (dal 2005 al 2014 oltre al rateo anno 2015)	€ 1.428.590,03 (dal 2005 al 2015 oltre al rateo anno 2016: importo già determinato in funzione delle cessazioni del 2016)	
8) - Somme non utilizzate l'anno precedente	€ -	€ -	
Totale risorse variabili	€ 1.650.442,54	€ 1.455.291,44 + altre voci da stabilire	

* L'importo delle risorse fisse del fondo, certificato da parte degli organi di controllo per l'anno 2016, pari ad Euro 2.957.296,84, è provvisoriamente quantificato dall'IGOP in € 2.950.296,84 in attesa di revisione da operare con l'assestamento di bilancio FUA 2017.

Decurtazioni del Fondo			
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	€ 1.269.376,39	
Risorse da portare in detrazione ai sensi dell'art. 71 del D.L. 112/2008	€ 97.104,52	(1) Da stabilire (pari o inferiore ai risparmi di gestione spese personale - art. 31, comma 1. al. 3 CCNL 1998/2001)	
Decurtazione Fondo ai sensi del comma 236 dell'art. 1 della legge n. 208/2015 (limite valore determinato nell'anno 2015)	€ 79.409,75	(2) Da stabilire	
Totale decurtazioni del Fondo	€ 1.445.890,66	Da stabilire	

Totale FUA disponibile alla contrattazione (limite tetto anno 2015)	€ 759.140,52	(2) Da stabilire nel rispetto del limite FUA anno 2015	
--	---------------------	---	--

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

Le risorse certe del FUA 2017, al netto delle destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa, pari € 547.230,75* unitamente alle quote variabili del fondo, determinate in funzione delle cessazioni avvenute nel 2016 (€

1.455.291,44), consentono di assicurare la copertura degli oneri relativi agli sviluppi economici proposti nell'ipotesi di contratto 5 aprile 2017, pari ad € 499.992,91, e delle decurtazioni previste ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito, con modificazioni, in legge 30.7.2010, n. 122 come modificato dall'art. 1, co. 456 della legge n. 147/2013, pari ad € 1.269.376,39, ed ai sensi del comma 236, dell'art. 1 della legge n. 208/2015 (importo da determinare).

Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Le risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità esposte in sede di costituzione del Fondo ammontano complessivamente ad € 2.950.296,84*, mentre le destinazioni per le quali si prevede un impegno duraturo da parte dell'Amministrazione sono pari a € 2.403.066,09, relative a precedenti accordi, ed € 499.992,91 per il presente accordo sottoposto a certificazione. Conseguentemente, le destinazioni aventi carattere di certezza sono finanziate pienamente con le risorse stabili del Fondo. Le restanti risorse fisse e le risorse variabili saranno garantiscono la copertura delle detrazioni previste 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 dalla legge n. 147/2013 (€ 1.269.376,39) ed al rispetto dei limiti di cui al comma 236, art. 1 della legge n. 208/2015.

La presente Relazione tecnico-finanziaria è integrata nei termini indicati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato IGOP, nella nota 26/7/2017 n. 155506, allegata alla nota della Presidenza del Consiglio dei Ministri, Dipartimento della Funzione Pubblica n. 43747 del 27/7/2017.

Roma, 2 agosto 2017

IL SEGRETARIO GENERALE F.F.

(Avv. Vincenzo RAGO)

