



Avvocatura Generale dello Stato

Avvocatura dello Stato

Relazione tecnico-finanziaria all'Ipotesi di Contratto Integrativo sottoscritto in data 12 luglio 2018 per la definizione dei contingenti per gli sviluppi economici all'interno delle aree per il personale amministrativo dell'Avvocatura dello Stato con decorrenza 1° gennaio 2018 e dei relativi criteri di valutazione.

La presente relazione tecnico finanziaria è finalizzata alla dimostrazione, per l'esercizio finanziario 2018 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 2018 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° marzo 2018, come riportato nelle tabelle di seguito rappresentate.

Area	Fasce retributive all'interno delle aree	Stipendi	I.V.C. per tredici mensilità	Assegno personale	Tredicesima mensilità	Indennità di Amm.ne	TOTALE	Ritenute a carico Amm.ne	IRAP	Totale complessivo	Differenza tra fasce economiche lorda Rap e OO.SS. Amm.ne
								(29,88%)	(8,50%)		
PRIMA AREA	F1	17.140,57	133,12	1.014,88	1.512,95	3.697,49	23.499,01	7.021,50	1.997,42	32.517,93	
	F2	17.741,05	137,93	1.073,72	1.567,90	3.697,49	24.218,09	7.236,37	2.058,54	33.513,00	995,07
	F3	18.391,93	143,00	1.136,41	1.627,36	3.697,49	24.996,19	7.468,86	2.124,68	34.589,73	1.076,73
SECONDA AREA	F1	18.073,51	140,53	1.102,55	1.598,01	3.714,69	24.629,29	7.359,23	2.093,49	34.082,01	
	F2	18.995,67	147,81	1.187,98	1.681,97	4.083,30	26.096,73	7.797,70	2.218,22	36.112,65	2.030,64
	F3	20.213,27	157,43	1.300,10	1.792,78	4.458,11	27.921,69	8.343,00	2.373,34	38.638,03	2.525,38
	F4	21.441,08	166,66	1.414,60	1.904,64	4.458,11	29.385,09	8.780,26	2.497,73	40.663,08	2.025,05
	F5	22.218,59	172,38	1.483,83	1.975,20	4.458,11	30.308,11	9.056,06	2.576,19	41.940,36	1.277,28
	F6	22.851,26	177,32	1.545,18	2.033,04	4.458,11	31.064,91	9.282,20	2.640,52	42.987,63	1.047,27
TERZA AREA	F1	22.133,34	171,60	1.467,94	1.966,77	5.192,93	30.932,58	9.242,65	2.629,27	42.804,50	
	F2	22.910,50	177,84	1.543,50	2.037,83	5.192,93	31.862,60	9.520,54	2.708,32	44.091,46	1.286,96
	F3	24.156,30	187,85	1.656,70	2.151,08	5.570,14	33.722,07	10.076,15	2.866,38	46.664,60	2.573,14
	F4	26.528,43	206,31	1.874,70	2.366,93	6.319,75	37.296,12	11.144,08	3.170,17	51.610,37	4.945,77
	F5	28.246,86	219,70	2.039,94	2.523,90	6.319,75	39.350,15	11.757,82	3.344,76	54.452,73	2.842,36
	F6	30.152,40	234,65	2.223,89	2.698,02	6.319,75	41.628,71	12.438,66	3.538,44	57.605,81	3.153,08
	F7	32.016,62	249,08	2.400,72	2.868,11	6.319,75	43.854,28	13.103,66	3.727,61	60.685,55	3.079,74

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	995,07	5	4.975,35
	F3	1.076,73	3	3.230,19
SECONDA AREA	F1		-	-
	F2	2.030,64	10	20.306,40
	F3	2.525,38	25	63.134,50
	F4	2.025,05	53	107.327,65
	F5	1.277,28	32	40.872,96
	F6	1.047,27	1	1.047,27
TERZA AREA	F1		-	-
	F2	1.286,96	8	10.295,68
	F3	2.573,14	1	2.573,14
	F4	4.945,77	5	24.728,85
	F5	2.842,36	4	11.369,44
	F6	3.153,08	2	6.306,16
	F7	3.079,74	1	3.079,74

TOTALE **150** **299.247,33**

Il costo complessivo stimato in Euro 299.247,33 corrisponde all'importo lordo complessivo degli oneri a carico dell'Amministrazione determinato, secondo quanto prescritto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze/IGOP con nota 13 settembre 2018, prot. 205721, in funzione degli incrementi mensili della retribuzione tabellare previsti dal CCNL 12 febbraio 2018 – triennio 2016/2018, con decorrenza 1° marzo 2018 e considerando un assegno personale pensionabile (art. 46 L. 284/1964) non rivalutato per effetto degli incrementi previsti dal citato CCNL.

La spesa della presente ipotesi di Contratto è posta a carico del Fondo risorse decentrate a decorrere dall'esercizio finanziario 2018. Nel prospetto che segue, relativo alla costituzione per l'anno 2018 del Fondo risorse decentrate, posto a confronto con quello dell'anno precedente, vengono riportati i valori delle risorse fisse e variabili e le utilizzazioni già certificate nei precedenti accordi. La quantificazione delle risorse è stata determinata in funzione delle linee guida fornite dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – IGOP con circolari nn. 30 del 30.10.2017 e 16 del 16.4.2018 e successiva nota 6.6.2018 n. 139938.

Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa per l'anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Sezione A - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	Fondo 2017	Fondo 2018	Differenza 2018/2017
1) CCNL 1988/2001 (art. 31, comma 1 – linea 1ex art. 36 e 37 prec. CCNL)	1.023.831,10	1.023.831,10	0,00
2) CCNL 1998/2001 (art.31, comma 1 – quota lavoro straordinario)	215.659,54	215.659,54	0,00
3) CCNL 1998/2001 (art. 31, comma 1 – linea 9 e 10 quota pro-capite)	283.310,18	283.310,18	0,00
4) CCNL biennio economico 2000/2001 (art. 6, comma 1 – linea 4)	79.480,65	79.480,65	0,00
5) CCNL biennio economico 2000/2001 (art. 6, comma 2)	17.628,74	17.628,74	0,00
6) CCNL biennio economico 2002/2003 (art. 23, comma2)	143.000,00	143.000,00	0,00
7) Incrementi CCNL 2004/2005 (art. 5, comma 2)	155.000,00	155.000,00	0,00
8) Incrementi CCNL 2008/2009 (art. 6, comma 2)	32.868,00	32.868,00	0,00
9) Incrementi CCNL 2006/2009 (art. 32, comma 1)	58.272,00	58.272,00	0,00
10) CCNL biennio economico 2000/01 art. 6, comma 1 – linea 1:			
RIA personale cessato anno 2010 e precedenti	373.973,91	373.973,91	0,00
RIA personale cessato in corso d'anno 2011	18.692,39	18.692,39	0,00
RIA personale cessato in corso d'anno 2012	22.198,57	22.198,57	0,00
RIA personale cessato in corso d'anno 2013	16.873,69	16.873,69	0,00
RIA personale cessato in corso d'anno 2014	30.501,86	30.501,86	0,00
RIA personale cessato in corso d'anno 2015	21.744,73	21.744,73	0,00

RIA personale cessato in corso d'anno 2016	0,00	20.231,72	20.231,72
11) CCNL biennio economico 2000/01 art. 6, comma 1 - linea 2:			
PEO personale cessato dal servizio in corso d'anno 2010 e precedenti	€ 193.425,23	193.425,23	0,00
PEO personale cessato dal servizio in corso d'anno 2011	€ 97.341,95	97.341,95	0,00
PEO personale cessato dal servizio in corso d'anno 2012	€ 62.501,29	62.501,28	- 0,01
PEO personale cessato dal servizio in corso d'anno 2013	€ 51.260,35	51.260,35	0,00
PEO personale cessato dal servizio in corso d'anno 2014	€ 81.835,28	81.833,28	- 2,00
PEO personale cessato dal servizio in corso d'anno 2015	€ 72.300,50	72.300,53	0,03
PEO personale cessato dal servizio in corso d'anno 2016	0,00	49.844,47	49.844,47
Risorse strutturali in applicazione della circolare n. 30 del 30.10.2017 riconosciute da IGOP in fase di assestamento 2018	0,00	262.956,90	262.956,90
Totale	3.051.699,96	3.384.731,07	333.031,11

Sezione A - VOCI DI UTILIZZO FUA (anni precedenti)			
CCNL 98/01 ART. 32, comma 2 - Linea 5 - posizioni organizzative *	0,00	0,00	0,00
CCNL 98/01 ART. 17 - posizioni super	- 184.082,93	- 184.082,93	0,00
CCNL 98/01 ART. 32, comma 2 - linea 6 - Percorsi formativi all'interno delle aree	- 2.218.983,16	- 2.218.983,16	0,00
CCNL 98/01 ART. 32, comma 2 - linea 6 - Percorsi formativi all'interno delle aree decorrenza anno 2017	- 499.992,91	- 499.992,91	0,00
Totale	- 2.903.059,00	- 2.903.059,00	0,00

Totale Sezione A	148.640,96	481.672,07	333.031,11
-------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Sezione B - CCNL 98/01 Art. 31, comma 1 – Linea 8 – Indennità di amministrazione (art. 76, c. 3, lett. c, CCNL 12.2.2018)	1.430.556,55	1.594.887,05	164.330,50
--	---------------------	---------------------	-------------------

Sezione C – Riduzione ai sensi dell'art. 1 c. 456 L. 147/2013 (ex art. 9 c. 2 bis 2° periodo)	- 1.269.376,39	- 1.269.376,39	0,00
--	-----------------------	-----------------------	-------------

Sezione D - Totale risorse certe e stabili (A+B+C)	309.821,12	807.182,73	497.361,61
---	-------------------	-------------------	-------------------

Sezione E - Risorse variabili	Fondo 2017	Fondo 2018	Differenza 2018/2017
CCNL 98/2001 art. 31, comma 1 - linea 3° risparmi di gestione derivanti da recuperi, ritardi assenze ecc.	126.753,41	90.410,64	-36.342,77
CCNL 98/2001 ART. 31, C.1 - LINEA 5° art. 43. Legge 449/1997	19.915,84	100.348,93	80.433,09
CCNL Biennio economico 2000/2001 art. 6, comma 1 - linea 1° Risparmi RIA personale cessato nell'anno 2017	8.429,60	15.087,87	6.658,27
CCNL Biennio economico 2000/2001 art. 6, comma 1 - linea 2° Risparmi per cessazioni da Progressioni economiche orizzontali nell'anno 2017	20.001,56	63.242,86	43.241,30
Risparmi derivanti da ore di straordinario non utilizzate	0,00	0,00	0,00
Indennità di amministrazione	Vedi risorse certe	Vedi risorse certe	
Somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	0,00	0,00	0,00
Totale risorse da portare in detrazione ai sensi dell'art 71, c. 1 L. 133/2008	- 70.221,65	- 71.369,60	- 1.147,95
Totale risorse variabili	104.878,76	197.720,70	92.841,94

Totale risorse certe e stabili FUA 2018	807.182,73
Totale risorse variabili FUA 2018	197.720,70
Totale complessivo FUA 2018	1.004.903,43

Determinazione limite FUA 2018	
Limite Fondo anno 2016	871.478,00
Progressioni economiche decorrenza 1 gennaio 2017	- 499.992,91
Risparmi PEO 2015	72.301,00
Risparmi PEO 2016	49.844,00
Risorse strutturali in applicazione della circolare n. 30 del 30.10.2017	262.956,90
LIMITE FONDO ANNO 2016 AGGIORNATO AL 2018	756.586,99

Il Fondo risorse decentrate costituito nei termini sopra illustrati viene destinato alla copertura di vari istituti contrattuali. In particolare, l'ipotesi di contratto 12 luglio 2018, 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 299.247,33.

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

Risorse temporaneamente allcate all'esterna del Fanda 2018: utilizzazioni già certificate nei precedenti accordi:	
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 decorrenza 1.1.2010	1.565.935,70
- CCNL 14.9.2007 - Progressioni fasce economiche decorrenza 1.1.2017	499.992,91
Totale	2.903.059,00

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 Integrativo 12 luglio 2018 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 decorrenza 1.1.2010	1.565.935,70
- CCNL 14.9.2007 - Progressioni fasce economiche decorrenza 1.1.2017	499.992,91
Totale	2.903.059,00

Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dall'ipotesi di Contratto Integrativo 12 luglio 2018

Descrizione	Importo
Progressioni fasce economiche decorrenza 1° gennaio 2018	299.247,33

Sezione III - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	2.903.059,00
Somme regolate dal contratto sottoposto a certificazione	299.247,33
Destinazioni ancora da regolare	457.339,66
Totale	3.659.645,99

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

Le risorse certe del Fondo risorse decentrate 2018, al netto delle destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa, consentono di assicurare la copertura della spesa relativa agli sviluppi economici proposti nell'ipotesi di contratto 12 luglio 2018 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 Euro 1.269.376,39.

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 € 3.659.645,99 (l'importo di € 3.710.241,73 è stato ridotto in applicazione del limite Fondo anno 2016 rideterminato al 2018), mentre le destinazioni per le quali si prevede un impegno duraturo da parte dell'Amministrazione sono pari a € 2.903.059,00 in relazione a precedenti accordi, ed a € 299.247,33 per l'Accordo che si sottopone a certificazione.

Conseguentemente, le destinazioni aventi carattere di certezza sono finanziate pienamente con le risorse stabili del Fondo. Le restanti risorse fisse 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 illustrativa è stata integrata nei termini indicati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato IGOP - nella nota 13/9/2018 n. 205721, allegata alla nota della Presidenza del Consiglio dei Ministri, Dipartimento della Funzione Pubblica n. 61069 del 14/9/2018.

Roma, - 1 OTT. 2018

IL SEGRETARIO GENERALE

