



*Avvocatura Generale dello Stato*

**Avvocatura dello Stato**

**Relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo 21/11/2012 in materia di  
utilizzo del Fondo Unico di Amministrazione 2011**

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

## RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

### Modulo I - Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa per l'anno 2011

*Il Fondo di Amministrazione per l'anno 2011, 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 contenuta nell'art. 1 dell'ipotesi di accordo integrativo siglata in data 21 novembre 2012 oggetto della presente relazione tecnico-finanziaria.*

#### Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Descrizione delle voci di alimentazione	Importo
1) - Fondo 2004 cert. Org. Contr. / parte fissa (art. 1 comma 189 L. 266/2005)	€ 1.762.910,21
2) - Incrementi CCNL 2004/2005 (art. 5, comma 2)	€ 155.000,00
3) - Incrementi CCNL 2008/2009 (art. 6, comma 2)	€ 32.868,00
4) - Incrementi CCNL 2006/2009 (art. 32, comma 1)	€ 58.272,00
5) - RIA personale cessato (art. 6, comma, 1 al. 1, p. 3 CCNL 2000/2001)	€ 348.746,49
6) - Incrementi cessazioni o passaggi di area (art. 6, comma 1, al. 2 CCNL 2000/2001)	€ 120.582,73
<b>Totale risorse fisse</b>	<b>€ 2.478.379,43</b>

#### Sezione II - Risorse variabili

Descrizione delle voci di alimentazione	Importo
1) - Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/1997)	€ 15.172,75
2) - Risparmi risorse straordinario anno precedente (art. 30, comma 3, CCNL 1998/2001)	€ 29.595,34
3) - Recupero pos. Super personale cessato dal servizio nel 2010 (art. 6. comma 1, al. 2 CCNL 2000/2001)	€ 5.584,22
4) - Recupero progressioni economiche orizzontali all'interno delle aree personale cessato dal servizio nel 2010 (art. 6. comma 1, al. 2 CCNL 2000/2001)	€ 36.288,07
5) - Risparmi di gestione spese personale (art. 31, comma 1, al. 3 CCNL 1998/2001)	€ 225.781,39
6) - RIA cess. anno prec. acc. (art. 6, comma 1, al. 1, p. 2 CCNL 2000/2001)	€ 14.600,40
7) - Ind. amm. cess. netta anno prec. (dich. Cong. 3 CCNL 2000/2001)	€ 751.093,73
8) - Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 45.386,71
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>€ 1.123.502,61</b>

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 10 giugno 2011, n. 195199, in sede di predisposizione della legge di assestamento di bilancio 2011.

**Sezione III - Decurtazioni del Fondo 2011**

Descrizione delle voci di decurtazione	Importo
1) Dec. Fondo ai sensi dell'art. 71, comma 1, del d.l. n. 112/2008	€ 96.385,79
2) Art. 9, comma 2 bis, d.l. 78/2010 (limite Fondo 2010)	€ 485.940,82
3) Art. 9, comma 2 bis, d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	€ -
<b>Totale decurtazioni</b>	<b>€ 582.326,61</b>

Questa sezione contiene le voci di alimentazione, **con segno negativo**, del Fondo.

In questa sezione si forniscono i chiarimenti in merito alla seconda osservazione formulata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - IGOP - con nota dell'11/5/2012, n. 22499, in sede di valutazione ex art. 40-bis, comma 2, del D.Lgs. n. 165/2001, dell'Ipotesi di Contratto integrativo 2011, siglata presso questa Avvocatura generale dello Stato il 6/12/2011, in ordine alla circostanza che la scheda riepilogativa 2.1, allegata alla relazione tecnico-finanziaria, di dimostrazione delle risorse variabili per l'anno 2011, con riferimento alle voci di alimentazione, non corrispondeva alla richiesta formulata dall'Amministrazione, con nota n. 195199 del 10 giugno 2011, in sede di predisposizione delle legge di assestamento al bilancio 2011.

Si chiarisce che la richiamata scheda 2.1 si differenziava dalla richiesta formulata all'Amministrazione, con nota n. 195199 del 10 giugno 2011 (in sede di predisposizione della legge di assestamento di bilancio 2011) limitatamente all'ultima voce, di segno negativo, di € 485.940,82. Mediante tale voce, che dava dimostrazione della riduzione operata dall'IGOP in sede di verifica della richiesta formulata dall'Amministrazione, al fine di ricondurre l'importo della quota variabile in misura tale da non consentire, unitamente alla quota fissa, il superamento del tetto dell'anno 2010, previsto dall'art. 9 bis, comma 2, del d.l. n. 78/2010, la Scrivente intendeva dare immediata evidenza dell'importo di € 541.176,00 autorizzato ed attribuito con la legge di assestamento quale "Quota Variabile" del FUA 2011.

**Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo 2011 sottoposto a certificazione**

Descrizione	Importo
a) Totale risorse fisse	€ 2.478.379,43
b) Totale risorse variabili (ridotte per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€ 541.176,00
<b>Totale Fondo</b>	<b>€ 3.019.555,43</b>

**Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo 2011**

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	€ 1.565.935,70
<b>Totale</b>	<b>€ 2.403.066,09</b>

**Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la  
contrattazione integrativa 2011**

**Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo 21 novembre 2012 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	€ 1.565.935,70
<b>Totale</b>	€ 2.403.066,09

**Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo 21 novembre 2012**

*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 21 novembre 2012 sottoposto a certificazione*

Descrizione	Tab. A	Tab. B
	Importo al lordo degli oo.ss. A carico dell'Amministrazione e dell'IRAP	Importo al netto degli oo.ss. a carico Amm.ne e IRAP come riportati nell'ipotesi di accordo del 21/11/2012
Posizioni organizzative – art. 32, comma 2, alinea 5, del CCNL 16.2.1999 -	€ 80.184,43	€ 60.425,34
Indennità di mansione centralinisti non vedenti – art 9, comma 1, della legge 29 marzo 1985, n. 113	€ 22.406,40	€ 16.885,00
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	€ 24.266,85	€ 18.287,00
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	€ 3.851,52	€ 2.902,43
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	€ 485.780,14	€ 366.074,23
<b>Totale</b>	€ 616.489,34	€ 464.574,00

**Sezione III - Destinazioni ancora da regolare**

Voce non presente.

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	€ 2.403.066,09
Somme regolate dal contratto	€ 616.489,34
Destinazioni ancora da regolare	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 3.019.555,43</b>

**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	€ 1.565.935,70
<b>Totale</b>	<b>€ 2.403.066,09</b>

**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 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	Anno 2010	Anno 2011	Differenza
Risorse stabili	€ 2.415.846,83	€ 2.478.379,43	62.532,60 €
Risorse variabili	€ 539.432,79	€ 541.176,00	1.743,21 €
<b>Totale</b>	<b>€ 2.955.279,62</b>	<b>€ 3.019.555,43</b>	<b>€ 64.274,81</b>

**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**

Le risorse finanziarie del Fondo oggetto di certificazione, nei limiti quantificati nel Modulo II, sono state assegnate con la legge di bilancio per l'anno 2011 e con la relativa legge di assestamento 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. 4445 - p.g. n. 2 "Somme corrisposte a titolo di imposta regionale sulle attività produttive sulle retribuzioni accessorie corrisposte ai dipendenti" -

**Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato**

Il Fondo 2010, al netto delle destinazioni temporaneamente allocate all'esterno di € 837.130,39, è stato attribuito con legge di bilancio per l'anno 2010 e con la relativa legge di assestamento al lordo degli oneri accessori a carico dell'Amministrazione e dell'IRAP nella misura di € 2.118.149,23. I contratti integrativi siglati presso la Scrivente in data 22 gennaio 2010 e 18 novembre 2010 hanno disciplinato l'utilizzo delle risorse al netto degli oneri accessori a carico dell'Amministrazione e dell'IRAP, nella misura di € 1.596.193,84. Il consuntivo di spesa, pari ad € 1.586.445,45, rispetta il limite di spesa del Fondo.

**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 sono imputate ai seguenti capitoli:

Capitolo/piano gestionale	Importo	Destinazione
cap. 4436 p.g. 4	€ 464.574,00	lordo R.A.P.
cap. 4436 p.g. 5	€ 112.426,55	Oneri sociali a carico dell'Amministrazione
cap. 4445 p.g. 2	€ 39.488,79	I.R.A.P.
<b>Totale</b>	<b>€ 616.489,34</b>	

Le disponibilità finanziarie dell'Amministrazione sono pari alle destinazioni del Fondo indicate nella Sez. II del Modulo II della presente relazione tecnico-finanziaria

Roma, 28 NOV. 2012



IL SEGRETARIO GENERALE

Ministero dell'Economia e delle Finanze  
Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato  
Ufficio Centrale di Contabilità presso l'IRAP  
Visto n. 6539 ex art. 8, co. 2, D.lgs. n. 223/2011  
Roma, 19.12.2012

IL DIRETTORE