



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 2012**

(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 2012

Il Fondo di Amministrazione per l'anno 2012, 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

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)	€ 193.424,73
Totale risorse fisse	€ 2.551.221,43

Sezione II - Risorse variabili	
Descrizione delle voci di alimentazione	Importo
1) - Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/1997)	€ -
2) - Risparmi risorse straordinario anno precedente (art. 30, comma 3, CCNL 1998/2001)	€ -
3) - Recupero pos. Super personale cessato dal servizio nel 2011 (art. 6, comma 1, al. 2 CCNL 2000/2001)	
4) - Recupero progressioni economiche orizzontali all'interno delle aree personale cessato dal servizio nel 2010 (art. 6, comma 1, al. 2 CCNL 2000/2001)	€ 40.043,14
5) - Risparmi di gestione spese personale (art. 31, comma 1, al. 3 CCNL 1998/2001)	€ 230.948,55
6) - RIA cess. anno prec. acc. (art. 6, comma 1, al. 1, p. 2 CCNL 2000/2001)	€ 10.120,85
7) - Ind. amm. cess. netta anno prec. (dich. Cong. 3 CCNL 2000/2001)	€ 848.020,07
8) - Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 13.399,82

Totale risorse variabili € 1.142.532,43

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 9 maggio 2012, n. 213432, in sede di predisposizione della legge di assestamento di bilancio 2012.

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	€ 87.789,60
2) Art. 9, comma 2 bis, d.l. 78/2010 (limite Fondo 2010)	€ 588.151,83
3) Art. 9, comma 2 bis, d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	€ 4.918,00
Totale decurtazioni	€ 680.859,43

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

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo 2012 sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
a) Totale risorse fisse	€ 2.551.221,43
b) Totale risorse variabili (ridotte per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€ 461.673,00
Totale Fondo	€ 3.012.894,43

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo 2012

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

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa 2012

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 decorr. 1.1.2010	€ 1.565.935,70
Totale	€ 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		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 -	€	83.268,43	€	62.749,38
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	€	19.241,50	€	14.500,00
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	€	6.441,26	€	4.854,00
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	€	478.470,58	€	360.565,62
Totale	€	609.828,17	€	459.554,00

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	€ 609.828,17
Destinazioni ancora da regolare	€ -
Totale	€ 3.012.894,26

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
Totale	€ 2.403.066,09

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	Anno 2011	Anno 2012
Risorse stabili	€ 2.478.379,43	€ 2.551.221,43
Risorse variabili	€ 541.176,00	€ 461.673,00
Totale	€ 3.019.555,43	€ 3.012.894,43

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 programmatica della gestione

Con la legge di bilancio per l'anno 2012 e con la legge di assestamento di bilancio 2012 sono stati assegnati 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" - le risorse finanziarie nei limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nel Modulo II

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

Il Fondo 2011, al netto delle destinazioni temporaneamente allocate all'esterno di € 2.403.066,09, è stato attribuito con legge di bilancio e con legge di assestamento di bilancio al lordo degli oneri accessori a carico dell'Amministrazione e dell'IRAP nella misura di € 616.489,34. Il contratto integrativo siglato presso la Scrivente in data 21 novembre 2012 ha disciplinato l'utilizzo delle risorse al netto degli oneri accessori a carico dell'Amministrazione e dell'IRA, per un importo di € 464.574,00. Si segnala che al momento della predisposizione della presente relazione le risorse del FUA 2011 non sono state erogate e pertanto non sono disponibili i dati di consuntivo.

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	€ 459.554,00	lordo R.A.P.
cap. 4436 p.g. 5	€ 111.213,00	Oneri sociali a carico dell'Amministrazione
cap. 4445 p.g. 2	€ 39.062,00	I.R.A.P.
totale	€ 609.829,00	

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

Roma, - 4 MAR. 2013

IL SEGRETARIO GENERALE



Ministero dell'Economia e delle Finanze
Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato
Ufficio Centrale del Bilancio presso il MEF

Visto n. 1531 ex art. 1 del D.Lgs. n. 118/2011

Roma, 25.03.2013

IL DIRETTORE