



Avvocatura Generale dello Stato

Avvocatura dello Stato

Relazione tecnico-finanziaria all'Ipotesi di Contratto Integrativo sottoscritto in data 8 ottobre 2020 per la definizione, ai sensi del CCNL – Comparto Funzioni Centrali – Triennio 2016/2018 del 12 febbraio 2018, dei contingenti per gli sviluppi economici all'interno delle aree per il personale amministrativo dell'Avvocatura dello Stato con decorrenza 1° gennaio 2020 e dei relativi criteri di valutazione.

La presente relazione tecnico finanziaria è finalizzata alla dimostrazione, per l'esercizio finanziario 2020 e seguenti, della copertura degli istituti a carattere economico disciplinati in sede di contrattazione integrativa e relativi agli sviluppi economici all'interno delle aree per il personale amministrativo dell'Avvocatura dello Stato da avviare con decorrenza 1° gennaio 2020 ai sensi degli artt. 17 e 18CCNL 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° luglio 2019, 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 mensilità	Assegno personale cristallizzato alla precedente fascia economica	Tredic.ma mensilità	Indennità di amm.ne	TOTALE	Ritenute a carico Amm.ne	IRAP	Totale compl.vo	Differenza tra fasce economiche lorda Rap e OO.SS. Amm.ne
										(29,88%)	(8,50%)		
PRIMA AREA	F1	11.027,69	6.235,76	17.263,45	120,84	1.014,88	1.533,26	3.697,49	23.629,92	7.060,62	2.008,54	32.699,08	
	F2	11.632,59	6.235,76	17.868,35	125,04	1.073,73	1.588,93	3.697,49	24.353,54	7.276,84	2.070,05	33.700,43	1.001,35
	F3	12.288,17	6.235,76	18.523,93	129,72	1.136,42	1.649,17	3.697,49	25.136,73	7.510,85	2.136,62	34.784,20	1.083,77
SECONDA AREA	F1	11.925,67	6.277,61	18.203,28	127,44	1.102,55	1.619,44	3.714,69	24.767,40	7.400,50	2.105,23	34.273,13	
	F2	12.814,31	6.317,84	19.132,15	133,92	1.187,98	1.704,50	4.083,30	26.241,85	7.841,06	2.230,56	36.313,47	2.040,34
	F3	13.987,53	6.371,03	20.358,56	142,56	1.300,10	1.816,77	4.458,11	28.076,10	8.389,14	2.386,47	38.851,71	2.538,24
	F4	15.223,93	6.371,03	21.594,96	151,20	1.414,60	1.930,06	4.458,11	29.548,93	8.829,22	2.511,66	40.889,81	2.038,10
	F5	16.006,63	6.371,03	22.377,66	156,60	1.483,83	2.001,51	4.458,11	30.477,71	9.106,74	2.590,61	42.175,06	1.285,25
	F6	16.643,90	6.371,03	23.014,93	161,16	1.545,18	2.060,11	4.458,11	31.239,49	9.334,36	2.655,36	43.229,21	1.054,15
TERZA AREA	F1	15.845,93	6.445,85	22.291,78	156,00	1.467,95	1.992,98	5.192,93	31.101,64	9.293,17	2.643,64	43.038,45	
	F2	16.628,76	6.445,85	23.074,61	161,52	1.543,50	2.064,97	5.192,93	32.037,53	9.572,81	2.723,19	44.333,53	1.295,08
	F3	17.784,40	6.545,24	24.329,64	170,28	1.656,71	2.179,72	5.570,14	33.906,49	10.131,26	2.882,05	46.919,80	2.586,27
	F4	20.077,43	6.641,41	26.718,84	187,08	1.874,70	2.398,39	6.319,75	37.498,76	11.204,63	3.187,39	51.890,78	4.970,98
	F5	21.808,26	6.641,41	28.449,67	199,20	2.039,94	2.557,40	6.319,75	39.565,96	11.822,31	3.363,11	54.751,38	2.860,60
	F6	23.727,59	6.641,41	30.369,00	212,64	2.223,90	2.733,80	6.319,75	41.859,09	12.507,50	3.558,02	57.924,61	3.173,23
	F7	25.605,07	6.641,41	32.246,48	225,72	2.400,72	2.906,08	6.319,75	44.098,75	13.176,71	3.748,39	61.023,85	3.099,24

TABELLA QUANTIFICAZIONE COSTO TOTALE PROCEDURA

AREA	Fasce retributive all'interno delle aree	Differenza lorda RAP e OO.SS. Amm.ne tra fasce economiche	Numero passaggi programmati	Totale costo per fascia economica
PRIMA AREA	F1			
	F2	1.001,35	3	3.004,05
	F3	1.083,77	3	3.251,31
SECONDA AREA	F1			-
	F2	2.040,34	5	10.201,70
	F3	2.538,24	21	53.303,04
	F4	2.038,10	41	83.562,10
	F5	1.285,25	52	66.833,00
	F6	1.054,15	21	22.137,15
TERZA AREA	F1			-
	F2	1.295,08	6	7.770,48
	F3	2.586,27	7	18.103,89
	F4	4.970,98	2	9.941,96
	F5	2.860,60	4	11.442,40
	F6	3.173,23	3	9.519,69
	F7	3.099,24	2	6.198,48
TOTALE			170	€ 305.269,25

Il costo complessivo stimato in Euro 305.269,25 corrisponde all'importo lordo complessivo degli oneri a carico dell'Amministrazione.

Il costo della presente Ipotesi di Contratto va posto a carico del Fondo Risorse Decentrate a decorrere dall'esercizio finanziario 2020. Nel prospetto che segue vengono riportati i valori delle risorse fisse e le utilizzazioni già certificate nei precedenti accordi.

Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa per l'anno 2020 – Risorse fisse

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	Fondo unico 2019	Fondo unico 2020 (2019)	Differenza 2019/2020
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	€ 532.936,77	€ 568.838,87	€ 35.902,10
6) - Incrementi cessazioni o passaggi di area (art. 6, comma 1, al. 2 CCNL 2000/2001)	€ 708.594,19	€ 877.005,64	€ 168.411,45
Riduzione art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010 (conv. dalla legge 122/2010) operata in sede di previsione	€ -	€ -	-
Risorse strutturali riconosciute dall'IGOP in fase di assestamento 2018 in applicazione della circolare 30.10.2017	€ 262.956,90	€ 262.956,90	-
CCNL 98/2001 – art. 31, co. 1 – linea 8 – Indennità di amministrazione (art. 76, co. 3, lett. c) CCNL 12.2.2018	€ 1.821.145,06	€ 1.930.164,29	€ 109.019,23
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 5.334.683,13	€ 5.648.015,91	€ 313.332,78

Il Fondo Risorse Decentrate costituito nei termini sopra illustrati viene destinato alla copertura di vari istituti contrattuali. In particolare, l'ipotesi di contratto 8 ottobre 2020, 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 305.269,25.

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

<i>Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo 2020: 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
- CCNL 14.9.2007 - Progressioni fasce economiche decorr. 1.1.2017	€ 499.992,91
- CCNL 12.2.2018 - Progressioni fasce economiche decorr. 1.1.2018	€ 299.247,33
TOTALE IMPIEGHI	€ 3.202.306,33

<i>DETERMINAZIONE LIMITE FONDO 2020</i>	
Descrizione	Importo
Limite Fondo 2016	€ 871.478,00
Progressioni economiche decorrenza 1° gennaio 2017	€ -499.992,91
Progressioni economiche decorrenza 1° gennaio 2018	€ -299.247,33
Risparmi PEO 2015	€ 72.301,00
Risparmi PEO 2016	€ 49.844,00

Risparmi PEO 2017	€ 100.085,09
Risparmi PEO 2018	€ 168.411,45
Risorse strutturali riconosciute da IGOP in fase di assestamento 2018 in applicazione della circolare n. 30 del 30.10.2017	€ 262.956,90
LIMITE FONDO 2016 aggiornato al 2020	€ 725.836,20

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione Collettiva Integrativa

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dall'ipotesi di contratto integrativo 8 ottobre 2020 sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
CCNL art. 17 posizioni super	€ 184.082,93
CCNL art. 32, comma 2, al. – percorsi formativi all'interno delle aree	€ 653.047,46
CCNL 14.9.2007 – Progressioni fasce economiche decorr. 1.01.2010	€ 1.565.935,70
CCNL 14.9.2007 – Progressioni fasce economiche decorr. 1.01.2017	€ 499.992,91
CCNL 12.02.2018 – Progressioni fasce economiche decorr. 1.01.2018	€ 299.247,33
TOTALE	€ 3.202.306,33

Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dall'ipotesi di Contratto Integrativo 8 ottobre 2020

Descrizione	Importo
Progressioni fasce economiche decorrenza 1° gennaio 2020	€ 305.269,25

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	€ 3.202.306,33
Somme regolate dal contratto sottoposto a certificazione	€ 305.269,25
Decurtazione permanente da applicare, a partire dal 2015, ai fondi della contratta 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 della legge n. 147/2013 (nota MEF - RGS 5/6/2015 prot. 46576)	€ 1.269.376,39

Destinazioni ancora da regolare	€ 420.566,45
---------------------------------	--------------

Con riferimento alla spesa di € 305.269,25 quantificata per l'ipotesi di accordo oggetto di certificazione si attesta la piena copertura della stessa con le risorse fisse costituenti il Fondo Risorse Decentrate.

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 Risorse Decentrate per gli esercizi finanziari 2020 e 2019.

Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2020 e confronto con il corrispondente Fondo anno 2019

Costituzione del Fondo	Anno 2019	Anno 2020 (2019)	Diff. 2019/2020
------------------------	-----------	------------------	-----------------

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 5.334.683,12	€ 5.648.015,91	€ 313.332,78
Risorse variabili	Anno 2019	Anno 2020	
1) - Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/1997)	€ 101.238,65	€ 106.205,04	
2) - Risparmi risorse straordinario anno precedente (art. 30, comma 3, CCNL 1998/2001)	€ -	€ -	
3) - Recupero pos. Super personale cessato dal servizio (art. 6. comma 1, al. 2 CCNL 2000/2001)	€ 102.721,64	€ 68.483,47	
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)	€ 45.626,94	€ 97.891,61	
6) - RIA cessati (CCNL Biennio economico 2000/2001 art. 6, comma 1 - linea 1)	€ 21.848,67	€ 14.176,61	
7) Indennità di amministrazione cessati CCNL 98/2001 ART. 31, C.1 - Linea 8°	€ 176.729,11	€ 102.064,53	
8) - Somme non utilizzate l'anno precedente	€ -	€ -	

Risorse da portare in detrazione ai sensi dell'art. 71, comma 1, Legge 133/2008	€ 36.143,44	€ 70.069,97	
Totale risorse variabili	€ 412.021,57	€ 318.751,29	

Totale risorse certe e stabili e variabili anno 2020	€ 5.746.704,69	€ 5.966.767,20	
---	----------------	----------------	--

Utilizzi anni precedenti			
CCNL 1998/2001 Art. 17 Posizioni super	€ 184.082,93	€ 184.082,93	
CCNL 1998/2001 art. 32, comma 2, linea 6 – Percorsi formativi all'interno delle aree	€ 3.018.223,40	€ 3.018.223,40	
TOTALE IMPIEGHI	€ 3.202.306,33	€ 3.202.306,33	

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 della legge n. 147/2013 (nota MEF - RGS 5/6/2015 prot. 46576)	€ 1.269.376,39	€ 1.269.376,39	
Totale risorse al netto degli utilizzi e delle decurtazioni	€ 1.275.021,97	€ 1.495.084,48	
Decurtazione determinata a seguito della applicazione del comma 2, art. 23 del D.Lgs 75/2017 (limite fondo 2016)	€ 717.597,22	€ 769.248,28	

Totale FRD disponibile alla contrattazione (limite tetto anno 2016)	€ 557.424,75	€ 725.836,20	
Risparmi PEO Anni 2009 – 2010 – 2011 – 2012 assegnati per 2018 - 2019	€ 547.931,77	€ -	

Totale FRD disponibile per la contrattazione	€ 1.105.356,52	€ 725.836,20	
--	----------------	--------------	--

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

Le risorse certe del FUA 2020, al netto delle destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa, unitamente alle quote variabili del fondo, determinate in funzione delle cessazioni avvenute, consentono di assicurare la copertura degli oneri relativi agli sviluppi economici proposti nell'ipotesi di contratto 8 ottobre 2020, pari ad 305.269,25, 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.

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 € 5.648.015,91, mentre le destinazioni per le quali si prevede un impegno duraturo da parte dell'Amministrazione sono pari a € 3.202.306,33, relative a precedenti accordi, ed € 305.269,25 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 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.

IL SEGRETARIO GENERALE

(Avv. Paolo GRASSO)