

Note Integrative a LB 2018-2020

Scheda azione

020 - MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

0009 - AVVOCATURA DELLO STATO

MISSIONE: 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 005 - Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle

Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati

AZIONE

0001 - Spese di personale per il programma

CATEGORIE DI SPESA		stanziamento LB competenza (CP) e cassa (CS)		
		2018	2019	2020
1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	CP	110.671.378	108.632.378	109.092.056
	CS	110.671.378	108.632.378	109.092.056
3 - IMPOSTE PAGATE SULLA PRODUZIONE	CP	7.217.080	7.086.204	7.113.419
	CS	7.217.080	7.086.204	7.113.419
Totale azione	CP	117.888.458	115.718.582	116.205.475
	CS	117.888.458	115.718.582	116.205.475

Criteria di formulazione delle previsioni

Le spese di personale amministrativo, ripartite sulla base degli anni persona tramite il sistema di contabilità economica analitica, ammontano per l'anno 2018 ad un importo lordo IRAP pari ad € 23.501.614,68= e gli oneri sociali ad euro 6.993.986,41=.

L'incremento rispetto alla previsione per l'anno 2017 è determinato dalla necessità di liquidare gli arretrati maturati a seguito delle procedure per sviluppi economici in vigore dal 1° gennaio 2017, a seguito della sottoscrizione del Contratto Integrativo stipulato il 21.11.2016 e definitivamente sottoscritto il 5.4. 2017.

La riduzione del personale a seguito di pensionamenti per raggiunti limiti di età o dal raggiungimento della anzianità contributiva è stata compensata dalla previsione di assunzioni per procedure ex art. 30, comma 2 bis del D.lgs 165/2001 per l'inquadramento di dipendenti in posizione di comando.

I parametri retributivi sono stati aggiornati direttamente sul sistema di contabilità economica della Ragioneria Generale dello Stato sulla base delle nuove retribuzioni tabellari introdotte dall'ipotesi di contratto collettivo nazionale di lavoro 2016-2018 sottoscritta il 23 dicembre 2017 dall'Aran e dalle Organizzazioni sindacali per i pubblici dipendenti appartenenti alle Funzioni Centrali, quale nuovo comparto in cui sono confluiti i precedenti comparti di Ministeri, Agenzie Fiscali, Enti Pubblici non Economici, Agid, Cnel ed Enac.

Le risorse relative al compenso per lavoro straordinario agli Avvocati e Procuratori dello Stato e del personale amministrativo che collaborano alle attività inerenti alla predisposizione ed all'esame dei provvedimenti normativi, in precedenza iscritte al cap. 4434 p.g. 1, sono trasferite sul corrispondente capitolo di cedolino unico in attuazione

dell'art. 2, comma 197, della legge 23.12.2009, n. 191 concernente la disciplina dello speciale sistema di erogazione unificata di competenze fisse ed accessorie al personale centrale e periferico delle Amministrazioni dello Stato.

Per quanto riguarda il capitolo 4437 piano di gestione 7, la previsione del fabbisogno tiene conto della normativa vigente in materia di buoni pasto che non prevede più la facoltà di rinuncia alla pausa pranzo.

Per quanto riguarda le spese per il personale togato, ripartite sulla base degli anni persona tramite il sistema di contabilità economica analitica, si rappresenta che, per la determinazione dell'entità dello stanziamento relativo alle competenze fisse, sono stati utilizzati i parametri retributivi vigenti dal 1° gennaio 2015, nelle more dell'adeguamento previsto per il prossimo triennio ai sensi dell'art. 2 della legge 19.2.1981, n. 27. Lo stanziamento non è stato ridotto per l'importo corrispondente alle quote retributive eccedenti il limite di cui all'art. 13 del d.l. n. 66/2014, onde consentirne il versamento al capo X, capitolo 3512.

Per il capitolo 4439, non è mai stata formulata una previsione iniziale. Nel corso degli esercizi finanziari venivano disposte le riassegnazioni delle somme versate al capo X, capitolo 3518 art.1, mediante provvedimenti di variazione di bilancio adottati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze. Con il DLB 2018-2020, è stata iscritta, per la prima volta, quale previsione iniziale sui piani gestionali 1 e 3, in termini di competenza e cassa, una quota delle risorse acquisite all'entrata nel corso degli anni precedenti, nella specie nel periodo dal 1° gennaio al 31 ottobre 2016, in virtù di disposizioni legislative che destinano alla spesa talune entrate di scopo.

Quanto agli anni persona, si è tenuto conto del personale togato in servizio al 31 dicembre 2017, ivi incluse le unità che si prevede di assumere a fronte di budget autorizzato per il turn-over, nonché le cessazioni allo stato annunciate o previste, per limiti di età, nel triennio.

AZIONE

0002 - Rappresentanza e difesa in giudizio e consulenza legale e pareri

CATEGORIE DI SPESA		stanziamento LB competenza (CP) e cassa (CS)		
		2018	2019	2020
1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	CP	18.370.661	1.828	1.828
	CS	18.370.661	1.828	1.828
2 - CONSUMI INTERMEDI	CP	11.952.382	12.009.253	12.032.321
	CS	12.483.277	12.009.253	12.032.321
4 - TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	CP	3.151.993	2.845.993	2.845.993
	CS	3.151.993	2.845.993	2.845.993
5 - TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE E ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	CP	2.183.491	1.000.000	1.000.000
	CS	2.183.491	1.000.000	1.000.000
9 - INTERESSI PASSIVI E REDDITI DA CAPITALE	CP	15.000	15.000	15.000
	CS	15.000	15.000	15.000
12 - ALTRE USCITE CORRENTI	CP	30.000	30.000	30.000
	CS	30.000	30.000	30.000
21 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	CP	1.652.756	1.652.756	1.652.756
	CS	1.652.756	1.652.756	1.652.756
Totale azione	CP	37.356.283	17.554.830	17.577.898
	CS	37.887.178	17.554.830	17.577.898

Criteria di formulazione delle previsioni

Per quanto attiene la categoria economica Consumi intermedi, le previsioni di bilancio sono state formulate con l'obiettivo di ridurre le spese di natura discrezionale, tenendo conto dei costi minimi incomprimibili di funzionamento. Escludendo le spese per gli oneri inderogabili, riferite in particolare all'attività di notifica degli atti giudiziari (cap. 4469), avente natura obbligatoria, e quelle per il pagamento dei canoni degli immobili FIP (cap. 4460) da assegnare all'Agenzia del Demanio, le spese per il fabbisogno fanno capo, sostanzialmente, a due capitoli di bilancio, relativi all'acquisto di beni e servizi - cap. 4461 e all'informatica di servizio - cap. 4490. In particolare, nel settore dell'informatica è stata sottoscritta una convenzione con la Corte dei Conti che assume la titolarità della gestione dei sistemi informatizzati di comune utilizzo, producendo risparmi di spesa rispetto ai costi di mercato richiesti per la realizzazione in house dei medesimi servizi.

Per le categorie economiche Interessi passivi e redditi da capitale e Altre uscite correnti le risorse attribuite con la Legge di Bilancio saranno indirizzate alle necessità, di carattere prevalentemente eccezionale, che si genereranno nello svolgimento delle attività dell'Amministrazione.

La categoria economica Trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche si riferisce al rimborso del trattamento economico fondamentale del personale in posizione di comando ed al rimborso all'Inail delle prestazioni assicurative erogate in relazione agli infortuni sul lavoro dei dipendenti. In particolare, per quanto riguarda il rimborso del trattamento economico fondamentale del personale comandato, è stato istituito nel 2017 un nuovo capitolo di spesa, il cap. 4441, mentre per il rimborso delle prestazioni assicurative all'Inail, la Legge di Bilancio ha istituito il capitolo 4442. L'Istituto, infatti, si avvale anche di personale comandato proveniente da Amministrazioni Pubbliche diverse dai Ministeri, il cui costo, in base al principio della competenza economica, va attribuito interamente al CdR Avvocatura dello Stato presso cui svolge effettivo servizio. Le risorse finanziarie per il pagamento delle competenze accessorie sono poste a carico dell'amministrazione centrale che impiega il personale e, quindi, nell'ambito degli stanziamenti nel bilancio dello Stato per il personale, dove è previsto solo un rimborso a favore delle Amministrazioni di appartenenza. Lo stanziamento di € 2.785.993,00= per l'anno 2018 e per i successivi 2019 e 2020 in termini di competenza e di cassa è in linea con la previsione del fabbisogno.

La categoria economica Trasferimenti correnti a famiglie e istituzioni sociali private si riferisce alle "quote da destinare alle borse di studio per lo svolgimento della pratica forense presso l'Avvocatura dello Stato". A tale fine è stato istituito il nuovo capitolo di spesa 4440.

Per quanto riguarda la categoria economica Investimenti, le risorse attribuite con il DLB saranno indirizzate soprattutto all'informatizzazione dei processi di lavoro e, in particolare, consentiranno di adempiere agli obblighi previsti in materia di deposito telematico degli atti processuali, nel rispetto della normativa concernente la sottoscrizione, la trasmissione e la ricezione dei documenti informatici.

Totale programma CP	155.244.741	133.273.412	133.783.373
CS	155.775.636	133.273.412	133.783.373