

Ministero della Difesa
Direzione Generale per il Personale Civile

IPOTESI DI CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE INTEGRATIVO 2023-2025

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA (art. 40, comma 3-sexies d.lgs. n. 165/2001)

In data 20/09/2023 è stato sottoscritto il CCNI parte giuridico-economica 2023/2025, contenente:

- la definizione delle competenze delle famiglie professionali (Allegato A al CCNI), l'individuazione delle quali non ha immediato impatto finanziario né genera incremento di spesa gravante sulle risorse destinate alla contrattazione decentrata;
- l'accordo per l'utilizzo delle risorse disponibili del Fondo Risorse Decentrate di Amministrazione per l'anno 2023.

La presente relazione tecnica, elaborata in attuazione dell'art. 40, co. 3-sexies del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, intende dare conto e dimostrazione della compatibilità dei costi contemplati dal documento cui accede con i vincoli di bilancio e con quelli derivanti dall'applicazione di norme di legge, allo scopo di conseguire dagli organi di controllo, cui compete la verifica in materia, il rilascio della corrispondente certificazione e l'autorizzazione alla sottoscrizione definitiva (art. 40-bis co. 1 e 2 d.lgs. n. 165/2001).

Modulo I

Modulo di costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

(Modulo I) Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

(Gli importi esposti sono comprensivi degli oneri a carico dell'amministrazione)

Risorse storiche	
CCNL 1998/2001 art. 31, comma 1 - linea 1 ex art. 36 e 37 prec. CCNL	42.731.127,37
CCNL 1998/2001 art. 31, comma 1 - linea 2 - quota lavoro straordinario	2.930.652,23
CCNL 1998/2001 art. 31, comma 1 - linea 4 spec. disp. normative	4.337.714,00
CCNL 1998/2001 art. 31, comma 1 - linea 9 e 10 - quote pro capite	13.187.630,86
Incrementi contrattuali	
incrementi art. 32 CCNL 2006-2009 biennio economico 2006-2007	1.404.119,00
incrementi art. 23 CCNL 2006-2009 biennio economico 2008-2009	5.415.378,00
incrementi art. 3 CCNL 2002-2005 biennio economico 2004-2005	6.670.000,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 1 RIA cessati	43.483.532,89
CCNL biennio economico 1998/2001 art. 31 comma 1 - linea 8 Ind. Amm.	57.891.981,02
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 2	46.075.457,86
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 4	5.635.388,14
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 2 (5% compensi straordinari)	326.511,28
CCNL biennio economico 2002/2003 art. 23	7.970.000,00
Art. 614 d.lgs. 66/2010	3.694.313,60
Art. 614 d.lgs. 66/2010	8.000.000,00
Quota risorse strutturali in applicazione della circ. 30 del 30/10/2017	4.370.083,44
Risorse Fondo ex ITE – trasferimento comparto	352.272,63
L. 178/2020 art 1, comma 983	20.000.000,00
CCNL 2019-2021, art 49 comma 3	1.314.070,00
CCNL 2019-2021, art 49 comma 8	2.409.128,00
Totale risorse fisse	278.199.360,68

(Modulo I) Sezione II - Risorse variabili

Risorse variabili	
Art. 1805-bis D.lgs 66/2010 (Fesi CC)	
Totale risorse variabili	0,00

Totale consistenza fondo	278.199.360,68
---------------------------------	-----------------------

(Modulo I) Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Il fondo per l'anno 2023 è ridotto delle seguenti voci :

Decurtazioni del Fondo	
Totale fondo	278.199.360,68
riduzione strutturale ai sensi dell'art.1 c. 456 L 147/2013 (ex art. 9, c. 2bis 1° periodo e 2° periodo)	44.823.477,31
Totale risorse esterne al Fondo	137.576.465,62
Riconduzione fondo tetto 2016	43.683.949,13
Totale fondo 2023	52.115.468,62

(Modulo I) Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Il prospetto evidenzia l'importo realmente disponibile per la contrattazione a seguito delle decurtazioni.

Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione	
totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	278.199.360,68
Art. 1805-bis D.lgs 66/2010	
Totale fondo	278.199.360,68
Risorse esterne al Fondo	137.597.274,44
Totale decurtazioni	88.486.617,62
IMPORTO 2023 sottoposto a certificazione con il CCNI	52.115.468,62

(Modulo I) Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nei seguenti prospetti si dà contezza delle poste temporaneamente allocate all'esterno del Fondo, destinate a finanziare le posizioni super, la perequazione dell'indennità di amministrazione, i percorsi formativi e gli sviluppi economici

A) Contabilità al lordo	
<i>Costituzione del Fondo</i>	<i>Destinazione del Fondo</i>
278.199.360,68 totale fondo di cui 226.083.892,06 destinazioni non disponibili alla contrattazione (137.597.274,44 per destinazioni esterne al fondo e la differenza per decurtazioni di legge)	278.199.360,68 totale fondo di cui 226.083.892,06 destinazioni non disponibili alla contrattazione (137.597.274,44 per destinazioni esterne al fondo e la differenza per decurtazioni di legge)
risorse esplicitamente contrattate dal CI 52.115.468,62	destinazioni esplicitamente contrattate dal CI 52.115.468,62
Totale Fondo (risorse) 52.115.468,62	Totale Fondo (impieghi) 52.115.468,62
<i>Risorse temporaneamente esterne al Fondo</i> 137.597.274,44	<i>Destinazioni temporaneamente esterne al Fondo</i> 137.597.274,44
Totale risorse esterne al Fondo 137.597.274,44	Totale destinazioni esterne al Fondo 137.597.274,44

Modulo II

Modulo di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

(Modulo II) Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

(Gli importi riportati sono comprensivi degli oneri a carico dell'amministrazione)

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	
Risorse da portare in detrazione ai sensi dell'art. 31, comma 7, CCNL 2007	10.215.568,00
Posizioni super – CCNL 1998/2001 art. 32, comma 2, linea 5	2.621.768,28
Sviluppi economici 2010	38.379.160,00
Percorsi formativi all'interno delle aree – CCNL 16/2/1999, art. 32, comma 2, linea 6	15.362.378,00
Sviluppi economici 2016	14.287.919,19
Sviluppi economici 2017	18.551.411,74
Sviluppi economici 2018	13.161.881,96
Sviluppi economici 2021	17.182.241,22
Sviluppi economici 2022	7.834.946,05
TOTALE	137.597.274,44

(Modulo II) - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

L'ipotesi di Contratto in questione, all'art.26, definisce la ripartizione del F.R.D. 2023 al personale non dirigente. La somma lorda complessiva di € 52.115.468,62 viene così ripartita:

Voci	Importi al netto degli oneri a carico del datore di lavoro	% degli oneri a carico del datore di lavoro	Importi al lordo degli oneri a carico del datore di lavoro	Importo lordo residuo
Stanziamento			52.115.468,62	
Fondo Agenzia Industrie Difesa			1.937.615,24	50.177.853,38
Posizioni organizzative	2.110.022,61	32,70	2.800.000,00	47.377.853,38
Particolari posizioni di lavoro	1.526.351,36	32,70	2.025.468,25	45.352.385,12
Turni	6.440.001,89	32,70	8.545.882,51	36.806.502,62
Reperibilità	2.525.238,89	32,70	3.350.992,01	33.455.510,61

Mobilità			70.000,00	33.385.510,61
Differenziali Stipendiali	3.226.250,00	38,38	4.464.484,75	28.921.025,86
Performance organizzativa	14.318.010,55	32,70	19.000.000,00	9.921.025,86
Performance individuale	3.617.181,61	32,70	4.800.000,00	5.121.025,86
Elemento personale sindacale garanzia distacco	41.446,87	32,70	55.000,00	5.066.025,86
Fondo di sede	3.802.487,62	32,70	5.066.025,86	0,00

(Modulo II) Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Risorse ancora da regolare € **0,00**

(Modulo II) Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

(Gli importi sono comprensivi degli oneri a carico dell'amministrazione)

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione

€ **226.083.892,06**

b) Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo (importo lordo)

€ **52.115.468,62**

c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare

€ **0,00**

d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposte a certificazione (importo lordo)

€ **52.115.468,62**

(Modulo II) Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	
Risorse da portare in detrazione ai sensi dell'art. 31, comma 7, CCNL 2007	10.215.568,00
Posizioni super – CCNL 1998/2001 art. 32, comma 2, linea 5	2.621.768,28
Sviluppi economici 2010	38.379.160,00
Percorsi formativi all'interno delle aree – CCNL 16/2/1999, art. 32, comma 2, linea 6	15.362.378,00
Sviluppi economici 2016	14.287.919,19
Sviluppi economici 2017	18.551.411,74

Sviluppi economici 2018	13.161.881,96
Sviluppi economici 2021	17.182.241,22
Sviluppi economici 2022	7.834.946,05
TOTALE	137.597.274,44

(Modulo II) Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

- a) Il fondo a disposizione per l'anno 2023 garantisce la totale copertura delle destinazioni di utilizzo.
- b) Gli articoli 22 e 27 prevedono il finanziamento di sviluppi economici interni alle aree funzionali, in applicazione dell'art. 14 del CCNL 2019-2021. Il numero complessivo di passaggi è pari a 2.581 unità con decorrenza giuridica ed economica 01 gennaio 2023. Si riporta tabella dimostrativa dell'onere finanziario per area, che comporta una spesa complessiva pari a € 4.464.484,75 lordo datoriale:

AREA	Numero Differenziali	Differenziale stipendiale unitario	TOTALE	Costo Progressioni Economiche Orizzontali (Lordo Stato)
Funzionari	252	€ 2.250,00	567.000,00	784.614,60
Assistenti	1769	€ 1.250,00	2.211.250,00	3.059.927,75
Operatori	560	€ 800,00	448.000,00	619.942,40

c) Le indennità sono corrisposte sulla base di prestazioni effettivamente rese. Alla remunerazione, nei limiti stabiliti dall'art. 15, di incarichi di particolare rilevanza e responsabilità, affidati al personale appartenente alla terza area (art. 19), è destinata una quota pari ad € 2.800.000,00, mentre, in maniera analoga, per compensare tipologie e modalità particolari di prestazione lavorativa da parte dei dipendenti che ne siano richiesti (articoli 4-14) è stata accantonata la somma di € 13.922.342,77.

c) Gli articoli 17 e 18 del CCNI si occupano del sistema di valutazione, della performance organizzativa e di quella individuale sulla base di quanto indicato dagli artt. 4 ed 8 del d.lgs. 150/2009, del d.lgs. 165/2001 e dell'art. 77 del CCNL Funzioni Centrali.

d) Il Titolo V del CCNI regola i criteri generali per la concessione di benefici di natura assistenziale e sociale a favore dei dipendenti (art.55 del CCNL) senza impatto finanziario sulle risorse del fondo destinate alla contrattazione decentrata.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno precedente

(Gli importi riportati sono comprensivi degli oneri a carico dell'amministrazione)

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2023 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2022

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2022	Fondo 2023	Dif. 2023-2022
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
CCNL 1998/2001 art. 31, comma 1 - linea 1 ex art. 36 e 37 prec. CCNL	42.731.127,37	42.731.127,37	0,00
CCNL 1998/2001 art. 31, comma 1 - linea 2 - quota lavoro straordinario	2.930.652,23	2.930.652,23	0,00
CCNL 1998/2001 art. 31, comma 1 - linea 4 spec. disp. normative	4.337.714,00	4.337.714,00	0,00
CCNL 1998/2001 art. 31, comma 1 - linea 9 e 10 - quote pro capite	13.187.630,86	13.187.630,86	0,00
Incrementi contrattuali			
incrementi art. 32 CCNL 2006-2009 biennio economico 2006-2007	1.404.119,00	1.404.119,00	0,00
incrementi art. 23 CCNL 2006-2009 biennio economico 2008-2009	5.415.378,00	5.415.378,00	0,00
incrementi art. 3 CCNL 2002-2005 biennio economico 2004-2005	6.670.000,00	6.670.000,00	0,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 1 RIA cessati	41.262.158,08	43.483.532,89	2.221.374,81
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 1 Ind. Amm.	48.633.990,71	57.891.981,02	9.257.990,31
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 2	37.156.554,55	46.075.457,86	8.918.903,31
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 4 (16.000)	5.635.388,14	5.635.388,14	0,00
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 2 (5% compensi straordinari)	326.511,28	326.511,28	0,00
CCNL biennio economico 2002/2003 art. 23	7.970.000,00	7.970.000,00	0,00
Art. 614 d.lgs. 66/2010	3.694.313,60	3.694.313,60	0,00
Art. 614 d.lgs. 66/2010	8.000.000,00	8.000.000,00	0,00
Risorse Fondo ex ITE – trasferimento comparto	352.272,63	352.272,63	0,00
L. 178/2020 art. 1, comma 983	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00
Risorse circ. RGS 30/2017	4.370.054,07	4.370.054,07	0,00

Art. 1, comma 590, legge 27/12/2017 n. 205	0,00	0,00	0,00
CCNL 2019-2021, art 49 comma 3	0,00	1.314.070,00	1.314.070,00
CCNL 2019-2021, art 49 comma 8	0,00	2.409.128,00	2.409.128,00
Totale risorse fisse	254.077.894,26	278.199.360,68	24.121.466,42
Risorse variabili			
Art. 1805-bis D.lgs 66/2010 (Fesi CC)	541.712,00	0,00	541.712,00
Una tantum per diff. su PEO	26.338,00	0,00	26.338,00
Art. 1805-bis D.lgs 66/2010 FESI FF.AA.	1.093.031,00	0,00	1.093.031,00
CCNL 2019-2021, art 49 – comma 8	2.409.128,00	0,00	2.409.128,00
CCNL 2019-2021, art 49 – commi 3 e 6	2.628.140,00	0,00	2.628.140,00
Totale risorse variabili	6.698.399,00	0,00	6.698.399,00
Risorse allocate temporaneamente al di fuori del fondo			
Art. 31, comma 7, CCNL 14/9/2007	10.215.568,00	10.215.568,00	0,00
Posizioni super – art. 32, comma 2, linea 5 CCNL 98/2001	2.621.768,28	2.621.768,28	0,00
Sviluppi economici 2010	38.379.160,00	38.379.160,00	0,00
Percorsi formativi - art. 32, comma 2, linea 6 CCNL 98/2001	15.362.378,00	15.362.378,00	0,00
Sviluppi economici 2016	14.287.919,19	14.287.919,19	0,00
Sviluppi economici 2017	18.551.411,74	18.551.411,74	0,00
Sviluppi economici 2018	13.161.881,96	13.161.881,96	0,00
Sviluppi economici 2021	17.182.241,22	17.182.241,22	0,00
Sviluppi economici 2022	0,00	7.834.946,05	7.834.946,05
Decurtazioni del Fondo			
Decurtazione per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2-bis prima parte L. 122/2010) e decurtazione proporzionale (art. 9 c. 2-bis seconda parte L. 122/2010)	44.823.477,06	44.823.477,06	0
riconduzione tetto 2016	15.001.533,98	43.683.949,13	28.682.415,15
Totale fondo	71.188.954,00	52.115.468,62	19.073.485,38

UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2022	Fondo 2023
Fondo Agenzia Industrie Difesa	2.886.137,13	1.937.615,25
Posizioni organizzative	3.500.000,00	2.800.000,00
Particolari posizioni di lavoro	2.027.125,01	2.025.468,25
Turni	9.034.074,54	8.545.882,51
Reperibilità	3.412.811,70	3.350.992,01
Mobilità	70.000,00	70.000,00

Progressioni economiche	7.834.946,05	4.464.484,75
performance organizzativa	21.000.000,00	19.000.000,00
performance individuale	8.917.565,22	4.800.000,00
Maggiorazione 1 ^a area	1.375.000,00	0,00
Elemento di garanzia personale in distacco sindacale	0,00	55.000,00
Fondo unico di sede	11.130.993,94	5.066.025,86
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	71.188.954,00	52.115.468,62
TOTALE FONDO 2023		52.115.468,62

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 gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

Il Ministero della Difesa si avvale del sistema di contabilità SICOGE del MEF che consente di monitorare l'utilizzo delle risorse assegnate. Dal 2013 il Ministero si avvale del sistema unico di erogazione delle competenze fisse e accessorie (c.d. cedolino unico) che consente, tramite il decreto di riparto, la verifica delle disponibilità finanziarie e della corretta imputazione della spesa ai diversi capitoli di bilancio nei limiti espressi dal Fondo.

I capitoli di bilancio deputati a regolare la destinazione del fondo nelle sue diverse componenti sono :

- ✓ C.d.R. n. 2 “ Bilancio e affari finanziari” – Capitolo del “cedolino unico” 1104 pg. 4 e 5 e capitolo 1109 pg 2 associato ai fini versamento I.R.A.P.
- ✓ C.d.R. n. 3 “ Segretariato Generale” – Capitolo del “cedolino unico” 1201 pg. 4 e 5 e capitolo 1214 pg 2 associato ai fini versamento I.R.A.P.
- ✓ C.d.R. n. 4 “Esercito Italiano” – Capitolo del “cedolino unico” 4195 pg. 4 e 5 e capitolo 4203 pg 2 associato ai fini versamento I.R.A.P.
- ✓ C.d.R. n. 5 “Marina Militare” – Capitolo del “cedolino unico” 4315 pg. 4 e 5 e capitolo 4323 pg 2 associato ai fini versamento I.R.A.P.
- ✓ C.d.R. n. 6 “Aeronautica Militare” – Capitolo del “cedolino unico” 4465 pg. 4 e 5 e capitolo 4473 pg 2 associato ai fini versamento I.R.A.P.
- ✓ C.d.R. n.7 “Arma dei Carabinieri” – Capitolo del “cedolino unico” 4802 pg. 4 e 5 e capitolo 4812 pg 2 associato ai fini versamento I.R.A.P.

✓ C.d.R. n. 8 “Stato Maggiore Difesa” – Capitolo del “cedolino unico” 2101 pg. 4 e 5 e capitolo 2114 pg 2 associato ai fini versamento I.R.A.P.

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

Il Fondo Risorse decentrate anno 2023 ammonta complessivamente, a € 52.115.468,62. Il limite di spesa è necessariamente rispettato, tenuto conto del fatto che le risorse corrispondenti sono allocate in un apposito capitolo (1375) e il loro impiego soggiace ad una o più variazioni di bilancio in diminuzione del capitolo predetto e in aumento dei pertinenti capitoli/pg di spesa iscritti, senza dotazione iniziale, in ciascun CRA dello stato di previsione della spesa del Ministero della Difesa. Le risorse non spese nell'anno di competenza saranno versate in conto entrata e riassegnate ai pertinenti capitoli di spesa di cedolino unico dell'anno successivo (d.m. Mef del 01/01/2010 e circ. RGS n. 39 del 2010).

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Dai dati estratti dal sistema SICOGE lo stanziamento 2023 sul cap. 1375 garantisce la copertura dell'ipotesi di accordo del 20/09/2023 per € 52.115.468,62.

La presente relazione, unitamente al testo dell'ipotesi di accordo, viene inviata per la prescritta certificazione all'Ufficio centrale del bilancio presso il Ministero della Difesa.