

Ministero della Difesa  
**Direzione Generale per il Personale Civile**  
**III Reparto – 5<sup>^</sup> Divisione**

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE INTEGRATIVO RELATIVO AL PERSONALE CIVILE - COMPARTO FUNZIONI CENTRALI - DEL MINISTERO DELLA DIFESA - TRIENNIO 2018-2020  
(art. 40, comma 3-sexies d.lgs. n. 165/2001)

In data 18/10/2018 il MEF-RGS con nota prot.n.227003 e il Dipartimento della funzione pubblica con nota prot. n. 69779 del 18/10/2018 hanno certificato, con osservazioni, il CCNI 2018-2020 sottoscritto in via definitiva in data 06/11/2018.

In particolare, ai fini della quantificazione delle risorse disponibili per il Fondo Risorse Decentrate, Il MEF-RGS, con la nota di cui sopra, ha comunicato l'ammontare definitivo del fondo 2018 pari a € 58.761.029,26, di cui 33.253.446,70 rappresentano le risorse aventi carattere di certezza e stabilità ed euro 25.507.583,45 le risorse variabili

Per quanto sopra viene rielaborata la relazione tecnica di cui all'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)

<b>Risorse storiche</b>	
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
<b>Incrementi contrattuali</b>	
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

<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>	
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 1 RIA cessati	33.439.667,65
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 1 Ind. Amm.	30.682.997,40
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 2	13.109.837,34
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
<b>Totale risorse fisse</b>	<b>179.535.336,87</b>

(Modulo I) Sezione II - Risorse variabili

<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	
---------------------------------	--

<b>Totale consistenza fondo</b>	<b>179.535.336,87</b>
---------------------------------	-----------------------

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

Il fondo per l'anno 2018 è ridotto delle seguenti voci :

<b>Decurtazioni del Fondo</b>	
Totale fondo	179.535.336,87
<b>riduzione strutturale ai sensi dell'art.1 c. 456 L 147/2013 ( ex art. 9, c. 2bis 1° periodo e 2° periodo)</b>	44.823.477,06
<b>Totale risorse esterne al Fondo</b>	99.418.205,21
<b>Riconduzione fondo 2017</b>	9.472.609,48
Risorse strutturali 2014/2015 circ. RGS 30/2017	4.370.054,07
P.E.O. 2015	1.647.229,57
P.E.O. 2016	1.415.088,37
Art. 1, comma 590, legge 27/12/2017 n. 205	21.000.000,00
<b>Totale fondo 2018</b>	<b>54.253.417,13</b>

(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.

<b>Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione</b>	
totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	179.535.336,87
risorse variabili 2018	
Risorse strutturali 2014/2015 circ. RGS 30/2017	4.370.054,07
P.E.O. 2015	1.647.229,57
P.E.O. 2016	1.415.088,37
Art. 1, comma 590, legge 27/12/2017 n. 205	21.000.000,00
<b>Totale fondo</b>	<b>207.967.708,88</b>
risorse esterne al Fondo	99.418.205,21
totale decurtazioni	54.296.086,54
<b>TOTALE FONDO 2018</b>	<b>54.253.417,13</b>
<b>Risorse variabili</b>	<b>4.507.612,13</b>
<b>IMPORTO FONDO 2018 CERTIFICATO DAI COMPETENTI ORGANI DI CONTROLLO</b>	<b>58.761.029,26</b>

(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

<b>A) Contabilità al lordo</b>	
<b><i>Costituzione del Fondo</i></b>	<b><i>Destinazione del Fondo</i></b>
207.967.708,88 totale fondo di cui 153.714.291,75 destinazioni non disponibili alla contrattazione (99.418.205,11 per destinazioni esterne al fondo e la differenza per decurtazioni di legge)	207.967.708,88 totale fondo di cui 153.714.291,75 destinazioni non disponibili alla contrattazione (99.418.205,11 per destinazioni esterne al fondo e la differenza per decurtazioni di legge)
<b>risorse esplicitamente contrattate dal CI 58.761.029,26</b>	<b>destinazioni esplicitamente contrattate dal CI 58.761.029,26</b>
<b>Totale Fondo (risorse) 58.761.029,26</b>	<b>Totale Fondo (impieghi) 58.761.029,26</b>
<b><i>Risorse temporaneamente esterne al Fondo 99.418.205,21</i></b>	<b><i>Destinazioni temporaneamente esterne al Fondo 99.418.205,21</i></b>
<b>Totale risorse esterne al Fondo 99.418.205,21</b>	<b>Totale destinazioni esterne al Fondo 99.418.205,21</b>

## 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)

<b>Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa</b>	
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
<b>TOTALE</b>	<b>99.418.205,21</b>

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

La somma lorda complessiva di 58.761.029,26 viene così ripartita:

Art.	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
26	Stanziamiento			58.761.029,26	
25	Fondo Agenzia Industrie Difesa			2.526.724,26	56.234.305,00
26	Posizioni organizzative	1.836.703,58	32,7	2.437.305,65	53.769.999,35
26	Particolari posizioni di lavoro	1.868.279,20	32,7	2.479.206,50	51.317.792,85

26	Turni	5.257.001,83	32,7	6.976.041,43	44.341.751,42
26	Reperibilità	2.253.697,60	32,7	2.990.656,72	41.351.094,70
26	Mobilità			70.000,00	41.281.094,70
29	Sviluppi economici	9.638.070,47	38,38	13.337.161,91	27.943.932,79
26	Performance organizzativa	15.825.169,56	32,7	21.000.000,00	6.943.932,79
26	Performance individuale	792.810,21	32,7	2.346.194,63	4.597.738,1633
26	Fondo di sede	1.189.215,31	32,7	4.597.738,1633	

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

Risorse ancora da regolare € 0

(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.

€ 99.418.205,21

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

€ ) 58.761.029,26

c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare

€

d) Totale poste di destinazione del Fondo certificato (importo lordo)

€ 58.761.029,26

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

<b>Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</b>	
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
<b>TOTALE</b>	<b>99.418.205,21</b>

(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 2018 garantisce la totale copertura delle destinazioni di utilizzo.

b) Le indennità sono corrisposte sulla base di prestazioni effettivamente rese. Alla remunerazione, nei limiti stabiliti dall'art. 18, comma 3, CCNL 16 febbraio 1999, di incarichi di particolare rilevanza e responsabilità, affidati al personale appartenente alla terza area, è destinata una quota pari ad € 2.437.305,65 (art. 18), mentre, in maniera analoga, per compensare tipologie e modalità particolari di prestazione lavorativa da parte dei dipendenti che ne siano richiesti è stata accantonata la somma indicata nell'art. 26.

c) Gli articoli 19, 20 e 21 del CCNI 208-2020 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) L'articolo 29 prevede il finanziamento di sviluppi economici interni alle aree funzionali. Il numero complessivo di passaggi è pari a 6.898 unità con decorrenza giuridica ed economica 1 gennaio 2018. Di tale importo si allega tabella dimostrativa dell'onere finanziario pari a € 13.337.161,91 lordo datoriale (allegato "A").

**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 2018 certificato e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2017	Fondo 2018	Diff 2018-2017
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>			
<b>Risorse storiche</b>			
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	
CCNL 1998/2001 art. 31, comma 1 - linea 9 e 10 - quote pro capite	13.187.630,86	13.187.630,86	0,00
<b>Incrementi contrattuali</b>			
incrementi art. 32 CCNL 2006-2009	1.404.119,00	1.404.119,00	0,00

biennio economico 2006-2007			
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	
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>			
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 1 RIA cessati	32.265.550,44	33.439.667,65	1.174.117,21
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 1 Ind. Amm.	28.921.953,87	30.682.997,40	1.761.043,53
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 2	11.694.748,97	13.109.837,34	1.415.088,37
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 strutturali 2014/2015 circ. RGS 30/2017		4.370.054,07	4.370.054,07
P.E.O. 2015		1.647.229,57	1.647.229,57
P.E.O. 2016		1.415.088,37	1.415.088,37
Art. 1, comma 590, legge 27/12/2017 n. 205		21.000.000,00	21.000.000,00
<b>Totale risorse fisse</b>	<b>175.185.087,76</b>	<b>207.967.708,88</b>	<b>32.782.621,12</b>
<b>Risorse allocate temporaneamente al di fuori del fondo</b>			
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
<b>Decurtazioni del Fondo</b>			
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	6.640.418,42		-6.640.418,42
riconduzione tetto 2017		9.472.609,48	9.472.609,48

Variabili 2017	10.073.972,56	4.507.612,13	-5.566.360,43
<b>Totale fondo</b>	<b>52.928.371,37</b>	<b>58.761.029,26</b>	<b>5.832.657,89</b>

<b>UTILIZZO DEL FONDO</b>	<b>Fondo 2017</b>	<b>Fondo 2018</b>
Fondo Agenzia Industrie Difesa	2.223.254,17	2.526.724,26
Posizioni organizzative	2.437.305,65	2.437.305,65
Particolari posizioni di lavoro	2.496.327,23	2.479.206,50
Turni	6.595.190,00	6.976.041,43
Reperibilità	3.025.560,00	2.990.656,72
Mobilità	70.000,00	70.000,00
sviluppi economici	18.551.411,74	13.337.161,91
performance organizzativa		21.000.000,00
performance individuale	2.629.398,39	2.346.194,63
Fondo unico di sede	14.899.924,19	4.597.738,16
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	52.928.371,37	58.761.029,26
<b>TOTALE FONDO 2017</b>	<b>52.928.371,37</b>	<b>58.761.029,26</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 gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria 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

### 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 2018 ammonta complessivamente, a € 58.761.029,26. Tale fondo è stato utilizzato in parte (€13.137.964,00) nel corso del 2018 per il finanziamento delle PPL, turni e reperibilità. 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 entrate e verranno riassegnate ai pertinenti capitoli di spesa di cedolino unico l'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

La presente relazione, recepisce l'integrazione del fondo 2018 pari a € 4.507.612,13 e, dai dati estratti dal sistema SICOGE, lo stanziamento 2018 sul cap. 1375 (pg1 e 2) garantisce la copertura del Contratto Collettivo nazionale integrativo relativo al personale civile – Comparto funzioni centrali del Ministero della Difesa – Triennio 2018-2020.

---

Roma, 06/11/2018

IL DIRETTORE GENERALE  
(Dott.ssa Anita Corrado)

## ALLEGATO A

<b>AREA III</b>	<b>PASSAGGIO RETRIBUTIVO</b>	<b>N. DI UNITA' DI PERSONALE</b>	<b>DIFFERENZIALE UNITARIO ANNUO (LORDO STATO)</b>	<b>TOTALE ANNUO (LORDO STATO)</b>
III	Da F6 a F7	7	2.792,06	19.544,39
III	Da F5 a F6	15	2.867,57	43.013,49
III	Da F4 a F5	115	2.566,45	295.142,09
III	Da F3 a F4	48	3.942,15	189.223,41
III	Da F2 a F3	376	2.359,08	887.015,27
III	Da F1 a F2	49	1.186,11	58.119,45
<b>AREA II</b>	<b>PASSAGGIO RETRIBUTIVO</b>	<b>N. DI UNITA' DI PERSONALE</b>	<b>DIFFERENZIALE UNITARIO ANNUO (LORDO STATO)</b>	<b>TOTALE ANNUO (LORDO STATO)</b>
II	Da F5 a F6	28	949,49	26.585,72
II	Da F4 a F5	758	1.145,03	867.936,00
II	Da F3 a F4	2.871	1.832,81	5.261.995,41
II	Da F2 a F3	2.624	2.163,95	5.678.207,27
II	Da F1 a F2	5	1.684,62	8.423,09
<b>AREA I</b>	<b>PASSAGGIO RETRIBUTIVO</b>	<b>N. DI UNITA' DI PERSONALE</b>	<b>DIFFERENZIALE UNITARIO ANNUO (LORDO STATO)</b>	<b>TOTALE ANNUO (LORDO STATO)</b>
I	Da F2 a F3	2	978,17	1.956,33

<b>TOTALE PASSAGGI RETRIBUTIVI</b>	<b>ONERE FINANZIARIO COMPLESSIVO</b>
6.898	13.337.161,91