

Ministero della Difesa
Direzione Generale per il Personale Civile
III Reparto - 5^a Divisione

IPOTESI DI ACCORDO RELATIVO ALLA DISTRIBUZIONE DEL FONDO
UNICO DI AMMINISTRAZIONE DELLA DIFESA PER L'ANNO 2017
RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA (art. 40, comma 3-sexies d.lgs. n. 165/2001)

In data 10 luglio 2017 è stata sottoscritta l'ipotesi di accordo concernente la distribuzione del Fondo unico di amministrazione della Difesa per l'anno 2017.

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	32.265.550,44
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 1 Ind. Amm.	28.921.953,87
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 2	11.694.748,97
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
Totale risorse fisse	175.185.087,76

(Modulo I) Sezione II - Risorse variabili

TOTALE RISORSE VARIABILI	
---------------------------------	--

Totale consistenza fondo	175.185.087,76
---------------------------------	-----------------------

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

Il fondo per l'anno 2016 è ridotto delle seguenti voci :

Decurtazioni del Fondo	
Totale fondo	175.185.087,76
Riduzione strutturale ai sensi dell'art. 1 c. 456 L. 147/2013 (ex art. 9, c. 2bis 1° periodo e 2° periodo)	44.823.477,06
Totale risorse esterne al Fondo	80.866.793,47
Riconduzione fondo 2016	6.640.418,42
Totale fondo 2017	42.854.398,81

(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	175.185.087,76
risorse variabili 2017	
risorse esterne al Fondo	80.866.793,47
totale decurtazioni	51.463.895,48
Totale fondo 2016 sottoposto a certificazione	42.854.398,81

(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>
175.185.087,76 totale fondo di cui 132.330.688,85 destinazioni non disponibili alla contrattazione (80.866.793,47 per destinazioni esterne al fondo e la differenza per decurtazioni di legge)	175.185.087,76 totale fondo di cui 132.330.688,85 destinazioni non disponibili alla contrattazione (80.866.793,47 per destinazioni esterne al fondo e la differenza per decurtazioni di legge)
Risorse esplicitamente contrattate dal CI 42.854.398,81	Destinazioni esplicitamente contrattate dal CI 42.854.398,81
Totale Fondo (risorse) 42.854.398,81	Totale Fondo (impieghi) 42.854.398,81
<i>Risorse temporaneamente esterne al Fondo</i> 80.866.793,47	<i>Destinazioni temporaneamente esterne al Fondo</i> 80.866.793,47
Totale risorse esterne al Fondo 80.866.793,47	Totale destinazioni esterne al Fondo 80.866.793,47

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
TOTALE	80.866.793,47

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

L'ipotesi di accordo in questione definisce i criteri di distribuzione del FUA al personale non dirigente. La somma lorda complessiva di 42.854.398,81 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
2	Stanziamiento			42.854.398,81	
3	Fondo Agenzia Industrie Difesa			2.142.719,94	40.711.678,87
4	Posizioni organizzative	1.836.703,58	32,70	2.437.305,65	38.274.373,22
5	Particolari posizioni di lavoro	1.881.181,03	32,70	2.496.327,23	35.768.045,99
5	Turni	4.970.000,00	32,70	6.595.190,00	29.182.855,99
5	Reperibilità	2.280.000,00	32,70	3.025.560,00	26.157.295,99
9	Mobilità			70.000,00	26.087.295,99
10	Sviluppi economici	13.406.136,54	38,38	18.551.411,74	7.535.884,25
12	Performance individuale	851.833,19	32,70	1.130.382,64	6.405.501,61
13	Fondo unico di sede 2017	4.827.054,72	32,70	6.405.501,61	0,00

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

Risorse variabili € -----

(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.

€ 80.866.793,47

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

€ 42.854.398,81

c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare

€

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

€ 42.854.398,81

(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
TOTALE	80.866.793,47

(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 2017 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, per un contingente numerico di 1723 posizioni (art. 4), 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 di € € 12.117.077,23 (art. 5).

L'articolo 10 prevede il finanziamento di sviluppi economici interni alle aree funzionali di cui agli artt. 17,18 e 19 del CCNL 14 settembre 2007. Il numero complessivo di passaggi è pari a 9.940 unità con decorrenza giuridica ed economica 1 gennaio 2017. Di tale importo si allega tabella dimostrativa dell'onere finanziario pari a € 18.551.411,74 lordo datoriale (allegato "A").

Ai sensi degli artt. 7 e 45 del d.lgs. 165/2001 si è accantonata una somma pari a € 1.130.382,64 destinata a finanziare la performance individuale dei dipendenti civili dell'A.D., secondo le modalità indicate nell'art. 12 dell'accordo sottoposto a certificazione.

Il compenso finalizzato al miglioramento delle prestazioni collettive legate ai servizi istituzionali -art. 32 CCNL Comparto Ministeri 1998/2001 - (miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dei servizi istituzionali - artt. 12 e 13) - è corrisposto sulla base di specifici progetti, programmi e/o piani di lavoro.

c) Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2017	Fondo 2016	Diff 2017-2016
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	32.265.550,44	30.884.151,91	1.381.398,53
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 1 Ind. Amm.	28.921.953,87	26.630.834,40	2.291.119,47
CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 2	11.694.748,97	10.047.723,03	1.647.025,94
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
Totale risorse fisse	175.185.087,76	169.865.543,82	5.319.543,94
Risorse variabili al lordo delle decurtazioni			
Totale risorse variabili		2.839.178,05	-2.839.178,05
TOTALE FONDO	175.185.087,76	172.704.721,87	2.480.365,89
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
Totale risorse allocate temporaneamente al di fuori del fondo	80.866.793,47	66.578.874,28	14.287.919,19
Decurtazioni del Fondo			
TOTALE FONDO	94.318.294,29	106.125.847,59	-11.807.553,29
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
Decurtazione art. 71, comma 1, d.l. 112/2008	(1.308.826,84)*	(1.345.992,95)*	0
Riduzione variabili 2015 (cfr nota MEF - RGS prot.n. 45877 del 20/05/2016)		828.538,34	-828.538,34
Riconduzione tetto 2015		2.337.380,79	-2.337.380,79
Detrazione fondo comma 236 art. 1 legge n.208/2015		994.133,40	-994.133,40
Riconduzione tetto 2016	6.640.418,42		
TOTALE FONDO AL NETTO DELLE DECURTAZIONI	42.854.398,81	57.142.318,00	-14.287.919,19
Totale fondo sottoposto a certificazione	42.854.398,81		

*Importo riassorbito con le variabili esposte al netto

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2017	Fondo 2016	Differenze 2017-2016
Fondo Agenzia Industrie Difesa	2.142.719,94	2.285.692,72	-142.972,78
Posizioni organizzative	2.437.305,65	2.525.281,00	-87.975,35
Particolari posizioni di lavoro	2.496.327,23	3.158.260,00	-661.932,77
Turni	6.595.190,00	7.271.960,00	-676.770,00
Reperibilità	3.025.560,00	3.299.926,03	-274.366,03
Mobilità	70.000,00	170.000,00	-100.000,00
Sviluppi economici	18.551.411,74	14.287.919,19	4.263.492,55
Performance individuale	1.130.382,64	3.621.491,86	-2.491.109,22
Fondo unico di sede*	6.405.501,61	20.521.787,20	-14.116.285,59
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	42.854.398,81	57.142.318,00	-14.287.919,19
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	42.854.398,81	57.142.318,00	-14.287.919,19

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, ancorché per mezzo dell'interfaccia SIFAD, 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 anno 2017 ammonta complessivamente, a € 42.854.398,81. Tale fondo è stato utilizzato in parte (€12.195.130,00) nel corso del 2017 per il finanziamento delle PPL, turni e reperibilità, mentre la differenza sarà oggetto di un decreto di riassegnazione definito presso il MEF nel 2018. 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 sono versate in conto entrate e successivamente riassegnate, dietro specifica richiesta, ai pertinenti capitoli di spesa di cedolino unico (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 2017 sul cap. 1375 garantisce la copertura dell'ipotesi di accordo del 10 luglio 2017.

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.

Roma, 2 ottobre 2017

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott.ssa Anna Corrado)



ALLEGATO A

AREA	PASSAGGIO RETRIBUTIVO	N. DI UNITA' DI PERSONALE	DIFFERENZIALE UNITARIO ANNUO (LORDO STATO)	TOTALE ANNUO (LORDO STATO)
III	Da F6 a F7	9	2.670,70	24.036,30
III	Da F5 a F6	22	2.778,27	61.121,94
III	Da F4 a F5	158	2.495,86	394.345,88
III	Da F3 a F4	105	3.795,12	398.487,60
III	Da F2 a F3	428	2.329,53	997.038,84
III	Da F1 a F2	170	1.141,25	194.012,50
AREA	PASSAGGIO RETRIBUTIVO	N. DI UNITA' DI PERSONALE		
II	Da F5 a F6	41	926,44	37.984,04
II	Da F4 a F5	950	1.045,72	993.434,00
II	Da F3 a F4	3.907	1.729,34	6.756.531,38
II	Da F2 a F3	4.097	2.101,74	8.610.828,78
II	Da F1 a F2	49	1.628,64	79.803,36
AREA	PASSAGGIO RETRIBUTIVO	N. DI UNITA' DI PERSONALE		
I	Da F2 a F3	4	946,78	3.787,12

NUMERO TOTALE PASSAGGI RETRIBUTIVI	ONERE FINANZIARIO COMPLESSIVO
9.940	18.551.411,74