

**Ministero della Difesa**  
**Direzione Generale per il Personale Civile**

**IPOTESI DI CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE INTEGRATIVO 2025-2027 –  
Parte Economica**

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

In data 13/03/2025 è stato sottoscritto il CCNI contenente l'accordo per l'utilizzo delle risorse disponibili del Fondo Risorse Decentrate di Amministrazione per l'anno 2025.

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**

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

| <b>MODULO I - COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2025</b>  |                |
|---|----------------|
| <b>SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>   |                |
| <i>Descrizione delle voci di alimentazione</i>  | <i>Importo</i> |
| <i>Risorse storiche consolidate:</i>  |                |
| CCNL 98/01 art. 31 comma 1 - alinea 1° ex art. 36 e 37  | 42.731.127,37  |
| CCNL 98/01 art. 31 comma 1 - alinea 2° Quota Lavoro Straordinario   | 2.930.652,23   |
| CCNL 98/01 art. 31 comma 1 - alinea 4° Specifiche disposizioni legislative  | 4.337.714,00   |
| CCNL 98/01 art. 31 comma 1 - alinea 7° incrementi del personale   |                |
| CCNL 98/01 art. 31 comma 1 - alinea 9° e 10° Quote pro-capite   | 13.187.630,86  |
| CCNL 00/01 art. 6 comma 1 - alinea 1° Risparmi RIA (Quota intera anni 2000 fino all'anno 2023)                                      | 47.285.001,82  |
| CCNL 00/01 art. 6 comma 1 - alinea 2° Risparmi per cessazioni da Progressioni economiche (Quota intera dal 2000 fino all'anno 2022) | 55.776.437,14  |
| CCNL 00/01 art. 6 comma 1 - alinea 2° Risparmi per cessazioni da Progressioni economiche (Quota intera anno 2023)                   | 12.491.082,37  |
| <i>Incrementi esplicitamente quantificati in sede di ccnl:</i>  |                |
| CCNL integrativo anno 2000/2001 art.6 comma 1 - linea 4 (LIRE 16.000)   | 5.961.899,42   |
| CCNL integrativo anno 2000/2001 art.6 comma 2 (5% straordinario)  |                |
| CCNL integrativo anno 2002/2003 -art. 23  | 7.970.000,00   |

|   |                       |
|---|-----------------------|
| CCNL. integrativo anno 2004/2005 - art. 3   | 6.670.000,00          |
| CCNL integrativo anno 2006/2007 art. 32, comma 1 (0,11%)  | 1.404.119,00          |
| CCNL 23/01/2009 biennio economico 2008/2009 art. 6 comma 3 (50% -0,39)  | 5.415.378,00          |
| CCNL 23/01/2009 biennio economico 2008/2009 art. 6 comma 3 tab. D (50% - 0,39)  |                       |
| CCNL 2019/2021 articolo 49 commi 3 (0,12 % monte salari 2018)   | 1.314.070,00          |
| CCNL 2019/2021 articolo 49 commi 8 (0,22% monte salari 2018)  | 2.409.128,00          |
| <i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:</i>  |                       |
| Quota Risorse strutturali in applicazione della circ. 30 del 30/10/2017   | 4.370.083,44          |
| CCNL 98/2001 art.31, comma 1 - alinea 8° indennità di amministrazione personale cessato fino all'anno 2023              | 73.520.838,63         |
| <b>Elenco delle norme che incrementano il fondo in deroga all'articolo 23, comma 2, d.lgs n.75/2017 (*)</b>             |                       |
| Art 4 comma 11 D. 21-1-2008 n. 8 ora Art. 614 Dlgs 66/2010  | 8.000.000,00          |
| Art 4 bis DL 3/2015 modif in art 39 vices-semel comma 42 DL 273/2015 ora Art. 614 Dlgs 66/2010                          | 3.694.313,60          |
| Fondo dell'ex comparto ricerca ora comparto funzioni centrali   | 352.273,00            |
| Art 1 comma 983 L. 178/2020   | 20.000.000,00         |
| <b>Elenco delle norme di assunzioni in deroga alle facolta' assunzionali -effettivi assunti - (*)</b>                   |                       |
| <b>Riferimento delle eventuali norme contrattuali che prevedono incrementi del fondo (*)</b>                            |                       |
| <b>Totale risorse certe e stabili</b>   | <b>319.821.748,88</b> |
| <b>SEZIONE II - Risorse variabili</b>   |                       |
| <i>Descrizione delle voci di alimentazione</i>  | <i>Importo</i>        |
| CCNL 98/2001 art. 31, comma 1 - linea 3° risparmi di gestione derivanti da recuperi, ritardi assenze ecc.               |                       |
| CCNL 98/2001 ART. 31, C.1 - LINEA 5° art. 43, comma 5, Legge 449/1997   |                       |
| CCNL 2000/2001 art. 6, comma 1 - linea 1° Risparmi RIA personale cessato nell'anno 2023                                 |                       |
| CCNL 2000/2001 art. 6, comma 1 - linea 2° Risparmi per cessazioni da Progressioni economiche orizzontali nell'anno 2023 |                       |
| CCNL 98/2001 art.31, comma 1 - alinea 8° Risparmi indennità di amministrazione anno 2023                                |                       |
| Somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente   |                       |
| Prestazioni per conto terzi   |                       |
| Art. 1805 bis D. Lgs 66/2010 FESI CC (assestamento)   |                       |
| Altre risorse (qualora riportate indicare il riferimento normativo)   |                       |
| <b>Totale risorse variabili</b>   | <b>-</b>              |

| <b>SEZIONE III - Decurtazioni del Fondo</b>  |                         |
|--|-------------------------|
| <i>Descrizione delle voci di decurtazione</i>  | <i>Importo</i>          |
| Riduzione Strutturale ai sensi dell'art. 1, c. 456 L. 147/2013 (ex art. 9, c. 2bis 1° periodo)                               | 36.164.106,24           |
| Riduzione Strutturale ai sensi dell'art. 1, c. 456 L. 147/2013 (cessazioni anno 2010/14) (ex art. 9, c. 2bis 2° periodo)     | 8.659.371,07            |
| Risorse da portare in detrazione ai sensi dell'art 71, c. 1 L. 133/2008  |                         |
| <b>Totale decurtazioni</b>   | <b>- 44.823.477,31</b>  |
| <b>SEZIONE IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione al netto delle decurtazioni</b>             |                         |
| <i>Descrizione</i>   | <i>Importo</i>          |
| Totale risorse fisse (al netto della decurtazione di cui all'articolo 1, c. 456 l. 147/2013)                                 | 274.998.271,57          |
| Totale risorse variabili (al netto della decurtazione di cui all'articolo 71, c.1 L.133/2008)                                | -                       |
| <b>Totale Fondo</b>  | <b>274.998.271,57</b>   |
| <b>SEZIONE V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</b>  |                         |
| <i>Descrizione</i>   | <i>Importo</i>          |
| Risorse da portare in detrazione ai sensi dell' art.31 comma 7 del C.C.N.L. 14/09/2007                                       | 10.215.568,00           |
| CCNL 98/2001 art.32 comma 2 - linea 5 - posizione organizzative  |                         |
| CCNL 98/2001 art.17- posizione super   |                         |
| CCNL 98/2001 art.32, comma 2 linea 6 - percorsi formativi all'interno delle aree PEO CONTRATTATE ANNI PRECEDENTI             | 144.294.734,98          |
| <b>Totale utilizzo</b>   | <b>- 154.510.302,98</b> |
| <b>FONDO TENDENZIALE COMPRENSIVO DI TUTTI GLI ELEMENTI DI COSTITUZIONE</b>   |                         |
| <b>Totale Fondo-Totale utilizzo</b>  | <b>120.487.968,59</b>   |
| <b>Limite Fondo Anno 2016 aggiornato all'anno 2024</b>   | <b>33.649.573,97</b>    |
| CCNL 00/01 art. 6 comma 1 - alinea 2° Risparmi per cessazioni da Progressioni economiche (anno 2023)                         | 12.491.082,37           |
| CCNL 98/2001 art. 32, comma 2 linea 6 - percorsi formativi all'interno delle aree PEO CONTRATTATE (anno 2024) (Da sottrarre) | -12.469.352,61          |
| <b>Elenco delle norme che incrementano il fondo in deroga all'articolo 23, comma 2, d.lgs n.75/2017 (*)</b>                  |                         |
| CCNL 2019/2021 articolo 49 commi 3 (0,12 % monte salari 2018)  | 1.314.070,00            |
| CCNL 2019/2021 articolo 49 commi 8 (0,22% monte salari 2018)   | 2.409.128,00            |
| Art 1 comma 983 L. 178/2020  | 20.000.000,00           |
| <b>Elenco delle norme di assunzioni in deroga alle facolta' assunzionali -effettivi assunti - (*)</b>                        |                         |

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>Riferimento delle eventuali norme contrattuali che prevedono incrementi del fondo (*)</b>  |                      |
| <i>Limite Fondo Anno 2016 aggiornato all'ANNO 2025</i>  | <b>57.394.501,73</b> |
| Decurtazione di cui all'art. 23, comma 2, d.lgs n.75/2017 (Fondo Tendenziale - limite aggiornato ANNO 2025)   | - 63.093.466,86      |
| <i>Limite Fondo Anno 2016 aggiornato all'ANNO 2025</i>  | 57.394.501,73        |
|   |                      |
| <b>RISORSE DEL FONDO ANNO 2025 DESTINATE ALLA CONTRATTAZIONE</b>  | <b>57.394.501,73</b> |
|   |                      |
| (*) ivi comprese quelle successive alla predisposizione della legge di previsione ed assestamento di bilancio dell'anno di riferimento dell'ipotesi di accordo. |                      |

## 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, co. 2, lin. 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          |
| Sviluppi economici 2023  | 4.464.484,75          |
| Sviluppi economici 2024  | 12.469.352,61         |
| <b>TOTALE</b>  | <b>154.510.302,98</b> |

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

L'ipotesi di Contratto in questione definisce la ripartizione del FRD 2025 al personale non dirigente. La somma complessiva di € 55.181.446,77 (al netto della quota destinata al Fondo di Agenzia Industrie Difesa, pari a € 2.213.054,96) viene così ripartita:

| UTILIZZO FONDO RISORSE DECENTRATE  |                        |  | TOTALE<br>UNITA'                        |
|--|------------------------|--|---|
| Personale destinatario del fondo risorse decentrate oggetto dell'ipotesi di accordo  |                        |  | 15918                                   |
| ISTITUTI RETRIBUTIVI DI CUI ART. 33 CCNL 2022-2024   | UNITA' DI<br>PERSONALE | IMPORTO<br>UNITARIO<br>(medio stimato) | IMPORTO<br>COMPLESSIVO<br>(lordo Stato) |
| PERFORMANCE ORGANIZZATIVA  | 15918                  | 1.042,84                               | 16.600.000,00                           |
| PERFORMANCE INDIVIDUALE  | 15918                  | 284,61                                 | 4.800.000,00                            |
| <i>Di cui, per la DIFFERENZIAZIONE PREMIO INDIVIDUALE ART. 78 CCNL 2016/2018 (*)</i>   | <i>(6367)</i>          | <i>(238,84)</i>                        | <i>(1.520.742,05)</i>                   |
| TRATTAMENTI ECONOMICI DI CUI ALL'ARTICOLO 33, COMMA 2, LETTERA C) CCNL 2022-2024   | //                     | //                                     | //                                      |
| INDENNITA' DISAGIO   | 716                    | 330,85                                 | 236.890,01                              |
| INDENNITA' RISCHIO   | 5048                   | 330,85                                 | 1.670.140,76                            |
| <b>INDENNITA' TURNI (*)</b>  | 1980                   | 4.065,58                               | 8.049.855,06                            |
| INDENNITA' PARTICOLARI O GRAVOSE ARTICOLAZIONI ORARIO DI LAVORO  | //                     | //                                     | //                                      |
| INDENNITA' REPERIBILITA'   | 1860                   | 1.797,72                               | 3.343.759,96                            |
| INDENNITA' CORRELATE ALLA RESPONSABILITA'  | //                     | //                                     | //                                      |
| INDENNITA' DI SPECIFICHE RESPONSABILITA' DI CUI ALL'ARTICOLO 54 DEL CCNL 2019/2021   | 500                    | 1.194,30                               | 597.150,00                              |
| <b>DIFFERENZIALI STIPENDIALI (*)</b>   | 2974                   | 1.965,49                               | 5.845.378,77                            |
| <b>INDENNITA' DI POSIZIONE ORGANIZZATIVE (*)</b>   | 1576                   | 2.220,00                               | 4.000.000,00                            |
| INCENTIVI ALLA MOBILITA'   | 5                      | 14.000,00                              | 70.000,00                               |
| MISURE WELFARE   | //                     | //                                     | //                                      |
| COMPENSI RICONOSCIUTI AI SENSI DELLE DISPOSIZIONI DI CUI ALL'ART. 76, COMMA 4, LETT. C) DEL CCNL DEL 18 FEBBRAIO 2018        | //                     | //                                     | //                                      |
| <i>(ULTERIORI ISTITUTI PREVISTI DA CCNL A CARICO DEL FRD)</i><br>ART.11 CCNL, elemento garanzia personale distacco sindacale | 47                     | 1.170,21                               | 55.000,00                               |
| <i>(ULTERIORI ISTITUTI PREVISTI DA CCNL A CARICO DEL FRD)</i><br>ART.50, co.4, CCNL, Fondo Unico di Sede (FUS)               | 15918                  | 622,77                                 | 9.913.272,21                            |

(\*) A seguire, i prospetti dimostrativi dettagliati della spesa "stimata" per il 2025

| <b>TIPOLOGIA<br/>INDENNITA' TURNO</b> | importo medio<br>orario del turno | Nr. medio unità<br>in turno | Nr. ore medie di<br>turno annue | Importo ANNUO<br>(previsionale,<br>lordo dipendente) |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--|
| DIURNO                                | 1,28 €                            | 1015                        | 2394                            | 3.111.037,89 €                                       |
| NOTTURNO O FESTIVO                    | 3,83 €                            | 338                         | 800                             | 1.036.870,29 €                                       |
| NOTTURNO FESTIVO                      | 6,39 €                            | 203                         | 479                             | 622.156,33 €   |
| DIURNO FESTIVO<br>INFRASETTIMANALE    | 5,11 €                            | 254                         | 600                             | 777.599,35 €   |
| NOTTURNO FESTIVO<br>INFRASETTIMANALE  | 7,67 €                            | 169                         | 399                             | 518.541,91 €   |

| <b>Posizioni<br/>Organizzative</b> | Nr.<br>PPOO | Importo totale<br>lordo Stato | Importo totale<br>lordo dipendente | Importo previsionale teorico pro-<br>capite lordo dipendente |
|------------------------------------|-------------|-------------------------------|------------------------------------|--|
| Categoria I                        | 28          | € 111.651,09                  | € 84.137,97                        | € 3.004,93   |
| Categoria II                       | 1577        | € 3.888.348,91                | € 2.930.180,04                     | € 1.858,07   |

| AREA       | Numero<br>Differenziali | Differenziale<br>stipendiale unitario | TOTALE         | Costo Progressioni Economiche<br>Orizzontali (Lordo Stato) |
|------------|-------------------------|---------------------------------------|----------------|--|
| Funzionari | 508                     | € 2.250,00                            | € 1.143.000,00 | € 1.581.683,40   |
| Assistenti | 2463                    | € 1.250,00                            | € 3.078.750,00 | € 4.260.374,25   |
| Operatori  | 3                       | € 800,00                              | € 2.400,00     | € 3.321,12   |

| AREA   | OPERATORI  | ASSISTENTI     | FUNZIONARI   |
|--|------------|----------------|--------------|
| <b>DIPENDENTI RIENTRANTI NELLA<br/>MAGGIORAZIONE ART.78 CCNL 2016-2018</b> | 14         | 5466           | 887          |
| NUMERO TOTALE DIPENDENTI AREA  | 34         | 13666          | 2218         |
| PERCENTUALE BENEFICIARI  | 40%        | 40%            | 40%          |
| PUNTEGGIO MINIMO BENEFICIARI   | 100        | 100            | 100          |
| IMPORTO PROCAPITE LORDO stimato  | 238,84 €   | 238,84 €       | 238,84 €     |
| TOTALE SPESA PREVISIONALE  | 3.248,22 € | 1.305.594,98 € | 211.898,85 € |

(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 | € | <b>262.427.247,15</b> |
| b) Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo (importo lordo)  | € | <b>57.394.501,73</b>  |
| <i>(di cui, quota "stralciata" per il Fondo di Agenzia Industrie Difesa</i>   | € | <i>2.213.054,96)</i>  |
| c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare   | € | <b>0,00</b>           |
| d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposte a certificazione (importo lordo)   | € | <b>57.394.501,73</b>  |
| <i>(di cui, quota "stralciata" per il Fondo di Agenzia Industrie Difesa</i>   | € | <i>2.213.054,96)</i>  |

(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, co. 2, lin. 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          |
| Sviluppi economici 2023  | 4.464.484,75          |
| Sviluppi economici 2024  | 12.469.352,61         |
| <b>TOTALE</b>  | <b>154.510.302,98</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 2025 garantisce la totale copertura delle destinazioni di utilizzo.
- b) Le indennità e i premi sono corrisposti sulla base di prestazioni effettivamente rese:
- alla remunerazione, nei limiti stabiliti dall'art. 15 del CCNL, di incarichi di particolare rilevanza e responsabilità, affidati al personale appartenente all'area dei funzionari, è destinata una quota pari a € 4.000.000,00;
  - per compensare tipologie e modalità particolari di prestazione lavorativa da parte dei dipendenti che ne siano richiesti (PPL, turni, reperibilità) è stata accantonata la somma di € 13.300.645,79;
  - in base al vigente sistema di misurazione e valutazione della performance, ai premi di performance organizzativa e individuale sono destinati, rispettivamente, €16.600.000,00 e € 4.800.000,00;

c) L'articolo 27 prevede il finanziamento di sviluppi economici interni alle aree funzionali, in applicazione dell'art. 16 del CCNL 2022-2024. Il numero complessivo di passaggi è pari a 2.974 unità con decorrenza giuridica ed economica 1° gennaio dell'anno di sottoscrizione definitiva del CCNI, che comportano un onere finanziario complessivo pari a € 5.845.378,77, lordo datoriale.

**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 2025 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2024

| <b>COSTITUZIONE DEL FONDO</b>  | <b>Fondo 2024</b> | <b>Fondo 2025</b> | <b>Dif. 2025-2024</b> |
|--|-------------------|-------------------|-----------------------|
| <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      | 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                  |
| <b>Incrementi contrattuali</b>   |                   |                   |                       |
| 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                  |
| <b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>              |                   |                   |                       |
| CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 1 RIA cessati      | 45.629.742,10     | 47.285.001,92     | 1.655.259,82          |
| CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 1 Ind. Amm.        | 68.126.062,67     | 73.520.838,63     | 5.394.775,96          |
| CCNL biennio economico 2000/2001 art. 6 comma 1 - linea 2                  | 55.776.437,14     | 68.267.519,51     | 12.491.082,37         |
| 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 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                                | 1.314.070,00          | 1.314.070,00          | 0,00                  |
| CCNL 2019-2021, art 49 comma 8                                | 2.409.128,00          | 2.409.128,00          | 8,00                  |
| <b>Totale risorse fisse</b>                                   | <b>300.280.630,83</b> | <b>319.821.748,98</b> | <b>19.541.118,15</b>  |
| <b>Risorse variabili</b>                                      |                       |                       |                       |
| Art. 1805-bis D.lgs 66/2010 (Fesi CC)                         | 828.979,00            | 0,00                  | -828.979,00           |
| Art. 1805-bis D.lgs 66/2010 FESI FF.AA.                       | 1.502.813,00          | 0,00                  | -1.502.813,00         |
| DMT 214031 APPLICAZIONE DL 61 DEL 2024                        | 10.000.000,00         | 0,00                  | -10.000.000,00        |
| <b>Totale risorse variabili</b>                               | <b>12.331.792,00</b>  | <b>0,00</b>           | <b>-12.331.792,00</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         | 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                                       | 7.834.946,05          | 7.834.946,05          | 0,00                  |
| Sviluppi economici 2023                                       | 4.464.484,75          | 4.464.484,75          | 0,00                  |
| Sviluppi economici 2024                                       | 0,00                  | 12.469.352,61         | 12.469.352,61         |

|  |                      |                      |                  |
|--|----------------------|----------------------|------------------|
| <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        | 0,00             |
| Riconduzione tetto 2016  | 56.043.431,18        | 63.093.466,86        | 7.050.035,68     |
| <b>Totale fondo</b>  | <b>57.372.771,97</b> | <b>57.394.501,73</b> | <b>21.729,76</b> |

| <b>UTILIZZO DEL FONDO</b>  | <b>Fondo 2024</b>    | <b>Fondo 2025</b>    |
|--|----------------------|----------------------|
| <i>Fondo Agenzia Industrie Difesa</i>                              | 2.189.325,64         | 2.213.054,96         |
| Posizioni organizzative  | 3.500.000,00         | 4.000.000,00         |
| Particolari posizioni di lavoro                                    | 1.907.030,77         | 1.907.030,77         |
| Turni  | 8.049.855,06         | 8.049.855,06         |
| Reperibilità   | 3.343.759,96         | 3.343.759,96         |
| Mobilità   | 70.000,00            | 70.000,00            |
| Differenziali stipendiali  | 12.469.353,61        | 5.845.378,77         |
| performance organizzativa  | 16.600.000,00        | 16.600.000,00        |
| performance individuale  | 4.800.000            | 4.800.000,00         |
| Elemento di garanzia personale in distacco sindacale               | 55.000,00            | 55.000,00            |
| Indennità di specifiche responsabilità                             |                      | 597.150,00           |
| Fondo unico di sede  | 4.388.447,97         | 9.913.272,21         |
| <b>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b> | <b>57.372.771,97</b> | <b>57.394.501,73</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
- ✓ 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.
- ✓ C.d.R. n. 22 “Direzione Nazionale Armamenti” – Capitolo del “cedolino unico” 1701 pg. 4 e 5 e capitolo 1714 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 2025 ammonta complessivamente, a € 57.394.501,73. 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 2025 sul cap. 1375 garantisce la copertura dell'ipotesi di accordo del 13/03/2025 per € 57.394.501,73 (di cui, € 2.213.054,96 costituiscono la quota destinata al Fondo di Agenzia Industrie Difesa).

---

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