



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA
Direzione Generale

**CONTRATTO INTEGRATIVO REGIONALE IN MATERIA DI DETERMINAZIONE DEL
FONDO REGIONALE PER L'ATTRIBUZIONE DELLA RETRIBUZIONE DI
POSIZIONE E DI RISULTATO A.S. 2015/2016 PER IL PERSONALE DEL RUOLO
DEI DIRIGENTI SCOLASTICI DELLA REGIONE CAMPANIA**

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
(art. 40bis, comma 5, D.Lgs 165/2001 come modificato dal D.Lgs 150/2009)

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria viene prodotta ai sensi dell'art. 40bis del D.Lgs 165/2001, comma 5, a corredo del Contratto Integrativo Regionale sottoscritto in data 24 ottobre 2016, tra la delegazione di parte pubblica e la delegazione di parte sindacale, concernente l'attribuzione della retribuzione di posizione e di risultato parte variabile ai dirigenti scolastici della Campania per l'anno scolastico 2015/2016.

La presente relazione tecnico - finanziaria è stata redatta tenendo conto del modello proposto dal MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – con circolare n. 25 del 19/07/2012.

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e continuità

- Risorse storiche consolidate

Il fondo regionale per l'anno scolastico 2015-2016 assegnato dal M.I.U.R. – Direzione Generale per il Personale Scolastico – con nota prot. n. 11558 del 28/04/2016 (e successive modifiche ed integrazioni) ammonta ad **€ 20.434.987,62** lordo dipendente – art. 25 comma 3 CCNL Area V del 15/07/2010, suddivise come segue:

- € 17.199.438,35 (quota parte del fondo con destinazione per posizione e risultato);
- € 3.235.549,27 (quota parte fondo con destinazione esclusiva al risultato).

Tali risorse sono destinate alla retribuzione di posizione parte fissa e variabile e di risultato per l'anno scolastico 2015/2016.

- **Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

- **Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione II - Risorse variabili

Non sono stati rilevati, per il periodo dal 1/1/2014 al 31/12/2015, incarichi aggiuntivi svolti dai dirigenti scolastici.

Economie contratto integrativo regionale A.S. 2014/2015, determinatesi a seguito di eventi straordinari, ammontano ad **€ 75.412,54** lordo dipendente.

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione** *(determinato dal totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)* **€ 20.434.987,62** lordo dipendente.
- Totale risorse variabili sottoposte a certificazione** *(determinato dal totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)* **€ 75.412,54** lordo dipendente quali economie CIR 2013/2014
- Totale Fondo sottoposto a certificazione** (a + b) **€ 20.510.400,16.**

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

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

Somma di **€ 3.450.254,43** per la retribuzione di posizione parte fissa (€ 3.556,68 quota annuale minima stabilita dal CCNL – Area V del 2010) , attribuito a n. 970 dirigenti scolastici, così suddivisi: n. 961 dirigenti scolastici in servizio su scuola, n. 1 dirigente scolastico in servizio all'estero, n. 8 dirigenti scolastici in posizione di stato, escluso n. 1 dirigente scolastico in posizione di stato a carico di altra Amministrazione e compresi n. 2 dirigenti scolastici trasferiti in esecuzione di ordinanza, considerati per frazione di anno scolastico.

Sezione II - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo

La somma di **€ 20.510.400,16** destinata ai Dirigenti Scolastici viene integralmente ripartita come segue:

- l'85% del fondo stanziato dal MIUR di **€ 17.199.438,35** pari ad **€ 14.619.522,60** viene destinata alla retribuzione di posizione - art. 26 CCNL 2006-2009 e ripartita come segue:
 - **€ 3.450.254,43** destinati alla retribuzione di posizione di parte fissa - € 3.556,58 quota fissa annuale pro capite prevista dal CCNL x 970 dirigenti scolastici (*n. 961 dirigenti scolastici in servizio su scuola, n. 1 dirigente scolastico in servizio all'estero, n. 8 dirigenti scolastici in posizione di stato, escluso n. 1 dirigente scolastico in posizione di stato a carico di altra Amministrazione e compresi n. 2 dirigenti scolastici trasferiti in esecuzione di ordinanza, considerati per frazione di anno scolastico*).
 - **€ 11.169.268,16** destinati alla retribuzione di posizione parte variabile calcolata in relazione alla complessità dell'istituzione scolastica – art. 3 del CIR scolastici (*n. 960 dirigenti scolastici in servizio su scuola, n. 8 dirigenti scolastici in posizione di stato, escluso n. 1 dirigente scolastico in posizione di stato a carico di altra Amministrazione e compresi n. 2 dirigenti scolastici trasferiti in esecuzione di ordinanza, considerati per frazione di anno scolastico*).

Il valore annuo assegnato a ciascuna delle tre fasce di complessità:

1^ fascia € 13.196,16

2^ fascia € 11.436,68

3^ fascia € 8.797,44

- il 15% della somma di € 17.199.438,35 (*fondo regionale per l'anno scolastico 2015-2016 assegnato dal M.I.U.R. per posizione e risultato*) è pari ad € 2.579.915,75. A tale somma viene aggiunto l'importo di € 75.412,54, verificatesi a seguito di eventi straordinari, determinando un sub totale di **€ 2.655.328,29**. Aggiungendo al predetto fondo regionale per l'anno scolastico 2015-2016 assegnato dal M.I.U.R. per il solo risultato, pari a € 3.235.549,27, si determina il totale disponibile per la determinazione della retribuzione di risultato (**€ 5.278.729,89**) e per il pagamento delle reggenze (**€ 612.147,68**).
- Di seguito il valore annuo assegnato a ciascuna delle tre fasce individuate per la corresponsione della retribuzione di risultato:
 - 1^ fascia € 6.230,45
 - 2^ fascia € 5.399,72
 - 3^ fascia € 4.153,63
 - media estero € 5.261,27

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

Sintesi sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

- a) **Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo** (*determinato dal totale della sezione II*) **€ 3.450.254,43** lordo dipendente (retribuzione di posizione parte fissa).
- b) **Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo** (*determinato dal totale della sezione II*) **€ 17.060.145,73** lordo dipendente (retribuzione di posizione parte variabile, reggenze, risultato).
- c) **Totale delle destinazioni ancora da regolare** (come esposte nella sezione III) **€ 0,00**
- d) **Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione** (a + b+ c) pari ad **€ 20.510.400,16**. Detto importo coincide con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del fondo).

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

Si attesta:

- a) Il rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

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

ANNO	STATO	IMPORTO ASSEGNAZIONE (lordo dipendente)	INCARICHI AGGIUNTIVI SVOLTI DAL DS (lordo dipendente)	ECONOMIE CIR	IMPORTO DEL FONDO (lordo dipendente)	IMPORTO RIPARTITO (lordo dipendente)	VARIAZIONI INTERVENUTE
Anno Scolastico 2014/2015	Ipotesi inviata a UCB	14.091.070,60	0,00	117.653,11	14.208.723,71	14.208723,71	
Anno Scolastico 2015/2016	Ipotesi inviata a UCB	20.434.987,62	0,00	75.412,54	20.510.400,16	20.510.400,16	
Variazioni intervenute		6.343.917,02	0,00	-42.240,57	6.301,676,45	6.301,676,45	6.301,676,45

La variazione algebrica intervenuta pari ad € 6.301.676,45 è dovuta:

€ + 6.343.917,02 per maggiore assegnazione Ministeriale

€ - 42.240,57 per maggiori economie determinatesi a consuntivo per eventi straordinari

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 sistema contabile è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio. I limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II è di esclusiva pertinenza dell'Amministrazione Centrale che rispetta i limiti di spesa rappresentati dal Fondo nella fase programmatoria della gestione economico – finanziaria.

L'Ufficio Scolastico Regionale per la Campania non è titolare di un capitolo di bilancio ad hoc .

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

La risorsa complessiva di € 20.510.400,16 è disponibile sui pertinenti capitoli di spesa del Bilancio dello Stato.

La risorsa viene integralmente utilizzata destinandola al personale beneficiario mediante erogazioni effettuate dalla Ragioneria Territoriale dello Stato su disposizioni dell'Ufficio Scolastico Regionale per la Campania.

Napoli, novembre 2016

IL DIRETTORE GENERALE

Luisa Franzese

Documento firmato digitalmente ai sensi del CAD-Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso connesse.