



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

**IPOTESI DI CONTRATTO INTEGRATIVO REGIONALE IN MATERIA DI
DETERMINAZIONE DEL FONDO REGIONALE PER L'ATTRIBUZIONE DELLA
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO A.S. 2012/2013 PER IL
PERSONALE DEL RUOLO DEI DIRIGENTI SCOLASTICI DELLA REGIONE
CAMPANIA**

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
(art. 40, comma 3 sexies, D.Lgs 165/2001 come modificato dal D.Lgs 150/2009)

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria viene prodotta ai sensi dell'**art. 40, comma 3 sexies** del D.Lgs 165/2001, a corredo dell'ipotesi di Contratto Integrativo Regionale sottoscritto in data 22 marzo 2017, 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 2012 - 2013.

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 2012 – 2013 assegnato dal M.I.U.R. – Direzione Generale per il Personale Scolastico – con nota prot. n. 22374 del 28/07/2015 ammonta ad **€ 16.277.152,41** lordo dipendente – art. 25 comma 3 CCNL Area V del 15/07/2010.

Tali risorse sono destinate alla retribuzione di posizione parte fissa e variabile e di risultato per l'anno scolastico 2012/2013.

- **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

Gli incarichi aggiuntivi svolti dai dirigenti scolastici dal'1/1/2011 al 31/12/2011, che affluiscono al fondo regionale ai sensi dell'art. 10 del CCNL Area V del 15/07/2010, ammontano ad **€ 7.470,15** lordo dipendente.

Tale somma è stata versata in conto entrata Tesoro capo XIII cap. 3408 – art. 3

Le economie contratto integrativo regionale A.S. 2011/2012, determinatesi a seguito di eventi straordinari, ammontano ad **€ 65.106,79** 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:

- a) **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) **€ 16.277.152,41** lordo dipendente.
- b) **Totale risorse variabili sottoposte a certificazione** (determinato dal totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III) **€ 7.470,15** lordo dipendente quali incarichi aggiuntivi ed **€ 65.106,79** lordo dipendente quali economie CIR 2011/2012
- c) **Totale Fondo sottoposto a certificazione** (a + b) **€ 16.349.729,35**

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 **€ 3.798.534,24** per la retribuzione di posizione parte fissa (€ 3.556,68 quota annuale minima stabilita dal CCNL – Area V del 2010), attribuito a n. 1068 dirigenti scolastici in servizio al 01/09/2012.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

La somma di **€ 16.349.729,35** destinata ai Dirigenti Scolastici viene integralmente ripartita come segue:

- l'85% della somma di € 16.277.152,41 (*fondo regionale per l'anno scolastico 2012 – 2013 assegnato dal M.I.U.R.*) + € 7.470,15 (*incarichi aggiuntivi svolti dai dirigenti scolastici dal 1/1/2011 al 31/12/2011*), pari ad **€ 13.841.929,18**, viene destinata alla retribuzione di posizione - art. 26 CCNL 2006-2009 e ripartita come segue:
 - **€ 3.798.534,24** destinati alla retribuzione di posizione di parte fissa (€ 3.556,68) *prevista dal CCNL x n. 1.068 dirigenti scolastici (n. 1.070 compresi i dirigenti in particolare posizione di stato, detratti n. 2 dirigenti in posizione di stato cui non deve essere liquidato alcuna retribuzione perché a carico di altra Amministrazione)*
 - **€ 10.043.394,94** destinati alla retribuzione di posizione parte variabile calcolata in relazione alla complessità dell'istituzione scolastica – art. 3 del CIR (*n. 1.070 dirigenti scolastici, compresi i dirigenti in particolare posizione di stato e detratti n. 2 dirigenti in posizione di stato cui non deve essere liquidato alcuna retribuzione perché a carico di altra Amministrazione*).

Nella determinazione dell'importo si è tenuto conto dell'art. 9 comma 1 del citato D.L. 78/2010, che prevede misure di contenimento del trattamento economico complessivo dei dipendenti, ivi inclusi quelli di qualifica dirigenziale, limitandolo all'importo percepito nel 2010 ad esclusione della retribuzione di risultato e di altri emolumenti non aventi carattere fisso o continuativo.

Di seguito il valore annuo assegnato a ciascuna delle tre fasce di complessità:

1^ fascia € 9.093,75

2^ fascia € 8.487,50

3^ fascia € 6.062,67

I predetti valori annui della retribuzione di posizione parte variabile, sono stati determinati in ossequio alla predetta previsione normativa, con la conseguente determinazione di una quota residua di € 1.267.903,41, destinata ad incrementare il budget della retribuzione di risultato. Per cui la spesa totale per la retribuzione di posizione parte variabile per l'A.S. 2012/2013 ammonta ad € 8.775.491,53

- il 15% della somma di € 16.277.152,41 (*fondo regionale per l'anno scolastico 2012 – 2013 assegnato dal M.I.U.R.*) + € 7.470,15 (*incarichi aggiuntivi svolti dai dirigenti*

scolastici dal'1/1/2011 al 31/12/2011) è pari ad € 2.442.693,38. A tale somma viene aggiunto l'importo di € 65.106,79, verificatesi a seguito di eventi straordinari, determinando un sub totale di € 2.507.800,17. Aggiungendo al citato sub totale l'importo di € 1.267.903,41, si determina il totale disponibile per la determinazione della retribuzione di risultato (€ **3.665.018,75**) e per il pagamento delle reggenze (€ **110.684,83**).

Di seguito il valore annuo assegnato a ciascuna delle tre fasce individuate per la corresponsione della retribuzione di risultato:

1^ fascia € 3.856,56

2^ fascia € 3.342,35

3^ fascia € 2.571,04

3^ fascia (50%) € 1.285,52

Ai dirigenti scolastici titolari di incarico effettivo su sede sottodimensionata e titolari di incarico atipico su seconda sede sottodimensionata, pari a n. 131, viene corrisposta un'ulteriore quota di retribuzione di risultato, in misura corrispondente al 50% della terza fascia di complessità, in ragione del maggior impegno derivante dal doppio incarico conferito.

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) € **3.798.534,24** lordo dipendente (retribuzione di posizione parte fissa).
- b) **Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo** (determinato dal totale della sezione II) € **12.551.195,11** 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 € **16.349.729,35**.

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 A.P.	IMPORTO DEL FONDO (lordo dipendente)	IMPORTO RIPARTITO (lordo dipendente)	VARIAZIONI INTERVENUTE
Anno Scolastico 2011/2012	Attuato	18.385.076,82	100.418,24	4.098,14	18.489.593,20	18.489.593,20	
Anno Scolastico 2012/2013	Ipotesi inviata a UCB	16.277.152,41	7.470,15	65.106,79	16.349.729,35	16.349.729,35	
Variazioni intervenute		-2.107.924,41	-92.948,09	61.008,65	-2.139.866,85	-2.139.866,85	-2.139.866,85

La variazione algebrica intervenuta pari ad € -2.139.866,85 è dovuta:

€ - 2.107.924,41 per minore assegnazione Ministeriale

€ - 92.948,09 per minori incarichi aggiuntivi svolti

€ 61.008,65 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 € **16.349.729,35** 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.

IL DIRETTORE GENERALE

Luisa Franzese

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

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE

CAMPANIA

ANNO SCOLASTICO 2012/2013 - ISTITUZIONI SCOLASTICHE e DS -

PROVINCIA	TOTALE SCUOLE AUTONOME	DI CUI SOTTODIMENSIO NATE	DS IN SERVIZIO	DI CUI DI NUOVA NOMINA	REGGENZE CONFERITE
AVELLINO	109	60	96	0	15
BENEVENTO	63	17	60	0	5
CASERTA	192	49	177	3	16
NAPOLI	585	75	541	3	52
SALERNO	238	61	196	1	43
TOTALE REGIONALE	1187	262	1070	7	131

IL DIRETTORE GENERALE REGIONALE

Diego Bouché

USR CAMPANIA
DETTAGLIO REGGENZE A.S. 2012/2013

TIPOLOGIA REGG	dal	al	fascia	ISTITUTO IN REGGENZA	GIORNI	misura intera posizione variabile 2012/2013	80% misura intera posizione variabile	importo da corrispondere in aggiunta al risultato	MESI	differenziale art. 69 - co. 2 - CCNL scuola sup 739,18 elem 804,74	
TEMPORANEAMENTE DISPONIBILE	01/09/2012	31/10/2012	DUE	IC LACCO AMENO	61	8.487,50	6.790,00	1.134,77	2	1.609,48	2.744,25
TEMPORANEAMENTE DISPONIBILE	10/06/2013	31/08/2013	DUE	DD 4° CIRCOLO CAVA DE'TIRRENI	83	8.487,50	6.790,00	1.544,03	3	2.414,22	3.958,25
TEMPORANEAMENTE DISPONIBILE	26/03/2013	14/04/2013	DUE	IC REGINA MARGHERITA AV	20	8.487,50	6.790,00	372,05	1	804,74	1.176,79
TEMPORANEAMENTE DISPONIBILE	11/10/2012	17/12/2012	DUE	DD MARCIANISE 3°	68	8.487,50	6.790,00	1.264,99	2	1.609,48	2.874,47
TEMPORANEAMENTE DISPONIBILE	23/11/2012	31/08/2013	DUE	IC BRACIGLIANO	313	8.487,50	6.790,00	5.822,66	10	8.047,40	13.870,06
TEMPORANEAMENTE DISPONIBILE	01/09/2012	31/08/2013	DUE	IC 5° ARTIACO POZZUOLI	365	8.487,50	6.790,00	6.790,00	12	9.656,88	16.446,88
TEMPORANEAMENTE DISPONIBILE	14/01/2013	16/07/2013	TRE	IC MONTEMARANO	184	6.062,67	4.850,14	2.445,00	8	6.437,92	8.882,92
TEMPORANEAMENTE DISPONIBILE	25/09/2012	08/06/2013	TRE	IC VOLTURARA IR	257	6.062,67	4.850,14	3.415,03	9	7.242,66	10.657,69
TEMPORANEAMENTE DISPONIBILE	22/01/2013	21/07/2013	DUE	LS MIRABELLA ECLANO	212	8.487,50	6.790,00	3.943,78	7	5.174,26	9.118,04
VACANTE	24/04/2013	31/08/2013	DUE		134	8.487,50	6.790,00	2.492,77			
VACANTE	22/07/2013	31/08/2013	DUE		41	8.487,50	6.790,00	762,71			
VACANTE	28/02/2013	31/08/2013	DUE		185	8.487,50	6.790,00	3.441,51			
VACANTE	02/05/2013	31/08/2013	DUE		122	8.487,50	6.790,00	2.269,53			
VACANTE	07/11/2012	31/08/2013	DUE		298	8.487,50	6.790,00	5.543,62			
VACANTE	13/03/2013	31/08/2013	DUE		172	8.487,50	6.790,00	3.199,67			
VACANTE	13/03/2013	15/06/2013	DUE		95	8.487,50	6.790,00	1.767,26			
VACANTE	22/02/2013	31/08/2013	DUE		191	8.487,50	6.790,00	3.553,12			
VACANTE	30/05/2013	13/06/2013	DUE		15	8.487,50	6.790,00	279,04			
VACANTE	19/12/2012	31/08/2013	DUE		256	8.487,50	6.790,00	4.762,30			

USR CAMPANIA
 DETTAGLIO REGGENZE A.S. 2012/2013

TIPOLOGIA REGG	dal	al	fascia	ISTITUTO IN REGGENZA	GIORNI	misura intera posizione variabile 2012/2013	80% misura intera posizione variabile	importo da corrispondere in aggiunta al risultato	MESI	differenziale art. 69 - co. 2 - CCNL scuola sup 739,18 elem 804,74	
VACANTE	06/12/2012	31/08/2013	DUE		269	8.487,50	6.790,00	5.004,14			
VACANTE	17/07/2013	31/08/2013	TRE		46	6.062,67	4.850,14	611,25			
VACANTE	15/11/2012	31/08/2013	TRE		290	6.062,67	4.850,14	3.853,53			
VACANTE	25/09/2012	08/06/2013	TRE		257	6.062,67	4.850,14	3.415,03			
totali da corrispondere								67.687,79		42.997,04	
								110.684,83			

FOGLIO CALCOLO FONDO REGIONALE Campania 2012/2013

Fondo regionale ASSEGNATO	Compensi derivanti da incarichi aggiuntivi	FONDO REGIONALE DA RIPARTIRE	85% per la retribuzione di posizione	di cui 15% per la retribuzione di risultato e il pagamento delle reggenze
€ 16.277.152,41	€ 7.470,15	€ 16.284.622,56	€ 13.841.929,18	€ 2.507.800,17

INSERIMENTO DATI SITUAZIONE GENERALE DIRIGENZE

FASCE	ISTITUZIONI SCOLASTICHE SUDDIVISE PER FASCE (COME DA D.M. DOTAZIONI ORGANICHE DS)	DS IN SERVIZIO SCUOLA	PRESIDI INCARICATI	REGGENZE	DIRIGENTI IN SERVIZIO ESTERO	DS IN PARTICOLARI POSIZIONI DI STATO	DS IN ALTRI INCARICHI NO CIR	TOT DS IN ORGANICO compresi i DS in PPS e i DS all'estero e dirigenti NO CIR
4^	0	0	0	0	0	0	0	0
3^	262	131	0		0	3	1	135
2^	866	866	0		0	9	0	875
1^	59	59	0		0	0	1	60
TOTALI	1187	1056	0	0	0	12	2	1070

TOTALE QUOTA POSIZIONE FISSA compresi i dirigenti in particolari situazioni di stato e i dirigenti all'estero

DS IN SERVIZIO SCUOLA	DIRIGENTI IN SERVIZIO ESTERO	PPS ALTRI	PPS NO CIR	TOT DS SERVIZIO	RETR POSIZ FISSA MENSILE (incl.13a)	RETR POSIZ FISSA ANNUALE	TOTALE RETRIBUZIONI POSIZIONE FISSA	BUDGET DISPONIBILE AL NETTO RETRIBUZIONE FISSA
1.056	0	12	2	1.068	€ 273,59	€ 3.556,68	€ 3.798.534,24	€ 10.043.394,94

COMPUTO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE VARIABILE SU FASCIA EX ART. 9 comma 1 D.L. 78/2010

Fasce	DS IN SERVIZIO SCUOLA	DS IN PPS	TOT DS CIR POSIZIONE VARIABILE	rapporto		valore fasce VARIABILI ANNUO	totale spesa	valore fasce VARIABILI MENSILI
4^	0	0	0	0,5			€ 0,00	€ 0,00
3^	131	3	134	1		6.062,67	€ 812.397,78	€ 466,36
2^	866	9	875	1,3		8.487,50	€ 7.426.562,50	€ 652,88
1^	59	0	59	1,5		9.093,75	€ 536.531,25	€ 699,52
	1056	12	1068	numero quote			€ 8.775.491,53	

SIMULAZIONE CALCOLI FONDO REGIONALE RETRIBUZIONE RISULTATO

15% per la retribuzione di risultato e il pagamento delle reggenze	quota residua ad integrazione budget destinato alla retribuzione di risultato	TOTALE DISPONIBILE PER RETRIBUZIONE INDENNITA' REGGENZE E RETRIBUZIONE RISULTATO	TOTALE DA IMPEGNARE PER RETRIBUZIONE REGGENZE differenziale + 80%	TOTALE DISPONIBILE PER RETRIBUZIONE RISULTATO
€ 2.507.800,17	€ 1.267.903,41	€ 3.775.703,58	€ 110.684,83	€ 3.665.018,75

COMPUTO RETRIBUZIONE DI RISULTATO SU FASCIA SENZA DS ESTERO								
Fasce	DS IN SERVIZIO SCUOLA	DS IN PPS	TOT DS CIR POSIZIONE VARIABILE	rapporto	coefficiente	valore fasce VARIABILI ANNUO	totale spesa	valore fasce VARIABILI MENSILI
3^ 50%	131		131	0,5	851,5	€ 1.285,52	€ 168.403,12	€ 98,89
3^	131	3	134	1	1742	€ 2.571,04	€ 344.519,36	€ 197,77
2^	866	9	875	1,3	14787,5	€ 3.342,35	€ 2.924.556,25	€ 257,10
1^	59	0	59	1,5	1150,5	€ 3.856,56	€ 227.537,04	€ 296,66
	1187	12	1199	numero quote	18531,5		€ 3.665.015,77	