



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. 2013/2014 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 22/03/2017, 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 2013 - 2014.

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 2013 – 2014 assegnato dal M.I.U.R. – Direzione Generale per il Personale Scolastico – con nota prot. n. 22374 del 28/07/2015 ammonta ad € **14.089.458,36** 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 2013/2014.

- **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'1/1/2012 al 31/12/2012, che affluiscono al fondo regionale ai sensi dell'art. 10 del CCNL Area V del 15/07/2010, ammontano ad **€ 67.303,43** lordo dipendente.

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

Economie contratto integrativo regionale A.S. 2012/2013, determinatesi a seguito di eventi straordinari, ammontano ad **€ 70.681,32** 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) **€ 14.089.458,36** 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) **€ 67.303,43** lordo dipendente quali incarichi aggiuntivi ed **€ 70.681,32** lordo dipendente quali economie CIR 2012/2013
- c) **Totale Fondo sottoposto a certificazione** (a + b) **€ 14.227.443,11**

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 **€ 3.417.969,48** per la retribuzione di posizione parte fissa (€ 3.556,68 quota annuale minima stabilita dal CCNL – Area V del 2010, attribuito a n. 961 dirigenti scolastici in servizio al 01/09/2013).

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

La somma di **€ 14.227.443,11** destinata ai Dirigenti Scolastici viene integralmente ripartita come segue:

- l'85% della somma di € 14.089.458,36 (*fondo regionale per l'anno scolastico 2012 – 2013 assegnato dal M.I.U.R.*) + € 67.303,43 (*incarichi aggiuntivi svolti dai dirigenti scolastici dal'1/1/2011 al 31/12/2011*), pari ad **€ 12.033.247,52**, viene destinata alla retribuzione di posizione - art. 26 CCNL 2006-2009 e ripartita come segue:

- **€ 3.417.969,48** destinati alla retribuzione di posizione di parte fissa (€ 3.556,68) *prevista dal CCNL* per:

n. 960 dirigenti scolastici (*compresi i dirigenti in particolare posizione di stato e al netto di n. 1 dirigente scolastico retribuito da altra Amministrazione*), per l'intero anno scolastico 2013/2014

n. 1 dirigente scolastico, per il periodo 01/09/2013 – 06/04/2014, su Istituzione scolastica

n. 1 dirigente scolastico, per il periodo 07/04/2014 – 31/08/2014, in servizio all'estero.

- € 8.615.278,04 destinati alla retribuzione di posizione parte variabile calcolata in relazione alla complessità dell'istituzione scolastica – art. 3 del CIR, secondo il seguente dettaglio:

n. 960 dirigenti scolastici (*compresi i dirigenti in particolare posizione di stato e al netto di n. 1 dirigente scolastico retribuito da altra Amministrazione*), per l'intero anno scolastico 2013/2014

n. 1 dirigente scolastico, per il periodo 01/09/2013 – 06/04/2014, su Istituzione scolastica

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 : in merito si precisa che nell'a.s. in esame, all'atto della suddivisione delle IISS funzionanti in regione in fasce di complessità, il confronto al tavolo sindacale si è concluso con la collocazione delle IISS sotto dimensionate in terza fascia. Le IISS sottodimensionate, in quanto tali, non possono essere considerate sede

di dirigenza e, pertanto, non avendo alcun DS titolare in 3^a fascia l'Amministrazione ha considerato, nel prospetto di calcolo delle retribuzioni di posizione, parte variabile, "un apparente" dirigente di terza fascia al quale è stato attribuito il corrispondente peso base 1,00. L'ammontare della somma di € 6.062,67, determinata per il solo calcolo della retribuzione delle reggenze, non è stata riportata come somma spesa.

Il valore rimesso dal predetto calcolo, necessario per la determinazione della relativa indennità di reggenza, in quanto figurativo, evidentemente, non è stato di fatto assegnato. Sul previsto peso 1,00, in quanto base, sono state ponderate le misure delle altre due fasce (1a e 2a), producendo, inevitabilmente, un'economia pari proprio alla misura della 3a fascia, chiaramente non assegnata.

I 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 € 426.586,54, 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. 2013/2014 ammonta ad € 8.188.691,50.

- il 15% della somma di € 14.089.458,36 (*fondo regionale per l'anno scolastico 2013 – 2014 assegnato dal M.I.U.R.*) + € 67.303,43 (*incarichi aggiuntivi svolti dai dirigenti scolastici dal 1/1/2011 al 31/12/2011*) è pari ad € 2.123.514,27. A tale somma viene aggiunto l'importo di **€ 70.681,32**, verificatesi a seguito di eventi straordinari, determinando un sub totale di **€ 2.194.195,59**. Aggiungendo al citato sub totale l'importo di € 426.586,54, si determina il totale disponibile per la determinazione della retribuzione di risultato (€ 2.053.926,85) e per il pagamento delle reggenze (€ 566.855,28).

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

1^a fascia € 2.443,32

2^a fascia € 2.117,54

3^a fascia € 0

media estero € 1.520,29 (media calcolata sulle tre fasce di complessità)

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) € **3.417.969,48** lordo dipendente (retribuzione di posizione parte fissa).
- b) **Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo** (determinato dal totale della sezione II) € **10.809.473,63** 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 € **14.227.443,11**.

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 2012/2013	Ipotesi inviata a UCB	16.277.152,41	7.470,15	65.106,79	16.349.726,35	16.349.726,35	
Anno Scolastico 2013/2014	Ipotesi inviata a UCB	14.089.458,36	67.303,43	70.681,32	14.227.443,11	14.227.443,11	
Variazioni intervenute		-2.187.694,05	59.833,28	5.574,53	-2.122.283,24	2.122.283,24	2.122.283,24

La variazione algebrica intervenuta pari ad € -2.122.283,24 è dovuta:

€ - 2.187.694,05 per minore assegnazione Ministeriale

€ + 59.833,28 per maggiori incarichi aggiuntivi svolti

€ + 5.574,53 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 € 14.227.443,11 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.



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA
DIREZIONE GENERALE
UFFICIO V – DIRIGENTI SCOLASTICI

Prot. n. AOODRCA. 7528/U

Napoli, 7 ottobre 2013

Al MIUR
Dipartimento per l'Istruzione
Direzione Generale per il Personale Scolastico
Ufficio II
ROMA
alla c.a del Dott. Luciano Chiappetta
comunicazione via fax al n. **06 58493445**
mail : **dgpers.ufficio2@istruzione.it**

OGGETTO: **D.M. 5 agosto 2013, n. 689 – Dotazioni organiche Dirigenti scolastici**
A.S. 2013/2014 .

In relazione alla nota AOODGPER. 9823 del 26 settembre 2013, questo Ufficio Scolastico regionale comunica che , con Delibera di Giunta Regione Campania n. 124 del 27 maggio 2013 la Regione ha concesso, in deroga, il funzionamento di un Istituto superiore nella Provincia di Avellino – sotto dimensionato – per l'a.s. 2013/2014 , precedentemente accorpato ad altro Istituto.

Inoltre il TAR Campania , in conseguenza di ricorsi prodotti da docenti e studenti del LA Grandi di Sorrento e del L.S. Salvemini di Sorrento , il giorno 8/05/2013 ha decretato la sospensione del provvedimento di accorpamento della Giunta Regionale Campania che vedeva unificati l'IS Bixio di Piano di Sorrento con il LA Grandi di Sorrento (sottodimensionato) ; allo stato i due Istituti funzionano autonomamente fino a decisione definitiva del Tribunale.

Pertanto , nell'a.s. in corso sono funzionanti nella regione le sotto indicate istituzioni scolastiche.

PROVINCIA	IISS NORMO	IISS SOTTO	TOTALE IISS FUNZIONANTI
AV	68	17	85
BN	52	1	53
CE	152	8	160
NA	510	13	523
SA	193	15	208
TOTALI	975	54	1029

IL DIRETTORE GENERALE
Diego Bouché

USR CAMPANIA - FOGLIO REGGENZE
A.S. 2013/2014

TIPOLOGIA REGG	dal	al	fascia 2013/2014	misura intera posizione variabile 2013/2014	80% misura intera posizione variabile	GIORNI	importo da corrispondere in aggiunta al risultato	MESI	differenziare art. 69 - co. 2 - CCNL scuola sup 739,18 elem 804,74
VACANTE	12/09/2013	31/08/2014	TRE	6062,67	4.850,14	354	4.703,97		
VACANTE	12/09/2013	31/08/2014	TRE	6062,67	4.850,14	354	4.703,97		
VACANTE	12/09/2013	31/08/2014	TRE	6062,67	4.850,14	354	4.703,97		
VACANTE	12/09/2013	31/08/2014	TRE	6062,67	4.850,14	354	4.703,97		
VACANTE	12/09/2013	31/08/2014	TRE	6062,67	4.850,14	354	4.703,97		
VACANTE	12/09/2013	31/08/2014	TRE	6062,67	4.850,14	354	4.703,97		
VACANTE	12/09/2013	31/08/2014	TRE	6062,67	4.850,14	354	4.703,97		
VACANTE	12/09/2013	31/08/2014	TRE	6062,67	4.850,14	354	4.703,97		
VACANTE	12/09/2013	31/08/2014	TRE	6062,67	4.850,14	354	4.703,97		
VACANTE	12/09/2013	31/08/2014	TRE	6062,67	4.850,14	354	4.703,97		
VACANTE	12/09/2013	14/10/2013	UNO	9093,75	7.275,00	33	657,74		
VACANTE	12/09/2013	31/08/2014	UNO	9093,75	7.275,00	354	7.456,11		
TOTALE DA CORRISPONDERE							513.116,36		53.738,92

FOGLIO CALCOLO FONDO REGIONALE REGIONE Campania 2013/2014

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
€ 14.089.458,36	€ 67.303,43	€ 14.156.761,79	€ 12.033.247,52	€ 2.194.195,59

INSERIMENTO DATI SITUAZIONE GENERALE DIRIGENZE

FASCE	ISTITUZIONI SCOLASTICHE E 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^	54	0	0	0	0	0	0	0
2^	915	889,58	0	0	0,42	12	0	902
1^	60	59	0	0	0	0	1	60
TOTALI	1029	948,58	0	0	0,42	12	1	962

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
948,58	0,42	12	1	961,00	€ 273,59	€ 3.556,68	€ 3.417.969,48	€ 8.615.278,04

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
3^	0	0	0	0		€ 0,00	€ 0,00
3^	1	0	1	1	6.062,67	€ 0,00	€ 466,36
2^	889,58	12	901,58	1,3	8.487,50	€ 7.652.160,25	€ 652,88
1^	59	0	59	1,5	9.093,75	€ 536.531,25	€ 699,52
	949,58	12	961,58	numero quote		€ 8.188.691,50	

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
€ 2.194.195,59	€ 426.586,54	€ 2.620.782,13	€ 566.855,28	€ 2.053.926,85

COMPUTO RETRIBUZIONE DI RISULTATO SU FASCIA CON DS ESTERO

Fasce		PPS	TOT DS CIR POSIZIONE VARIABILE	rapporto	coefficiente	valore fasce VARIABILI ANNUO	totale spesa	valore fasce VARIABILI MENSILI
4^				0	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3^				0	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2^	889,58	12	901,58	1,3	15236,702	€ 2.117,54	€ 1.909.131,71	€ 162,89
1^	59		59	1,5	1150,5	€ 2.443,32	€ 144.155,88	€ 187,95
Media Estero	0,42		0,42	0,933333333	5,096	€ 1.520,29	€ 638,52	€ 116,95
	949,00		961		16392,298	€ 6.081,15	€ 2.053.926,12	