Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Ufficio Scolastico Regionale per l'Emilia-Romagna

Ufficio II – Risorse finanziarie. Personale dell'USR. Edilizia scolastica

# Relazione tecnico-finanziaria

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

*Redatta secondo lo schema riportato nell'allegato alla Circolare MEF-RGS 19 luglio 2012, n. 25.*

## Relazione tecnico-finanziaria all'ipotesi di contratto integrativo regionale Area V della Dirigenza Scolastica della Regione Emilia-Romagna (1/9/2013-31/8/2014) in attuazione del C.C.N.L. 15/07/2010.

## *Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa*

### *Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità*

- **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 luglio 2015 ammonta ad € 7.394.564,81 lordo dipendente – Art. 25 comma 3 CCNL Area V 15.07.2010.

  Tali risorse sono destinate alla retribuzione di posizione 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 15.07.2010, ammontano ad € 5.665,91 lordo dipendente.

Tale somma è stata versata in conto entrata Tesoro Capo XIII cap. 3408 - art. 3.

### *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) € 7.394.564,81

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, (determinato dal totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III) € 5.665,91

c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, (a+b) € 7.400.230,72.

### *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*

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

### *Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo*

La somma di € 7.400.230,72 destinata ai Dirigenti Scolastici viene integralmente ripartita come segue:

- € 6.290.196,11 pari all'85% viene destinato alla retribuzione di posizione – Art. 26 CCNL 2006-2009 e ripartita come segue:
  - € 1.596.949,32 destinati alla retribuzione di posizione parte fissa (€ 3.556,68 quota fissa annuale prevista dal CCNL x n. 477 dirigenti scolastici in servizio)
  - € 4.221.614,28 destinati alla retribuzione di posizione parte variabile calcolata in relazione alla complessità dell'istituzione scolastica - art. 4 comma 4 del CIR (n. 474 dirigenti scolastici in servizio escluso n. 3 dirigenti scolastici in servizio all'estero).

    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. Pertanto sono stati confermati i valori della retribuzione di posizione parte variabile determinati con il Contratto Integrativo Regionale sottoscritto il 9/11/2010 e stipulato in via definitiva il 25/11/2010.
  - € 471.632,51 residua disponibilità per la corresponsione della retribuzione di risultato e reggenze [7.400.230,72-(1.596.949,32+4.221.614,28)].
- € 1.110.034,61 pari al 15% della somma complessiva di € 7.400.230,72, unitamente alla quota residua di € 471.632,51, per un totale di € 1.581.667,12, viene destinato alla corresponsione della retribuzione di reggenza e di risultato:
  - € 670.984,98 destinati alla retribuzione di risultato per reggenze (art. 5 del CIR);
  - € 910.682,14 da destinare alla retribuzione di risultato da erogarsi in un'unica soluzione al termine dell'anno scolastico (art. 6 del CIR).

  Per il riparto vengono utilizzati i dati relativi alla situazione di fatto dei dirigenti scolastici a.s. 2013/2014.

### *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 I) € 1.596.949,32 (retribuzione di posizione parte fissa)

b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (determinato dal totale della sezione II) € 5.803.281,40 (retribuzione di posizione parte variabile, reggenze, risultato)

c) Totale delle eventuali 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 € 7.400.230,72. 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;

b) il rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Per quanto attiene al principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali), in questa sede non si procede ad attribuzioni di progressioni orizzontali.

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

| Anno | Stato | Importo dell'assegnazione (lordo dipendente) | Incarichi aggiuntivi svolti dai DS (lordo dipendente) | Importo del fondo (lordo dipendente) | Importo ripartito (lordo dipendente) | Variazioni intervenute |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Anno Scolastico 2012/2013 | Ipotesi inviata a UCB | 7.562.150,92 | 10.299,96 | 7.572.450,88 | 7.572.450,88 | |
| Anno Scolastico 2014/2015 | Ipotesi | 7.394.564,81 | 5.665,91 | 7.400.230,72 | 7.400.230,72 | -172.220,16 |

La variazione intervenuta di € 172.220,16 è dovuta:

- € 167.586,11 per minore assegnazione Ministeriale

- € 4.634,05 per minori incarichi aggiuntivi svolti.

## *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 l'Emilia-Romagna 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 di € 7.400.230,72 è disponibile sui pertinenti capitoli di spesa del Bilancio dello Stato.

La risorsa viene integralmente utilizzata destinandola al personale beneficiario mediante erogazioni effettuate dalle Ragionerie Territoriali dello Stato su disposizioni dell'Ufficio Scolastico Regionale per l'Emilia-Romagna.

Bologna, 4 agosto 2015

Il dirigente

Antimo Ponticiello