



Ministero dell'Istruzione e del merito
Ufficio Scolastico Regionale per il Veneto
DIREZIONE GENERALE
Via Forte Marghera, 191 - 30173 Venezia-Mestre

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 dei dirigenti scolastici del Veneto "Utilizzo del fondo unico nazionale a.s. 2020/2021"
sottoscritta in data 10 gennaio 2023

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

La presente relazione ha per oggetto la ripartizione delle risorse finanziarie che concorrono alla formazione del fondo regionale per l'anno scolastico 2020/2021.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

Il fondo regionale per l'anno scolastico 2020/2021 ripartito dal Ministero dell'Istruzione – Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali -Direzione Generale per le risorse umane, finanziarie e strumentali con nota prot. m_pi AOODGRUF. prot. 15876 del 16.05.2022 ammonta ad € **16.978.282,95** 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 2020/2021.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccni/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 corrisposti entro il 31.12.2019, che affluiscono al fondo regionale ai sensi dell'art. 10 del CCNL Area V 15.07.2010, ammontano a € **3.415,87** lordo dipendente.

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

Sezione III – Eventuali decurtazione 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) € 16.978.282,95.
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, (determinato dal totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III) € 3.415,87.
- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, (a+b) € 16.981.698,82.

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 € 16.981.698,82 viene ripartita come segue:

- € 6.870.660,49 destinati alla retribuzione di posizione parte fissa (art. 2 del CIR);
- € 7.023.236,23 destinati alla retribuzione di posizione parte variabile (art. 2 del CIR);
- € 540.547,18 destinati alla retribuzione per reggenze (art. 3 del CIR);
- € 2.547.253,00 destinati alla retribuzione di risultato (art. 4 del CIR);
- € 1,92 economia generata dagli arrotondamenti alla seconda cifra decimale (art. 5 del CIR).

Ai sensi dell'art. 27, comma 2 del CCNL Area V dirigenza scolastica, sottoscritto in data 15 luglio 2010, le economie saranno disponibili nel C.I.R. dell'a.s. 2021/2022 esclusivamente per la retribuzione di risultato.

Per il riparto sono state considerati i numeri e i periodi di servizio effettivamente prestati dai dirigenti scolastici nell'anno scolastico 2020/2021.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Per effetto degli arrotondamenti alla seconda cifra decimale risultano non impiegati 1,92€ che andranno a incrementare il fondo per l'anno scolastico successivo.

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:

- Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (determinato dal totale della sezione I) € 6.870.660,49 (retribuzione di posizione parte fissa)
- Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (determinato dal totale della sezione II) € 10.111.036,41 (retribuzione di posizione parte variabile, reggenze, risultato)
- Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (come esposte nella sezione III) € 1,92
- Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione (a+b+c) pari ad € 16.981.698,82. 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 scolastico	Stato	Assegnazione Ministero Istruzione (lordo dipendente)	Incarichi aggiuntivi svolti dai DS (lordo dipendente)	Importo fondo	Ripartizioni del fondo	Variazioni intervenute
2019/2020	Certificato	17.117.402,50	6.083,73	17.123.486,23	17.123.486,23	
2020/2021	Ipotesi	16.978.282,95	3.415,87	16.981.698,82	16.981.696,90	-141.789,33

La variazione negativa intervenuta di € 141.789,33 è dovuta:
 minori assegnazioni ministeriali (€ 139.119,55)
 minori versamenti per incarichi aggiuntivi (€ 2.667,86)
 risorse non impiegate disponibile alla contrattazione dell'a.s. successivo (€ 1,92)

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 il Veneto 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 € 16.981.698,82 è disponibile sui pertinenti capitoli di spesa del Bilancio dello Stato. La risorsa **viene utilizzata per l'importo di € 16.981.696,90** destinandola al personale beneficiario e sarà erogata dalle competenti Ragionerie Territoriali dello Stato ai Dirigenti scolastici interessati su disposizioni dell'Ufficio Scolastico Regionale per il Veneto.

IL VICE DIRETTORE GENERALE
 Mirella Nappa

4 aprile 2023