



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

*Ufficio Scolastico Regionale per la Toscana*

*Direzione Generale*

**FONDO REGIONALE PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DEI DIRIGENTI SCOLASTICI  
PER L'A.S. 2016 - 2017. – RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA**

**I.1 - Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

**I.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

**- Risorse storiche consolidate**

In data 10 Maggio 2017 con nota prot. AOODGru/9936 il Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca, ha provveduto, ai sensi dell'art. 25 comma 3 CCNL Area V del 15/7/2010, a ripartire tra gli Uffici Scolastici Regionali le risorse destinate alla retribuzione di posizione parte fissa e variabile dei dirigenti scolastici, nonché quella di risultato, per l'anno scolastico 2016/2017.

All'Ufficio Scolastico Regionale per la Toscana è stata assegnata la somma di € 8.769.514,02 di cui € 8.155.785,10 destinabili sia per le retribuzioni di posizione sia per quelle di risultato ed € 613.728,92 con destinazione esclusiva per retribuzioni di risultato.

**I.1.2 - Sezione II - Risorse variabili**

Alla somma assegnata si aggiungono le risorse derivanti dalla quota relativa ai compensi dei dirigenti scolastici in regime di onnicomprensività di cui all'art. 19 CCNL Area V dell'11.4.2006 pari a € 2.999,08, come da dichiarazione allegata alla presente relazione, per un ammontare complessivo della quota di Fondo Regionale destinabile sia per le retribuzioni di posizione sia per quelle di risultato pari ad € 8.158.784,18

**I.1.3 - Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

FONDO REGIONALE	Fondo Regionale MIUR 2016/2017 ASSEGNATO	Risorse da incarichi aggiuntivi svolti dai DS fino al 31/12/2015	FONDO REGIONALE 2016/2017 DA RIPARTIRE
Per Posizione e Risultato	€ 8.155.785,10	€ 2.999,08	€ 8.158.784,18
Esclusivamente per Risultato	€ 613.728,92		€ 613.728,92
TOTALE			€ 8.772.513,10

**I.2 - Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

**I.2.1 - Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

Il Fondo unico nazionale per la retribuzione di posizione e risultato dei dirigenti scolastici è costituito ai sensi dell'art. 25 del CCNL Area V del 15/7/2010, mentre l'art. 26 del suddetto CCNL definisce la percentuale destinata alla retribuzione di posizione parte fissa e variabile nella misura dell'85% delle risorse effettivamente disponibili e indica i valori minimi e massimi degli importi annui lordi da corrispondere ai dirigenti scolastici.

Inoltre, l'importo della retribuzione di posizione parte fissa viene determinato dall'art. 2 del CCNL per il personale dirigente dell'Area V del 15/7/2010 biennio economico 2008-2009 in € 3.556,68 annui lordi a partire dal 1/1/2009.

-



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

*Ufficio Scolastico Regionale per la Toscana*

*Direzione Generale*

Perciò la parte del fondo regionale utilizzabile ai fini della retribuzione di posizione deve essere decurtata dell'ammontare complessivo delle risorse destinate alla retribuzione di posizione parte fissa, calcolata in base al servizio effettivamente svolto, per calcolare il fondo utilizzabile per la retribuzione di posizione parte variabile, come segue:

FONDO REGIONALE	FONDO REGIONALE 2016/2017 DA RIPARTIRE	Di cui 85% per retribuzione di posizione	Spesa per retribuzione di posizione parte fissa (€ 3.556,68 pro-capite)	Differenza per retribuzione di posizione parte variabile
	€ 8.158.784,18	€ 6.934.966,55	€ 1.415.530,59	€ 5.519.435,96

Le indennità per reggenza, ancora per l'anno scolastico 2016/2017, possono essere imputate invece sul 15% di fondo dedicato alla retribuzione di risultato, come risulta dalla **conferenza dei servizi del 25 settembre 2017 promossa dal MIUR ai sensi dell'art.14 della l.241/1990**.

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

L'ipotesi di contratto ha definito i criteri e le modalità di utilizzo delle risorse complessive disponibili per le retribuzioni di posizione parte variabile e per la retribuzione di risultato, individuando gli importi annui lordi commisurati alla complessità degli istituti presenti nella Regione Toscana, graduati in 3 fasce, da corrispondere a ciascun dirigente scolastico in servizio.

Sempre a seguito dei risultati della **conferenza dei servizi del 25 settembre 2017 promossa dal MIUR ai sensi dell'art.14 della l.241/1990**, ancora per l'anno scolastico 2016/2017, gli importi sono individuati dividendo il fondo per il numero di dirigenti effettivamente in servizio e non per i posti in organico.

In particolare, gli importi della retribuzione di posizione parte variabile relativi alle fasce di complessità delle istituzioni scolastiche, in relazione al numero di dirigenti in servizio (compresi i dirigenti in particolari situazioni di stato) alla data del 1 settembre 2016 ed al servizio effettivamente svolto sono dunque determinati come di seguito:

Fasce	Numero dirigenti in servizio (esclusi i Dirigenti Scolastici all'estero)	Retribuzione dal 01/09/2016 Valore annuo individuale per servizio di un intero anno
1^ Fascia	23	€ 7.849,01
2^ Fascia	285	€ 13.081,68
3^ Fascia	87	€ 18.314,35

Per la determinazione invece delle retribuzioni di risultato, viene per prima cosa calcolato l'importo relativo alle retribuzioni a titolo di maggiorazione della retribuzione di risultato per incarichi di reggenza per l'a.s. 2016-2017 pari all'80% della retribuzione di parte variabile che spetterebbe al titolare del posto dato in reggenza.

Sulla base delle suddette fasce, il costo complessivo di queste indennità, calcolate in base alle reggenze annuali ed a quelle verificatesi durante l'anno scolastico di durata superiore a 16 giorni è pari a € 958.451,16.

-



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

*Ufficio Scolastico Regionale per la Toscana*

*Direzione Generale*

Sottraendo il costo sopra indicato dal 15% del fondo destinato alla retribuzione di risultato rimangono € 265.366,47, a cui deve essere aggiunto il fondo a destinazione esclusiva per la retribuzione di risultato (€ 613.728,92), ottenendo € 879.095,39. Pertanto, considerando questo budget effettivamente disponibile per l'attribuzione della retribuzione di risultato ai dirigenti in servizio effettivo nella regione Toscana, a decorrere dal 1° settembre 2016, gli importi delle retribuzioni di risultato, relativi alle fasce di complessità delle istituzioni scolastiche, sono determinati come di seguito:

Fasce	Coefficiente	Importo quota per fascia a. s. 2016/17
1^ Fascia	0,60	€ 1.252,38
2^ Fascia	1,00	€ 2.087,29
3^ Fascia	1,40	€ 2.922,21
Fascia Estero	1,00	€ 2.087,29

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

	Fondo utilizzato per retribuzione di posizione - Parte Fissa	Fondo utilizzato per retribuzione di posizione - Parte variabile	Fondo utilizzato per incarichi di reggenza	Fondo utilizzato per retribuzione di risultato	TOTALE
Per Posizione e Risultato	€ 1.415.530,59	€ 5.519.435,96	€ 958.451,16	€ 265.366,47	€ 8.154.784,18
Esclusivamente per Risultato				€ 613.728,92	€ 613.728,92
TOTALE	€ 1.415.530,59	€ 5.519.435,96	€ 958.451,16	€ 879.095,39	€ 8.772.513,10

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

Le risorse destinate al fondo regionale sono integralmente utilizzate nell'anno scolastico di riferimento. La spesa relativa ai parametri di retribuzione previsti nella ipotesi di contratto integrativo regionale in relazione al numero dei soggetti aventi diritto trova piena copertura con le risorse a tal fine assegnate.

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

Le risorse che costituiscono il Fondo Regionale per l'a.s. 2016-2017 destinate alla retribuzione di posizione parte fissa e variabile e alla retribuzione di risultato dei dirigenti scolastici vengono determinate come di seguito riportato:

Importo assegnato dal Ministero per Fondo Regionale a.s. 2016/2017	€ 8.155.785,10
Risorse da incarichi aggiuntivi svolti in regime di onnicomprensività dai dirigenti scolastici	€ 2.999,08
<b>Totale risorse Fondo regionale destinato a posizione e risultato</b>	<b>€ 8.158.784,18</b>
<b>Quota per retribuzione di posizione parte fissa e variabile (85%)</b>	<b>€ 6.934.966,55</b>
Spesa per retribuzione di posizione parte fissa	€ 1.415.530,59

-



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

*Ufficio Scolastico Regionale per la Toscana*

*Direzione Generale*

Risorse disponibili per retribuzione di posizione parte variabile	€	5.519.435,96
Spesa effettiva per retribuzione di posizione parte variabile	€	5.519.435,96
<b>Risorse per retribuzione di risultato (15% )</b>	<b>€</b>	<b>1.223.817,63</b>
Totale risorse disponibili per retribuzione di risultato e incarichi di reggenza	€	1.223.817,63
Totale spesa per incarichi di reggenza	€	958.451,16
Risorse disponibili per retribuzione di risultato	€	265.366,47
<b>Risorse Fondo regionale destinato esclusivamente a risultato</b>	<b>€</b>	<b>613.728,92</b>
<b>Totale risorse disponibili per retribuzione di risultato</b>	<b>€</b>	<b>879.095,39</b>

Le risorse che hanno costituito il Fondo Regionale per l'a.s. 2015-2016 destinate alle retribuzioni di posizione parte fissa e variabile e alla retribuzione di risultato dei dirigenti scolastici sono state determinate come di seguito riportato:

Importo assegnato dal Ministero per Fondo Regionale a.s. 2015/2016	€	7.317.901,20
Risorse da incarichi aggiuntivi svolti in regime di onnicomprensività dai dirigenti scolastici	€	11.408,12
<b>Totale risorse Fondo regionale</b>	<b>€</b>	<b>7.329.309,32</b>
<b>Quota per retribuzione di posizione parte fissa e variabile (85% )</b>	<b>€</b>	<b>6.229.912,92</b>
Spesa per retribuzione di posizione parte fissa	€	1.466.868,31
Risorse disponibili per retribuzione di posizione parte variabile	€	4.763.044,61
Spesa effettiva per retribuzione di posizione parte variabile	€	4.763.044,61
<b>Risorse per retribuzione di risultato (15% )</b>	<b>€</b>	<b>1.099.396,40</b>
Totale risorse disponibili per retribuzione di risultato e incarichi di reggenza	€	1.099.396,40
Importo disponibile esclusivamente per la retribuzione di risultato	€	1.631.112,24
Totale spesa per incarichi di reggenza	€	708.872,22
Totale risorse disponibili per retribuzione di risultato	€	390.524,18

#### ***I.4 - Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio***

##### ***I.4.1 - 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 programmatica della gestione***

Le risorse assegnate in data 10 maggio 2017 con nota MIUR n. AOODGRUF/9936, ammontano ad € 8.155.785,10, utilizzabili sia per le retribuzioni di posizione, sia per le retribuzioni di risultato, ed € 613.728,92 utilizzabili solo per le retribuzioni di risultato, alle quali si aggiunge la quota relativa ai compensi dei dirigenti scolastici in regime di onnicomprensività di cui all'art. 19 CCNL Area V dell'11.4.2006 pari a € 2.999,08 per un importo complessivo di € 8.158.784,18 da destinare alla retribuzione di posizione fissa e variabile dei dirigenti scolastici, nonché quella di risultato, per l'anno scolastico 2016/2017.

-



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

*Ufficio Scolastico Regionale per la Toscana*

*Direzione Generale*

In data 18 dicembre 2017 è stata sottoscritta l'ipotesi di contratto integrativo regionale per l'anno scolastico 2016/2017.

L'ipotesi di contratto definisce i criteri e le modalità di utilizzo delle risorse complessive disponibili per la retribuzione di posizione fissa e variabile e per la retribuzione di risultato.

Le risorse destinate alla retribuzione di posizione fissa e variabile e alla retribuzione di risultato dei dirigenti scolastici vengono determinate come di seguito riportato:

- a) I dirigenti scolastici in servizio che accedono al Fondo Regionale (compresi quelli in particolari posizione di stato e in servizio all'estero) sono così suddivisi:

FASCE	Dirigenti scolastici in servizio a scuola	Dirigenti scolastici in servizio all'estero	Dirigenti scolastici in particolari posizioni di stato	Totale Dirigenti scolastici in servizio
1 <sup>a</sup>	23	0	0	23
2 <sup>a</sup>	285	1	2	288
3 <sup>a</sup>	87	0	2	89
<b>Totali</b>	<b>395</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>400</b>

- b) La spesa effettiva (cioè corrispondente al servizio effettivamente svolto e non al mero numero di dirigenti in servizio) della retribuzione di posizione parte fissa alla data del 31/8/2017 risulta essere la seguente:

Totale Dirigenti scolastici in servizio	Retribuzione parte fissa annuale come da CCNL	Totale spesa retribuzione parte fissa (su effettivo serv.)
399	€ 3.556,68	€ 1.415.530,59

- c) la spesa effettiva (cioè corrispondente al servizio effettivamente svolto e non al mero numero di dirigenti in servizio) della retribuzione di posizione parte variabile alla data del 31/8/2017 risulta essere la seguente:

FASCE	Dirigenti scolastici in servizio (compresi dirigenti in particolari posizione di stato)	importo per fascia annuo lordo	TOTALE SPESA EFFETTIVA (su servizio prestato)
1 <sup>a</sup>	23	€ 7849,01	€ 179.742,30,95
2 <sup>a</sup>	285	€ 13.081,68	€ 3.170.224,95
3 <sup>a</sup>	87	€ 18.314,35	€ 1.629.468,72
<b>Totali</b>	<b>395</b>		<b>€ 5.519.435,96</b>

-



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

*Ufficio Scolastico Regionale per la Toscana*

*Direzione Generale*

- d) la spesa effettiva (cioè corrispondente al servizio effettivamente svolto e non al mero numero di dirigenti in servizio) per incarichi di reggenza alla data del 31/8/2017 risulta la seguente:

FASCE	Numero reggenze	Importo ANNUO reggenza (80% retribuzione posizione parte variabile)	TOTALE SPESA PER REGGENZE
1 <sup>a</sup>	28	€ 7.849,01	€ 164.305,91
2 <sup>a</sup>	71	€ 13.081,68	€ 630.537,02
3 <sup>a</sup>	12	€ 18.314,35	€ 163.608,22
<b>Totali</b>	<b>111</b>		<b>€ 958.451,16</b>

- e) la spesa effettiva (cioè corrispondente al servizio effettivamente svolto e non al mero numero di dirigenti in servizio) per la retribuzione di risultato alla data del 31/8/2017 risulta la seguente:

Fascia	Totale Dirigenti scolastici in servizio (compresi i DS in particolari posizioni di stato e i DS all'estero)	Determinazione quota per fascia	TOTALE SPESA RETRIBUZIONE DI RISULTATO
1 <sup>a</sup>	23	€ 1.252,38	€ 28.679,43
2 <sup>a</sup>	285	€ 2.087,29	€ 588.332,95
3 <sup>a</sup>	87	€ 2.922,21	€ 259.995,72
<b>Esero</b>	<b>1</b>	<b>€ 2.087,29</b>	<b>€ 2.087,29</b>
<b>Totale</b>		<b>Totale</b>	<b>€ 879.095,39</b>

Le risorse destinate al Fondo Regionale per la retribuzione di posizione parte fissa e variabile e alla retribuzione di risultato dei dirigenti scolastici assegnate all'Ufficio Scolastico Regionale per la Toscana sono tutte utilizzate nell' a.s. di riferimento e come previsto dall'art. 40 D.L.vo 165/2001 l'accordo siglato in data 18 dicembre 2017 non comporta impegni di spesa eccedenti le disponibilità finanziarie assegnate a questo Ufficio Scolastico Regionale.

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

Nell'anno scolastico 2016/2017 le risorse assegnate a questo ufficio Scolastico Regionale ammontanti a complessivi € 8.772.513,10 e destinate alla retribuzione di posizione di parte variabile e di risultato sono state completamente utilizzate.

IL DIRETTORE GENERALE

*Domenico Petruzzo*

*Firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione Digitale e norme ad esso connesse*

-