



# COMUNE DI ARITZO

PROVINCIA DI NUORO

## DETERMINAZIONE SERVIZIO FINANZIARIO N. 99 DEL 23/07/2025

REG.GEN.

N. 392 DEL  
23/07/2025

### OGGETTO:

**INCARICO DI REGGENZA A SCAVALCO DELLA SEGRETERIA DEL COMUNE DI ARITZO AL DOTTOR ALESSANDRO MURANA - IMPEGNO E LIQUIDAZIONE IN FAVORE DEL SEGRETARIO PER IL PERIODO DAL 01.01.2025 AL 20.07.2025.**

L'anno **duemilaventicinque** del mese di **luglio** del giorno **ventitre** nel proprio ufficio,

### IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

VISTO il decreto del Sindaco n. 2 in data 04.02.2025, con il quale la sottoscritta è stata nominata responsabile del servizio e titolare della E.Q. dell'area Finanziaria, con conseguente attribuzione, ai sensi dell'art. 109 del citato Tuel, dei compiti previsti dall'art. 107, commi 2 e 3, dello stesso Tuel, ivi compresa l'adozione degli atti che impegnano l'Amministrazione verso l'esterno, e che la legge e lo statuto espressamente non riservano agli organi di governo, limitatamente alle funzioni ascrivibili alla medesima area;

### VISTI:

- il D.Lgs. n. 267/2000;
- il D.Lgs. n. 165/2001;
- lo Statuto Comunale;

### RICHIAMATI:

- Il vigente regolamento per l'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;
- Il vigente regolamento comunale di contabilità;
- La Delibera del Consiglio Comunale n. 22 del 30.07.2024 recante oggetto: "Documento Unico di Programmazione Semplificato (DUPS) semplificato di cui all'art. 170, comma 1, D. Lgs. n. 267/2000 - Periodo 2025/2027: approvazione";
- La Delibera del Consiglio Comunale n. 41 del 20.12.2024 recante oggetto: "Approvazione della nota di aggiornamento al documento unico di programmazione semplificato (Dups) – periodo 2025-2027 (art. 170, comma 1, del d.lgs. n. 267/2000);
- La Delibera del Consiglio Comunale n. 42 del 20.12.2024 recante oggetto: "Bilancio di previsione finanziario 2025/2027: approvazione ai sensi dell'art. 151 del d.lgs. n. 267/2000 e dell'art. 10 del d.lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.";

- La Delibera di Giunta Comunale n. 02 del 07.01.2025 con la quale si è approvato il P.E.G. relativo al periodo 2025/2027;

VISTO l'accordo tra l'Agenzia dei Segretari e OO.SS. di categoria del 13 gennaio 2009 con il quale l'art.3 del Contratto Collettivo Integrativo di livello nazionale dei segretari comunali e provinciali- Accordo n. 2 del 22 dicembre 2003, recante "trattamento economico spettante al segretario nei casi di reggenza o supplenza a scavalco" è così modificato:

*"Le reggenze e supplenze a scavalco sono attribuite con provvedimento motivato dell'Agenzia ai Segretari titolari di sede, sentite le amministrazioni interessate, solo in via residuale rispetto all'affidamento di tali incarichi ai Segretari in disponibilità, eccezionalmente, e per un tempo limitato che non può eccedere i 120 giorni per le reggenze e un anno per le supplenze.";*

CONSIDERATO che al segretario al quale vengono conferiti tali incarichi spetta un compenso stabilito in misura percentuale sulla retribuzione complessiva in godimento di cui all'art.37, comma 1, lett. dalla a) alla e) del CCNL del 16/05/2022, raggugliata al periodo di incarico. Tale percentuale è stabilita, ai sensi dell'art.3 del citato accordo integrativo, in via transitoria, e nelle more degli accordi regionali;

VISTA la deliberazione n. 69 del 13/07/2009 adottata dalla Sezione Regionale della Sardegna dell'Agenzia Autonoma per la Gestione dell'Albo dei Segretari Comunali e Provinciali con la quale è stata disapplicata la disciplina transitoria dell'art.1 del CCNL integrativo di livello nazionale stipulato in data 13/01/2009, stabilendo che il trattamento economico spettante ai segretari titolari dei Comuni e delle Province della Sardegna per l'espletamento di supplenze e reggenze a scavalco nell'ambito della medesima regione è stabilito definitivamente in misura pari al 25% della retribuzione complessiva di cui all'art. 37, c. 1 lettere da a) ad e) del CCNL 16/05/2001 come confermato dall'articolo 111 del CCNL 2016-2018 siglato in data 17/12/2020;

RICHIAMATO il CCNL dei Segretari Comunali e Provinciali del 16/05/2001, art. 37, che stabilisce la struttura della retribuzione suddivisa nelle seguenti voci:

- a) trattamento stipendiale;
- b) indennità integrativa speciale;
- c) retribuzione di posizione;
- d) maturato economico annuo, ove spettante

PRESO ATTO che il compenso scavalco spettante in godimento del dottor Alessandro Murana, adeguata agli importi stabiliti dal nuovo Contratto Nazionale Funzioni Locali Area Dirigenziale 2019-2021 siglato in data 16 luglio 2024, risulta essere di complessivi € 4388,90 e che pertanto la quota del 25% da corrispondere quale indennità di reggenza a scavalco per ogni mensilità, risulta essere di € 1.097,23 per un importo giornaliero pari a € 36,57;

VISTO il prospetto espositivo, qui sotto riportato, contenente gli estremi della documentazione attestante (allegata per farne parte integrante e sostanziale) il periodo prestatato in regime di reggenza a scavalco della segreteria comunale con le spettanze dovute al dottor Alessandro Murana per il periodo sopraindicato;

PROT. RICHIESTA ENTE	PROT. AUT. PREFETTURA	PERIODO	GG.	IMPORTO CORRISPETTIVO	CONTRIBUTI CPDEL	ONERI IRAP	ONERI INADEL	TOTALE
				CAPITOLO BILANCIO 120/5/1	CAPITOLO BILANCIO 120/25/1	CAPITOLO BILANCIO 180/7/1		

4721 DEL 21/07/2025	0006427 DEL 16.01.2025 DAL 17.01.2025 AL 23.04.2025  0055654 DEL 16.04.2025 DAL 23.04.2025 AL 05.08.2025	Dal 01/01/2025 Al 20/07/2025	<b>24</b>	€ 7.350,57	€ 1.749,54	€ 624,84	€ 85,38	€ <b>9.810,33</b>
------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------	-----------	------------	------------	----------	---------	-------------------

RITENUTO doveroso provvedere ad impegnare e contestualmente liquidare la somma dovuta per il periodo di scavalco sopra citato, specificamente per un periodo di giorni 24;

RITENUTO di dover provvedere alla liquidazione del rimborso spese viaggio per i giorni 07.01.2025, 14.01.2025, 21.01.2025, 04.02.2025, 11.02.2025, 18.02.2025, 04.03.2025, 11.03.2025, 18.03.2025, 01.04.2025, 08.04.2025, 15.04.2025, 22.04.2025, 29.04.2025, 06.05.2025, 13.05.2025, 20.05.2025, 29.05.2025, 03.06.2025, 10.06.2025, 18.06.2025, 01.07.2025, 08.07.2025 e 15.07.2025 per un importo di € 532,22;

VISTI i capitoli 120/5/1, 120/25/1 e 180/7/1, 30/8/1 del corrente esercizio finanziario;

RITENUTO che l'istruttore preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'articolo 147 bis del Decreto Legislativo 267/2000;

TUTTO CIO' premesso;

### **D E T E R M I N A**

per le motivazioni espresse in narrativa

DI IMPEGNARE E LIQUIDARE a favore del dottor Alessandro Murana, la somma di € 9.810,33 quali competenze per le funzioni di segretario comunale a scavalco per il periodo 01.01.2025 al 20.07.2025;

DI IMPEGNARE E LIQUIDARE gli oneri riflessi dovuti per le competenze di cui sopra e precisamente:

- il 23,80% quali oneri previdenziali ed assistenziali pari ad € 1.749,54;
- l'8,50% per IRAP pari ad € 624,84;
- il 4,88% per INADEL pari ad € 85,38;

DI FAR GRAVARE la somma complessiva di € 9.810,33 nel modo seguente:

- la somma di € 7.350,57 sul capitolo 120/5/1 - Missione 1 – Programma 1 – macroaggregato 101 del corrente esercizio finanziario;
- la somma di € 1.834,92 sul capitolo 120/25/1 - Missione 1 – Programma 1 – macroaggregato 101 del corrente esercizio finanziario;
- la somma di € 624,84 sul capitolo 180/7/1 - Missione 1 – Programma 1 – macroaggregato 102 del corrente esercizio finanziario;

DI IMPEGNARE E LIQUIDARE a favore del Dottor Alessandro Murana la somma di € 532,22 a titolo di rimborso spese di viaggio per i giorni 07.01.2025, 14.01.2025, 21.01.2025, 04.02.2025, 11.02.2025, 18.02.2025, 04.03.2025, 11.03.2025, 18.03.2025, 01.04.2025, 08.04.2025, 15.04.2025, 22.04.2025, 29.04.2025, 06.05.2025, 13.05.2025, 20.05.2025, 29.05.2025, 03.06.2025, 10.06.2025, 18.06.2025, 01.07.2025, 08.07.2025 e 15.07.2025, la quale trova

adeguata disponibilità sul capitolo 30/8/1 – Missione 1 – Programma 1 – Titolo 1 – macroaggregato 103 del corrente esercizio finanziario;

DI ACCREDITARE la somma di € 9.810,33 (di cui € 7.350,57 quali competenze per le funzioni di segretario comunale ed € 532,22 per rimborsi spese di viaggio giorni sopra elencati) sul codice IBAN indicato nell'allegato prospetto;

Di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del settore;

Di dare atto che l'importo degli emolumenti corrisposti al segretario sarà pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione di 1° livello "Personale", sottosezione di 2° livello "Titolari di incarichi dirigenziali amministrativi di vertice";

Di dare atto, che in relazione al Codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Aritzo e alla vigente normativa in materia di prevenzione della corruzione, non sussistono, alla data odierna, cause di incompatibilità o situazioni di conflitto di interesse che possano incidere sul presente provvedimento;

Di pubblicare il presente atto nell'Albo Pretorio e nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente ai sensi del D.lgs 33/2013.

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Dott.ssa Giuseppina Olmi