



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

Via Nazionale, 120 – 08040 Ussassai (NU) | +39 0782 55710
 protocollo@pec.comune.ussassai.org.it | comune.ussassai.org.it
 C.F. e P.IVA 00160240917

Area Finanziaria

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. generale n. 473 del 27/11/2024	Reg. settore n. 132 del 27/11/2024	Oggetto: RIMBORSO AL COMUNE DI GAIRO DEGLI ONERI STIPENDIALI DIRETTI E INDIRETTI A SEGUITO DEL RINNOVO CONTRATTUALE 2019-2021 RELATIVI ALLA SEGRETERIA CONVENZIONATA TRA I COMUNI DI GAIRO – ELINI E USSASSAI PER IL PERIODO 07/11/2022 – 30/09/2024
---	--	---

La Responsabile dell'Area Finanziaria

Adotta la seguente determinazione:

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale del 20/12/2023 n.29 avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2024-2026 (DUP), immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione del C.C. n.32 del 27/12/2023 di approvazione del bilancio di Previsione 2024/2026 immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M. n. 1 del 12/01/2024 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2024-2026, nonché assegnate le risorse ed interventi ai responsabili d'area;

CONSIDERATO che ai sensi del D. Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, spettano ai dirigenti tutti i compiti, compresa l'adozione di atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, che la legge e lo statuto espressamente non riservino agli organi di Governo dell'Ente;

VISTO l'art. 107, comma 3, lett. d) del D. Lgs. 18/8/2000, n. 267 che attribuisce ai dirigenti la competenza ad assumere impegni di spesa ed i principi contabili di cui all'art. 151 del medesimo D.Lgs.n.267/00 e al D. Lgs.118/11;

TENUTO CONTO che nei Comuni privi di personale di qualifica dirigenziale le funzioni di cui al comma 3 sono svolte dai responsabili degli uffici e dei servizi;

VISTO il decreto del Sindaco in data 13.03.2024 n.3 con il quale è stato conferito alla Rag. Cinzia Oraziotti, Responsabile dell'Area Finanziaria l'incarico di E.Q. relativa all'Area fino alla scadenza del mandato del Sindaco *pro-tempore*;

DATO ATTO che questo ente deve applicare il nuovo principio di competenza finanziaria di cui all'allegato n.1 e 2 del Dpcm 28/12/2011 secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza intendendo quale scadenza dell'obbligazione il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile perché conclusa;

ACCERTATA la disponibilità effettiva esistente nella propria dotazione in conto del capitolo di spesa di cui in parte dispositiva;

PREMESSO che i Comuni di Gairo, Elini e Ussassai hanno espresso la volontà di istituire una convenzione per lo svolgimento associato del servizio di segreteria comunale, rispettivamente con atto

consigliare n. 34 del 21.09.2022, atto consigliare n.18 del 26.09.2022, e atto consigliare n.18 del 6.10.2022, tutte dichiarate immediatamente eseguibili;

VISTA la convenzione originale sottoscritta dai Sindaci in data 13.10.2022;

DATO ATTO che è stato individuato, quale capo della convenzione, il Comune di Gairo;

ATTESO che la segreteria convenzionata tra i Comuni di Gairo, Elini e Ussassai, ai fini dell'assegnazione del segretario, è classificata tra le sedi aventi popolazione residente sino a 3.000 abitanti;

VISTA la deliberazione del Consiglio Nazionale di Amministrazione dell'ex Agenzia n. 113/2001 la quale prevede che: <<nell'ipotesi in cui venga stipulato un accordo per l'esercizio in forma convenzionata del servizio di segreteria comunale tra una sede che risulti coperta da titolare ed una o più sedi vacanti, l'unico segretario titolare acquista titolarità della segreteria convenzionata>>

TENUTO CONTO che:

- il la Dott.ssa Cristina Cuboni, titolare della segreteria comunale di Gairo, è stata individuata, dal Sindaco di tale comune con decreto n.11 del 2.11.2022, quale titolare della convenzione di segreteria;
- la convenzione ha decorrenza dal 7.11.2022, per la durata di anni cinque (5 anni), rinnovabile tacitamente alla scadenza;
- gli effetti giuridici sul trattamento economico del Segretario della convenzione decorrono dalla medesima data;
- le spese dovute per lo stipendio sono a carico di ciascun comune secondo le seguenti percentuali:
 - Comune di Gairo 13 ore (pari al 36,11%)
 - Comune di Elini 12 ore (pari al 33,34%)
 - Comune di Ussassai 11 ore (pari al 30,55%)
- nel caso di missioni svolte nell'interesse di un solo Comune il rimborso sarà corrisposto dall'Ente interessato;
- al segretario comunale dovrà essere corrisposta, oltre al trattamento economico fondamentale, la retribuzione mensile aggiuntiva pari ad un quarto dello stipendio complessivo in godimento di cui all'art.37, comma 1 da a) ad e) ai sensi dell'art.45 del C.C.N.L. dei Segretari comunali e provinciali sottoscritto in data 16 maggio 2001;
- il Comune capo convenzione provvederà all'erogazione delle intere competenze economiche spettanti al Segretario Comunale ed al recupero, con cadenza semestrale, delle spese a carico del Comune in convenzione, per la percentuale di onere stipendiale di propria competenza;

DATO ATTO che in data 13/10/2022 i comuni di Gairo, Elini ed Ussassai hanno sottoscritto la convenzione di segreteria comunale associata prevedendo all'art. Art.6, rubricato: "Ripartizione della spesa, rendiconti e rimborsi" la seguente disciplina: 1. I rapporti finanziari fra gli Enti sono ispirati ai principi della solidarietà e dell'equa ripartizione degli oneri.

CONSIDERATO che i Consigli comunali di Gairo, Elini ed Ussassai con le rispettive proprie deliberazioni n. 8 del 10/01/2023, n. 4 del 30/01/2023 e n. 26 del 28/12/2022, tutte dichiarate immediatamente eseguibili, hanno deliberato la modifica dell'art. 6 della convenzione di segreteria sottoscritta in data 13/10/2022 dai sindaci dei comuni convenzionati, nel modo seguente:

- Art.6, rubricato: "Ripartizione della spesa, rendiconti e rimborsi" la seguente disciplina:

1. I rapporti finanziari fra gli Enti sono ispirati ai principi della solidarietà e dell'equa ripartizione degli oneri.

2. Tutte le spese concernenti l'ufficio di segreteria comunale convenzionata, ivi compresa l'eventuale corresponsione dei buoni pasto, saranno corrisposte dall'Ente capofila e ripartite tra Comuni in convenzione come segue:

Comune di Gairo quota parte pari al 38,89% (14 ore);

Comune di Elini quota parte pari al 33,33% (12 ore);

Comune di Ussassai, quota parte pari al 27,78% (10 ore);

DATO ATTO che in data 16 luglio 2024, Aran e sindacati rappresentativi hanno sottoscritto il contratto collettivo nazionale di lavoro per il triennio 2019-2021 per i Dirigenti delle Regioni ed Autonomie locali, per i Dirigenti amministrativi, tecnici e professionali del SSN e per i Segretari comunali e provinciali;

DATO ATTO che:

- ai sensi dell'art. 2, c. 2, CCNL 16.7.2024: "2. Gli effetti decorrono dal giorno successivo alla data di stipulazione, salvo diversa prescrizione del presente contratto. L'avvenuta stipulazione viene portata a conoscenza delle amministrazioni mediante la pubblicazione nel sito web dell'ARAN e nella Gazzetta ufficiale della Repubblica italiana";

- ai sensi dell'art. 2, c. 3, CCNL 16.7.2024: "3. Gli istituti a contenuto economico e normativo con carattere vincolato ed automatico sono applicati dalle amministrazioni entro trenta giorni dalla data di stipulazione di cui al comma 2";

VISTA la richiesta del Comune di Gairo prot.n.7105 del 23/10/2024, acquisita al protocollo dell'ente al n.4570 del 24/10/2024, ad oggetto Comunicazione di riparto oneri finanziari Segreteria Convenzionata Gairo-Elini-Ussassai – Liquidazione arretrati CCNL 16/07/2024 e relativo prospetto dei costi dal quale si evince l'importo complessivo dovuto da codesto ente per gli arretrati di cui trattasi dovuti al Segretario Comunale Dott.ssa Cristina Cuboni per il periodo di servizio prestato alle dipendenze di questo Ente (dal 07/11/2022 al 30/09/2024), pari a € 2.280,02, comprensivi di contributi e IRAP;

RITENUTO opportuno procedere al rimborso al Comune di Gairo della somma complessiva di € 2.280,02 quale quota degli oneri relativi al rinnovo contrattuale 2019-2021, di competenza di questo ente, dovuti per il servizio di segreteria convenzionata svolto dal Segretario Dott.ssa Cristina Cuboni per il periodo dal 07/11/2022 al 30/09/2024;

ATTESTATA la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 147bis del D.Lgs. n. 267/2000;

RICONOSCIUTA la propria competenza ad adottare la presente proposta di determinazione;

ATTESTATA, 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 legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

EFFETTUATA l'istruttoria di competenza ed effettuati i necessari controlli preventivi di regolarità amministrativa per l'adozione del presente provvedimento (rispetto delle leggi con particolare riferimento alle norme sui vizi dell'atto amministrativo; elementi essenziali del controllo di legittimità; rispetto delle norme interne dell'Ente, Statuto e Regolamento vigenti), attestando altresì la regolarità tecnica nonché la correttezza dell'azione amministrativa;

ACQUISITI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile del Servizio Finanziario in attuazione dell'art. 147 bis del D.lgs. 267/2000 del Testo Unico degli Enti Locali approvato con Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000 e ss.mm.ii;

DATO ATTO che il presente provvedimento diventa esecutivo con l'apposizione, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario, del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi di quanto previsto dall'art. 151, comma 4, del D. Lgs. n. 267 del 18.8.2000 e ss.mm.ii.;

DATO ATTO che è stato accertato preventivamente che il programma dei pagamenti conseguenti all'adozione del presente atto è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole di finanza pubblica;

VISTA la L. n. 190 del 06.11.2012 che reca Disposizioni in tema di Contrasto alla Corruzione ed alla Illegalità nella Pubblica Amministrazione;

DATO ATTO che, ai sensi della Legge citata al punto precedente, non sussistono situazioni di conflitto di interesse con i Soggetti interessati al procedimento di cui all'oggetto e per i quali è fatto obbligo espresso di astenersi ai Dirigenti, ai Capo Settore, ai Titolari di Posizioni Organizzative, ai Funzionari, agli Istruttori Direttivi, ai Responsabili di Procedimento dall'adottare pareri, valutazioni tecniche, atti endoprocedimentali, nonché il provvedimento finale, segnalando, con propria dichiarazione, ogni situazione di conflitto, anche potenziale;

VISTO il vigente T.U.EE.LL. approvato con D. Lgs.n.267 del 18/08/2000;

VISTO il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

VISTO il D.Lgs. n.165/2001;

VISTO il C.C.N.L. Dirigenza Comparto Funzioni locali 16 luglio 2024;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

VISTO lo Statuto Comunale;
RITENUTO di provvedere in merito;

DETERMINA

DI DARE ATTO che le premesse formano parte integrante e sostanziale del presente atto, costituendone motivazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 3 della legge 7 agosto 1990, n. 241, e succ. modif. ed integrazioni;

DI IMPEGNARE e contestualmente LIQUIDARE al Comune di Gairo la somma complessiva di € 2.280,02 quale quota di rimborso degli oneri stipendiali diretti e indiretti relativi al rinnovo contrattuale 2019-2021 di competenza di questo ente dovuti per il servizio di segreteria convenzionata svolto dal Segretario comunale Dott.ssa Cristina Cuboni per il periodo dal 07/11/2022 al 30/09/2024, mediante versamento sul conto corrente di tesoreria unica;

DI IMPUTARE la spesa complessiva di € 2.280,02 comprensiva dei conseguenti oneri previdenziali e assistenziali a carico del Comune come segue:

- € 1.512,75 per il rimborso dovuto per la segreteria convenzionata relativa al periodo 07/11/2022 al 31/12/2023 al capitolo 1027/1 intitolato "Rimborso arretrati contrattuali servizio segreteria in convenzione" del Bilancio di Previsione 2024/2026, in conto competenza esercizio 2024 il quale presenta una sufficiente disponibilità per la presente spesa;
- € 767,27 per il rimborso dovuto per la segreteria convenzionata relativa al periodo 01/01/2024 al 30/09/2024 al capitolo 1027 intitolato "Rimborso spese per servizio segreteria in convenzione" del Bilancio di Previsione 2024/2026, in conto competenza esercizio 2024 il quale presenta una sufficiente disponibilità per la presente spesa;

DI ATTESTARE, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'articolo 147bis, 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 Servizio;

DI ATTESTARE, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 9 del decreto-legge n. 78/2009 (conv. in legge n. 102/2009), che il programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica;

DI DARE ATTO che il presente provvedimento diventa esecutivo con l'apposizione, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario, del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi di quanto previsto dall'art. 151, comma 4, del D. Lgs. n. 267 del 18.8.2000 e ss.mm.ii.;

DI PROVVEDERE alla pubblicazione del presente atto all'albo pretorio *on-line* del sito internet istituzionale del Comune.

Il Responsabile del Procedimento
Rag. Cinzia Orazietti

La Responsabile dell'Area Finanziaria
Rag. Cinzia Orazietti

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Parere in ordine alla regolarità tecnica
(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000)
Visto, si esprime parere: Favorevole

Ussassai, 27/11/2024

Il Responsabile del Servizio
Rag. Cinzia Oraziotti

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Visto attestante la copertura finanziaria

Sulla presente determinazione si appone il visto in ordine alla regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 183, comma 7, del T.U.E.L., dando atto che la stessa è esecutiva dalla data di apposizione del visto.

Visto in ordine alla regolarità contabile
(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.lgs. n. 267/2000)
Visto, si esprime parere: Favorevole

Ussassai, 27/11/2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Cinzia Oraziotti

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

PROSPETTO SINTETICO IMPEGNI

Descrizione: RIMBORSO ONERI STIPENDIALI DIRETTI E INDIRETTI A SEGUITO DEL RINNOVO CONTRATTUALE 2019-2021 RELATIVI ALLA SEGRETERIA CONVENZIONATA TRA I COMUNI DI GAIRO – ELINI E USSASSAI PER IL PERIODO 07/11/2022 – 31/12/2023

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.09.01.01.001	01.02	1027.1	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
278	858	1.512,75	0	0,00

Descrizione: RIMBORSO ONERI STIPENDIALI DIRETTI E INDIRETTI A SEGUITO DEL RINNOVO CONTRATTUALE 2019-2021 RELATIVI ALLA SEGRETERIA CONVENZIONATA TRA I COMUNI DI GAIRO – ELINI E USSASSAI PER IL PERIODO 01/01/2024 – 30/09/2024

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.09.01.01.001	01.02	1027	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-

				impegno
279	859	767,27	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: RIMBORSO ONERI STIPENDIALI DIRETTI E INDIRETTI A SEGUITO DEL RINNOVO CONTRATTUALE 2019-2021 RELATIVI ALLA SEGRETERIA CONVENZIONATA TRA I COMUNI DI GAIRO – ELINI E USSASSAI PER IL PERIODO 07/11/2022 – 31/12/2023				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.09.01.01.001	01.02	1027.1	2024	858
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
1.512,75	0	0,00	1097	1.512,75

Descrizione: RIMBORSO ONERI STIPENDIALI DIRETTI E INDIRETTI A SEGUITO DEL RINNOVO CONTRATTUALE 2019-2021 RELATIVI ALLA SEGRETERIA CONVENZIONATA TRA I COMUNI DI GAIRO – ELINI E USSASSAI PER IL PERIODO 01/01/2024 – 30/09/2024				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.09.01.01.001	01.02	1027	2024	859
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
767,27	0	0,00	1098	767,27

