



**COMUNE DI ALIA**  
(Città metropolitana di Palermo)

Via Regina Elena n.1 – 90021 – Alia (PA) – Telefono: 091-8210911  
protocolloalia@pec.it

**SETT. 4 - ATTIVITA' PRODUTTIVE, PATRIMONIO E GESTIONE SERVIZI**

**ORIGINALE**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 873 DEL 11-10-2024**

**OGGETTO:** LIQUIDAZIONE FATTURA N.45/24 DELLA SPESA DI EURO 2.500,00 OLTRE IVA A FAVORE DELLA DITTA FIORI & DECORI DI TRAINA LIDIA PER LA FORNITURA DI PIANTE E FIORI ACCESSORI ARREDO URBANO A TITOLO DI SPONSORIZZAZIONE DELL'INIZIATIVA "FESTA DEL PATRONO" E CONTESTUALE INTROITO DELLA STESSA SOMMA.

**PREMESSO**

-**Che** con determina dirigenziale n. 653 Reg. gen. del 30/072024 è stata accettata la sponsorizzazione per le manifestazioni culturali e ricreative per l'anno 2024 della ditta Traina Lidia con sede in Alia (PA) per l'importo di € 3.050,00 IVA inclusa presentata in occasione della Festa del Santo Patrono, consistente nella fornitura di piante e fiori e accessori per l'arredo urbano per un valore economico di € 2.500,00 escluso IVA per il quale sono stati costituiti gli impegni nn. 745.1 e 742.1;

-che in data 31/05/2023 è stato sottoscritto dalle parti il contratto e registrato tra le scritture private il 5 settembre 2024 al n. 26;

**CONSIDERATO, che:**

-**che** che il Comune deve emettere fattura per € 2.500,00 oltre IVA 22% e contestualmente lo sponsor debba emettere fattura dello stesso importo per i beni sopra citati;

-è quindi pervenuta da parte di FIORI & DECORI DI TRAINA LIDIA la fattura n. 45 del 30.09.24 di € 3.050,00 compresa IVA 22% riscontrata regolare agli effetti contabili e fiscali;

-il Comune contestualmente emetterà la fattura di € 3.050,00 compresa IVA al 22% alla Ditta Traina Lidia con sede in Alia P.I. 04296290820;

**DATO ATTO:**

-che l'emissione della fattura da parte di FIORI & DECORI DI TRAINA LIDIA secondo le disposizioni contenute nella circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 27/E del 7 novembre 2017, non è avvenuto in regime di split payment rientrando nelle operazioni permutative di cui all'art. 11 del D.P.R. n. 633 del 26 ottobre 1972;

-che la fornitura è stata regolarmente consegnata e che il presente atto funge da certificato di regolare esecuzione;

-del rispetto del D. Lgs. 33/2013 relativo agli obblighi di pubblicazione;

**RITENUTO** pertanto di procedere con la liquidazione dell'importo di € 2.500,00 a favore della ditta Fiori & Decor di Traina Lidia con sede in Alia e al contestuale introito della medesima somma in quanto l'operazione costituisce sia spesa che entrata;

**EVIDENZIATO** che in applicazione

Sella

sezione

PIAO P

iano triennale 2024-2026 di prevenzione della corruzione e dell'illegalità,

approvato con deliberazione della Giunta municipale n.8 del 19 gennaio 2024,

con la sottoscrizione del presente atto, il Responsabile del procedimento e il Responsabile

del Settore dichiarano, ciascuno nei propri confronti, che non sussistono conflitti di interesse, anche potenziali, in relazione all'oggetto della presente determinazione;

**DATO ATTO** della regolarità tecnica della presente determinazione, ai sensi dell'art. 147-bis del decreto legislativo n. 267/2000, evidenziando che la sottoscrizione da parte del Responsabile del settore della stessa costituisce formale rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa

**VISTA** la legge 127/1997, recepita dalla legge regionale 7 settembre 1998, n.23, l'espletamento degli atti di gestione compete ai dirigenti;

**ATTESO** che con determinazione dirigenziale del Segretario Reg. Generale n.444 del 12 luglio 2022, si è proceduto alla riorganizzazione della macrostruttura organizzativa dell' Ente e all'approvazione del funzionigramma anno 2022;

**DATO ATTO** che il Comune di Alia, con deliberazione del Consiglio Comunale n.7 del 07 marzo 2022, dichiarata immediatamente esecutiva, ha approvato il piano di riequilibrio finanziario pluriennale di cui agli artt. 243 – bis e seguenti, del D.lgs. N.267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni;

**VISTO** il bilancio di previsione 2024-2026 approvato con deliberazione del C.C. n.19 del 13.03.2024; la l.r. 15 marzo 1963, n. 16 "Ordinamento amministrativo degli enti locali nella Regione Siciliana";

**VISTA** la determinazione sindacale n. 297 del 9 maggio 2022 di nomina incarichi responsabili di settore con decorrenza 10 maggio 2022 per anni 3, con la quale veniva nominato responsabile di posizione organizzativa del settore 4 "attività produttive

patrimonio e gestione servizi" la Rag. Santa Siragusa;

**VISTA** la l.r. 15 marzo 1963, n. 16 "Ordinamento amministrativo degli enti locali nella Regione Siciliana";

**VISTA** la legge n. 142/1990, come recepita dalla legge regionale n. 48/1991 e successive modifiche;

**VISTO** il d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" che, tra le altre cose, reca norme in materia di "ordinamento finanziario e contabile";

**VISTA** la l.r. 23 dicembre 2000, n. 30 "Norme sull'ordinamento degli enti locali";

**VISTO** il Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 138 del 29 agosto 2011;

**VISTO** il vigente Regolamento comunale di contabilità, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.55 del 31 marzo 2016;

**VISTO** lo Statuto comunale vigente;

**TUTTO** ciò premesso e considerato:

## PROPONE

**1.di approvare**, ai sensi e per gli effetti dell'art. 3 della legge regionale n. 7/2019, le motivazioni in fatto e in diritto, esplicitate in narrativa e costituenti parte integrante e sostanziale del dispositivo;

**2.di liquidare**, di conseguenza, la fatturan. 45/PA del 30 settembre 2024, dell'importo di euro 3.050,00 comprensiva di IVA al 22%, emessa dalla ditta Traina Lidia con sede in Alia (PA) ;

**3.di emettere** mandato di pagamento della spesa di € 2.500,00 a carico del bilancio, capitolo 746.0 "Spese per manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo coperte da contratto di sponsorizzazione" impegno 745.1 , in pagamento della fattura specificata in premessa che contestualmente richiede l'introito della stessa somma con reverse di incasso di € 2.500,00 a seguito dell'emissione della suddetta fattura al cap. 657 "Corrispettivi percepiti da contratto di sponsorizzazione intesi come accordi a titolo oneroso per vendita di servizi di pubblicità." accertamento n.1193 ;

**4.di dare atto** ,che la predetta fattura è soggetta al sistema dello Split Payment e che pertanto il pagamento dell'IVA dell'importo di euro 550,00 verrà disposto secondo le modalità di cui alla L. n. 190/2014 e successivo decreto di attuazione;

**5. di onerare** l'ufficio di ragioneria ad emettere fattura per l'importo di €3.050,00 comp IVA al 22%, a nome di Fiori &Decorì di Traina Lidia con sede in Alia via Centimoli n.82/84, C.F.TRNLDI74C66A195Q- P.I. 04296290820 per l'offerta di sponsorizzazione di cui in premessa;

**di dare atto:**

-che in applicazione della sezionePIAO Piano triennale 2024-2026 di prevenzione della corruzione e dell'illegalità, approvato con deliberazione della Giunta municipale n.8 del 19 gennaio 2024, con la sottoscrizione del presente atto, il Responsabile del procedimento e il Responsabile del Settore dichiarano, ciascuno nei propri confronti, che non sussistono conflitti di interesse, anche potenziali, in relazione all'oggetto della presente determinazione;-della regolarità tecnica della presente determinazione, ai sensi dell'art.147-bis del decreto legislativo n.267/2000, evidenziando che la sottoscrizione da parte del Responsabile del settore della stessa costituisce formale rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

-che il responsabile del servizio di cui all'art.5 della legge regionale n.7/2019 viene individuato nel dipendente Laura Monaco Area istruttori  
-che il presente provvedimento verrà pubblicato all'Albo Pretorio, per estratto sul sito internet ai sensi della legge regionale n. 11/2015, nonché alla scadenza dei termini di legge sul sito istituzionale dell'Ente, sezione "Amministrazione trasparente" sezione Provvedimenti - sotto sezione Provvedimenti dirigenti amministrativi, ai sensi del decreto legislativo n.33/2013;  
-che avverso la presente determinazione, ai sensi dell'art. 3, comma 4, della legge 7 agosto 1990, n.241 e successive modificazioni ed integrazioni, è ammesso ricorso:  
^ giurisdizionale al TAR di Palermo ai sensi degli artt.7 e 29 del decreto legislativo 2 luglio 2010, n.104  
"Attuazione dell'art.44 della legge 18 giugno 2009, n.69, recante delega al governo per il riordino del processo amministrativo. Allegato 1. Codice del processo amministrativo" entro il termine di 60 giorni da quello in cui l'interessato ne abbia ricevuta la notifica o ne abbia comunque avuta piena conoscenza;  
^ straordinario al Presidente della Regione siciliana per motivi di legittimità entro 120 giorni decorrenti dalla notifica, ai sensi dell'art.23 dello Statuto della Regione siciliana.

Alia, 09 ottobre 2024

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
AREA ISTRUTTORI  
LAURA MONACO

#### IL RESPONSABILE DEL SETTORE

**VISTA** la proposta di determinazione di cui sopra;  
**DATO ATTO** della sua regolarità tecnica;  
**RITENUTA** la stessa meritevole di approvazione;

#### DETERMINA

-di approvare e fare propria la proposta di determinazione di cui sopra, che qui si intende integralmente riportata e trascritta.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE 4  
AREA DEI FUNZIONI E DELL'E.Q.  
RAG. SANTA SIRAGUSA

## IL RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

Presa atto dell'istruttoria predisposta dal competente Responsabile del servizio e verificati i documenti allegati:

- Esprime parere **Favorevole** in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 184 del decreto legislativo 267/2000 e successive modifiche.
- Vista la determinazione che precede;
- Verificati i documenti allegati;
- Effettuati i controlli ed i riscontri amministrativi, contabili e fiscali

### DISPONE

La contabilizzazione del mandato di pagamento, l'attribuzione allo stesso del numero progressivo e l'inoltro al tesoriere comunale

Alia, 11-10-2024

**Il Responsabile del Settore Economico Finanziario**

Rag. SIRAGUSA SANTA

In relazione al disposto di cui all'art. 183, comma 7 del decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267, **APPONE** il visto di regolarità contabile e **ATTESTA** che la complessiva somma è stata precedentemente impegnata ed ora liquidata a:

Nominativo	Indirizzo	Fattura	Data	Importo
(1463) FIORI & DECORI DI LIDIA TRAINA	VIA UGO FOSCOLO SN, 90021 (PA)	Fat. 2024.FF.761	30-09-2024	2.500,00
Imp.2024-745-1 Cap.746/0				Tot. fat.: 3.050,00
Totale: 2.500,00				

Alia, 11-10-2024

**Il Responsabile del Settore Economico Finanziario**

Rag. SIRAGUSA SANTA

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.