



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO APPALTI E PARTENARIATI

Determinazione Dirigenziale	
N. 2/ 35	di data 13/06/24

**Oggetto: UTENZE PROMISCUE A.S.I.S./COMUNE DI TRENTO ANNO 2023. LIQUIDAZIONE FATTURA ASIS PER EURO 32.073,82 (IVA INCLUSA) E INTROITO EURO 224.117,61.**

LA DIRIGENTE DEL SERVIZIO

premesso che con deliberazione del Consiglio comunale 21.11.2017 n. 147 è stato approvato l'affidamento della gestione degli impianti sportivi del Comune di Trento ad A.S.I.S. a decorrere dal 01.01.2018 e fino al 31.12.2023;

atteso che con deliberazione della Giunta comunale 18.12.2017 n. 255 sono stati approvati all'Allegato 1) i "Criteri e modalità organizzative per la gestione in orario extrascolastico degli impianti sportivi annessi ad istituti di istruzione primaria e secondaria di primo grado di proprietà comunale" che disciplinano al punto 11 le "utenze";

dato atto inoltre che all'Allegato 2) della medesima deliberazione sono individuati gli impianti sportivi annessi ad istituti di istruzione primaria e secondaria di primo grado, che vengono utilizzati in modo promiscuo da Comune ed A.S.I.S. e per cui l'Amministrazione provvede alla richiesta di rimborso sulla base dei criteri di riparto concordati tra Servizi Tecnici comunali e A.S.I.S.;

precisato che l'Allegato 1) sopra citato prevede "Sono a carico di A.S.I.S. gli oneri relativi ai consumi di energia elettrica, acqua e gas relativi agli utilizzi extrascolastici. Gli oneri relativi ai consumi di acqua, energia elettrica e gas (negli immobili privi del servizio di gestione calore), vengono quantificati in base ai criteri di riparto secondo le modalità concordate tra Servizi tecnici comunali e da A.S.I.S.";

accertato che con deliberazione del Consiglio comunale 25.10.2023 n. 99 è stato approvato l'affidamento della gestione degli impianti sportivi del Comune di Trento ad A.S.I.S. a decorrere dal 01.01.2024;

vista la fattura di data 28.02.2024 n. 240007 di euro 26.290,02 più I.V.A. euro 5.783,80, per un importo complessivo di euro 32.073,82, emessa da A.S.I.S. a recupero delle spese di acqua, gas ed energia elettrica sostenute dall'Azienda nel 2023 per l'utilizzo scolastico della palestra di Mattarello;

viste le note 27.02.2024 n. 75996 e n. 241926 di data 07 giugno 2024, con la quale il Servizio Sviluppo urbano, sport e sani stili di vita comunica l'assenso per la liquidazione della fattura sopra citata e per gli importi promiscui relativi a fatture del 2023 da fatturare ad A.S.I.S.;

atteso che la quota a carico di A.S.I.S. per utenze promiscue, calcolata sulla base delle attuali percentuali di ripartizione ammonta ad euro 224.117,61, di cui per fornitura acqua euro 65.573,32 e per energia elettrica euro 158.544,29, a fronte della spesa complessivamente sostenuta dal Comune nell'anno 2023 di euro 748.447,15;

pagina 1/3

ritenuto di procedere alla liquidazione della spesa a favore di A.S.I.S. per euro 32.073,83 (I.V.A. inclusa), trattenendo l'importo a parziale copertura della somma complessiva dovuta da A.S.I.S. al Comune di Trento per l'anno 2023 per euro 224.117,61;

considerato che, in esecuzione della Legge provinciale 09.12.2015 n. 18, dal 1° gennaio 2016 gli Enti devono provvedere alla tenuta della contabilità finanziaria sulla base dei principi generali previsti dal D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e s.m., ed in particolare, in aderenza al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, in base al quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con imputazione all'esercizio finanziario nel quale vengono a scadenza;

atteso che il punto 2. dell'Allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m. specifica che la scadenza dell'obbligazione è il momento in cui l'obbligazione diviene esigibile;

vista la deliberazione del Consiglio comunale 19.12.2023 n. 112, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2024-2026 e successive variazioni;

vista la deliberazione del Consiglio comunale 21.12.2023 n. 138, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2024-2026 e successive variazioni;

vista inoltre la deliberazione della Giunta comunale 27.12.2023 n. 414, immediatamente eseguibile, relativa all'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per il triennio 2024-2026 e successive variazioni;

visti:

- il Codice degli Enti locali della Regione autonoma Trentino – Alto Adige approvato con Legge regionale 3 maggio 2018 n. 2 e successive variazioni;
- la Legge provinciale 09.12.2015 n. 18 “Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli Enti locali al D.Lgs. 118/2011 e s.m. (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro Organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 05.05.2009 n. 42)”;
- il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (Testo Unico Enti Locali) e s.m.;
- lo Statuto comunale approvato e da ultimo modificato rispettivamente con deliberazioni consiliari 09.03.1994 n. 25 e 26.09.2023 n. 91;
- il Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione consiliare 23.11.2016 n. 136;
- il Regolamento di contabilità approvato e da ultimo modificato rispettivamente con deliberazioni consiliari 14.03.2001 n. 35 e 23.11.2016 n. 136, per quanto compatibile con la normativa in materia di armonizzazione contabile;

atteso che, ai sensi della citata deliberazione della Giunta comunale 27.12.2023 n. 414, immediatamente eseguibile, relativa all'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per il triennio 2024-2026, il presente provvedimento rientra nelle proprie competenze;

visto il Decreto sindacale 104/2023/05 del 28.12.2023 prot. n. 0449195 con il quale sono state attribuite le competenze dirigenziali;

#### d e t e r m i n a

1. di riconoscere ad A.S.I.S. l'importo di euro 32.073,82 (I.V.A. compresa) per la spesa relativa ai consumi di acqua, gas ed energia elettrica del Centro Sportivo di Mattarello sostenuti per conto del Comune nell'anno 2023, di cui alla fattura di data 28.02.2024 n. 240007;
2. di imputare detta spesa al cap. 1892 (Sport e sostegno delle attività sportive - Trasferimenti ad A.S.I.S. – Spese utenze) dell'esercizio finanziario 2024 del PEG 2024 – 2025 - 2026;
3. di dichiarare che l'obbligazione diventa esigibile entro la data del 31 dicembre 2024;
4. di dare atto, come specificato in premessa, che la quota a carico di A.S.I.S. per utenze promiscue sostenute dal Comune nell'anno 2023 per conto dell'Azienda stessa ammonta

- ad euro 224.117,61;
5. di accertare la somma di euro 224.117,61 al cap. 30363 (Rimborso da A.S.I.S. – utenze) con riferimento all'esercizio finanziario 2024 del PEG 2024 – 2025 - 2026;
  6. di dichiarare che tale entrata risulta essere esigibile nel corso dell'esercizio finanziario 2024;
  7. di dare atto che si procederà alla liquidazione della spesa di cui al punto 1. procedendo alla contabilizzazione dell'importo a parziale copertura della somma dovuta da A.S.I.S. di cui al punto 4.

Allegati in formato elettronico  
//

Allegati in formato cartaceo  
//

La Dirigente del Servizio  
dott.ssa Claudia Zanella

Questo documento, se trasmesso in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle regole tecniche (art. 3 bis e 71 D.Lgs. 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D. Lgs. 39/1993).

Trento, addì 13/06/24



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO APPALTI E PARTENARIATI

**Determinazione Dirigenziale**

N. 2/ 35

di data 13/06/24

**Oggetto: UTENZE PROMISCUE A.S.I.S./COMUNE DI TRENTO ANNO 2023. LIQUIDAZIONE FATTURA ASIS PER EURO 32.073,82 (IVA INCLUSA) E INTROITO EURO 224.117,61.**

**Servizio Risorse Finanziarie e Patrimoniali**

<b>E / S</b>	<b>T i p o</b>	<b>Anno</b>	<b>Miss/progr/tit/macr/ Capitolo Spesa</b>	<b>Piano Finanziario E/U</b>	<b>Gest</b>	<b>Res</b>	<b>Opera</b>	<b>Importo</b>	<b>Tipo finanziam.</b>	<b>Impegno/ Accert.</b>
			<b>Tit/tipolog/categor/ Capitolo Entrata</b>							
U		2024	01031.04.01892	U.1.04.03.01.001	0202			32.073,82	"	137125 (1232995 6)
E		2024	30500.02.30363	E.3.05.02.03.005	3907			224.117,6 1	"	312198 (1232995 9)

Visto di regolarità contabile espresso ai sensi dell'art. 25 del Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale 23.11.2016 n.136.

VISTO FAVOREVOLE

La Dirigente del Servizio  
dott.ssa Franca Debiasi

Questo documento, se trasmesso in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle regole tecniche (artt. 3 bis e 71 D.Lgs. 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D. Lgs. 39/1993).

Trento, addì 18 giugno 2024