

Oggetto Contratto di Servizio per il TPL urbano e suburbano nell'Area Metropolitana di Torino - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto relative ai servizi erogati nel mese di marzo 2024 (U.L.€ 10.950.472,50)

Determinazione del Direttore dell'Area Pianificazione e Controllo

Decisione

Il Direttore di Pianificazione e Controllo Cesare Paonessa, nell'ambito della propria competenza¹, determina di:

- a) liquidare, su fondi già impegnati, i seguenti importi:
 1. **€ 9.954.975,00** alla società G.T.T. S.p.A. (P.I. 08559940013), C.so Turati 19/6, 10128 Torino, a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i Servizi di Trasporto Pubblico urbani e suburbani nell'Area Metropolitana di Torino prestati nel mese di marzo 2024;
 2. **€ 995.497,50** pari all'IVA 10% sull'importo di cui al precedente punto 1;
- b) procedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento;
- c) accertare ed autorizzare l'emissione della reversale per il reincasso della somma di **€ 995.497,50** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2024-2025-2026², annualità 2024 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;
- d) impegnare **€ 995.497,50** al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2024-2025-2026, annualità 2024 (Cap.4680/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario U 7.01.01.02.001;
- e) provvedere, entro il giorno 16 del mese successivo al giorno di avvenuto pagamento, al versamento all'erario, mediante modello "F24 Enti pubblici", dell'importo di **€ 995.497,50**, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato.

Motivazione

L'Agenzia per la Mobilità Piemontese (con riferimento ai servizi di TPL di superficie), la Città di Torino (con specifico riferimento ai servizi di Linea 1 di Metropolitana), hanno sottoscritto con la società concessionaria GTT SPA, il Contratto di Servizio per la mobilità urbana e suburbana nell'Area Metropolitana di Torino.³

La società G.T.T. S.p.A., ha presentato per il pagamento le seguenti fatture:

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale
2024000131	30/03/2024	mar-24	€ 9.954.975,00	€ 995.497,50	€ 10.950.472,50
Totale			€ 9.954.975,00	€ 995.497,50	€ 10.950.472,50

L'art. 30 comma 1 del Contratto prevede che le fatture siano pagate nella misura del 90% dell'imponibile, previa attestazione della regolarità delle prestazioni avvenute. A fronte di tale Contratto si ritiene possibile liquidare l'importo mensile fatturabile in acconto, definito per l'anno 2021 in € 9.954.975,00 oltre IVA, anche per l'anno 2024.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 01/2019 del 22 gennaio 2019, si autorizzava il Direttore Generale a firmare, in forma di scrittura privata autenticata dal notaio, gli atti di accettazione della cessione del credito, da parte della società GTT – Gruppo Torinese Trasporti S.p.A. (cedente), a favore degli Istituti di Credito (cessionari). La medesima società GTT S.p.A., con nota PEC del 12 febbraio 2019 – ns. prot.n. 1371/2019, ha comunicato che il credito vantato in ordine a tutti i contratti TPL, Metropolitana e Ferrovia e ai CCNL è da trasferire sul conto corrente bancario di Intesa San Paolo, già acquisito in anagrafica della contabilità dell'Agenzia.

Con l'entrata in vigore della Legge di Stabilità 2015 (Legge 190/14, art.1, comma 629, lett. b) il legislatore ha previsto che l'IVA debba essere versata direttamente all'erario dall'Agenzia.⁴

Inoltre, l'art. 3, comma 1 del DM 23/01/2015, stabilisce che l'IVA diventa esigibile al momento del pagamento dei corrispettivi mentre l'art. 4, comma 1 del predetto decreto definisce le modalità di versamento all'erario.

Sulla base delle considerazioni sopraesposte, delle risorse disponibili e verificata la regolarità del DURC relativo al beneficiario della presente liquidazione⁵, si può procedere alla liquidazione di **€ 10.950.472,50**.

Applicazione

La spesa complessiva di **€ 10.950.472,50** trova capienza sui fondi già impegnati⁶ al codice intervento del Bilancio 2024-2025-2026, annualità 2024 - n.1050103 – cap.530/50 - *“Prestazioni di Servizio - Servizi Trasporto Pubblico Locale”* - Piano Fin. V U.1.03.02.15.001 (impegno n.2024/113).

CIG

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: **05538603BA**

Attenzione

Le ritenute potranno essere svincolate soltanto di in sede di liquidazione finale.

A seguito dei chiarimenti forniti con circolare 22 del 29/07/2008 emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze non si procederà agli adempimenti previsti dal DM n. 40 del 18 gennaio 2008, in vigore a far data dal 29 marzo 2008, in materia di pagamenti da parte delle Pubbliche Amministrazioni, per le erogazioni economiche a favore della GTT Spa poiché trattasi di società a totale partecipazioni pubblica.

A seguito dell'adozione del presente atto di liquidazione è necessario provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento⁷.

La somma totale da liquidare con il presente atto è pari ad Euro 10.950.472,50 di cui:

- Euro 9.954.975,00, da liquidare in favore della società GTT - Gruppo Torinese Trasporti S.p.A., dovranno essere trasferiti sul conto corrente bancario di Banca INTESA SAN PAOLO, già registrato nella sezione anagrafica della contabilità, così come comunicato con nota PEC del 12 febbraio 2019, acquisita al ns. Protocollo n. 1371/2019, a titolo di cessione del credito;

- Euro 995.497,50 riguardanti l'IVA esposta nella fattura sopra citata, dovranno essere versati direttamente all'erario dall'Agenzia.

Il Direttore dell'Area Pianificazione e Controllo
Cesare Paonessa

Atto prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. N 82/2005 e ss.mm.)

Torino, lì 23 aprile 2024

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

A norma dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 e degli art. 32 e 33 del "Regolamento di contabilità".

Data 23 aprile 2024	Il direttore generale Cesare Paonessa
---------------------	--

¹ Art. 107 del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18/08/2000 n. 267; art. 19 dello Statuto dell'Agenzia per la Mobilità Metropolitana; artt. 14 e 15 ed Allegato B (competenze dei Servizi e degli Uffici) del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi dell'Agenzia, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8 del 08/03/2023.

² Approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con Deliberazione n.2 del 08/04/2024.

³ Contratto di Servizio derivante dall'avvenuta aggiudicazione definitiva della procedura di gara per l'affidamento in concessione dei Servizi di Mobilità urbana e metropolitana nell'Area di Torino (CIG 05538603BA) effettuata dalla Città di Torino quale stazione appaltante in nome e per conto dell'Agenzia per la Mobilità Metropolitana, della quale è stato dato atto con Determinazione n.288 del 26/07/2012. La Sez. III del Contratto di Servizio è riferita al Servizio della Linea 1 di Metropolitana.

⁴ Con disposizione di legge è stato introdotto il nuovo art. 17-ter nel DPR 633/1972, ha stabilito che per le fatture emesse a partire dal 1° gennaio 2015 nei confronti degli enti pubblici (compresa quindi l'Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Regionale) l'IVA dovuta sia versata dagli enti non più al fornitore, ma direttamente all'erario (con modalità che saranno stabilite da un decreto del Ministero dell'Economia).

⁵ Come da documentazione conservata agli atti.

⁶ Determinazione n. 914 del 21/12/2023.

⁷ Art. 185 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 - art. 36 del "Regolamento di contabilità" approvato con deliberazione n. 3/2 dall'Assemblea consortile nella seduta del 29 settembre 2005.