

**Oggetto**     **Contratto di Servizio per il TPL della Linea 1 di Metropolitana - Liquidazione acconto spettanze periodo dicembre 2014 (U.L. Euro 1.097.842,29).**

Determinazione del Direttore dell'Area Pianificazione e Controllo

## **Decisione**

Il Direttore di Pianificazione e Controllo Cesare Paonessa, nell'ambito della propria competenza<sup>1</sup>, liquida, su fondi già impegnati, i seguenti importi:

- Euro 988.058,07 alla società G.T.T. S.p.A. (P.I. 08559940013), C.so Turati 19/6, 10128 Torino – IBAN IT55C0200801177000500084794 - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi di trasporto pubblico della Linea 1 di Metropolitana<sup>2</sup> - prestati nel mese di dicembre 2014.

La spesa complessiva di Euro 988.058,07 trova capienza sui fondi già impegnati<sup>3</sup> al codice intervento del Bilancio 2014 n.1050103 – cap. 530/60 - “*Prestazioni di Servizio – Linea Metropolitana*” (impegno n.2014/43).

Si dà atto che:

- ai sensi della Legge di stabilità per il 2015 (Legge 190/14, art.1, comma 629, lett. b)<sup>4</sup> l'IVA esposta nella fattura successivamente richiamata sarà versata dall'Agenzia direttamente all'erario (c.d. “Split Payment”);
- ai sensi del DPR 207/2010 art.4 comma 3 sull'importo della prestazione del mese di dicembre 2014 è stata operata la ritenuta dello 0,50% pari a Euro 5.516,80. Si precisa che le ritenute potranno essere svincolate soltanto di in sede di liquidazione finale;<sup>5</sup>
- 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

## **Motivazione**

Con Deliberazione della Giunta Comunale n.2013-03694/064 del 30/07/2013 la Città di Torino ha individuato l'Agenzia quale Ente titolare delle risorse finanziarie afferenti alla Sez. III del Contratto di Servizio per la mobilità urbana e suburbana nell'Area Metropolitana di Torino (Linea 1 di Metropolitana), delegando alla medesima Agenzia incassi e pagamenti relativi alla richiamata Sez. III e mantenendo su di sé la titolarità di tutti gli altri aspetti contrattuali afferenti alla medesima sezione.

La società G.T.T. S.p.A., concessionaria del servizio di trasporto pubblico nell'area urbana e metropolitana di Torino ha presentato per il pagamento le seguenti fatture:

- n.2159000046 del 09/01/2015 di Euro 1.213.695,00

Liquidabile per Euro 988.058,07

Totale complessivo liquidabile Euro 988.058,07

L'art. 46.2 del Contratto prevede che le fatture siano pagate nella misura del 90% dell'imponibile, cui viene aggiunta l'intera IVA dovuta ed esposta in fattura, e previa attestazione della regolarità delle prestazioni avvenute. Tuttavia, con l'entrata in vigore della Legge di Stabilità 2015 (Legge 190/14, art.1, comma 629, lett. b) è stato stabilito che l'IVA esposta in fattura (pari, nel caso in specie, a Euro 110.335,91) debba essere versata direttamente all'erario dall'Agenzia.

La liquidazione delle fatture è inoltre subordinata al rilascio da parte della Città di Torino, espletate le opportune verifiche in merito, dell'attestazione dell'avvenuta prestazione da parte della Soc. GTT SpA per i Servizi della Linea 1 di Metropolitana, autorizzando contestualmente l'Agenzia a pagare le fatture sopra richiamate. La Città di Torino con nota protocollo Agenzia n.252 del 20/01/2015 ha rilasciato l'attestazione di cui sopra.

Sulla base delle considerazioni sopraesposte e delle risorse disponibili, l'importo liquidabile a titolo di acconto alla GTT S.p.A. per i servizi di trasporto pubblico erogati dalla Linea 1 di Metropolitana (resi nel mese di dicembre 2014) risulta pari a Euro 988.058,07.

## **Attenzione**

A seguito dell'adozione del presente atto di liquidazione è necessario provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento<sup>6</sup>.

Il Direttore dell'Area Pianificazione e Controllo  
*Cesare Paonessa*

Torino, lì 30 gennaio 2015

---

<sup>1</sup> Artt. 107 e 184 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267; art. 14 del "Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi" dell'Agenzia per la Mobilità Metropolitana – art. 35 del "Regolamento di contabilità" approvato con deliberazione n. 3/2 dall'Assemblea consortile nella seduta del 29 settembre 2005.

<sup>2</sup> 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.

---

<sup>3</sup> Determinazione n.560 del 30/12/2013.

<sup>4</sup> che, introducendo 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).

<sup>5</sup> Art. 30 dello schema di contratto approvato con determina dirigenziale n.288 del 26/07/2012.

<sup>6</sup> 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.