

**AGENZIA PER LA MOBILITA' METROPOLITANA E REGIONALE**

CONSORZIO PUBBLICO DI INTERESSE REGIONALE

10125 - TORINO, VIA BELFIORE 23/C

C.F.: 97639830013

Reg. Gen N. 284

Del 30 luglio 2015

**Oggetto** Contratto dei servizi di mobilità urbana e metropolitana di Torino - Servizio di Trasporto Pubblico Locale urbano e suburbano - Liquidazione acconto delle compensazioni economiche relative ai servizi erogati nel periodo gennaio-dicembre 2014 e revoca determinazione n. 276 del 27/07/2015.

Determinazione del Direttore di Pianificazione e Controllo

**Decisione**

Il Direttore di Pianificazione e Controllo Cesare Paonessa, nell'ambito della propria competenza<sup>1</sup>, determina di:

- a) liquidare, su fondi già impegnati, i seguenti importi:
  1. € **1.132.219,09** alla società G.T.T. S.p.A. (P.I. 08559940013), C.so Turati 19/6, 10128 Torino, a titolo di acconto sulle compensazioni dovute per i servizi di trasporto pubblico nell'area urbana e metropolitana di Torino<sup>2</sup> - prestati nel periodo 01/12-31/12/2014;
  2. € **3.980.000,00** alla società G.T.T. S.p.A. (P.I. 08559940013), C.so Turati 19/6, 10128 Torino, a titolo di acconto sul saldo delle compensazioni dovute per i servizi di trasporto pubblico nell'area urbana e metropolitana di Torino<sup>3</sup> - prestati nel periodo 01/01-31/12/2014;
  3. € **113.221,91** pari all'IVA calcolata sull'importo di cui al precedente punto 1;
  4. € **398.000,00** pari all'IVA calcolata sull'importo di cui al precedente punto 2;
- b) procedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento;
- c) accertare ed autorizzare l'emissione della reversale per il reincasso della somma di € **511.221,91** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice risorsa 6.02.0000 del Bilancio 2015 "Ritenute erariali" (CAP . 9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.99.999 - Altre ritenute n.a.c.;
- d) impegnare € **511.221,91** al codice intervento 4.02.00.02 del Bilancio 2015 "Ritenute erariali" (CAP . 4680/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario U 7.01.01.99.999 - Altre ritenute n.a.c.;
- e) dare atto che, ai sensi del DPR 207/2010 art.4 comma 3, sull'importo dell'acconto sul saldo della prestazione è stata operata la ritenuta dello 0,50% pari a € **20.000,00**, mentre sull'importo della prestazione del mese di dicembre 2014 era già stata operata la ritenuta dello 0,50%, pari ad € **56.895,43**, con determinazione n. 29 del 30/01/2015;
- f) 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 € **511.221,91**, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società GTT s.p.a. al netto della ritenuta di cui alla precedente lett. e);

g) revocare tramite il presente atto la determinazione n. 276 del 27/07/2015.

## Motivazione

L'Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Regionale (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.<sup>4</sup>

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 delle compensazioni economiche dell'esercizio 2014 le seguenti fatture:

- n. 2149000109 del 24/02/2014 di € 13.628.450,00,  
liquidata per € 13.560.307,75<sup>5</sup>,
- n. 2149000175 del 20/03/2014 di € 10.159.256,69,  
liquidata per € 10.108.460,41<sup>6</sup>,
- n. 2149000202 del 02/04/2014 di € 12.516.994,91,  
liquidata per € 12.454.409,94<sup>7</sup>,
- n. 2149000306 del 05/05/2014 di € 12.516.994,91,  
liquidata per € 12.454.409,94<sup>8</sup>,
- n. 2149000327 del 03/06/2014 di € 12.516.994,91,  
liquidata per € 12.454.409,94<sup>9</sup>,
- n. 2149000410 del 03/07/2014 di € 12.516.994,91,  
liquidata per € 12.454.409,94<sup>10</sup>,
- n. 2149000482 del 01/08/2014 di € 12.516.994,91,  
liquidata per € 12.454.409,94<sup>11</sup>,
- n. 2149000536 del 01/09/2014 di € 12.516.994,91,  
liquidata per € 12.454.409,94<sup>12</sup>,
- n. 2149000590 del 01/10/2014 di € 12.516.994,91,  
liquidata per € 12.454.409,94<sup>13</sup>,
- n. 2149000652 del 03/11/2014 di € 12.516.994,91,  
liquidata per € 12.454.409,94<sup>14</sup>,
- n. 2149000717 del 01/12/2014 di € 12.516.994,91  
liquidata per € 12.454.409,94<sup>15</sup>,
- n. 2159000045 del 09/01/2015 di € 12.516.994,91,  
liquidata per € 11.208.968,94<sup>16</sup>, liquidabile per € 1.245.441,00

Le fatture sono state emesse conformemente a quanto prescritto dal contratto di servizio in quanto l'art. 30.1 prevede che il concessionario fatturi mensilmente un dodicesimo dell'importo complessivo annuale che, per l'anno 2014, risulta pari a Euro 136.549.035,40: risulta pertanto l'importo di un dodicesimo pari a Euro 11.379.086,28 (IVA esclusa).

Il medesimo articolo prevede che la fattura sia pagata 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.

Sulla base del servizio effettivamente erogato e delle percorrenze effettuate dichiarate dal concessionario e verificate attraverso il sistema di controllo denominato SIS, nelle more della definizione del saldo dell'esercizio 2014 da condividere in sede di Comitato di gestione del Contratto art. 38 bis è stata autorizzata l'emissione dell'ulteriore fattura di acconto :

- n. 2015000157 del 24/07/2015 per € 4.000.000,00, oltre iva, liquidabile per € 3.980.000,00 al netto della ritenuta dello 0,50%

Ai sensi dell'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010, sull'importo oggetto di liquidazione è operata la ritenuta dello 0,50%.

Peraltro, 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 esposta in fattura debba essere versata direttamente all'erario dall'Agenzia.<sup>17</sup>

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 risorse regionali disponibili, l'importo complessivo da liquidare a titolo di acconto alla GTT S.p.A. per i servizi di trasporto pubblico nell'area urbana e metropolitana di Torino (resi nell'anno 2014) risulta pari a Euro 5.112.219,09.

numero fattura	Imponibile da liquidare	% IVA	IVA	ritenuta ex DPR 207/2010 (0,5%)	IVA su ritenuta ex DPR 207/2010 (0,5%)	Importo in pagamento al concessionario	IVA da versare all'erario
2159000045 del 09/01/2015	€ 1.189.114,52	10	€ 118.911,45	€ 56.895,43	€ 5.689,54	€ 1.132.219,09	€ 113.221,91
2015000157 del 23/07/2015	€ 4.000.000,00	10	€ 400.000,00	€ 20.000,00	€ 2.000,00	€ 3.980.000,00	€ 398.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 5.189.114,52</b>	<b>10</b>	<b>€ 518.911,45</b>	<b>€ 76.895,43</b>	<b>€ 7.689,54</b>	<b>€ 5.112.219,09</b>	<b>€ 511.221,91</b>

Con precedente determinazione n. 276 del 27/07/2015 è stata disposta la liquidazione in favore di GTT s.p.a., a valere su somme già impegnate, a titolo di acconto delle compensazioni economiche relative ai servizi erogati nel periodo gennaio-dicembre 2014; tuttavia il provvedimento conteneva alcuni errori materiali nell'indicazione degli importi oggetto di liquidazione;

Si ritiene pertanto opportuno revocare col presente atto la suddetta determinazione n. 276 del 27/07/2015.

## Applicazione

La spesa complessiva di € 5.623.441,00 trova capienza sui fondi già impegnati al codice intervento del Bilancio 2014 n.1050103 – cap.530/50 - "Prestazioni di Servizio - Servizio di Trasporto pubblico locale"<sup>18</sup> - (impegno n.2014/32), opportunamente

conservati a residui.

Il pagamento dell'importo verso il concessionario avverrà sul conto corrente IBAN IT55C0200801177000500084794.

## 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 dell'adozione del presente atto di liquidazione è necessario provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento<sup>19</sup>.

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

Torino, lì 30 luglio 2015

---

### VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

A norma dell'art. 151, comma 4, del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 e degli art. 32 e 33 del "Regolamento di contabilità".

Data 30 luglio 2015	Il direttore generale Cesare Paonessa
---------------------	--

---

<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.

<sup>3</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.

---

<sup>4</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>5</sup> Determinazione n.94 del 19/03/2014 e n.254 del 03/07/2015.

<sup>6</sup> Determinazioni n.94 del 19/03/2014, n.142 del 15/04/2014 e n.254 del 03/07/2015.

<sup>7</sup> Determinazione n.177 del 13/05/2014 e n.254 del 03/07/2015.

<sup>8</sup> Determinazioni n.215 del 12/06/2014, n. 193 del 20/05/2014 e n.254 del 03/07/2015.

<sup>9</sup> Determinazione n.259 del 14/07/2014 e n.254 del 03/07/2015.

<sup>10</sup> Determinazione n.258 del 14/07/2014 e n.254 del 03/07/2015.

<sup>11</sup> Determinazione n.311 del 08/08/2014 e n.254 del 03/07/2015.

<sup>12</sup> Determinazione n.346 del 19/09/2014 e n.254 del 03/07/2015.

<sup>13</sup> Determinazioni n.406 del 27/10/2014 e n.234 del 26/06/2015.

<sup>14</sup> Determinazione n.444 del 02/12/2014 e n.234 del 26/06/2015.

<sup>15</sup> Determinazione n.459 del 10/12/2014 e n.234 del 26/06/2015.

<sup>16</sup> Determinazione n.29 del 30/01/2015.

<sup>17</sup> 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).

<sup>18</sup> Determinazione n.559 del 30/12/2013.

<sup>19</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.