

Oggetto Contratto di servizio per il TPL extraurbano nel territorio della Città Metropolitana di Torino - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto relative ai servizi erogati nei mesi di gennaio e febbraio 2019 (U.L. € 4.919.398,57).

Determinazione del Direttore di 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. **€ 4.405.653,38** al Consorzio EXTRA.TO S.c.ar.l. (concessionario del Contratto di Servizio per il TPL Extraurbano nella Città Metropolitana di Torino²) – P.IVA n.10384410014 - Corso Turati, 19/6 – 10128 Torino - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nei mesi di gennaio e febbraio 2019;
2. **€ 29.532,32** alla Società Gherra S.r.l. (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT04920690015 – Via Enrico Fermi, 29/31 – 10091 Alpignano (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nei mesi di gennaio e febbraio 2019³;
3. **€ 17.817,48** alla Società Rossatto Claudio (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT07580890015 – Via C. Miglietti, 25 – 10070 Germagnano (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nei mesi di gennaio e febbraio 2019;
4. **€ 15.688,14** alla Società Rossatto Roberto (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT11781680019 – Frazione Pian Castagna, 20 – 10070 Germagnano (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nei mesi di gennaio e febbraio 2019;
5. **€ 3.919,90** alla Società Vottero Autoservizi (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT07282500011 – Via Pugnetto, 36 – 10070 Mezzenile (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel mese di gennaio 2019;
6. **€ 446.787,35** pari all'IVA calcolata sull'importo di cui ai precedenti punti;

b) procedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento;

c) accertare ed autorizzare l'emissione della reversale per il reincasso della somma di **€ 446.787,35** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2018-2019-2020⁴, annualità 2019 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;

- d) impegnare **€ 446.787,35** al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2016-2017-2018, annualità 2019 (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 **€ 446.787,35**, corrispondente all'IVA relativa agli importi liquidati.

Motivazione

Con la sottoscrizione di specifica Convenzione la titolarità dei contratti di servizio precedentemente in capo alla Città Metropolitana di Torino è stata trasferita all'Agenzia a far data 01/10/2015. A decorrere dalla medesima data la Città Metropolitana è divenuta co-titolare dei contratti di servizio ceduti per quanto riguarda le scelte inerenti la pianificazione e aggiornamento dei programmi di servizio di TPL, coerentemente con le funzioni attribuite alle Città Metropolitane dalla L. 56/2014;

Il Consorzio EXTRA.TO S.c.ar.l. (concessionario dei Servizi di TPL Extraurbani nell'Area Metropolitana di Torino) e le Società gestrici di alcuni Servizi di TPL in territori montani vengono pagati su emissione di fattura.

Le fatture devono essere emesse conformemente a quanto prescritto dal contratto di servizio in quanto l'art 19.7 prevede che l'Ente concedente corrisponda, a seguito dell'esecuzione del servizio, l'85% delle compensazioni economiche stimate sulla base del PPE dell'anno di riferimento.

Gli importi mensili fatturabili in acconto per l'anno 2019 (IVA esclusa) risultano i seguenti:

Servizi Extraurbani ⁵	€ 2.021.238,88
Servizi ProviBUS	€ 36.803,52
Servizi afferenti alla Conurbazione di Ivrea	€ 134.608,62
Servizi afferenti alla Conurbazione di Pinerolo ⁶	€ 29.212,47

al netto della ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010⁷. Tale importo è stato comunicato al Consorzio concessionario con nota prot. Agenzia n.2161 del 04/03/2019⁸ richiedendo di adeguare di conseguenza le fatture emesse in acconto a partire dal mese di marzo 2019.

Sono state presentate per il pagamento le seguenti fatture:

Extrato

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
6/E	06/02/2019	gen-19	TPL Extraurbano	€ 2.010.213,72	€ 201.021,37	€ 2.211.235,09
7/E	06/02/2019	gen-19	TPL Ivrea	€ 129.102,76	€ 12.910,28	€ 142.013,04
8/E	06/02/2019	gen-19	TPL Pinerolo	€ 28.013,74	€ 2.801,37	€ 30.815,11
13/E	06/02/2019	gen-19	Provibus	€ 35.496,47	€ 3.549,65	€ 39.046,12
16/E	06/03/2019	feb-19	TPL Extraurbano	€ 2.010.213,72	€ 201.021,37	€ 2.211.235,09
17/E	06/03/2019	feb-19	TPL Ivrea	€ 129.102,76	€ 12.910,28	€ 142.013,04
18/E	06/03/2019	feb-19	TPL Pinerolo	€ 28.013,74	€ 2.801,37	€ 30.815,11
23/E	06/03/2019	feb-19	Provibus	€ 35.496,47	€ 3.549,65	€ 39.046,12
Totale				€ 4.405.653,38	€ 440.565,34	€ 4.846.218,72

Ghera

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
9/V	31/01/2019	gen-19	TPL Extraurbano	€ 4.181,82	€ 418,18	€ 4.600,00
7/V	31/01/2019	gen-19	TPL Extraurbano	€ 8.215,54	€ 821,55	€ 9.037,09
8/V	31/01/2019	gen-19	rimborso Frejus	€ 2.481,60	€ 0,00	€ 2.481,60
45/V	01/03/2019	feb-19	TPL Extraurbano	€ 4.181,82	€ 418,18	€ 4.600,00
43/V	01/03/2019	feb-19	TPL Extraurbano	€ 8.215,54	€ 821,55	€ 9.037,09
44/V	01/03/2019	feb-19	rimborso Frejus	€ 2.256,00	€ 0,00	€ 2.256,00
Totale				€ 29.532,32	€ 2.479,46	€ 32.011,78

Rossatto Claudio

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
5	07/02/2019	gen-19	TPL Extraurbano	€ 8.908,74	€ 890,87	€ 9.799,61
8	07/03/2019	feb-19	TPL Extraurbano	€ 8.908,74	€ 890,87	€ 9.799,61
Totale				€ 17.817,48	€ 1.781,74	€ 19.599,22

Rossatto Roberto

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
3/PA	01/02/2019	gen-19	TPL Extraurbano	€ 7.844,07	€ 784,41	€ 8.628,48
5/PA	01/03/2019	feb-19	TPL Extraurbano	€ 7.844,07	€ 784,41	€ 8.628,48
Totale				€ 15.688,14	€ 1.568,82	€ 17.256,96

Vottero

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
1001PA	05/02/2019	gen-19	TPL Extraurbano	€ 3.919,90	€ 391,99	€ 4.311,89
Totale				€ 3.919,90	€ 391,99	€ 4.311,89

Totale generale				€ 4.472.611,22	€ 446.787,35	€ 4.919.398,57
------------------------	--	--	--	-----------------------	---------------------	-----------------------

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.⁹

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 dei DURC relativi ai beneficiari della presente liquidazione¹⁰, si può procedere pertanto alla liquidazione di **€ 4.919.398,57** a favore delle Società concessionarie dei Servizi in oggetto.

Applicazione

La spesa complessiva di **€ 4.919.398,57** trova capienza sui fondi già impegnati¹ con applicazione alle risorse iscritte sul macroaggregato 10/02/1/103 *“Acquisto di beni e servizi”* del Bilancio 2018 – Piano finanziario (V° livello) V U.1.03.02.15.001 *“Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico”* così ripartiti:

- € 4.846.218,72 sull'impegno n.2019/135;
- € 32.011,78 sull'impegno n.2019/137;
- € 19.599,22 sull'impegno n.2019/138;
- € 17.256,96 sull'impegno n.2019/139;
- € 4.311,89 sull'impegno n.2019/140.

Il Direttore di 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 18 marzo 2019

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 18 marzo 2019	Il direttore generale Cesare Paonessa
--------------------	--

¹ 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.

² “Affidamento in concessione dei servizi di Trasporto Pubblico Locale su gomma della Provincia di Torino (ora Città Metropolitana di Torino) e delle Comunità Montane”, CIG 0327971A38, rep. n.13689 del 22/12/2010, stipulato in data 01/11/2011 con il Consorzio EXTRA.TO S.c. a r.l. a seguito di conclusione di procedura a evidenza pubblica. Con la sottoscrizione di specifica Convenzione la titolarità dei contratti di servizio precedentemente in capo alla Città Metropolitana di Torino è stata trasferita all'Agenzia a far data 01/10/2015. A decorrere dalla medesima data la Città Metropolitana è divenuta co-titolare dei contratti di servizio ceduti per quanto riguarda le scelte inerenti la pianificazione e aggiornamento dei programmi di servizio di TPL, coerentemente con le funzioni attribuite alle Città Metropolitane dalla L. 56/2014.

³ Compreso il saldo degli oneri sostenuti nel periodo per il pagamento del pedaggio previsto per l'attraversamento del Traforo del Frejus.

⁴ Approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con Deliberazione n.2 del 27/03/2018.

⁵ Calcolata sulla base delle risorse che si prevede saranno complessivamente disponibili e comprensiva delle quote fatturate direttamente dalle Società subaffidatarie (in attesa del completamento di un Piano di Riorganizzazione dei Servizi congiunto e condiviso tra Consorzio concessionario, Amministrazioni interessate e Agenzia e finalizzato a garantire coerenza tra valore del Servizio erogato e risorse disponibili per il suo finanziamento).

⁶ oltre agli oneri spettanti a seguito dell'imposizione dell'obbligo di libera circolazione sulle nuove linee mercatali n.708 e 709 dal 02/02/2019 (pari a €/giorno 288,00 IVA inclusa).

⁷ Pari complessivamente a € 11.165,14 IVA esclusa.

⁸ Come integrata da nota prot. Agenzia n.2256 del 04/03/2019.

⁹ 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).

¹⁰ Come da documentazione conservata agli atti.

¹¹ Determinazione n.724 del 27/12/2018.