

**Oggetto** Contratto di servizio per il TPL extraurbano, urbano e suburbano nel BACINO di CUNEO (SUD) - LIQUIDAZIONE acconto sulle compensazioni economiche per i servizi erogati nel mese di giugno 2019 - (U.L. € 1.638.005,60)

### **Determinazione del Direttore dell'Area Pianificazione e Controllo**

#### **Decisione**

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

a) **liquidare**, su fondi già impegnati, i seguenti importi:

1. **€ 1.489.096,00** al **Consorzio GRANDA BUS** (P.I. 02995120041), con sede in Via Circonvallazione n. 19 – 12037 SALUZZO (CN), a titolo di acconto per i servizi di trasporto pubblico locale (extraurbano, urbano e suburbano) afferenti il **Bacino di Cuneo (SUD)**, prestati nel mese di **giugno 2019**;

2. **€ 148.909,60** pari all'IVA 10%, calcolata 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 **€ 148.909,60** relativamente alle quote di IVA 10%, oggetto della presente liquidazione, al codice categoria 9010100 del Bilancio 2019 - 2020 e 2021 – annualità 2019, "Altre ritenute" Cap. 9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (*split payment*);

d) **impegnare** la somma di **€ 148.909,60** al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2019 - 2020 e 2021 – annualità 2019, "Uscite per partite di giro" Cap. 4680/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario - Piano Finanziario U 7.01.01.02.001 – Versamento delle ritenute per scissione contabile (*split payment*);

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 **€ 148.909,60** corrispondente all'IVA 10%, relativa all'importo liquidato al **Consorzio GRANDA BUS** di Saluzzo.

#### **Motivazione**

Il **Consorzio GRANDA BUS** di Saluzzo, concessionario del servizio di trasporto

pubblico locale (extraurbano, urbano e suburbano) della Provincia di Cuneo e delle Conurbazioni di Alba, Bra e Cuneo, i cui contratti di servizio sono stati formalmente trasferiti all'Agenzia della mobilità piemontese, *iuxta* convenzione, sottoscritta in data 26 agosto 2015, a far data dal **1 settembre 2015**, ha presentato, per il pagamento, la seguente **fattura elettronica**:

- **n. P00022 del 28/06/2019 – mese di giugno 2019 – per € 1.638.005,60**

La sopra indicata **fattura elettronica** è stata emessa conformemente a quanto prescritto dai rispettivi contratti di servizio (Rep.n. 19875/2010, n. 11805/2010, n. 18358/2011 e n. 10977/2004) e secondo quanto stabilito dalla propria Determinazione dirigenziale n. 549 del 21 novembre 2016, con la quale sono stati rinnovati i contratti di servizio, fissando il nuovo unico termine finale al **22 dicembre 2019**.

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>2</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.

Con propria Determinazione dirigenziale n. 746 del 31 dicembre 2018, si è provveduto ad impegnare la somma provvisoria, pari ad **€ 24.077.806,50**, a favore del **Consorzio GRANDA BUS**, sopra generalizzato, a titolo di compensazioni economiche per il servizio di trasporto pubblico locale extraurbano, urbano e suburbano, afferente il **Bacino di Cuneo (SUD)**, relativo all'annualità 2019.

Il Bilancio di Previsione triennale 2019/2021 è stato approvato, con deliberazione dell'Assemblea dell'Agenzia n. 02 del 02 aprile 2019.

Il Programma Esecutivo di Gestione (P.E.G.) – anno finanziario 2019 – è stato approvato, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia n. 18 del 10 maggio 2019.

Sulla base delle considerazioni sopraesposte e delle risorse disponibili, si può procedere alla liquidazione della spesa complessiva, pari ad **€ 1.638.005,60**.

## **Applicazione**

La spesa complessiva di **€ 1.638.005,60**, trova capienza sui fondi già impegnati al codice macroaggregato 10 02 01 103 "Acquisto di beni e servizi" del Bilancio 2019, 2020 e 2021, annualità 2019 – **Cap. 530/20** "Contratti di servizio di trasporto pubblico – Bacino sud (Cuneo)" – Piano Finanziario U 1.03.02.15.001 – (**IMPEGNO 2019/145**), di cui alla propria Determinazione dirigenziale n. 746 del 31 dicembre 2018.

Il Servizio Bilancio e Ragioneria ha provveduto alla verifica della regolarità contributiva, mediante acquisizione telematica del **Documento Unico per la Regolarità Contributiva (D.U.R.C.)**, di ogni singola Azienda componente il Consorzio GRANDA BUS di Saluzzo, risultata alla data odierna **regolare**, come evidenziato dal prospetto DURC, che fa parte integrante e sostanziale alla presente Determinazione, ancorché non fisicamente allegato ma depositato agli atti d'Ufficio.

**CIG**

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: **6970766A12**

**Attenzione**

A seguito dell'adozione del presente atto di liquidazione è necessario provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento<sup>3</sup>.

**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 18 settembre 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 settembre 2019 | Il direttore generale<br>Cesare Paonessa |
|------------------------|------------------------------------------|

---

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

2 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 piemontese) l'IVA dovuta sia versata dagli enti non più al fornitore, ma direttamente all'erario.

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