

**Oggetto** **Contratto di servizio per il TPL extraurbano nel territorio della Provincia di Novara - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto relative ai servizi erogati nell'anno 2018 dalla Società STN (U.L. € 613.273,65).**

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. **€ 558.434,30** alla Società Trasporti Novaresi (S.T.N. S.r.l. - P.I. IT01629110030, Via Gibellini 40, 28100 Novara), in qualità di mandataria del R.T.I. di Novara<sup>2</sup>, a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i Servizi di Trasporto Pubblico Extraurbano nel Territorio della Provincia di Novara prestati nell'anno 2018, nonché di quanto contrattualmente spettante per agevolazioni tariffarie diversamente abili e FF.OO. e oneri rinnovo CCNL Autoferrotranvieri 2000-2001;
  2. **€ 54.839,35** pari all'IVA 10% sull'imponibile 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 **€ 54.839,35** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2018-2019-2020<sup>3</sup>, annualità 2019 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti - TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;
- d) impegnare **€ 54.839,35** al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2018-2019-2020, 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 **€ 54.839,35**, corrispondente all'IVA relativa agli importi liquidati.

### **Motivazione**

Con la sottoscrizione di specifica Convenzione la titolarità dei contratti di servizio precedentemente in capo alla Provincia di Novara è stata trasferita all'Agenzia a far data 01/01/2016;

La Società S.T.N. S.r.l. (in qualità di mandataria del R.T.I. di Novara, affidatario dei Servizi di TPL Extraurbani nel Territorio della Provincia di Novara<sup>4</sup>) viene pagata su emissione di fattura.

Le fatture devono essere emesse conformemente a quanto prescritto dal contratto di servizio in quanto l'art.7.4 prevede che l'Ente concedente corrisponda, a seguito dell'esecuzione del servizio, il 97% delle compensazioni economiche stimate sulla base del PPE dell'anno di riferimento. L'art.7.4 del Contratto prevede inoltre che il 2% del saldo rimanente sia corrisposto, dietro presentazione di specifica fattura, non prima del mese di febbraio dell'anno di riferimento.

L'importo mensile liquidabile in acconto per l'anno 2018 risulta pertanto pari a Euro 449.224,30 oltre IVA<sup>5</sup> comprensivo di Euro 10.040,85 IVA esente a titolo di acconto compensazioni economiche per agevolazioni tariffarie diversamente abili e FF.OO. (art.7.5 del Contratto), al netto della ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010<sup>6</sup>.

Sono state presentate per il pagamento le seguenti fatture:

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale
100	31/12/2018	dic-18	€ 439.183,45	€ 43.918,35	€ 483.101,80
100	31/12/2018	dic-18	€ 10.040,85	€ 0,00	€ 10.040,85
6FCP	28/02/2019	saldo 2% anno 2018	€ 109.210,00	€ 10.921,00	€ 120.131,00
<b>Totale</b>			<b>€ 558.434,30</b>	<b>€ 54.839,35</b>	<b>€ 613.273,65</b>

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>7</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 considerazioni sopraesposte, delle risorse disponibili e verificata la regolarità contributiva del beneficiario della presente liquidazione<sup>8</sup>, si può procedere pertanto alla liquidazione di **€ 613.273,65**.

### Applicazione

La spesa complessiva di **€ 613.273,65** trova capienza sui fondi già impegnati<sup>9</sup> con applicazione alle risorse iscritte sul macroaggregato 10/02/1/103 "Acquisto di beni e servizi" del Bilancio 2018 – Piano finanziario (V° livello) V.1.02.02.15.001 "Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico" (impegno n.2018/81).

### CIG

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: **6352324797**.

### Attenzione

Le ritenute potranno essere svincolate soltanto 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>10</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 12 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 12 marzo 2019	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> Costituito, oltre che dalla Società STN in qualità di mandataria, dalle Società Autoservizi Comazzi s.r.l., Baranzelli N.A.Tur. s.r.l., S.A.F. Autoservizi Fontaneto s.r.l. e Pirazzi s.r.l. in qualità di mandanti.

<sup>3</sup> Approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con Deliberazione n.2 del 27/03/2018.

<sup>4</sup> Determinazione Dirigenziale del Settore Urbanistica e Trasporti della Provincia di Novara n.291 del 03/03/2016 e successivo Contratto registrato a Novara al rep. n.22239 dell'11/04/2016 (CIG 6352324797).

<sup>5</sup> Nota prot. Agenzia n.1995 del 01/03/2018.

<sup>6</sup> Pari a Euro/mese 2.206,95 IVA esclusa.

<sup>7</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 Piemontese) 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>8</sup> Come da documentazione conservata agli atti.

<sup>9</sup> Determinazione n.697 del 29/12/2017.

<sup>10</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.