

Oggetto Contratto di Servizio per il TPL extraurbano nel territorio della Provincia di Asti - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto per i Servizi erogati nel periodo lug-set 2019 (U.L. € 1.464.587,83).

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. **€ 1.331.443,48** a favore del Consorzio Astigiano COAS, con sede in Via alla Stazione, 29 – 14019 Villanova d'Asti (AT) - P.IVA e C.F. 01467520050, affidatario del Servizio di Trasporto Pubblico Locale Extraurbano afferente al territorio della Provincia di Asti² - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel periodo 01/07-30/09/2019;

2. **€ 133.144,35** pari all'IVA 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 **€ 133.144,35** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2019-2020-2021, annualità 2019³ (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;

d) impegnare **€ 133.144,35** al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2019-2020-2021, 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 **€ 133.144,35**, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato.

Motivazione

Il Consorzio Astigiano COAS, concessionario del Contratto di Servizio per il TPL Extraurbano nel Territorio della Provincia di Asti, viene pagato su emissione di fattura.

Il Consorzio Astigiano COAS ha presentato per il pagamento le seguenti fatture:

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale
4/PA	02/09/2019	lug-set 2019	€ 1.331.443,48	€ 133.144,35	€ 1.464.587,83
Totale			€ 1.331.443,48	€ 133.144,35	€ 1.464.587,83

Le fatture sono state emesse conformemente a quanto prescritto dal contratto di servizio in quanto l'art.4.8 prevede che l'Ente concedente corrisponda, a seguito dell'esecuzione del servizio, il 90% delle compensazioni economiche spettanti⁴ in rate trimestrali posticipate al netto alla ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010⁵.

Con la sottoscrizione di specifica convenzione, la titolarità dei contratti di servizio di Trasporto Pubblico Locale afferenti alla Provincia di Asti è stata trasferita all'Agenzia a far data dal 01/11/2016. Con nota prot. Agenzia n.525 del 18/01/2019 il Consorzio concessionario è stato pertanto autorizzato, tra l'altro, a emettere fattura nei confronti dell'Agenzia per un importo pari a € 1.331.443,48 oltre IVA a titolo di acconto per i servizi erogati nei trimestri 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.⁶

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 del DURC relativo al beneficiario della presente liquidazione⁷, si può procedere pertanto alla liquidazione di **€ 1.464.587,83**.

Applicazione

La spesa complessiva di **€ 1.464.587,83** trova capienza sui fondi già impegnati⁸ al codice macroaggregato 10021103 del Bilancio 2019-2020-2021, annualità 2019 – cap.530/25 - “*Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico – Bacino Sud-Est*” – cod. V U.1.03.02.15.001 (impegno n.2019/488).

CIG

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: **7916161EB3**

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 pagamento⁹.

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 30 ottobre 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 30 ottobre 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 Contratto di Servizio per la regolamentazione dell'affidamento dei Servizi di Trasporto Pubblico Locale automobilistico Extraurbano di persone per il periodo 2010-2015 sottoscritto in data 22/12/2009 tra la provincia di Asti e il Consorzio COAS, prorogato sino al 21/05/2019 con Atto di proroga sottoscritto tra la Provincia di Asti e il Consorzio COAS il 17/06/2016 (rep. n.10823). Al fine di garantire la continuità dei Servizi nelle more del completamento della procedura di gara per l'individuazione dei nuovi concessionari, con Determinazione n.306 del 21/05/2019 la validità del contratto di servizio sottoscritto fra la Provincia di Asti e COAS è stata prorogata, ai sensi dell'articolo 5, paragrafo 5 del Regolamento CE 1370/2007 e ss.mm.ii., per un ulteriore periodo di due anni sino al 21/05/2021.

³ Approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con Deliberazione n.2 del 02/04/2019.

⁴ pari, per l'annualità 2019, a Euro 1.464.587,83 IVA inclusa.

⁵ Pari a Euro/trimestre 8.068,53 IVA inclusa.

⁶ 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).

⁷ Come da documentazione conservata agli atti.

⁸ Determinazione n.340 del 13/06/2019.

⁹ 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.