

Oggetto Contratto di Servizio per il TPL Urbano nel Comune di Novi Ligure - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto per i Servizi erogati nel mese di maggio 2019 (U.L. € 22.320,34).

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. **€ 20.291,22** alla Società Consorzio Intercomunale Trasporti S.p.A. (CIT S.p.A., concessionaria del Contratto di Servizio per il TPL Urbano nel Comune di Novi Ligure²) – P.IVA n.IT00973350069 – Via Paolo Giacometti, 22 – 15067 Novi Ligure – AL) a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel mese di maggio 2019;

2. **€ 2.029,12** 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 **€ 2.029,12** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2019-2020-2021³, annualità 2019 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;

d) impegnare **€ 2.029,12** 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 **€ 2.029,12**, corrispondente all'IVA relativa agli importi liquidati.

Motivazione

La Società Consorzio Intercomunale Trasporti S.p.A. (CIT S.p.A.), concessionaria del Contratto di Servizio per il TPL Urbano nel Comune di Novi Ligure, viene pagata su emissione di fattura.

La Società CIT S.p.A. ha presentato per il pagamento le seguenti fatture:

n.	data	riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale
107 PA	18/06/2019	mag-19	€ 20.291,22	€ 2.029,12	€ 22.320,34
Totale liquidabile			€ 20.291,22	€ 2.029,12	€ 22.320,34

Le fatture sono state emesse conformemente a quanto prescritto dal contratto di servizio in quanto l'art.6.5 prevede che l'Ente concedente corrisponda, a seguito dell'esecuzione del servizio, il 90% delle compensazioni economiche spettanti⁴ al netto alla ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010⁵.

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 dei DURC relativi ai beneficiari della presente liquidazione⁷, si può procedere pertanto alla liquidazione di **€ 22.320,34**.

Applicazione

La spesa complessiva di **€ 22.320,34** trova capienza sui fondi già impegnati⁸ con applicazione al codice intervento del Bilancio 2019 n.1050103 - cap.530/25 - *"Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico – Bacino sud-est"* – Piano Fin. V U.1.03.02.15.001 (impegno n.2019/323).

CIG

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: **78475188B6**

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 21 giugno 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 21 giugno 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 gestione del servizio di trasporto pubblico locale afferente al Comune di Novi Ligure, sottoscritto dal Comune in data 03 gennaio 2002 e prorogato al 30 giugno 2019. Con la sottoscrizione di specifica Convenzione del 14/03/2019 tra Agenzia e Comune di Novi Ligure la titolarità del Contratto di Servizio è stata trasferita all'Agenzia a far data dal 01/01/2019.

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

⁴ Come da nota prot. Agenzia n.2812 del 21/03/2019.

⁵ Pari a Euro/mese 101,97 IVA esclusa.

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.162 del 21/03/2019.

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.