

Oggetto Contratto di servizio per il TPL extraurbano nel territorio della Provincia del Verbano Cusio Ossola - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto relative ai servizi erogati nel periodo luglio-settembre 2019 e saldo per quelli erogati nell'anno 2018 dalla Società SAF (U.L. € 155.705,78).

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. **€ 141.550,72** alla Società Autoservizi Fontaneto S.r.l. (SAF - Via Novara, 12 - 28012 CRESSA (NO) - P.IVA IT00113970032) in qualità di concessionaria di parte dei Servizi di TPL afferenti al territorio della Provincia del VCO², a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i Servizi prestati nel periodo luglio-settembre 2019 e di saldo per quelli erogati nell'anno 2018;
 - 2. **€ 14.155,06** 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 **€ 14.155,06** 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 **€ 14.155,06** 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 **€ 14.155,06**, 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 01/06/2016;

La Società SAF S.r.l. viene pagata su emissione di fattura.

Le fatture devono essere emesse conformemente a quanto prescritto dal contratto di servizio in quanto l'art.15.3⁴ prevede che l'Ente concedente corrisponda, a seguito dell'esecuzione del servizio, il 98% delle compensazioni economiche stimate sulla base del PPE dell'anno di riferimento.

Sulla base del Programma Preventivo di Servizio per l'anno 2019, l'importo mensile liquidabile in acconto per l'anno 2019 risulta pari a Euro 42.822,54 oltre IVA⁵, al netto della ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010⁶.

Sono state presentate per il pagamento le seguenti fatture:

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale
234/3	31/07/2019	lug-19	€ 42.822,53	€ 4.282,25	€ 47.104,78
235/3	31/07/2019	saldo 2018	€ 13.083,13	€ 1.308,31	€ 14.391,44
238/3	31/08/2019	ago-19	€ 42.822,53	€ 4.282,25	€ 47.104,78
247/3	30/09/2019	set-19	€ 42.822,53	€ 4.282,25	€ 47.104,78
Totale			€ 141.550,72	€ 14.155,06	€ 155.705,78

Gli importi fatturati a saldo risultano coerenti con quanto previsto dall'art.16.3 del Contratto.

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.⁷

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 liquidazione⁸, si può procedere pertanto alla liquidazione di **€ 155.705,78**.

Applicazione

La spesa complessiva di **€ 155.705,78** trova capienza come segue:

- per **€ 14.391,44** sui fondi già impegnati⁹ con applicazione alle risorse iscritte sul macroaggregato 10/02/1/103 "*Acquisto di beni e servizi*" del Bilancio 2019-2020-2021 – annualità 2018 – Piano finanziario (V° livello) V U.1.03.02.15.001 "*Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico*" (impegno n.2018/78), opportunamente conservati a residuo;
- per **€ 141.314,34** sui fondi già impegnati¹⁰ con applicazione alle risorse iscritte sul macroaggregato 10/02/1/103 "*Acquisto di beni e servizi*" del Bilancio 2019-2020-2021 – annualità 2019 – Piano finanziario (V° livello) V U.1.03.02.15.001 "*Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico*" (impegno n.2019/129).

CIG

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: **6588527078**.

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 pagamento¹¹.

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 28 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 28 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 Dettagliati nella Convenzione per il trasferimento dei Contratti sottoscritta tra Provincia del Verbano Cusio Ossola e Agenzia in data 09/05/2016.

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

⁴ Così come modificato dalla D.C.P. VCO n.74 del 17/04/2008, prot. Agenzia n.9536 del 18/10/2016.

⁵ Come da nota prot. Agenzia n.1596 del 18/02/2019.

⁶ Pari a Euro/mese 215,19 IVA esclusa.

⁷ 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).

⁸ Come da documentazione conservata agli atti.

⁹ Determinazione n.695 del 29/12/2017.

¹⁰ Determinazione n.716 del 27/12/2018.

¹¹ 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.