

**Oggetto** Contratto di servizio per il TPL extraurbano nell'Area Metropolitana di Torino - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto relative ai servizi erogati nel mese di aprile 2019 (U.L. € 368.344,88).

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. **€ 334.858,98** al Consorzio EXTRA.TO S.c.ar.l. (concessionario dei Servizi di TPL Extraurbani nell'Area Metropolitana di Torino)<sup>2</sup> – P.IVA n. 10384410014 - Corso Turati, 19/6 – 10128 Torino - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel mese di aprile 2019;
  2. **€ 33.485,90** 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 **€ 33.485,90** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2019-2020-2021<sup>3</sup>, annualità 2019 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;
- d) impegnare **€ 33.485,90** 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 **€ 33.485,90**, corrispondente all'IVA relativa agli importi liquidati.

### Motivazione

Il Consorzio EXTRA.TO S.c.ar.l. (concessionario dei Servizi di TPL Extraurbani nell'Area Metropolitana di Torino) viene pagato su emissione di fattura.

Le fatture devono essere emesse conformemente a quanto prescritto dal contratto di servizio in quanto l'art 17.6 prevede che l'Ente concedente corrisponda, a seguito dell'esecuzione del servizio, l'85% delle compensazioni economiche stimate sulla base del PPE dell'anno di riferimento.

La stima delle percorrenze calcolata sulla base dei Programmi di Esercizio in vigore all'01/01/2019 (PPE anno 2019) prevede una produzione annua pari a 4.066.635 vett\*km, per un corrispondente corrispettivo annuo pari a Euro € 4.916.229,10<sup>4</sup> IVA esclusa.

L'importo mensile liquidabile in acconto per l'anno 2019, risulta pertanto pari a Euro € 346.491,73 IVA esclusa al netto della ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010<sup>5</sup>. Tale importo è stato comunicato al Consorzio concessionario con nota prot. Agenzia n.2157 del 04/03/2019 richiedendo che fosse applicato sulle fatture di prossima emissione, mentre per quelle precedenti sono confermati gli acconti mensili relativi all'anno 2018 (Euro € 334.858,98 IVA esclusa).

Il Consorzio EXTRA.TO S.c.ar.l., ha presentato per il pagamento le seguenti fatture:

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidabile
51/E	06/05/2019	apr-19	€ 334.858,98	€ 33.485,90	€ 368.344,88
<b>Totale</b>			<b>€ 334.858,98</b>	<b>€ 33.485,90</b>	<b>€ 368.344,88</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>6</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 del DURC relativo ai beneficiari della presente liquidazione<sup>7</sup>, si può procedere pertanto alla liquidazione di **€ 368.344,88**.

### Applicazione

La spesa complessiva di **€ 368.344,88** trova capienza sui fondi già impegnati<sup>8</sup> al codice intervento del Bilancio 2019 n.1050103 - cap.530/50 "Prestazioni di Servizio - Servizi di Trasporto Pubblico Locale" – Piano Finanziario V U.1.03.02.15.001 (impegno n.2019/142).

### CIG

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: **2629927C67**

### 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>9</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 15 maggio 2019

Proposta di Determinazione n. 149 del servizio - SERVIZI ALLA MOBILITA'

---

## 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 15 maggio 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> Contratto di servizio relativo al Trasporto Pubblico Locale in Area Metropolitana di Torino, CIG 2629927C67, rep. n. 174 del 16/07/2012, stipulato in data 16/07/2012 con la Società EXTRA.TO S.c. a r.l. a seguito di conclusione della procedura a evidenza pubblica indetta con Determinazione n. 227 del 01/06/2011.

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

<sup>4</sup> Escluse le spettanze per i Servizi a chiamata, i cui acconti saranno liquidati sulla base delle produzioni effettivamente erogate.

<sup>5</sup> Pari a Euro 1.741,16 IVA esclusa.

<sup>6</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 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).

<sup>7</sup> Come da documentazione conservata agli atti

<sup>8</sup> Determinazione n.728 del 27/12/2018.

<sup>9</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.