

Oggetto Contratto di servizio per il TPL extraurbano nel territorio della Città Metropolitana di Torino - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto relative ai servizi erogati nei mesi di gennaio, febbraio e aprile 2017 (U.L. Euro 2.497.434,63).

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. **Euro 2.230.245,99** al Consorzio EXTRA.TO S.c.ar.l. (concessionario del Contratto di Servizio per il TPL Extraurbano nella Città Metropolitana di Torino²) – 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 2017;
2. **Euro 15.509,28** alla Società Gherra S.r.l. (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT04920690015 – Via Enrico Fermi, 29/31 – 10091 Alpignano (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel mese di aprile 2017³;
3. **Euro 8.908,74** alla Società Rossatto Claudio (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT07580890015 – Via C. Miglietti, 25 – 10070 Germagnano (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel mese di aprile 2017;
4. **Euro 7.844,07** alla Società Viaggi Rossatto di Rossatto Mauro (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT07589170013 – Fraz. Pian Castagna, 20 – 10070 Germagnano (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel mese di aprile 2017;
5. **Euro 8.173,67** alla Società Vottero Autoservizi di Vottero Prina Fiorenzo (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT07282500011 – Via Pugnetto Prina, 36 – 10070 Mezzenile (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nei mesi di gennaio e febbraio 2017;
6. **Euro 226.752,88** pari all'IVA calcolata sull'importo di cui ai precedenti punti;

b) procedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento;

c) accertare ed autorizzare l'emissione della reversale per il reincasso della somma di **Euro 226.752,88** relativamente alle quote di IVA oggetto di

liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2016-2017-2018, annualità 2017 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;

- d) impegnare **Euro 226.752,88** al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2016-2017-2018, annualità 2017 (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 **Euro 226.752,88**, corrispondente all'IVA relativa agli importi liquidati.

Motivazione

Con la sottoscrizione di specifica Convenzione la titolarità dei contratti di servizio precedentemente in capo alla Città Metropolitana di Torino è stata trasferita all'Agenzia a far data 01/10/2015. A decorrere dalla medesima data la Città Metropolitana è divenuta co-titolare dei contratti di servizio ceduti per quanto riguarda le scelte inerenti la pianificazione e aggiornamento dei programmi di servizio di TPL, coerentemente con le funzioni attribuite alle Città Metropolitane dalla L. 56/2014;

Il Consorzio EXTRA.TO S.c.ar.l. (concessionario dei Servizi di TPL Extraurbani nell'Area Metropolitana di Torino) e le Società gestrici di alcuni Servizi di TPL in territori montani vengono pagati su emissione di fattura.

Le fatture devono essere emesse conformemente a quanto prescritto dal contratto di servizio in quanto l'art 19.7 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.

L'importo mensile liquidabile in acconto per l'anno 2017 risulta pari a Euro 2.263.677,45 oltre IVA al netto della ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010⁴.

Sono state presentate per il pagamento le seguenti fatture:

Extrato

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
45	08/05/2017	apr 2017	TPL Extraurbano	€ 2.034.513,36	€ 203.451,34	€ 2.237.964,70
52	08/05/2017	apr 2017	TPL Ivrea	€ 131.199,09	€ 13.119,91	€ 144.319,00
46	08/05/2017	apr 2017	TPL Pinerolo	€ 28.343,19	€ 2.834,32	€ 31.177,51
53	08/05/2017	apr 2017	Provibus	€ 36.190,35	€ 3.619,04	€ 39.809,39
Totale				€ 2.230.245,99	€ 223.024,60	€ 2.453.270,59

Ghera

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
27	04/05/2017	apr 2017	TPL Extraurbano	€ 8.174,46	€ 817,45	€ 8.991,91
26	04/05/2017	apr 2017	TPL Extraurbano	€ 4.181,82	€ 418,18	€ 4.600,00
28	04/05/2017	apr 2017	rimborso Frejus	€ 3.153,00	€ 0,00	€ 3.153,00
Totale				€ 15.509,28	€ 1.235,63	€ 16.744,91

Rossatto Claudio

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
10/PA	03/05/2017	apr 2017	TPL Extraurbano	€ 8.908,74	€ 890,87	€ 9.799,61
Totale				€ 8.908,74	€ 890,87	€ 9.799,61

Rossatto Mauro

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
49E	02/05/2017	apr 2017	TPL Extraurbano	€ 7.844,07	€ 784,41	€ 8.628,48
Totale				€ 7.844,07	€ 784,41	€ 8.628,48

Vottero

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
1_17	27/04/2017	gen 2017	TPL Extraurbano	€ 4.253,77	€ 425,38	€ 4.679,15
2_17	27/04/2017	feb 2017	TPL Extraurbano	€ 3.919,90	€ 391,99	€ 4.311,89
Totale				€ 8.173,67	€ 817,37	€ 8.991,04

Totale generale				€ 2.270.681,75	€ 226.752,88	€ 2.497.434,63
------------------------	--	--	--	-----------------------	---------------------	-----------------------

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.⁵

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 liquidazione⁶, si può procedere pertanto alla liquidazione di **Euro 2.497.434,63** a favore delle Società concessionarie dei Servizi in oggetto.

Applicazione

La spesa complessiva di **Euro 2.497.434,63** trova capienza sui fondi già impegnati⁷ con applicazione alle risorse iscritte sul macroaggregato 10/02/1/103 "Acquisto di beni e servizi" del Bilancio 2017 – Piano finanziario (V° livello) V.1.02.02.15.001 "Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico" (impegno n.2017/84).

*Il Direttore di Pianificazione e Controllo
Cesare Paonessa*

Torino, li 17 maggio 2017

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 “Affidamento in concessione dei servizi di Trasporto Pubblico Locale su gomma della Provincia di Torino (ora Città Metropolitana di Torino) e delle Comunità Montane”, CIG 0327971A38, rep. n.13689 del 22/12/2010, stipulato in data 01/11/2011 con il Consorzio EXTRA.TO S.c. a r.l. a seguito di conclusione di procedura a evidenza pubblica. Con la sottoscrizione di specifica Convenzione la titolarità dei contratti di servizio precedentemente in capo alla Città Metropolitana di Torino è stata trasferita all’Agenzia a far data 01/10/2015. A decorrere dalla medesima data la Città Metropolitana è divenuta co-titolare dei contratti di servizio ceduti per quanto riguarda le scelte inerenti la pianificazione e aggiornamento dei programmi di servizio di TPL, coerentemente con le funzioni attribuite alle Città Metropolitane dalla L. 56/2014.

³ Compreso il saldo degli oneri sostenuti nel periodo per il pagamento del pedaggio previsto per l’attraversamento del Traforo del Frejus.

⁴ Pari a € 11.375,26 IVA esclusa.

⁵ 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).

⁶ Come da documentazione conservata agli atti.

⁷ Determinazione n.670 del 29/12/2016.