

**Oggetto** Contratto di servizio per il TPL extraurbano nel territorio della Città Metropolitana di Torino - Accertamento e Riscossione penali e Liquidazione delle compensazioni economiche a saldo relative ai servizi erogati nell'anno 2014 (U.L. Euro 5.642.242,97 - U.A. Euro 27.450,00 - U.R. Euro 27.450,00).

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. **Euro 5.129.311,79** al Consorzio EXTRA.TO S.c.ar.l. (concessionario del Contratto di Servizio per il TPL Extraurbano nella Città Metropolitana di Torino<sup>2</sup>) – P.IVA n.10384410014 - Corso Turati, 19/6 – 10128 Torino - a titolo di saldo delle compensazioni dovute per i servizi prestati nell'anno 2014;
  2. **Euro 512.931,18** pari all'IVA calcolata sull'importo di cui al precedente punto 1;
- b) procedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento;
- c) accertare e riscuotere, tramite l'emissione della relativa reversale di incasso<sup>3</sup>, la somma di **Euro 27.450,00** a titolo di penale a carico del Consorzio EXTRA.TO S.c.ar.l. relativa all'annualità 2014, con applicazione al codice categoria 3|0200|3020300 del Bilancio 2016-2017-2018 annualità 2017 (Cap. 9380/0 - "SANZIONI PER VIOLAZIONI CONTRATTO DI SERVIZIO TPL") - Piano Finanziario V E 3.02.03.99.001 – "Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c.";
- d) accertare ed autorizzare l'emissione della reversale per il reincasso della somma di **Euro 512.931,18** 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;
- e) impegnare **Euro 512.931,18** 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;
- f) 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 512.931,18**, 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'Art.19.9 del medesimo Contratto prevede che il saldo delle spettanze dovute sia liquidato, sulla base del consuntivo delle percorrenze autorizzate ed effettivamente svolte dal Concessionario e riscontrate dall'Ente concedente, a seguito del completamento di specifici adempimenti tecnico-amministrativi, tra i quali la verifica del raggiungimento degli obiettivi di qualità contrattualmente previsti.

A seguito del completamento delle verifiche sopra richiamate da parte della Città Metropolitana di Torino il Consorzio Extra.TO, con note prot. Agenzia n.4010, n.4011 e n.4012 del 12/05/2016 ha formalizzato l'accettazione dei compensi complessivamente spettanti a titolo di saldo per l'anno 2014 per i Servizi di TPL erogati a fronte del Contratto in oggetto così come risultanti dalle verifiche effettuate della Città Metropolitana di Torino, nonché l'accettazione della penale di Euro 27.450,00 per la medesima annualità ai sensi dell'art.20 del Contratto.

Successivamente, con nota prot. Agenzia n.5069 del 09/06/2016, il Consorzio Extra.TO ha trasmesso le seguenti fatture, emesse a titolo di saldo delle compensazioni spettanti per i Servizi di TPL erogati nell'anno 2014 a fronte del Contratto in oggetto:

### Extrato

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
75	08/06/2016	saldo 2014	TPL Extraurbano	€ 4.544.540,84	€ 454.454,08	€ 4.998.994,92
76	08/06/2016	saldo 2014	TPL Ivrea	€ 416.891,49	€ 41.689,15	€ 458.580,64
77	08/06/2016	saldo 2014	TPL Pinerolo	€ 62.083,34	€ 6.208,33	€ 68.291,67
78	08/06/2016	saldo 2014	Provibus	€ 51.340,02	€ 5.134,00	€ 56.474,02
<b>Totale</b>				<b>€ 5.074.855,69</b>	<b>€ 507.485,57</b>	<b>€ 5.582.341,26</b>

### Ghera

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
31	20/06/2016	saldo 2014	TPL Extraurbano	€ 17.273,35	€ 1.727,34	€ 19.000,69
<b>Totale</b>				<b>€ 17.273,35</b>	<b>€ 1.727,34</b>	<b>€ 19.000,69</b>

**Rossatto Claudio**

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
14/PA	15/06/2016	saldo 2014	TPL Extraurbano	€ 13.764,64	€ 1.376,46	€ 15.141,10
<b>Totale</b>				<b>€ 13.764,64</b>	<b>€ 1.376,46</b>	<b>€ 15.141,10</b>

**Rossatto Mauro**

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
29E	14/06/2016	saldo 2014	TPL Extraurbano	€ 16.943,17	€ 1.694,32	€ 18.637,49
<b>Totale</b>				<b>€ 16.943,17</b>	<b>€ 1.694,32</b>	<b>€ 18.637,49</b>

**Vottero**

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
12_16	18/06/2016	saldo 2014	TPL Extraurbano	€ 6.474,94	€ 647,49	€ 7.122,43
<b>Totale</b>				<b>€ 6.474,94</b>	<b>€ 647,49</b>	<b>€ 7.122,43</b>

<b>Totale generale</b>				<b>€ 5.129.311,79</b>	<b>€ 512.931,18</b>	<b>€ 5.642.242,97</b>
------------------------	--	--	--	-----------------------	---------------------	-----------------------

Dall'importo complessivo spettante per i servizi erogati nell'anno 2014 deve essere trattenuta la somma di Euro 27.450,00 a titolo di penali contrattuali, come specificato in "Decisione".

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>4</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>5</sup>, si può procedere pertanto alla liquidazione di **Euro 5.642.242,97** a favore delle Società concessionarie dei Servizi in oggetto.

**Applicazione**

La spesa complessiva di **Euro 5.642.242,97** trova capienza sui fondi già impegnati<sup>6</sup> con applicazione alle risorse iscritte al codice macroaggregato 10021103 del Bilancio 2016-2017-2018, annualità 2017 – cap.530/30 - "Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico – Città Metropolitana di Torino".

*Il Direttore di Pianificazione e Controllo  
Cesare Paonessa*

Torino, lì 06 marzo 2017

---

<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> “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.

<sup>3</sup> Artt. 180 e 181 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 - artt. 23 e 24 del “Regolamento di contabilità” approvato con deliberazione n. 3/2 dall’Assemblea consortile nella seduta del 29 settembre 2005

<sup>4</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>5</sup> CAVOURESE SPA n. INPS\_5891510 valido sino al 17/06/2017, GTT S.p.A. n. INPS\_5928844 valido sino al 22/06/2017, SADEM S.p.A. n. INAIL\_5229255 valido sino al 28/02/2017, A.T.A.P. SPA n. INPS\_4726196 valido sino al 24/02/2017, A.T.A.V. VIGO S.P.A. n. INPS\_4814337 valido sino al 04/03/2017, CA.NOVA S.P.A. n. INPS\_4786090 valido sino al 03/03/2017, AUTOSTRADALE SRL n. INAIL\_5242597 valido sino al 02/03/2017, BELLANDO TOURS SRL n. INAIL\_5143896 valido sino al 21/02/2017, BOUCHARD ENZO & C. DI TIZIANA BOUCHARD & C. n. INPS\_4994294 valido sino al 17/03/2017, CHIESA SRL n. INAIL\_5258057 valido sino al 03/03/2017, MARLETTI AUTOLINEE SRL n. INPS\_5113510 valido sino al 28/03/2017, BUS COMPANY SRL n. INPS\_5912487 valido sino al 21/06/2017, VI.MU. - VIAGGI F.LLI MUNARO DI MUNARO LORENZO E RICCARDO SNC n. INAIL\_5303727 valido sino al 07/03/2017, AUTOINDUSTRIALE VIGO SRL n. INAIL\_5213134 valido sino al 25/02/2017, VIAGGI FURNO S.R.L. DURC n. INAIL\_5157624 valido sino al 22/02/2017, GHERRA SRL DURC n. INAIL\_5340588 valido sino al 09/03/2017, ROSSATTO CLAUDIO DURC n. INAIL\_6159763 valido sino al 20/05/2017, VIAGGI ROSSATTO DI ROSSATTO MAURO DURC n. INAIL\_5626239 valido sino al 30/03/2017, VOTTERO AUTOSERVIZI DURC n. INAIL\_5636399 valido sino al 31/03/2017.

<sup>6</sup> Determinazione n.670 del 29/12/2016.