

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 competenza¹, determina di:

a) liquidare, su fondi già impegnati, i seguenti importi:

1. **Euro 5.074.855,69** 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 saldo delle compensazioni dovute per i servizi prestati nell'anno 2014;
2. **Euro 17.273,35** 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 saldo delle compensazioni dovute per i servizi prestati nell'anno 2014;
3. **Euro 13.764,64** 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 saldo delle compensazioni dovute per i servizi prestati nell'anno 2014;
4. **Euro 16.943,17** 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 saldo delle compensazioni dovute per i servizi prestati nell'anno 2014;
5. **Euro 6.474,94** alla Società Vottero Autoservizi (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n. IT072825000111 – Via Pugnetto, 36 – 10070 Mezzenile (TO) - a titolo di saldo delle compensazioni dovute per i servizi prestati nell'anno 2014;
6. **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 incasso³, 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;
- g) annullare la Determinazione di liquidazione n.94 del 06/03/2017.

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, nonchè 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:

Proposta di Determinazione n. 36 del servizio - SERVIZI ALLA MOBILITA'

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
Totale				€ 5.074.855,69	€ 507.485,57	€ 5.582.341,26

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
Totale				€ 17.273,35	€ 1.727,34	€ 19.000,69

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
Totale				€ 13.764,64	€ 1.376,46	€ 15.141,10

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
Totale				€ 16.943,17	€ 1.694,32	€ 18.637,49

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
Totale				€ 6.474,94	€ 647,49	€ 7.122,43

Totale generale				€ 5.129.311,79	€ 512.931,18	€ 5.642.242,97
------------------------	--	--	--	-----------------------	---------------------	-----------------------

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.⁴

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.

Con Determinazione n.94 del 06/03/2017 è stato erroneamente attribuito l'intero importo in liquidazione a favore del Consorzio Extra.TO: si rende pertanto necessario annullare tale atto ripartendo correttamente l'importo in liquidazione tra le varie Società beneficiarie, così come indicato in "Decisione".

Sulla base delle considerazioni sopraesposte, delle risorse disponibili e verificata la regolarità dei DURC relativi ai beneficiari della presente liquidazione⁵, 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 impegnati⁶ 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 08 marzo 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 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

⁴ 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).

⁵ CAVOURESE SPA DURC 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. INAIL_6522572 valido sino al 24/06/2017, A.T.A.V. VIGO S.P.A. n.INPS_4814337 valido sino al 04/03/2017, CA.NOVA S.P.A. n. INAIL_6597952 valido sino al 01/07/2017, AUTOSTRADALE SRL n.INAIL_5242597 valido sino al 02/03/2017, BELLANDO TOURS SRL n. INPS_5926243 valido sino al 22/06/2017, BOUCHARD ENZO & C. DI TIZIANA BOUCHARD & C. n. INPS_4994294 valido sino al 17/03/2017, CHIESA SRL n. INAIL_6595791 valido sino al 01/07/2017, 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 DURC n.INAIL_5303727 valido sino al

07/03/2017, AUTOINDUSTRIALE VIGO SRL n. INAIL_6567580 valido sino al 29/06/2017, 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; AUTOSERVIZI GAROFALO SALVATORE E C. S.N.C. DURC n.INAIL_5349803 valido sino al 09/03/2017, VOTTERO AUTOSERVIZI DI VOTTERO PRINA FIORENZO DURC n.INAIL_5636399 valido sino al 31/03/2017.

⁶ Determinazione n.670 del 29/12/2016.