

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 nel periodo gennaio-aprile 2018 (U.L. Euro € 35.031,88).

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. **€ 645,00** alla Società Autoservizi Garofalo S.n.c. (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT04418470011 – Piazza Fraiteve, 4 – 10058 Sestriere (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel periodo gennaio-marzo 2018;
2. **€ 14.654,56** 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 2018²;
3. **€ 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 2018;
4. **€ 7.844,07** alla Società Rossatto Roberto (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT11781680019 – Frazione Pian Castagna, 20 – 10070 Germagnano (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel mese di aprile 2018;
5. **€ 2.979,51** 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 **€ 2.979,51** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2018-2019-2020³, annualità 2018 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;

d) impegnare **€ 2.979,51** al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2018-2019-2020, annualità 2018 (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 € 2.979,51, 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 2018 risulta pari a Euro 2.236.111,74 oltre IVA al netto della ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010⁴. Tale importo è stato comunicato al Consorzio concessionario con nota prot. Agenzia n.1537 del 15/02/2018⁵ richiedendo di adeguare di conseguenza le fatture emesse in acconto a partire dal mese di marzo 2018.

Sono state presentate per il pagamento le seguenti fatture:

Autoservizi Garofalo

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
24/PA	24/04/2018	gen-mar 2018	TPL Extraurbano	€ 645,00	€ 64,50	€ 709,50
Totale				€ 645,00	€ 64,50	€ 709,50

Ghera

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
30	03/05/2018	apr 2018	TPL Extraurbano	€ 8.215,54	€ 821,55	€ 9.037,09
29	03/05/2018	apr 2018	TPL Extraurbano	€ 4.181,82	€ 418,18	€ 4.600,00
31	03/05/2018	apr 2018	rimborso Frejus	€ 2.257,20	€ 0,00	€ 2.257,20
Totale				€ 14.654,56	€ 1.239,73	€ 15.894,29

Rossatto Claudio

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
12/PA	07/05/2018	apr 2018	TPL Extraurbano	€ 8.908,74	€ 890,87	€ 9.799,61
Totale				€ 8.908,74	€ 890,87	€ 9.799,61

Rossatto Roberto

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
10-2018-E	04/05/2018	apr 2018	TPL Extraurbano	€ 7.844,07	€ 784,41	€ 8.628,48
Totale				€ 7.844,07	€ 784,41	€ 8.628,48

Totale generale			€ 32.052,37	€ 2.979,51	€ 35.031,88
------------------------	--	--	--------------------	-------------------	--------------------

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.⁶

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 liquidazione⁷, si può procedere pertanto alla liquidazione di **€ 35.031,88** a favore delle Società concessionarie dei Servizi in oggetto.

Applicazione

La spesa complessiva di **€ 35.031,88** trova capienza sui fondi già impegnati⁸ con applicazione alle risorse iscritte sul macroaggregato 10/02/1/103 "Acquisto di beni e servizi" del Bilancio 2018 – Piano finanziario (V° livello) V.1.02.02.15.001 "Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico" così ripartiti:

- € 709,50 sull'impegno n.2018/90;
- € 15.894,29 sull'impegno n.2018/91;
- € 9.799,61 sull'impegno n.2018/92;
- € 8.628,48 sull'impegno n.2018/93.

*Il Direttore di 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, li 01 giugno 2018

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 01 giugno 2018	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 Compreso il saldo degli oneri sostenuti nel periodo per il pagamento del pedaggio previsto per l'attraversamento del Traforo del Frejus.

³ Approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con Deliberazione n.2 del 27/03/2018.

⁴ Pari a € 11.236,74 IVA esclusa.

⁵ Come integrata da nota prot. Agenzia n.1636 del 19/02/2018.

⁶ 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).

⁷ Come da documentazione conservata agli atti.

⁸ Determinazione n.710 del 29/12/2017.