

Oggetto Contratto di Servizio per il TPL extraurbano nel territorio della Provincia di Alessandria - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto per i Servizi relativi ai mesi di gennaio e febbraio 2018 e saldo oneri CCNL anno 2016 (U.L. Euro 1.564.444,98).

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. **€ 1.419.069,56** alla Società Consortile Alessandrina Trasporti (SCAT a r.l., concessionaria del Contratto di Servizio per il TPL Extraurbano nel Bacino Provinciale di Alessandria²) – P.IVA n.IT02265840062 – Viale Milite Ignoto, 26/28 – 15121 Alessandria - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nei mesi di gennaio e febbraio 2018 nonché a titolo di saldo delle compensazioni dovute per gli oneri derivanti dal rinnovo del CCNL Autoferrotranvieri 2000-2003 – 1° biennio economico – relativamente al periodo 10/06-31/12/2016, oltre a quanto spettante a titolo di agevolazioni tariffarie diversamente abili e FF.OO.;
2. **€ 145.375,42** 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 **€ 145.375,42** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2017-2018-2019, annualità 2018 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;

d) impegnare **€ 145.375,42** al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2017-2018-2019, 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 **€ 145.375,42**, corrispondente all'IVA relativa agli importi liquidati.

Motivazione

La Società Consortile Alessandrina Trasporti (SCAT a r.l.), concessionaria del Contratto di Servizio per il TPL Extraurbano nel Bacino Provinciale di Alessandria viene pagata su emissione di fattura.

La Società Consortile Alessandrina Trasporti a r.l. ha presentato per il pagamento le

seguenti fatture:

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale
2018/03 CDS	02/02/2018	gen-18	€ 664.988,33	66.498,83	€ 731.487,16
2018/04 NC	02/02/2018	gen-18	-€ 17.342,35		-€ 17.342,35
2018/05 CDS	01/03/2018	feb-18	€ 664.988,33	66.498,83	€ 731.487,16
2018/06 NC	01/03/2018	feb-18	-€ 17.342,35		-€ 17.342,35
2018/07 CCNL	01/03/2018	giu-dic 2016	€ 123.777,60	12.377,76	€ 136.155,36
Totale			€ 1.419.069,56	€ 145.375,42	€ 1.564.444,98

Con DGR n.77-3815 del 04/08/2016 la Giunta Regionale ha individuato la misura effettiva dell'aiuto di Stato SA.38132 (2015/C – ex 2014/NN) da recuperare ad ARFEA S.p.A. in esecuzione della Decisione della Commissione Europea C(2016)3472 final del 10/06/2016.

Con D.D.R. n.2099/A18000 del 05/08/2016, in attuazione della sopra richiamata Deliberazione n.77-3815 è stato ingiunto all'Azienda ARFEA S.p.A. di Alessandria – Via Milite Ignoto, 26/28 di provvedere al pagamento della somma di Euro 1.613.866,53 entro 10 giorni dalla notifica del provvedimento.

La stessa DGR n.77-3815 del 04/08/2016 prevede, in caso di mancato rispetto dei termini di pagamento, che l'aiuto di Stato venga recuperato ai sensi degli artt. 1241 e 1243 del Codice Civile con la quota di spettanza dei corrispettivi dei Contratti di Servizio per la quota relativa alla Società ARFEA: con D.D.R. n.2935 del 24/10/2016 la Regione Piemonte ha pertanto trattenuto dalla quota di trasferimenti destinati all'Agenzia per il finanziamento dei Servizi di TPL di competenza la somma di Euro 1.614.304,23 a titolo di restituzione di quanto dovuto dalla Società ARFEA richiedendo all'Agenzia nel contempo, tra l'altro, di provvedere al recupero di tale somma dai prossimi pagamenti destinati alla medesima ARFEA.

In considerazione delle ripercussioni sul Bilancio aziendale ARFEA derivanti dalla necessità di provvedere alla restituzione della quota sopra richiamata, con nota prot. Agenzia n.10468 del 10/11/2016 la Società Consortile Alessandrina Trasporti (SCAT – concessionaria del Servizio di TPL Extraurbano nel territorio della Provincia di Alessandria) ha trasmesso una proposta di ARFEA³ di pagamento rateale dell'importo sopra richiamato nel periodo giugno 2016-giugno 2018: contestualmente SCAT ha emesso nota di credito n.2018/02/NC del 04/01/2018 per Euro 17.342,35 (esente IVA ex art.15 DPR 633/1972) a copertura delle quote di restituzione relative al periodo dicembre 2017 coerentemente con la proposta di rateizzazione richiamata.

Al fine di rendere disponibile alla Società ARFEA il flusso di cassa necessario a garantire il regolare svolgimento dei Servizi di TPL affidati, si ritiene in linea di massima condivisibile la proposta ricevuta di rateizzazione delle somme da restituire per un totale di Euro 1.713.954,07 oltre a eventuali ulteriori interessi maturati⁴.

Le fatture sono state emesse conformemente a quanto prescritto dal contratto di servizio in quanto l'art.7.2 prevede che l'Ente concedente corrisponda, a seguito dell'esecuzione del servizio, il 95% delle compensazioni economiche spettanti⁵ al netto alla ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010⁶.

Con nota prot. Agenzia n.1991 del 01/03/2018, a completamento della relativa istruttoria, la Società concessionaria è stata autorizzata a emettere fattura per Euro 123.777,60 oltre IVA 10% a saldo delle compensazioni dovute per gli oneri derivanti

dal rinnovo del CCNL Autoferrotranvieri 2000-2003 – 1° biennio economico – relativamente al periodo 10/06-31/12/2016.

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.⁷

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 liquidazione⁸, si può procedere pertanto alla liquidazione di **€ 1.564.444,98**.

Applicazione

La spesa complessiva di **€ 1.564.444,98** trova capienza come segue:

- per **€ 1.428.289,62** sui fondi già impegnati⁹ con applicazione al codice intervento del Bilancio 2018 n.1050103 - cap.530/25 - "*Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico – Bacino sud-est*" (impegno n.2018/73);
- per **€ 136.155,36** sui fondi già impegnati¹⁰ con applicazione al codice intervento del Bilancio 2016 n.1050103 - cap.530/25 - "*Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico – Bacino sud-est*" (impegno n.2016/515).

CIG

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: **0326630798**

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 pagamento¹¹.

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 26 marzo 2018

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 del servizio di Trasporto Pubblico Locale nel Bacino Provinciale di Alessandria”, sottoscritto in data 05/08/2010 (rep. n.2625) con la Società Consortile Alessandrina Trasporti (SCAT) a r.l. (costituita tra le Società ARFEA-Aziende Riunite Filovie e Autolinee S.p.A. – AL, Autolinee Acquesi S.r.l. – Acqui Terme – AL, Autolinee F.lli Mortara S.r.l. – AL, Autolinee Val Borbera S.r.l. – Cabella Ligure – AL, C.I.T.-Consorzio Intercomunale Trasporti S.p.A. – Novi Ligure – AL, GTT-Gruppo Torinese Trasporti S.p.A. – TO, Marletti Autolinee S.r.l. – Cocconato – AT, Maestri Autoservizi S.a.s. di Maestri Ivo & c – Ticineto – AL, Russo Giuseppe Autoservizi – Valenza – AL, SAAMO-Società Autolinee Alto Monferrato Ovadese S.p.A. – Ovada – AL e STAC-Società Trasporti Automobilistici Casalesi S.r.l. – Casale Monferrato – AL) 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 Provincia di Alessandria è stata trasferita all'Agenzia a far data 10/06/2016. Sono fatte salve le competenze in materia di programmazione e pianificazione dei Servizi di Trasporto attribuite alle Province dalla L. 56/2014.

³ Aggiornata con note prot. Agenzia n.1071 del 02/02/2017, n.3570 del 11/04/2017 e n.3766 del 18/04/2017.

⁴ Come da note prot. Agenzia n.3725 del 13/04/2017 e n.11050 del 24/11/2017.

⁵ calcolato sul minore valore tra produzione consuntivata mensilmente e produzione mensile programmata. In attesa di completare gli approfondimenti relativi alla produzione ammissibile a contribuzione per l'anno 2018, si ritiene possibile considerare la produzione prevista dal PEA approvato per l'anno 2017, come da nota prot. Agenzia n.1992 del 28/02/2017.

⁶ Pari a Euro/mese 3.316,52 IVA esclusa.

⁷ 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).

⁸ come da documentazione conservata agli atti.

⁹ Determinazione n.689 del 29/12/2017.

¹⁰ Determinazione n.473 del 21/10/2016.

¹¹ 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.