

**Oggetto** Contratto di Servizio per il TPL urbano e suburbano nell'Area Metropolitana di Torino - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto relative ai servizi erogati nel mese di maggio 2018 (U.L. Euro 10.975.098,76).

Determinazione del Direttore dell'Area 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. **€ 9.977.362,51** alla società G.T.T. S.p.A. (P.I. 08559940013), C.so Turati 19/6, 10128 Torino, a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i Servizi di Trasporto Pubblico urbani e suburbani nell'Area Metropolitana di Torino prestati nel mese di maggio 2018;
  2. **€ 997.736,25** pari all'IVA 10% 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 **€ 997.736,25** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2018-2019-2020, annualità 2018 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti - TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;
- d) impegnare **€ 997.736,25** 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 **€ 997.736,25**, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato.

### Motivazione

L'Agenzia per la Mobilità Piemontese (con riferimento ai servizi di TPL di superficie), la Città di Torino (con specifico riferimento ai servizi di Linea 1 di Metropolitana), hanno sottoscritto con la società concessionaria GTT SPA, il Contratto di Servizio per la mobilità urbana e suburbana nell'Area Metropolitana di Torino.<sup>2</sup>

La società G.T.T. S.p.A., ha presentato per il pagamento le seguenti fatture:

| n.         | data       | mese di riferimento | Imponibile      | IVA 10%      | Totale          |
|------------|------------|---------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 2018000250 | 01/06/2018 | mag-18              | € 11.085.958,34 | 1.108.595,83 | € 12.194.554,17 |
|            |            |                     | € 0,00          | 0,00         | € 0,00          |
|            |            |                     | € 0,00          | 0,00         | € 0,00          |

|                                       |                       |                     |                        |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| <b>Totale liquidabile (90% + IVA)</b> | <b>€ 9.977.362,51</b> | <b>€ 997.736,25</b> | <b>€ 10.975.098,76</b> |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|

L'art. 30 comma 1 del Contratto prevede che le fatture siano pagate nella misura del 90% dell'imponibile, previa attestazione della regolarità delle prestazioni avvenute.

Pertanto, 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 debba essere versata direttamente all'erario dall'Agenzia.<sup>3</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 al beneficiario della presente liquidazione<sup>4</sup>, si può procedere alla liquidazione di **€ 10.975.098,76**.

### Applicazione

La spesa complessiva di **€ 10.975.098,76** trova capienza sui fondi già impegnati<sup>5</sup> al codice intervento del Bilancio 2018 n.1050103 – cap.530/50 - “*Prestazioni di Servizio - Servizi Trasporto Pubblico Locale*” (impegno 2018/95).

### CIG

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: **05538603BA**

### Attenzione

Le ritenute potranno essere svincolate soltanto di in sede di liquidazione finale.

A seguito dei chiarimenti forniti con circolare 22 del 29/07/2008 emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze non si procederà agli adempimenti previsti dal DM n. 40 del 18 gennaio 2008, in vigore a far data dal 29 marzo 2008, in materia di pagamenti da parte delle Pubbliche Amministrazioni, per le erogazioni economiche a favore della GTT Spa poiché trattasi di società a totale partecipazioni pubblica.

A seguito dell'adozione del presente atto di liquidazione è necessario provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento<sup>6</sup>.

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 11 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 11 giugno 2018 | Il direttore generale<br>Cesare Paonessa |
|---------------------|------------------------------------------|

---

<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> Contratto di Servizio derivante dall'avvenuta aggiudicazione definitiva della procedura di gara per l'affidamento in concessione dei Servizi di Mobilità urbana e metropolitana nell'Area di Torino (CIG 05538603BA) effettuata dalla Città di Torino quale stazione appaltante in nome e per conto dell'Agenzia per la Mobilità Metropolitana, della quale è stato dato atto con Determinazione n.288 del 26/07/2012. La Sez. III del Contratto di Servizio è riferita al Servizio della Linea 1 di Metropolitana

<sup>3</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>4</sup> Come da documentazione conservata agli atti.

<sup>5</sup> Determinazione n.715 del 29/12/2017.

<sup>6</sup> 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.