

Oggetto Contratto di Servizio per il TPL urbano nel territorio del Comune di Carmagnola - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto per i Servizi erogati nel mese di luglio 2018 (U.L. Euro 32.817,64).

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. **€ 29.834,22** al Consorzio "Extra.TO S.c.ar.l." (Extra.TO, concessionario del Contratto di Servizio per il TPL Urbano nel Comune di Carmagnola² - Corso Turati, 19/6 - 10128 Torino - P.IVA n.IT10384410014) a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel mese di luglio 2018 nonché per le agevolazioni tariffarie contrattualmente stabilite;

2. **€ 2.983,42** 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 **€ 2.983,42** 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 **€ 2.983,42** 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 **€ 2.983,42**, corrispondente all'IVA relativa agli importi liquidati.

Motivazione

Il Consorzio Extra.TO, concessionario del Contratto di Servizio per il TPL Urbano nel Comune di Carmagnola, viene pagato su emissione di fattura.

Sono state presentate per il pagamento le seguenti fatture:

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale
90	02/08/2018	lug-18	€ 29.834,22	€ 2.983,42	€ 32.817,64
Totale			€ 29.834,22	€ 2.983,42	€ 32.817,64

Le fatture sono state emesse conformemente a quanto prescritto dal contratto di servizio in quanto l'art.19.9 prevede che l'Ente concedente corrisponda, a seguito dell'esecuzione del servizio, l'85% delle compensazioni economiche spettanti⁴ al netto alla ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010⁵.

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 **€ 32.817,64**.

Applicazione

La spesa complessiva di **€ 32.817,64** trova capienza sui fondi già impegnati⁸ con applicazione al codice intervento del Bilancio 2018 n.1050103 - cap.530/30 - "*Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico – Bacino Metropolitano*" (impegno n.2018/245).

CIG

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: **0327971A38**

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 pagamento⁹.

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 08 agosto 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 08 agosto 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 *"Affidamento in concessione dei servizi di Trasporto Pubblico Locale su gomma della Città di Carmagnola"*, CIG 0327971A38, rep. n.7447/A del 28/12/2010, stipulato 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 al Comune di Carmagnola è stata trasferita all'Agenzia a far data dal 01/01/2018. Prorogato al 31/12/2019 con Accordo siglato tra le parti il 16/12/2016.

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

⁴ come da nota prot. Agenzia n.1637 del 19/02/2018.

⁵ Pari a Euro/mese 127,35 IVA esclusa.

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.92 del 27/02/2018.

⁹ 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.