

**Oggetto** Contratto di Servizio per il TPL della Linea 1 di Metropolitana - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto relative ai servizi erogati negli anni 2014, 2015 e 2017 (U.L. Euro € 1.404.323,79).

Determinazione del Direttore di Pianificazione e Controllo

### Decisione

Il Direttore di Pianificazione e Controllo Cesare Paonessa, nell'ambito della propria competenza<sup>1</sup>, determina di:

- a) liquidare, come specificato in "Applicazione" e su fondi già impegnati, i seguenti importi:
  1. **€ 1.276.657,99** alla società G.T.T. S.p.A. (P.I. 08559940013), C.so Turati 19/6, 10128 Torino, a titolo di saldo<sup>2</sup> delle compensazioni dovute per i Servizi di Trasporto Pubblico della Linea 1 di Metropolitana prestati nel corso delle annualità 2014, 2015 e 2017;
  2. **€ 127.665,80** 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 **€ 127.665,80** 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 **€ 127.665,80** 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 **€ 127.665,80**, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società GTT SpA.

### Motivazione

L'Agenzia della 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>3</sup>

La Città di Torino, con deliberazioni della Giunta Comunale n.2013-03694/064 del 30/07/2013 e n.2014-00301/064 del 28/01/2014, pur mantenendo la titolarità della Sez. III del Contratto di servizio, ha individuato l'Agenzia quale Ente titolare delle risorse finanziarie afferenti alla Sez. III del Contratto di servizio (Linea 1 di

Metropolitana) delegando la medesima ad effettuare i pagamenti relativi ai servizi della Linea 1 di Metropolitana automatica (sez. III del Contratto di servizio) nell'ambito di un processo di coordinamento condiviso tra gli uffici degli Enti.

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

n.	data	anno di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale
2018000203	09/05/2018	2014	€ 354.657,96	35.465,80	€ 390.123,76
2018000206	09/05/2018	2015	€ 255.888,55	25.588,86	€ 281.477,41
2018000207	09/05/2018	2017	€ 366.543,02	36.654,30	€ 403.197,32
<b>Totale liquidabile</b>			<b>€ 977.089,53</b>	<b>€ 97.708,96</b>	<b>€ 1.074.798,49</b>

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

- n.2017000652 del 01/12/2017 di Euro 1.207.626,52, liquidata per Euro 1.086.863,87<sup>4</sup> - residuo liquidabile Euro 120.762,65
- n.2017000670 del 13/12/2017 di Euro 880.000,00, liquidata per Euro 792.000,00<sup>5</sup> - residuo liquidabile Euro 88.000,00
- n.2018000002 del 02/01/2018 di Euro 1.207.626,52, liquidata per Euro 1.086.863,87<sup>6</sup> - residuo liquidabile Euro 120.762,65.

**Totale complessivamente liquidabile:**

<b>(imponibile)</b>	<b>€ 1.276.657,99</b>
<b>(IVA 10%)</b>	<b>€ 127.665,80</b>
<b>(Totale)</b>	<b>€ 1.404.323,79</b>

L'art. 46.2 del Contratto prevede che le fatture in acconto siano pagate nella misura del 90% dell'imponibile, previa attestazione della regolarità delle prestazioni avvenute, via via rilasciate dalla Città di Torino con note mensili acquisite agli atti dell'Agenzia.

L'art. 46.3 del medesimo Contratto prevede che il saldo dell'importo complessivo, determinato sulla base delle percorrenze effettive dichiarate dal soggetto concessionario e/o riscontrate dalla Città di Torino è corrisposto dalla Città entro il 31 marzo dell'anno successivo previa acquisizione della documentazione di regolarità contributiva, a seguito della presentazione della relazione Tecnico-Finanziaria di cui all'art.50 del Contratto e previa erogazione da parte dell'Erario dell'IVA da rimborsare.

Sono stati quantificati gli importi spettanti a saldo<sup>2</sup> per i Servizi resi a fronte del Contratto in oggetto corrispondenti a quelli delle fatture richiamate nel presente Documento, che si ritiene pertanto possibile liquidare, unitamente alla quota residua trattenuta ai sensi del richiamato art.46.2 del Contratto sulle fatture emesse a titolo di acconto.

Peraltro, 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>7</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>8</sup>, si può procedere alla liquidazione di Euro **€ 1.404.323,79**.

### **Applicazione**

La spesa complessiva di **€ 1.404.323,79** trova capienza sui fondi già impegnati<sup>9</sup> al codice macroaggregato 10021103 dei Bilanci 2015, 2017 e 2018 – cap.530/60 - “*Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico – Linea Metropolitana*” così ripartiti:

- € 420.957,05 sull'impegno n.2015-197-1;
- € 42.095,70 sull'impegno n.2015-197-2;
- € 29.710,16 sull'impegno n.2015-197-3;
- € 2.971,01 sull'impegno n.2015-197-4;
- € 139.052,76 sull'impegno n.2017-68;
- € 693.864,23 sull'impegno n.2017-876;
- € 75.672,88 sull'impegno n.2018-88.

### **CIG**

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

### **Attenzione**

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>10</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 18 maggio 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 18 maggio 2018	Il direttore generale 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> Escluso quanto definito dall'Atto Transattivo del 28/04/2018, approvato dal CdA dell'Agenzia con Deliberazione n.6 del 23/04/2018, stipulato tra Agenzia e GTT al fine di eliminare i "disallineamenti al 2017" emersi in ordine alla definizione delle spettanze a saldo per i Servizi erogati sino a tale annualità a fronte dei Contratti di Servizio trasferiti all'Agenzia.

<sup>3</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>4</sup> Determinazione n.627 del 12/12/2017.

<sup>5</sup> Determinazione n.673 del 28/12/2017.

<sup>6</sup> Determinazione n.100 del 01/03/2018.

<sup>7</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>8</sup> Come da documentazione conservata agli atti.

<sup>9</sup> Determinazioni n.186 del 18/05/2015, n.659 del 29/12/2016 e n.709 del 29/12/2017.

<sup>10</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.