

Oggetto Contratto di Servizio per il TPL urbano e suburbano nell'Area Metropolitana di Torino - Atto Transattivo 2018 - Liquidazione delle compensazioni economiche a saldo per i servizi erogati sino a tutto l'anno 2016 (U.L. Euro 12.964.053,34).

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, come specificato in "Applicazione" e su fondi già impegnati, i seguenti importi:
 1. **€ 11.785.503,04** alla società G.T.T. S.p.A. (P.I. 08559940013), C.so Turati 19/6, 10128 Torino, a titolo di saldo² delle compensazioni dovute per i Servizi di Trasporto Pubblico urbani e suburbani nell'Area Metropolitana di Torino prestati sino a tutto l'anno 2016;
 2. **€ 1.178.550,30** 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 **€ 1.178.550,30** 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 **€ 1.178.550,30** 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 **€ 1.178.550,30**, 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.³

L'art. 28 del Contratto di servizio (Modificazioni al piano di esercizio) definisce le modalità con cui valorizzare economicamente le modifiche al Programma di esercizio in funzione della tipologia di modifiche autorizzate.

Lo stesso articolo 28 individua inoltre alcune tipologie di modifiche (a carattere gestionale) che, se rientranti in un limite definito nell'intorno di 1,5% rispetto al valore di produzione risultante dal Programma di esercizio autorizzato, non comportano variazioni delle compensazioni economiche; le variazioni eccedenti il predetto limite dell'1,5% sono da valorizzare economicamente.

Tenuto conto che le variazioni gestionali possono avere ad oggetto non solo la quantità di servizio ma anche la tipologia di mezzi impiegati per lo svolgimento del servizio e che l'art. 29 del contratto di servizio individua 4 tipologie di compensazioni economiche unitarie (per la linea tranviaria 4, per altre linee tranviarie, per le linee esercite con autobus articolati di lunghezza 18 metri o superiore e per le altre linee esercite con autobus), e che le parti contrattuali non hanno trovato l'intesa su un criterio di valorizzazione delle modifiche gestionali, nonché sulle modalità di verifica della produzione effettivamente resa, anche con riferimento alla Sezione II del Contratto di servizio, GTT ha evidenziato un disallineamento contabile rispetto agli impegni di spesa assunti dall'Agenzia.

Inoltre, in relazione agli obblighi di servizio imposti con il contratto di servizio, che prevedono tra l'altro l'accesso gratuito ai titolari di tessera di libera circolazione rilasciata dalla Regione Piemonte, l'Agenzia ritiene che lo specifico obbligo di libero accesso ai servizi trovi compensazione nell'ambito della compensazione complessiva come definita ai sensi dell'articolo 29 del contratto di servizio; GTT ritiene invece che detto obbligo di servizio non sia specificamente compensato e, non essendovi specifiche indicazioni contrattuali in ordine alla valorizzazione economica della compensazione, GTT ha registrato, sulla base di parametri extracontrattuali, una ulteriore posta creditoria nei confronti dell'Agenzia generando un ulteriore disallineamento contabile.

Considerato quanto sopra, l'Agenzia e GTT, consapevoli della necessità di trovare criteri comuni e condivisi che, partendo dai dati tecnici, contrattuali e gestionali, possano consentire alle parti non solo di allineare le contabilità contrattuali pregresse, ma anche di porre le condizioni affinché tali disallineamenti non si debbano più registrare nel periodo di vigenza rimanente dei contratti di servizio in essere, hanno sottoscritto in data 26/04/2018 un Atto Transattivo che definisce dal punto di vista tecnico, tra l'altro, criteri per la contabilizzazione dei servizi sia con riferimento al periodo pregresso (ante 2017), sia con riferimento all'anno 2018 e seguenti.

Applicando i criteri congiuntamente individuati con l'Atto Transattivo sopra richiamato alla produzione di Servizi di TPL Urbani e Suburbani nell'Area Metropolitana di Torino erogata e verificata sino a tutto l'anno 2016, risulta un importo fatturabile a titolo di saldo pari a Euro 11.785.503,04 oltre IVA.

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

n.	data	anno di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale
2018000235	21/05/2018	2012	€ 1.303.467,94	130.346,79	€ 1.433.814,73
2018000236	21/05/2018	2014	€ 2.660.196,81	266.019,68	€ 2.926.216,49
2018000237	21/05/2018	2015	€ 3.893.456,61	389.345,66	€ 4.282.802,27
2018000238	21/05/2018	2016	€ 3.928.381,68	392.838,17	€ 4.321.219,85
Totale liquidabile			€ 11.785.503,04	€ 1.178.550,30	€ 12.964.053,34

interamente liquidabili.

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.⁴

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 liquidazione⁵, si può procedere alla liquidazione di **€ 12.964.053,34**.

Applicazione

La spesa complessiva di **€ 12.964.053,34** trova capienza sui fondi già impegnati⁶ alle risorse iscritte sul macroaggregato 10.02.1.103 del Bilancio 2018–2019-2020⁷ – “*Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico – TPL di superficie*” – Cap.530/50 (impegno n.2018/409).

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 pagamento⁸.

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 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 Così come 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.

³ 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

⁴ 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).

⁵ Come da documentazione conservata agli atti.

⁶ Determinazione n.261 del 24/05/2018.

⁷ Approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con Deliberazione n.2 del 27/03/2018.

⁸ 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.