

Oggetto **Contratto di Servizio per il TPL della Linea 1 di Metropolitana - Documento Programmatico 2018 - Impegno e liquidazione delle compensazioni economiche a saldo per i servizi erogati negli anni dal 2014 al 2017 (U.L. Euro 15.887.201,35).**

Determinazione del Direttore di Pianificazione e Controllo

Decisione

Il Direttore di Pianificazione e Controllo Cesare Paonessa, nell'ambito della propria competenza¹, determina di:

- a) di impegnare la somma di **€ 15.887.201,35** a favore della Società G.T.T. S.p.A. (P.I. 08559940013) - Corso Turati, 19/6 - 10128 Torino in qualità di concessionaria dei Servizi di Trasporto Pubblico urbani e suburbani nell'Area Metropolitana di Torino², per il finanziamento del saldo degli obblighi contrattuali derivanti dalla gestione della Linea 1 di Metropolitana (Sez. III del Contratto di Servizio) per le annualità dal 2014 al 2017, così come individuati al punto 3.1.c del Documento Programmatico denominato "Interventi previsti in materia di Trasporto Pubblico Locale che rilevano ai fini del Piano Finanziario GTT" del 26/04/2018, con applicazione alle risorse iscritte al codice macroaggregato 10.02.01.103 "Acquisto di beni e servizi" del Bilancio 2018-2019-2020³ - annualità 2018 - Cap.530/60 "Servizio Linea 1 di Metropolitana" - Piano finanziario V U.1.03.02.15.001 - "Contratti di servizio di Trasporto Pubblico";
- b) liquidare, come specificato in "Applicazione" e su fondi già impegnati, i seguenti importi:
 1. **€ 14.442.910,32** alla società G.T.T. S.p.A. (P.I. 08559940013), C.so Turati 19/6, 10128 Torino, a titolo di saldo delle compensazioni dovute per i Servizi di Trasporto Pubblico della Linea 1 di Metropolitana prestati negli anni dal 2014 al 2017;
 2. **€ 1.444.291,03** pari all'IVA calcolata sull'importo di cui al precedente punto 1;
- c) procedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento;
- d) accertare ed autorizzare l'emissione della reversale per il reincasso della somma di **€ 1.444.291,03** 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;
- e) impegnare **€ 1.444.291,03** 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;
- f) 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 **€ 1.444.291,03**, 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.⁴

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.

Il punto 3 del Documento Programmatico denominato "Interventi previsti in materia di Trasporto Pubblico Locale che rilevano ai fini del Piano Finanziario GTT" del 26/04/2018⁵, prevede, tra l'altro, che *"Il contributo straordinario dell'importo complessivo di euro 40 milioni attribuito dallo Stato alla Regione per far fronte alla situazione finanziaria di GTT ai sensi dell'art. 15, commi 1 quinquies e 1 sexies del decreto-legge 16 ottobre 2017, n. 148, come convertito dalla legge 4 dicembre 2017, n. 172" [...]* sia destinato in parte alla *"concessione di un contributo straordinario alla Città di Torino da destinare al pagamento, secondo i criteri di imputazione di cui all'art. 1193 comma 2 l periodo CC, del corrispettivo dei servizi linea 1 della metropolitana per gli anni 2014, 2015, 2016 e 2017" [...]*

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
2018000351	31/07/2018	dal 2014 al 2017	€ 14.442.910,32	1.444.291,03	€ 15.887.201,35
Totale liquidabile			€ 14.442.910,32	€ 1.444.291,03	€ 15.887.201,35

La Città di Torino, con nota prot. Agenzia n.7563 del 10/08/2018, ha prodotto attestazione della regolarità delle prestazioni avvenute.

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.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 del DURC relativo al beneficiario della presente liquidazione⁷, si può procedere alla liquidazione di Euro **€ 15.887.201,35**.

Applicazione

La spesa complessiva di € 15.887.201,35 trova capienza sui fondi impegnati con il presente Documento.

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 10 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 10 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 Contratto di Servizio del 29/10/2012 rep. n.686 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.

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

⁴ 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

⁵ Approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia con Deliberazione n.6 del 23/04/2018.

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 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.