

Oggetto Contratto di servizio per il TPL extraurbano nel territorio della Città Metropolitana di Torino - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto relative ai servizi erogati nel periodo aprile-ottobre 2016 (U.L. Euro 169.540,34).

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, su fondi già impegnati, i seguenti importi:
 1. **Euro 76.865,33** al Consorzio EXTRA.TO S.c.ar.l. (concessionario del Contratto di Servizio per il TPL Extraurbano nella Città Metropolitana di Torino²) – P.IVA n.10384410014 - Corso Turati, 19/6 – 10128 Torino - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel periodo aprile-ottobre 2016;
 2. **Euro 69.859,21** alla Società Gherra S.r.l. (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT04920690015 – Via Enrico Fermi, 29/31 – 10091 Alpignano (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel periodo giugno-ottobre³;
 3. **Euro 8.864,89** alla Società Rossatto Claudio (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT07580890015 – Via C. Miglietti, 25 – 10070 Germagnano (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel mese di ottobre 2016;
 4. **Euro 13.950,91** pari all'IVA calcolata sull'importo di cui ai precedenti punti;
- b) procedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento;
- c) accertare ed autorizzare l'emissione della reversale per il reinkasso della somma di **Euro 13.950,91** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2015-2016-2017 – annualità 2016, corrispondente al codice categoria 9010100 del Bilancio 2015 "Altre ritenute" (CAP . 9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment);
- d) impegnare **Euro 13.950,91** al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2015-2016-2017 – annualità 2016, corrispondente al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2015 "Uscite per partite di giro" (CAP . 4680/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario U 7.01.01.02.001 – Versamento delle ritenute per scissione contabile (split payment);
- 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 **Euro 13.950,91**, corrispondente all'IVA relativa agli importi liquidati;

- f) dare atto che l'importo fatturato e non liquidato in attesa dell'ottenimento del DURC relativo ad alcune Aziende consorziate⁴ sarà oggetto di successiva specifica liquidazione ad avvenuta verifica della regolarità contributiva delle medesime Aziende.

Motivazione

Con la sottoscrizione di specifica Convenzione la titolarità dei contratti di servizio precedentemente in capo alla Città Metropolitana di Torino è stata trasferita all'Agenzia a far data 01/10/2015. A decorrere dalla medesima data la Città Metropolitana è divenuta co-titolare dei contratti di servizio ceduti per quanto riguarda le scelte inerenti la pianificazione e aggiornamento dei programmi di servizio di TPL, coerentemente con le funzioni attribuite alle Città Metropolitane dalla L. 56/2014;

Il Consorzio EXTRA.TO S.c.ar.l. (concessionario dei Servizi di TPL Extraurbani nell'Area Metropolitana di Torino) e le Società gestrici di alcuni Servizi di TPL in territori montani vengono pagati su emissione di fattura.

Le fatture devono essere emesse conformemente a quanto prescritto dal contratto di servizio in quanto l'art 19.7 prevede che l'Ente concedente corrisponda, a seguito dell'esecuzione del servizio, l'85% delle compensazioni economiche stimate sulla base del PPE dell'anno di riferimento.

L'importo mensile liquidabile in acconto per l'anno 2016 risulta pari a Euro 2.342.258,53 oltre IVA al netto della ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010⁵.

Sono state presentate per il pagamento le seguenti fatture:

Extrato

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	Liquidabile per	somma già liquidata ⁶	residuo liquidabile	IVA 10%	Totale liquidato
57	03/05/2016	apr 2016	36.000,05	22.683,65	19.811,28	2.872,37	287,24	3.159,61
83	04/07/2016	giu 2016	2.113.219,64	2.104.881,80	2.092.955,58	11.926,22	1.192,62	13.118,84
90	04/07/2016	giu 2016	36.000,05	22.683,65	19.811,28	2.872,37	287,24	3.159,61
98	29/07/2016	lug 2016	2.113.219,64	2.104.881,80	2.092.955,58	11.926,22	1.192,62	13.118,84
105	29/07/2016	lug 2016	36.000,05	22.683,65	19.811,28	2.872,37	287,24	3.159,61
107	02/09/2016	ago 2016	2.113.219,64	2.104.881,80	2.092.955,58	11.926,22	1.192,62	13.118,84
115	05/09/2016	ago 2016	36.000,05	22.683,65	19.811,28	2.872,37	287,24	3.159,61
117	05/10/2016	set 2016	2.113.219,64	2.104.881,80	2.092.955,58	11.926,22	1.192,62	13.118,84
125	05/10/2016	set 2016	36.000,05	22.683,65	19.811,28	2.872,37	287,24	3.159,61
144	02/11/2016	ott 2016	36.000,05	22.683,65	19.811,28	2.872,37	287,24	3.159,61
136	02/11/2016	ott 2016	2.113.219,64	2.104.881,80	2.092.955,58	11.926,22	1.192,62	13.118,84
Totale			10.782.098,50	10.660.510,88	10.583.645,55	76.865,33	7.686,53	84.551,86

Ghera

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	Liquidabile per	somma già liquidata	residuo liquidabile	IVA 10%	Totale liquidato
32	04/07/2016	giu 2016	8.246,69	8.246,69	0,00	8.246,69	824,67	9.071,36
33	04/07/2016	giu 2016	3.153,00	3.153,00	0,00	3.153,00	0,00	3.153,00

39	01/08/2016	lug 2016	8.246,69	8.246,69	0,00	8.246,69	824,67	9.071,36
40	01/08/2016	lug 2016	3.258,10	3.258,10	0,00	3.258,10	0,00	3.258,10
41	02/09/2016	ago 2016	8.246,69	8.246,69	0,00	8.246,69	824,67	9.071,36
42	02/09/2016	ago 2016	3.258,10	3.258,10	0,00	3.258,10	0,00	3.258,10
43	07/09/2016	ago 2016	4.181,82	4.181,82	0,00	4.181,82	418,18	4.600,00
47	03/10/2016	set 2016	8.246,69	8.246,69	0,00	8.246,69	824,67	9.071,36
48	03/10/2016	set 2016	3.153,00	3.153,00	0,00	3.153,00	0,00	3.153,00
49	03/10/2016	set 2016	4.181,82	4.181,82	0,00	4.181,82	418,18	4.600,00
53	02/11/2016	ott 2016	8.246,69	8.246,69	0,00	8.246,69	824,67	9.071,36
54	02/11/2016	ott 2016	3.258,10	3.258,10	0,00	3.258,10	0,00	3.258,10
55	02/11/2016	ott 2016	4.181,82	4.181,82	0,00	4.181,82	418,18	4.600,00
Totale			69.859,21	69.859,21	0,00	69.859,21	5.377,89	75.237,10

**Rossatto
Claudio**

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	Liquidabile per	somma già liquidata	residuo liquidabile	IVA 10%	Totale liquidato
22/PA	10/11/2016	ott 2016	8.864,89	8.864,89	0,00	8.864,89	886,49	9.751,38
Totale			8.864,89	8.864,89	0,00	8.864,89	886,49	9.751,38

Totale generale	10.860.822,60	10.739.234,98	10.583.645,55	155.589,43	13.950,91	169.540,34
------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	-------------------	------------------	-------------------

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.⁷

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 liquidazione⁸, si può procedere pertanto alla liquidazione di **Euro 169.540,34** a favore delle Società concessionarie dei Servizi in oggetto.

Applicazione

La spesa complessiva di **Euro 169.540,34** trova capienza sui fondi già impegnati⁹ con applicazione alle risorse iscritte sul macroaggregato 10/02/1/103 "Acquisto di beni e servizi" del Bilancio 2016 – Piano finanziario (V° livello) V.1.02.02.15.001 "Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico".

*Il Direttore di Pianificazione e Controllo
Cesare Paonessa*

Torino, lì 22 novembre 2016

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 Provincia di Torino (ora Città Metropolitana di Torino) e delle Comunità Montane”, CIG 0327971A38, rep. n.13689 del 22/12/2010, stipulato in data 01/11/2011 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 alla Città Metropolitana di Torino è stata trasferita all’Agenzia a far data 01/10/2015. A decorrere dalla medesima data la Città Metropolitana è divenuta co-titolare dei contratti di servizio ceduti per quanto riguarda le scelte inerenti la pianificazione e aggiornamento dei programmi di servizio di TPL, coerentemente con le funzioni attribuite alle Città Metropolitane dalla L. 56/2014.

³ Compreso il saldo degli oneri sostenuti nel periodo per il pagamento del pedaggio previsto per l’attraversamento del Traforo del Frejus.

⁴ Pari complessivamente a Euro 121.587,62 oltre IVA, corrispondente alla quota spettante alla Società consorziata VIAGGI FURNO S.R.L. secondo la ripartizione indicata da Extra.To con nota prot. Agenzia n.10260 del 07/11/2016.

⁵ Pari a € 11.770,14 IVA esclusa.

⁶ Determinazione n.532 del 16/11/2016.

⁷ 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).

⁸ GHERRA SRL DURC n.INAIL_5340588 valido sino al 09/03/2017, ROSSATTO CLAUDIO DURC n.INPS_4205678 valido sino al 03/01/2017, S.T.A.A.V. - CALUSO VIAGGI DI VIGLIOCCO SRL DURC n.INAIL_5386476 valido sino al 11/03/2017.

⁹ Determinazioni n.88 del 04/03/2016, n.159 del 15/04/2016 e n.200 del 13/05/2016.