

**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 giugno-ottobre 2016 (U.L. Euro 985.630,38).

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, su fondi già impegnati, i seguenti importi:

1. **Euro 806.259,51** al Consorzio EXTRA.TO S.c.ar.l. (concessionario del Contratto di Servizio per il TPL Extraurbano nella Città Metropolitana di Torino<sup>2</sup>) – P.IVA n.10384410014 - Corso Turati, 19/6 – 10128 Torino - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel periodo giugno-ottobre 2016;
2. **Euro 2.090,91** al Consorzio Soc. Coop. A.A.T. (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT07490100018 - Corso Novara, 6 – 10152 Torino - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel periodo 01/06-15/07/2016<sup>3</sup>;
3. **Euro 800,00** alla Società Autoservizi Garofalo S. e C. (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT04418470011 – Piazza Fraiteve, 4 – 10158 Sestriere (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel mese di settembre 2016;
4. **Euro 30.641,77** 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 periodo giugno-ottobre 2016;
5. **Euro 39.220,35** alla Società Viaggi Rossatto di Rossatto Mauro (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT07589170013 – Fraz. Pian Castagna, 20 – 10070 Germagnano (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel periodo giugno-ottobre 2016;
6. **Euro 17.015,08** alla Società Vottero Autoservizi (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n. IT072825000111 – Via Pugno, 36 – 10070 Mezenale (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel periodo giugno-settembre 2016;
7. **Euro 89.602,76** 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 reincasso della somma di **Euro 89.602,76** 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 89.602,76** 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 89.602,76**, corrispondente all'IVA relativa agli importi liquidati.

## 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 207/2010<sup>4</sup>.

Sono state presentate per il pagamento le seguenti fatture:

### Extrato

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
84	04/07/2016	giu 2016	28.565,29	2.856,53	31.421,82
91	04/07/2016	giu 2016	132.268,43	13.226,84	145.495,27
99	29/07/2016	lug 2016	28.565,29	2.856,53	31.421,82
106	29/07/2016	lug 2016	132.268,43	13.226,84	145.495,27
108	02/09/2016	ago 2016	28.565,29	2.856,53	31.421,82
114	02/09/2016	ago 2016	132.268,43	13.226,84	145.495,27
118	05/10/2016	set 2016	28.565,29	2.856,53	31.421,82

124	05/10/2016	set 2016	132.268,43	13.226,84	145.495,27
126	07/10/2016	16-31 lug 2016	2.090,91	209,09	2.300,00
137	02/11/2016	ott 2016	28.565,29	2.856,53	31.421,82
143	02/11/2016	ott 2016	132.268,43	13.226,84	145.495,27
<b>Totale</b>			<b>806.259,51</b>	<b>80.625,95</b>	<b>886.885,46</b>

#### A.A.T.

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
PA 83_16	30/06/2016	giu 2016	4.181,82	418,18	4.600,00
PA 97_16	30/07/2016	01-15 lug 2016	2.090,91	209,09	2.300,00
<b>Totale</b>			<b>2.090,91</b>	<b>209,09</b>	<b>2.300,00</b>

#### Autoservizi Garofalo

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
29/PA	27/10/2016	set-ott 2016	800,00	80,00	880,00
<b>Totale</b>			<b>800,00</b>	<b>80,00</b>	<b>880,00</b>

#### Ghera

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
				0,00	0,00
				0,00	0,00
<b>Totale</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Rossatto Claudio

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
16/PA	04/07/2016	giu 2016	7.258,96	725,90	7.984,86
17/PA	09/08/2016	lug 2016	7.258,96	725,90	7.984,86
18/PA	05/09/2016	ago 2016	7.258,96	725,90	7.984,86
20/PA	10/10/2016	set 2016	8.864,89	886,49	9.751,38
<b>Totale</b>			<b>30.641,77</b>	<b>3.064,18</b>	<b>33.705,95</b>

#### Rossatto Mauro

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
31E	01/07/2016	giu 2016	7.844,07	784,41	8.628,48
32E	05/08/2016	lug 2016	7.844,07	784,41	8.628,48
33E	04/09/2016	ago 2016	7.844,07	784,41	8.628,48
35E	01/10/2016	set 2016	7.844,07	784,41	8.628,48
37E	04/11/2016	ott 2016	7.844,07	784,41	8.628,48
<b>Totale</b>			<b>39.220,35</b>	<b>3.922,04</b>	<b>43.142,39</b>

## Vottero

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
20_16	10/10/2016	giu 2016	4.253,77	425,38	4.679,15
21_16	10/10/2016	lug 2016	4.253,77	425,38	4.679,15
22_16	10/10/2016	ago 2016	4.253,77	425,38	4.679,15
23_16	10/10/2016	set 2016	4.253,77	425,38	4.679,15
<b>Totale</b>			<b>17.015,08</b>	<b>1.701,51</b>	<b>18.716,59</b>

  

<b>Totale generale</b>	<b>896.027,62</b>	<b>89.602,76</b>	<b>985.630,38</b>
------------------------	-------------------	------------------	-------------------

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.<sup>5</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>6</sup>, si può procedere pertanto alla liquidazione di **Euro 985.630,38** a favore delle Società concessionarie dei Servizi in oggetto.

## Applicazione

La spesa complessiva di **Euro 985.630,38** trova capienza sui fondi già impegnati<sup>7</sup> 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, li 16 novembre 2016

---

<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> "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.

<sup>3</sup> Con nota prot. Agenzia n.6345 del 15/07/2016 la Società A.A.T. ha comunicato la disdetta dei Servizi di TPL sub-affidati a far data da lunedì 18 luglio 2016.

<sup>4</sup> Pari a € 11.770,14 IVA esclusa.

<sup>5</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>6</sup> CAVOURESE SPA DURC n.INAIL\_5120689 valido sino al 17/02/2017, GTT S.p.A. DURC n.INPS\_4687473 valido sino al 22/02/2017, SADEM S.p.A. DURC n.INAIL\_5229255 valido sino al 28/02/2017, A.A.T. AZIENDA AUTONOLEGGIO TORINO CONS. SOC. COOP. DURC n.INPS\_4751432 valido sino al 28/02/2017, AUTOSERVIZI GAROFALO SALVATORE E C. S.N.C. DURC n.INAIL\_5349803 valido sino al 09/03/2017, ROSSATTO CLAUDIO DURC n.INPS\_4205678 valido sino al 03/01/2017, VIAGGI ROSSATTO DI ROSSATTO MAURO DURC n.3959431 valido sino al 29/11/2016, VOTTERO AUTOSERVIZI DI VOTTERO PRINA FIORENZO DURC n.3971797 valido sino al 30/11/2016.

<sup>7</sup> Determinazioni n.88 del 04/03/2016, n.159 del 15/04/2016 e n.200 del 13/05/2016.