

**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 ottobre-dicembre 2015 (U.L. Euro 8.046.975,53).

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 **7.006.504,86** 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 nei mesi di ottobre, novembre e dicembre 2015;
2. Euro **12.545,46** 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 nei mesi di ottobre, novembre e dicembre 2015;
3. Euro **400,00** 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 novembre 2015;
4. Euro **34.249,37** 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 nei mesi di ottobre, novembre e dicembre 2015<sup>3</sup>;
5. Euro **21.722,07** 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 nei mesi di ottobre, novembre e dicembre 2015;
6. Euro **23.532,21** 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 nei mesi di ottobre, novembre e dicembre 2015;
7. Euro **8.510,90** alla Società Vottero Autoservizi di Vottero Prina Fiorenzo (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del

medesimo contratto) – P.IVA n.IT07282500011 – Via Pugno Prina, 36 – 10070 Mezzenile (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nei mesi di ottobre e novembre 2015;

8. Euro **709.790,61** pari all'IVA calcolata sull'importo di cui ai precedenti punti;
  9. Euro **161.205,18** a favore della Città Metropolitana di Torino (Via Maria Vittoria, 12 - 10123 TORINO – P.IVA n.01907990012), a titolo di trasferimento per il finanziamento per il periodo ottobre-dicembre 2015 dei Servizi di TPL afferenti ai Comuni di Bardonecchia, Carmagnola, Chivasso, Giaveno e Sestriere nonché ai territori delle Comunità Montane Bassa Valle Susa e Val Cenischia (ora Valle Susa e Val Sangone), Valli Chisone e Germanasca (ora Pinerolese), Valle Pellice (ora Pinerolese) e Valli Di Lanzo (ora Valli Di Lanzo, Ceronda e Casternone) in base agli Accordi di Programma sottoscritti dalla Provincia di Torino con i medesimi Enti;
- b) procedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento;
  - c) accertare ed autorizzare l'emissione della reversale per il reincasso della somma di Euro **709.790,61** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice risorsa 6.02.0000 del Bilancio 2015 "Ritenute erariali" (CAP . 9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - E 9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment);
  - d) impegnare Euro **709.790,61** al codice intervento 4.00.00.02 del Bilancio 2015 "Ritenute erariali" (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 **709.790,61**, 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 2015 risulta pertanto pari a Euro 2.388.440,13 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	Liquidabile <sup>5</sup>	IVA 10%	Totale
88	05/11/2015	ott 2015	2.159.389,96	2.137.235,67	213.723,57	2.373.113,53
89	05/11/2015	ott 2015	131.952,81	131.952,81	13.195,28	145.148,09
90	05/11/2015	ott 2015	28.433,78	28.433,78	2.843,38	31.277,16
96	05/11/2015	ott 2015	36.511,36	36.511,36	3.651,14	40.162,50
101	03/12/2015	nov 2015	2.159.389,96	2.137.235,67	213.723,57	2.373.113,53
102	03/12/2015	nov 2015	131.952,81	131.952,81	13.195,28	145.148,09
103	03/12/2015	nov 2015	28.433,78	28.433,78	2.843,38	31.277,16
109	03/12/2015	nov 2015	36.511,36	36.511,36	3.651,14	40.162,50
115	31/12/2015	ott-dic 2015	6.156,00	4.104,00	410,40	6.566,40
116	31/12/2015	dic 2015	2.159.389,96	2.137.235,67	213.723,57	2.373.113,53
117	31/12/2015	dic 2015	131.952,81	131.952,81	13.195,28	145.148,09
118	31/12/2015	dic 2015	28.433,78	28.433,78	2.843,38	31.277,16
124	31/12/2015	dic 2015	36.511,36	36.511,36	3.651,14	40.162,50
<b>Totale</b>			<b>7.075.019,73</b>	<b>7.006.504,86</b>	<b>700.650,49</b>	<b>7.775.670,22</b>

#### A.A.T.

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	Liquidabile	IVA 10%	Totale
PA 140_15	31/10/2015	ott 2015	4.181,82	4.181,82	418,18	4.600,00
PA 144_15	30/11/2015	nov 2015	4.181,82	4.181,82	418,18	4.600,00
PA 157_15	31/12/2015	dic 2015	4.181,82	4.181,82	418,18	4.600,00
<b>Totale</b>			<b>12.545,46</b>	<b>12.545,46</b>	<b>1.254,55</b>	<b>13.800,01</b>

#### Autoservizi Garofalo

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	Liquidabile	IVA 10%	Totale
				0,00	0,00	0,00
34/PA	30/11/2015	nov 2015	400,00	400,00	40,00	440,00
				0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>			<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>40,00</b>	<b>440,00</b>

#### Ghera

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	Liquidabile	IVA 10%	Totale
38	06/11/2015	ott 2015	8.230,19	8.230,19	823,02	9.053,21
39	06/11/2015	ott 2015	3.220,90	3.220,90	0,00	3.220,90
40	01/12/2015	nov 2015	8.230,19	8.230,19	823,02	9.053,21
41	06/11/2015	nov 2015	3.117,00	3.117,00	0,00	3.117,00
2	07/01/2016	dic 2015	8.230,19	8.230,19	823,02	9.053,21
3	07/01/2016	dic 2015	3.220,90	3.220,90	0,00	3.220,90
<b>Totale</b>			<b>34.249,37</b>	<b>34.249,37</b>	<b>2.469,06</b>	<b>36.718,43</b>

**Rossatto Claudio**

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	Liquidabile	IVA 10%	Totale
13/PA	09/11/2015	ott 2015	7.240,69	7.240,69	724,07	7.964,76
15/PA	30/11/2015	nov 2015	7.240,69	7.240,69	724,07	7.964,76
2/PA	07/01/2016	dic 2015	7.240,69	7.240,69	724,07	7.964,76
<b>Totale</b>			<b>21.722,07</b>	<b>21.722,07</b>	<b>2.172,21</b>	<b>23.894,28</b>

**Rossatto Mauro**

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	Liquidabile	IVA 10%	Totale
13E	07/11/2015	ott 2015	7.844,07	7.844,07	784,41	8.628,48
15E	04/12/2015	nov 2015	7.844,07	7.844,07	784,41	8.628,48
17E	07/01/2016	dic 2015	7.844,07	7.844,07	784,41	8.628,48
<b>Totale</b>			<b>23.532,21</b>	<b>23.532,21</b>	<b>2.353,22</b>	<b>25.885,43</b>

**Vottero**

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	Liquidabile	IVA 10%	Totale
34/PA/2015	31/10/2015	ott 2015	4.255,45	4.255,45	425,55	4.681,00
35/PA/2015	04/12/2015	nov 2015	4.255,45	4.255,45	425,55	4.681,00
				0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>			<b>8.510,90</b>	<b>8.510,90</b>	<b>851,09</b>	<b>9.361,99</b>

<b>Totale generale</b>			<b>7.175.979,74</b>	<b>7.107.464,87</b>	<b>709.790,61</b>	<b>7.885.770,35</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>6</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 e delle risorse disponibili, si può procedere pertanto alla liquidazione di Euro **7.885.770,35** a favore delle Società concessionarie dei Servizi in oggetto e di Euro **161.205,18** a favore della Città Metropolitana.

**Applicazione**

La spesa complessiva di Euro **8.046.975,53** trova capienza come segue:

- per Euro **7.885.770,35** sui fondi già impegnati<sup>7</sup> al codice intervento del Bilancio 2015 n.1050103 - cap.530/30 "Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico – Città Metropolitana di Torino" (Impegno n.2015/512);
- per Euro **161.205,18** sui fondi già impegnati<sup>8</sup> al codice intervento del Bilancio 2015 n.1050103 - cap.550/220 "Trasferimenti correnti ad Amministrazioni locali - TPL".

## CIG

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: **0327971A38**

## Attenzione

Le ritenute potranno essere svincolate soltanto in sede di liquidazione finale.

A seguito dell'adozione del presente atto di liquidazione è necessario provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento<sup>9</sup>.

Il Direttore dell'Area Pianificazione e Controllo  
*Cesare Paonessa*

Torino, lì 25 gennaio 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> Compreso il saldo degli oneri sostenuti nel periodo per il pagamento del pedaggio previsto per l'attraversamento del Traforo del Frejus.

<sup>4</sup> Pari a € 12.002,21 IVA esclusa.

<sup>5</sup> La somma di Euro 68.514,87 IVA esclusa viene trattenuta in attesa della regolarizzazione della situazione contributiva della Società consorziata Vagamondo Viaggi Furno - Corso Nazioni Unite, 38 - 10073 Ciriè (TO), come da nota prot. Agenzia n.351 del 20/01/2016.

<sup>6</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>7</sup> Determinazione n.501 del 31/12/2015.

<sup>8</sup> Determinazione n.501 del 31/12/2015.

<sup>9</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.