

**Oggetto** Contratto di Servizio per il TPL extraurbano nel territorio della Provincia di Alessandria - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto per i Servizi relativi al periodo giugno-ottobre 2016 (U.L. Euro 3.037.871,78).

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 € 2.745.895,57** alla Società Consortile Alessandrina Trasporti (SCAT a r.l., concessionaria del Contratto di Servizio per il TPL Extraurbano nel Bacino Provinciale di Alessandria<sup>2</sup>) – P.IVA n.IT02265840062 – Viale Milite Ignoto, 26/28 – 15121 Alessandria - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel periodo giugno-settembre 2016 oltre a quanto spettante a titolo di agevolazioni tariffarie diversamente abili e FF.OO.;
  2. **Euro € 291.976,21** 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 **Euro € 291.976,21** 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 € 291.976,21** 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 € 291.976,21**, corrispondente all'IVA relativa agli importi liquidati.

## Motivazione

La Società Consortile Alessandrina Trasporti (SCAT a r.l.), concessionaria del Contratto di Servizio per il TPL Extraurbano nel Bacino Provinciale di Alessandria viene pagata su emissione di fattura.

La Società Consortile Alessandrina Trasporti a r.l. ha presentato per il pagamento le seguenti fatture:

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale
30/CDS	22/09/2016	10-30 giu 2016	€ 380.838,54	€ 38.083,85	€ 418.922,39
31/CDS	22/09/2016	lug 2016	€ 634.730,89	€ 63.473,09	€ 698.203,98
32/CDS	22/09/2016	ago 2016	€ 634.730,89	€ 63.473,09	€ 698.203,98
33/CDS	05/10/2016	set 2016	€ 634.730,89	€ 63.473,09	€ 698.203,98
34/CDS	02/11/2016	ott 2016	€ 634.730,89	€ 63.473,09	€ 698.203,98
35/CDS	10/11/2016	giu-ott 2016	-€ 173.866,53	€ 0,00	-€ 173.866,53
<b>Totale</b>			<b>€ 2.745.895,57</b>	<b>€ 291.976,21</b>	<b>€ 3.037.871,78</b>

Con DGR n.77-3815 del 04/08/2016 la Giunta Regionale ha individuato la misura effettiva dell'aiuto di Stato SA.38132 (2015/C – ex 2014/NN) da recuperare ad ARFEA S.p.A. in esecuzione della Decisione della Commissione Europea C(2016)3472 final del 10/06/2016.

Con D.D.R. n.2099/A18000 del 05/08/2016, in attuazione della sopra richiamata Deliberazione n.77-3815 è stato ingiunto all'Azienda ARFEA S.p.A. di Alessandria – Via Milite Ignoto, 26/28 di provvedere al pagamento della somma di Euro 1.613.866,53 entro 10 giorni dalla notifica del provvedimento.

La stessa DGR n.77-3815 del 04/08/2016 prevede, in caso di mancato rispetto dei termini di pagamento, che l'aiuto di Stato venga recuperato ai sensi degli artt. 1241 e 1243 del Codice Civile con la quota di spettanza dei corrispettivi dei Contratti di Servizio per la quota relativa alla Società ARFEA: con D.D.R. n.2935 del 24/10/2016 la Regione Piemonte ha pertanto trattenuto dalla quota di trasferimenti destinati all'Agenzia per il finanziamento dei Servizi di TPL di competenza la somma di Euro 1.614.304,23 a titolo di restituzione di quanto dovuto dalla Società ARFEA richiedendo all'Agenzia nel contempo, tra l'altro, di provvedere al recupero di tale somma dai prossimi pagamenti destinati alla medesima ARFEA.

In considerazione delle ripercussioni sul Bilancio aziendale ARFEA derivanti dalla necessità di provvedere alla restituzione della quota sopra richiamata, con nota prot. Agenzia n.10468 del 10/11/2016 la Società Consortile Alessandrina Trasporti (SCAT – concessionaria del Servizio di TPL Extraurbano nel territorio della Provincia di Alessandria) ha trasmesso una proposta di ARFEA di pagamento rateale dell'importo sopra richiamato nel periodo giugno 2016-maggio 2017: contestualmente SCAT ha emesso nota di credito n.35/CDS del 10/11/2016 per Euro 173.866,53 (esente IVA ex art.15 DPR 633/1972) a copertura delle quote di restituzione relative al periodo giugno-ottobre 2016 coerentemente con la proposta di rateizzazione richiamata.

Al fine di rendere disponibile alla Società ARFEA il flusso di cassa necessario a garantire il regolare svolgimento dei Servizi di TPL affidati, si ritiene condivisibile la proposta ricevuta di rateizzazione nel periodo giugno 2016 - maggio 2017 delle somme da restituire per un totale di Euro 1.613.866,53 oltre a eventuali ulteriori interessi maturati.

Le fatture sono state emesse conformemente a quanto prescritto dal contratto di servizio in quanto l'art.7.2 prevede che l'Ente concedente corrisponda, a seguito dell'esecuzione del servizio, il 95% delle compensazioni economiche spettanti<sup>3</sup> al netto alla ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010<sup>4</sup>.

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 **€ 3.037.871,78**.

## Applicazione

La spesa complessiva di **€ 3.037.871,78** trova capienza sui fondi già impegnati<sup>7</sup> con applicazione al codice intervento del Bilancio 2016 n.1050103 - cap.530/25 "Servizio TPL nel Bacino di Alessandria – Bacino sud-est".

## CIG

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: **0326630798**

## 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>8</sup>.

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

Torino, lì 11 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 del servizio di Trasporto Pubblico Locale nel Bacino Provinciale di Alessandria", sottoscritto in data 05/08/2010 (rep. n.2625) con la Società Consortile Alessandrina Trasporti (SCAT) a r.l. (costituita tra le Società ARFEA-Aziende Riunite Filovie e Autolinee S.p.A. – AL, Autolinee Acquesi S.r.l. – Acqui Terme – AL, Autolinee F.Ili Mortara S.r.l. – AL, Autolinee Val Borbera S.r.l. – Cabella Ligure – AL, C.I.T.-Consorzio Intercomunale

---

Trasporti S.p.A. – Novi Ligure – AL, GTT-Gruppo Torinese Trasporti S.p.A. – TO, Marletti Autolinee S.r.l. – Cocconato – AT, Maestri Autoservizi S.a.s. di Maestri Ivo & c – Ticineto – AL, Russo Giuseppe Autoservizi – Valenza – AL, SAAMO-Società Autolinee Alto Monferrato Ovadese S.p.A. – Ovada – AL e STAC-Società Trasporti Automobilistici Casalesi S.r.l. – Casale Monferrato – AL) 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 Provincia di Alessandria è stata trasferita all'Agenzia a far data 10/06/2016. Sono fatte salve le competenze in materia di programmazione e pianificazione dei Servizi di Trasporto attribuite alle Province dalla L. 56/2014.

<sup>3</sup> calcolato sul minore valore tra produzione consuntivata mensilmente e produzione mensile programmata. In attesa di completare gli approfondimenti relativi alla produzione ammissibile a contribuzione, si ritiene possibile considerare la produzione prevista dal PEA approvato.

<sup>4</sup> Pari a Euro/mese 3.164,48 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> ARFEA S.p.A. DURC n. INPS\_4763956 valido sino al 02/03/2017 – Autolinee Acquesi S.r.l. DURC n. INAIL\_4291551 valido sino al 16/11/2016 - Autolinee F.lli Mortara S.r.l. DURC n. INPS\_4617875 valido sino al 15/02/2017 –Autolinee Val Borbera S.r.l. DURC n. INPS\_4099188 valido sino al 17/12/2016 - C.I.T. S.p.A. DURC n. INPS\_4750158 valido sino al 27/02/2017 - GTT S.p.A. DURC n. INPS\_4687473 valido sino al 22/02/2017 - Marletti Autolinee S.r.l. DURC n. 3934784 valido sino al 25/11/2016 - Maestri Autoservizi S.a.s. DURC n. INPS\_4765540 valido sino al 02/03/2017 - Russo Giuseppe Autoservizi DURC n. INPS\_4435553 valido sino al 26/01/2017 – SAAMO S.p.A. DURC n. INAIL\_4333196 valido sino al 19/11/2016 - STAC S.r.l. DURC n. 3847352 valido sino al 17/11/2016.

<sup>7</sup> Determinazione n.473 del 21/10/2016.

<sup>8</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.