

**Oggetto** Contratto di servizio per il TPL urbano ed extraurbano nel BACINO CUNEO (SUD) - Liquidazione compensazioni economiche per i servizi erogati nel mese di ottobre 2016 (U.L. € 1.518.028,60).

### Determinazione del Direttore dell'Area 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. € **1.380.026,00** al **Consorzio GRANDA BUS** (P.I. 02995120041), Via Circonvallazione n. 19 – 12037 SALUZZO (CN), a titolo di acconto per i servizi di trasporto pubblico locale (urbano ed extraurbano) afferenti il **Bacino di Cuneo (SUD)**, prestati nel mese di **ottobre 2016**;
  2. € **138.002,60** pari all'IVA 10%, 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 € **138.002,60** relativamente alle quote di IVA 10%, oggetto della presente liquidazione, al codice categoria 9010100 del Bilancio 2016-2017 e 2018 – annualità 2016, "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 la somma di € **138.002,60** al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2016-2017 e 2018 – annualità 2016, "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 € **138.002,60** corrispondente all'IVA 10%, relativa all'importo liquidato al **Consorzio GRANDA BUS** di Saluzzo.

#### Motivazione

Il **Consorzio GRANDA BUS** di Saluzzo, concessionario del servizio di trasporto pubblico locale (urbano ed extraurbano) della Provincia di Cuneo e delle Conurbazioni di Alba, Bra e Cuneo, i cui contratti di servizio sono stati formalmente trasferiti all'Agenzia della mobilità piemontese, *iuxta* convenzione, sottoscritta in data 26 agosto 2015, a far data dal **1 settembre 2015**, ha presentato per il pagamento le fatture riportate in allegato, parte integrante e sostanziale del presente atto.

Le sopra indicate fatture sono state emesse conformemente a quanto prescritto dai rispettivi contratti di servizio (Rep.n. 19875/2010, n. 11805/2010, n. 18358/2011 e n. 10977/2004) e secondo la ripartizione indicata dall'Agenzia della mobilità piemontese, con nota Prot.n. 0002803 del 7 aprile 2016, in ordine al mese di **ottobre 2016**.

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>2</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 alla liquidazione della spesa complessiva, pari ad **€ 1.518.028,60**.

### **Applicazione**

La spesa complessiva di **€ 1.518.028,60** trova capienza sui fondi già impegnati<sup>3</sup> al codice macroaggregato 10021103 "Acquisto di beni e servizi" del Bilancio 2016, 2017 e 2018, annualità 2016 - cap. 530/20 "Contratti di servizio di trasporto pubblico – Bacino sud (Cuneo)" – Piano Finanziario u. 1.03.02.15.001 – (impegno 2016/203).

Il Servizio Bilancio e Ragioneria ha provveduto alla verifica della regolarità contributiva, mediante acquisizione telematica del **Documento Unico per la Regolarità Contributiva (D.U.R.C.)**, di ogni singola Azienda componente il Consorzio GRANDA BUS di Saluzzo, risultata alla data odierna **regolare**, come evidenziato dal prospetto DURC, allegato alla presente determinazione per farne parte integrante e sostanziale.

### **CIG**

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: **0323200911**

### **Attenzione**

A seguito dell'adozione del presente atto di liquidazione è necessario provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento<sup>4</sup>.

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

Torino, lì 17 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 piemontese – art. 35 del “Regolamento di contabilità”, approvato con deliberazione n. 3/2 dall’Assemblea consortile nella seduta del 29 settembre 2005 e s.m.i.

<sup>2</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 piemontese) l’IVA dovuta sia versata dagli enti non più al fornitore, ma direttamente all’erario.

<sup>3</sup> Determinazione dirigenziale n. 83 del 04/03/2016.

<sup>4</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 e s.m.i.