

**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 mese di dicembre 2019 (U.L. € 2.461.744,43).

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. **€ 2.202.826,69** 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 mese di dicembre 2019;
2. **€ 14.655,36** 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 mese di dicembre 2019<sup>3</sup>;
3. **€ 8.908,74** 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 dicembre 2019;
4. **€ 7.844,07** alla Società Rossatto Roberto (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT11781680019 – Frazione Pian Castagna, 20 – 10070 Germagnano (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel mese di dicembre 2019;
5. **€ 3.919,90** alla Società Vottero Autoservizi (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT07282500011 – Via Pugnetto, 36 – 10070 Mezenile (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel mese di dicembre 2019;
6. **€ 223.589,67** 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 **€ 223.589,67** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2019-2020-2021<sup>4</sup>, annualità 2020 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti –

TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;

- d) impegnare € **223.589,67** al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2019-2020-2021, annualità 2020 (Cap.4680/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario U 7.01.01.02.001;
- 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 € **223.589,67**, 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.

Gli importi mensili fatturabili in acconto per l'anno 2019 (IVA esclusa) risultano i seguenti:

|  |                |
|--|----------------|
| Servizi Extraurbani <sup>5</sup>                             | € 2.021.238,88 |
| Servizi ProviBUS   | € 36.803,52    |
| Servizi afferenti alla Conurbazione di Ivrea                 | € 134.608,62   |
| Servizi afferenti alla Conurbazione di Pinerolo <sup>6</sup> | € 29.212,47    |

al netto della ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010<sup>7</sup>. Tale importo è stato comunicato al Consorzio concessionario con nota prot. Agenzia n.2161 del 04/03/2019<sup>8</sup> richiedendo di adeguare di conseguenza le fatture emesse in acconto a partire dal mese di marzo 2019.

Sono state presentate per il pagamento le seguenti fatture:

### Extrato

| n.            | data       | periodo di riferimento | Servizio        | Imponibile            | IVA 10%             | Totale liquidato      |
|---------------|------------|------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 354/E         | 31/12/2019 | dic-19                 | TPL Extraurbano | € 2.010.213,72        | € 201.021,37        | € 2.211.235,09        |
| 355/E         | 31/12/2019 | dic-19                 | TPL Ivrea       | € 129.102,76          | € 12.910,28         | € 142.013,04          |
| 356/E         | 31/12/2019 | dic-19                 | TPL Pinerolo    | € 28.013,74           | € 2.801,37          | € 30.815,11           |
| 361/E         | 31/12/2019 | dic-19                 | ProviBUS        | € 35.496,47           | € 3.549,65          | € 39.046,12           |
| <b>Totale</b> |            |                        |                 | <b>€ 2.202.826,69</b> | <b>€ 220.282,67</b> | <b>€ 2.423.109,36</b> |

## Ghera

| n.            | data       | periodo di riferimento | Servizio        | Imponibile         | IVA 10%           | Totale liquidato   |
|---------------|------------|------------------------|-----------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 300/V         | 27/12/2019 | dic-19                 | TPL Extraurbano | € 8.215,54         | € 821,55          | € 9.037,09         |
| 301/V         | 27/12/2019 | dic-19                 | rimborso Frejus | € 2.258,00         | € 0,00            | € 2.258,00         |
| 302/V         | 27/12/2019 | dic-19                 | TPL Extraurbano | € 4.181,82         | € 418,18          | € 4.600,00         |
| <b>Totale</b> |            |                        |                 | <b>€ 14.655,36</b> | <b>€ 1.239,73</b> | <b>€ 15.895,09</b> |

## Rossatto Claudio

| n.            | data       | periodo di riferimento | Servizio        | Imponibile        | IVA 10%         | Totale liquidato  |
|---------------|------------|------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 59            | 07/01/2020 | dic-19                 | TPL Extraurbano | € 8.908,74        | € 890,87        | € 9.799,61        |
| <b>Totale</b> |            |                        |                 | <b>€ 8.908,74</b> | <b>€ 890,87</b> | <b>€ 9.799,61</b> |

## Rossatto Roberto

| n.            | data       | periodo di riferimento | Servizio        | Imponibile        | IVA 10%         | Totale liquidato  |
|---------------|------------|------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 1/PA          | 03/01/2020 | dic-19                 | TPL Extraurbano | € 7.844,07        | € 784,41        | € 8.628,48        |
| <b>Totale</b> |            |                        |                 | <b>€ 7.844,07</b> | <b>€ 784,41</b> | <b>€ 8.628,48</b> |

## Vottero

| n.            | data       | periodo di riferimento | Servizio        | Imponibile        | IVA 10%         | Totale liquidato  |
|---------------|------------|------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 1004PA        | 07/01/2020 | dic-19                 | TPL Extraurbano | € 3.919,90        | € 391,99        | € 4.311,89        |
| <b>Totale</b> |            |                        |                 | <b>€ 3.919,90</b> | <b>€ 391,99</b> | <b>€ 4.311,89</b> |

|                        |  |  |  |                       |                     |                       |
|------------------------|--|--|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Totale generale</b> |  |  |  | <b>€ 2.238.154,76</b> | <b>€ 223.589,67</b> | <b>€ 2.461.744,43</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>9</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 dei DURC relativi ai beneficiari della presente liquidazione<sup>10</sup>, si può procedere pertanto alla liquidazione di **€ 2.461.744,43** a favore delle Società concessionarie dei Servizi in oggetto.

## Applicazione

La spesa complessiva di **€ 2.461.744,43** trova capienza sui fondi già impegnati<sup>11</sup> con applicazione alle risorse iscritte sul macroaggregato 10/02/1/103 "Acquisto di beni e servizi" del Bilancio 2019 – Piano finanziario (V° livello) V U.1.03.02.15.001 "Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico" così ripartiti:

- € 2.423.109,36 sull'impegno n.2019/135;
- € 15.895,09 sull'impegno n.2019/137;
- € 9.799,61 sull'impegno n.2019/138;
- € 8.628,48 sull'impegno n.2019/139;
- € 4.311,89 sull'impegno n.2019/140.

*Il Direttore di Pianificazione e Controllo  
Cesare Paonessa*

Atto prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. N 82/2005 e ss.mm.)

Torino, lì 04 marzo 2020

---

**VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE**

A norma dell'art. 151, comma 4, del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 e degli art. 32 e 33 del "Regolamento di contabilità".

|                    |  |
|--------------------|--|
| Data 04 marzo 2020 | Il direttore generale<br>Cesare Paonessa |
|--------------------|--|

---

<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> Approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con Deliberazione n.2 del 02/04/2019.

<sup>5</sup> Calcolata sulla base delle risorse che si prevede saranno complessivamente disponibili e comprensiva delle quote fatturate direttamente dalle Società subaffidatarie (in attesa del completamento di un Piano di Riorganizzazione dei Servizi congiunto e condiviso tra Consorzio concessionario, Amministrazioni interessate e Agenzia e finalizzato a garantire coerenza tra valore del Servizio erogato e risorse disponibili per il suo finanziamento).

<sup>6</sup> oltre agli oneri spettanti a seguito dell'imposizione dell'obbligo di libera circolazione sulle nuove linee mercatali n.708 e 709 dal 02/02/2019 (pari a €/giorno 288,00 IVA inclusa).

<sup>7</sup> Pari complessivamente a € 11.165,14 IVA esclusa.

<sup>8</sup> Come integrata da nota prot. Agenzia n.2256 del 04/03/2019.

---

<sup>9</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>10</sup> Come da documentazione conservata agli atti.

<sup>11</sup> Determinazione n.724 del 27/12/2018.