

Oggetto Contratto di Servizio per il TPL urbano e suburbano nell'Area Metropolitana di Torino - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto relative ai servizi erogati nell'anno 2019 (U.L. € 12.960.741,04).

Determinazione del Direttore dell'Area Pianificazione e Controllo

Decisione

Il Direttore di Pianificazione e Controllo Cesare Paonessa, nell'ambito della propria competenza¹, determina di:

- a) liquidare, su fondi già impegnati, i seguenti importi:
 1. **€ 11.782.491,85** alla società G.T.T. S.p.A. (P.I. 08559940013), C.so Turati 19/6, 10128 Torino, a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i Servizi di Trasporto Pubblico urbani e suburbani nell'Area Metropolitana di Torino prestati nell'anno 2019;
 2. **€ 1.178.249,19** pari all'IVA 10% 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 **€ 1.178.249,19** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2020-2021-2022², annualità 2020 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti - TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;
- d) impegnare **€ 1.178.249,19** al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2020-2021-2022, 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 **€ 1.178.249,19**, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato.

Motivazione

L'Agenzia per la Mobilità Piemontese (con riferimento ai servizi di TPL di superficie), la Città di Torino (con specifico riferimento ai servizi di Linea 1 di Metropolitana), hanno sottoscritto con la società concessionaria GTT SPA, il Contratto di Servizio per la mobilità urbana e suburbana nell'Area Metropolitana di Torino.³

La società G.T.T. S.p.A., ha presentato per il pagamento le seguenti fatture:

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale
2020000086	26/05/2020	saldo 2019	€ 12.732.610,85	€ 1.273.261,09	€ 14.005.871,94
liquidabile per			€ 11.782.491,85	€ 1.178.249,19	€ 12.960.741,04
Totale liquidabile			€ 11.782.491,85	€ 1.178.249,19	€ 12.960.741,04

L'art. 30 comma 1 del Contratto prevede che le fatture siano pagate nella misura del 90% dell'imponibile, previa attestazione della regolarità delle prestazioni avvenute. Tuttavia, su esplicita richiesta della Società concessionaria, con nota prot. Agenzia n.1475 del 14/02/2019 l'importo fatturabile in acconto per l'anno 2019 a fronte del Contratto in oggetto è stato definito in € 10.081.837,50 oltre IVA, interamente liquidabile.

L'art.30.2 del Contratto subordina la liquidazione delle spettanze a saldo, calcolate sulla base della produzione dichiarata e/o verificata, all'avvenuta presentazione di una specifica relazione tecnico-finanziaria sull'esercizio in esame.

In attesa di definire congiuntamente con la Società concessionaria l'effettiva entità delle spettanze dovute a saldo dei servizi erogati nell'anno 2019⁴ e di ricevere e verificare la documentazione contrattualmente prevista, si ritiene comunque possibile liquidare la fattura richiamata nella misura del 95% di quanto spettante secondo le analisi condotte dall'Agenzia.

Peraltro, 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 debba essere versata direttamente all'erario dall'Agenzia.⁵

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 liquidazione⁶, si può procedere alla liquidazione di **€ 12.960.741,04**.

Applicazione

La spesa complessiva di **€ 12.960.741,04** trova capienza sui fondi già impegnati⁷ al codice intervento del Bilancio 2019 n.1050103 – cap.530/50 - "*Prestazioni di Servizio - Servizi Trasporto Pubblico Locale*" - Piano Fin. V U.1.03.02.15.001 (impegno n.2019/144).

CIG

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: **05538603BA**

Attenzione

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

A seguito dei chiarimenti forniti con circolare 22 del 29/07/2008 emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze non si procederà agli adempimenti previsti dal DM n. 40 del 18 gennaio 2008, in vigore a far data dal 29 marzo 2008, in materia di pagamenti da parte delle Pubbliche Amministrazioni, per le erogazioni economiche a favore della GTT Spa poiché trattasi di società a totale partecipazioni pubblica.

A seguito dell'adozione del presente atto di liquidazione è necessario provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento⁸.

Il Direttore dell'Area 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 18 giugno 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 18 giugno 2020	Il direttore generale Cesare Paonessa
---------------------	--

¹ 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.

² Approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con Deliberazione n.1 del 20/05/2020.

³ Contratto di Servizio derivante dall'avvenuta aggiudicazione definitiva della procedura di gara per l'affidamento in concessione dei Servizi di Mobilità urbana e metropolitana nell'Area di Torino (CIG 05538603BA) effettuata dalla Città di Torino quale stazione appaltante in nome e per conto dell'Agenzia per la Mobilità Metropolitana, della quale è stato dato atto con Determinazione n.288 del 26/07/2012. La Sez. III del Contratto di Servizio è riferita al Servizio della Linea 1 di Metropolitana

⁴ Le risultanze delle analisi effettuate dall'Agenzia sono state comunicate alla Società concessionaria con nota prot. n.4792 del 12/06/2020.

⁵ 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).

⁶ Come da documentazione conservata agli atti.

⁷ Determinazione n.731 del 27/12/2018.

⁸ 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.