

**Oggetto** Contratto di servizio per il TPL extraurbano nell'Area Metropolitana di Torino - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto per i Servizi a chiamata MeBUS erogati nel mese di marzo 2020 (U.L. € 22.626,63).

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. **€ 20.569,66** al Consorzio EXTRA.TO S.c.ar.l. (concessionario dei Servizi di TPL Extraurbani nell'Area 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 a chiamata MeBUS prestati nel mese di marzo 2020;
  2. **€ 2.056,97** 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 **€ 2.056,97** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2019-2020-2021<sup>3</sup>, annualità 2020 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;
- d) impegnare **€ 2.056,97** 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 **€ 2.056,97**, corrispondente all'IVA relativa agli importi liquidati.

**Motivazione**

Il Consorzio EXTRA.TO S.c.ar.l. (concessionario dei Servizi di TPL Extraurbani nell'Area Metropolitana di Torino) viene pagato su emissione di fattura.

Il Consorzio EXTRA.TO S.c.ar.l. ha presentato per il pagamento le seguenti fatture:

| n.            | data       | mese di riferimento | Imponibile         | IVA 10%           | Totale             |
|---------------|------------|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 90/E          | 27/04/2020 | mar-20              | € 7.645,01         | € 764,50          | € 8.409,51         |
| 91/E          | 27/04/2020 | mar-20              | € 3.375,76         | € 337,58          | € 3.713,34         |
| 92/E          | 27/04/2020 | mar-20              | € 4.615,11         | € 461,51          | € 5.076,62         |
| 93/E          | 27/04/2020 | mar-20              | € 4.933,78         | € 493,38          | € 5.427,16         |
| <b>Totale</b> |            |                     | <b>€ 20.569,66</b> | <b>€ 2.056,97</b> | <b>€ 22.626,63</b> |

Le fatture sono state emesse conformemente a quanto prescritto dal contratto di servizio in quanto l'art. 17.2 prevede che i Servizi diversi da quelli di linea quale il Servizio in oggetto siano compensati con il medesimo corrispettivo unitario definito per i servizi di linea (1,407 Euro/km) oltre a un compenso forfettario fisso per gli oneri connessi al call-center pari a 18,00 Euro/ora e l'art 17.6 prevede che l'Ente concedente corrisponda, a seguito dell'esecuzione del servizio, l'85% delle compensazioni economiche spettanti<sup>4</sup> al netto alla ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010.

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 ai beneficiari della presente liquidazione<sup>6</sup>, si può procedere pertanto alla liquidazione di **€ 22.626,63**.

### **Applicazione**

La spesa complessiva di **€ 22.626,63** trova capienza sui fondi già impegnati<sup>7</sup> con applicazione al codice intervento del Bilancio 2019-2020-2021 – annualità 2020 - n.1050103 - cap.530/50 “*Prestazioni di Servizio - Servizi di Trasporto Pubblico Locale*” – Piano Finanziario V U.1.03.02.15.001 (impegno n.2020/69).

### **CIG**

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: **2629927C67**

### **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*

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 13 maggio 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 13 maggio 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> Contratto di servizio relativo al Trasporto Pubblico Locale in Area Metropolitana di Torino, CIG 2629927C67, rep. n. 174 del 16/07/2012, stipulato in data 16/07/2012 con la Società EXTRA.TO S.c. a r.l. a seguito di conclusione della procedura a evidenza pubblica indetta con Determinazione n. 227 del 01/06/2011.

<sup>3</sup> Approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con Deliberazione n.2 del 02/04/2019.

<sup>4</sup> Per i Servizi a chiamata, non essendo ovviamente possibile redigere un Programma di Esercizio come per i Servizi di Linea "ordinari", le compensazioni vengono definite, in analogia con quanto avvenuto sin dall'istituzione dei Servizi a chiamata, sulla base della produzione effettivamente erogata e verificata nel periodo di riferimento. A partire dal mese di marzo 2020 e sino al permanere della situazione emergenziale connessa al Covid-19, in ragione del limitato numero di addetti aziendali in servizio legato alla situazione straordinaria, si ritiene di accettare in acconto fatture di importo analogo a quelle del corrispondente mese dell'anno 2019.

<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> Come da documentazione conservata agli atti.

<sup>7</sup> Determinazione n.837 del 31/12/2019.

<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.