

AGENZIA PER LA MOBILITA' METROPOLITANA E REGIONALE

CONSORZIO PUBBLICO DI INTERESSE REGIONALE

10125 - TORINO, VIA BELFIORE 23/C

C.F.: 97639830013

Reg. Gen N. 276

Del 27 luglio 2015

Oggetto Contratto dei servizi di mobilità urbana e metropolitana di Torino - Servizio di Trasporto pubblico locale urbano e suburbano - liquidazione acconto compensazioni economiche relativi ai servizi erogati nel periodo gennaio - dicembre 2014

Determinazione del Direttore di 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. € **1.183.168,95** alla società G.T.T. S.p.A. (P.I. 08559940013), C.so Turati 19/6, 10128 Torino, a titolo di acconto sulle compensazioni dovute per i servizi di trasporto pubblico nell'area urbana e metropolitana di Torino² - prestati nel periodo 01/12-31/12/2014;
 2. € **3.980.000,00** alla società G.T.T. S.p.A. (P.I. 08559940013), C.so Turati 19/6, 10128 Torino, a titolo di acconto sul saldo delle compensazioni dovute per i servizi di trasporto pubblico nell'area urbana e metropolitana di Torino³ - prestati nel periodo 01/01-31/12/2014;
 3. € **118.316,89** pari all'IVA calcolata sull'importo di cui al precedente punto 1;
 4. € **398.000,00** pari all'IVA calcolata sull'importo di cui al precedente punto 2;
- b) procedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento;
- c) accertare ed autorizzare l'emissione della reversale per il reincasso della somma di € **516.316,90** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice risorsa 6.02.0000 del Bilancio 2015 "Ritenute erariali" (CAP . 9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.99.999 - Altre ritenute n.a.c.;
- d) impegnare € **516.316,90** al codice intervento 4.02.00.02 del Bilancio 2015 "Ritenute erariali" (CAP . 4680/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario U 7.01.01.99.999 - Altre ritenute n.a.c.;
- e) dare atto che, ai sensi del DPR 207/2010 art.4 comma 3, sull'importo dell'acconto sul saldo della prestazione è stata operata la ritenuta dello 0,50% pari a € **25.945,57**;
- f) 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 € **516.316,90**, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società GTT SpA al netto della ritenuta di cui alla precedente lett. e).

Si dà atto, che 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.

Motivazione

L'Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Regionale (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.⁴

La società G.T.T. S.p.A., concessionaria del servizio di trasporto pubblico nell'area urbana e metropolitana di Torino ha presentato per il pagamento delle compensazioni economiche dell'esercizio 2014 le seguenti fatture:

- n. 2149000109 del 24/02/2014 di € 13.628.450,00,
liquidata per € 13.560.307,75⁵,
- n. 2149000175 del 20/03/2014 di € 10.159.256,69,
liquidata per € 10.108.460,41⁶,
- n. 2149000202 del 02/04/2014 di € 12.516.994,91,
liquidata per € 12.454.409,94⁷,
- n. 2149000306 del 05/05/2014 di € 12.516.994,91,
liquidata per € 12.454.409,94⁸,
- n. 2149000327 del 03/06/2014 di € 12.516.994,91,
liquidata per € 12.454.409,94⁹,
- n. 2149000410 del 03/07/2014 di € 12.516.994,91,
liquidata per € 12.454.409,94¹⁰,
- n. 2149000482 del 01/08/2014 di € 12.516.994,91,
liquidata per € 12.454.409,94¹¹,
- n. 2149000536 del 01/09/2014 di € 12.516.994,91,
liquidata per € 12.454.409,94¹²,
- n. 2149000590 del 01/10/2014 di € 12.516.994,91,
liquidata per € 12.454.409,94¹³,
- n. 2149000652 del 03/11/2014 di € 12.516.994,91,
liquidata per € 12.454.409,94¹⁴,
- n. 2149000717 del 01/12/2014 di € 12.516.994,91
liquidata per € 12.454.409,94¹⁵,
- n. 2159000045 del 09/01/2015 di € 12.516.994,91,
liquidata per € 11.208.968,94¹⁶, liquidabile per € 1.245.441,00

Le fatture sono state emesse conformemente a quanto prescritto dal contratto di servizio in quanto l'art. 30.1 prevede che il concessionario fatturi mensilmente un

dodicesimo dell'importo complessivo annuale che, per l'anno 2014, risulta pari a Euro 136.549.035,40: risulta pertanto l'importo di un dodicesimo pari a Euro 11.379.086,28 (IVA esclusa).

Il medesimo articolo prevede che la fattura sia pagata nella misura del 90% dell'imponibile, cui viene aggiunta l'intera IVA dovuta ed esposta in fattura, e previa attestazione della regolarità delle prestazioni avvenute.

Sulla base del servizio effettivamente erogato e delle percorrenze effettuate dichiarate dal concessionario e verificate attraverso il sistema di controllo denominato SIS, nelle more della definizione del saldo dell'esercizio 2014 da condividere in sede di Comitato di gestione del Contratto art. 38 bis è stata autorizzata l'emissione dell'ulteriore fattura di acconto :

- n. 2015000157 del 24/07/2015 per € 4.000.000,00, oltre iva, liquidabile per € 3.980.000,00 al netto della ritenuta dello 0,50%

Ai sensi dell'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010, sull'importo oggetto di liquidazione è operata la ritenuta dello 0,50%.

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 esposta in fattura debba essere versata direttamente all'erario dall'Agenzia.¹⁷

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 risorse regionali disponibili, l'importo complessivo da liquidare a titolo di acconto alla GTT S.p.A. per i servizi di trasporto pubblico nell'area urbana e metropolitana di Torino (resi nell'anno 2014) risulta pari a Euro 5.163.168,95

numero fattura	imponibile	Aliquota IVA	IVA	ritenuta ex DPR 207/2010 (0,5%)	Importo in pagamento al concessionario	IVA da versare all'erario
2159000045 del 09/01/2015	€ 1.189.114,52	10%	€ 118.911,45	€ 5.945,57	€ 1.183.168,95	€ 118.316,90
2015000157 del 23/07/2015	€ 4.000.000,00	10%	€ 396.000,00	€ 20.000,00	€ 3.980.000,00	€ 398.000,00
Totale	€ 5.189.114,52		€ 514.911,45	€ 25.945,57	€ 5.163.168,95	€ 516.316,90

Applicazione

La spesa complessiva di € 5.679.485,85 trova capienza sui fondi già impegnati al codice intervento del Bilancio 2014 n.1050103 – cap.530/50 - “*Prestazioni di Servizio - Servizio di Trasporto pubblico locale*”¹⁸ - (impegno n.2014/32), opportunamente conservati a residui.

Il pagamento dell'importo verso il concessionario avverrà sul conto corrente IBAN IT55C0200801177000500084794.

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 pagamento¹⁹.

Il Direttore dell'Area Pianificazione e Controllo
Cesare Paonessa

Torino, lì 27 luglio 2015

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 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.

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.

⁴ 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

⁵ Determinazione n.94 del 19/03/2014 e n.254 del 03/07/2015.

⁶ Determinazioni n.94 del 19/03/2014, n.142 del 15/04/2014 e n.254 del 03/07/2015.

⁷ Determinazione n.177 del 13/05/2014 e n.254 del 03/07/2015.

⁸ Determinazioni n.215 del 12/06/2014, n. 193 del 20/05/2014 e n.254 del 03/07/2015.

⁹ Determinazione n.259 del 14/07/2014 e n.254 del 03/07/2015.

¹⁰ Determinazione n.258 del 14/07/2014 e n.254 del 03/07/2015.

¹¹ Determinazione n.311 del 08/08/2014 e n.254 del 03/07/2015.

¹² Determinazione n.346 del 19/09/2014 e n.254 del 03/07/2015.

¹³ Determinazioni n.406 del 27/10/2014 e n.234 del 26/06/2015.

¹⁴ Determinazione n.444 del 02/12/2014 e n.234 del 26/06/2015.

¹⁵ Determinazione n.459 del 10/12/2014 e n.234 del 26/06/2015.

¹⁶ Determinazione n.29 del 30/01/2015.

¹⁷ 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).

¹⁸ Determinazione n.559 del 30/12/2013.

¹⁹ 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.