

Oggetto Contratto di servizio per il TPL extraurbano nell'Area Metropolitana di Torino - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto relative ai servizi erogati nel periodo gennaio-febbraio 2017 (U.L. Euro 678.596,44).

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. **€ 616.905,86** al Consorzio EXTRA.TO S.c.ar.l. (concessionario dei Servizi di TPL Extraurbani nell'Area Metropolitana di Torino)² – P.IVA n. 10384410014 - Corso Turati, 19/6 – 10128 Torino - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nei mesi di gennaio e febbraio 2017;
 2. **€ 61.690,58** 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 **€ 61.690,58** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2016-2017-2018, annualità 2017 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;
- d) impegnare **€ 61.690,58** al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2016-2017-2018, annualità 2017 (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 **€ 61.690,58**, 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.

Le fatture devono essere emesse conformemente a quanto prescritto dal contratto di servizio in quanto l'art 17.6 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.

La stima delle percorrenze calcolata sulla base dei Programmi di Esercizio in vigore all'01/01/2017 (PPE anno 2017) prevede una produzione annua pari a 3.987.014 vett*km, per un corrispondente corrispettivo annuo pari a Euro 4.811.558,74³ IVA esclusa.

L'importo mensile liquidabile in acconto per l'anno 2017, risulta pertanto pari a Euro 339.114,65 al netto della ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010⁴. Tale importo è stato comunicato al Consorzio concessionario con nota prot. Agenzia n.1808 del 21/02/2017 richiedendo che fosse applicato sulle fatture di prossima emissione, mentre per quelle precedenti sono confermati gli acconti mensili relativi all'anno 2016 (Euro 339.124,86 IVA esclusa).

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

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	Liquidabile per ⁵	IVA 10%	Totale liquidabile
3	03/02/2017	gen 2017	€ 339.124,86	€ 308.448,02	€ 30.844,80	€ 339.292,82
5	03/03/2017	feb 2017	€ 339.114,65	€ 308.457,84	€ 30.845,78	€ 339.303,62
			€ 0		€ 0,00	€ 0,00
			€ 0		€ 0,00	€ 0,00
			€ 0		€ 0,00	€ 0,00
			€ 0		€ 0,00	€ 0,00
Totale liquidabile				€ 616.905,86	€ 61.690,58	€ 678.596,44

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.⁶

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 liquidazione⁷, si può procedere pertanto alla liquidazione di **€ 678.596,44**.

Applicazione

La spesa complessiva di **€ 678.596,44** trova capienza sui fondi già impegnati⁸ al codice intervento del Bilancio 2017 n.1050103 - cap.530/50 "Prestazioni di Servizio - Servizi di Trasporto Pubblico Locale" (impegno n.2017/108).

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 pagamento⁹.

Il Direttore dell'Area Pianificazione e Controllo
Cesare Paonessa

Torino, lì 30 marzo 2017

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 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.

³ Escluse le spettanze per i Servizi a chiamata, i cui acconti saranno liquidati sulla base delle produzioni effettivamente erogate.

⁴ Pari a Euro 1.704,09 IVA esclusa.

⁵ in attesa della regolarizzazione del DURC relativo alla Società GHERRA, viene sospeso il pagamento della quota spettante a tale Azienda secondo quanto comunicato dal Consorzio concessionario con note prot. Agenzia n.1209 del 06/02/2017 e n.214 del 13/03/2017.

⁶ 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).

⁷ AUTOINDUSTRIALE VIGO SRL DURC n. INAIL_6567580 valido sino al 29/06/2017, BUS COMPANY SRL – DURC n. INPS_5912487 valido sino al 21/06/2017, CA.NOVA S.P.A. DURC n. INAIL_6597952 valido sino al 01/07/2017, CHIESA SRL DURC n. INAIL_6595791 valido sino al 01/07/2017, GTT S.P.A. – DURC n. INPS_5928844 valido sino al 22/06/2017, SADEM SPA DURC n. INPS_5999829 valido sino al 28/06/2017.

⁸ Determinazione n.662 del 29/12/2016.

⁹ 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.