

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 nei mesi di febbraio e marzo 2019 (U.L. € 2.461.855,23).

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. **€ 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 Torino²) – P.IVA n.10384410014 - Corso Turati, 19/6 – 10128 Torino - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel mese di marzo 2019;
2. **€ 14.766,16** 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 marzo 2019³;
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 marzo 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 marzo 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 febbraio 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 2019-2020-2021⁴, annualità 2019 (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 2019 (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 ⁵ | € 2.021.238,88 |
| Servizi ProviBUS | € 36.803,52 |
| Servizi afferenti alla Conurbazione di Ivrea | € 134.608,62 |
| Servizi afferenti alla Conurbazione di Pinerolo ⁶ | € 29.212,47 |

al netto della ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010⁷. Tale importo è stato comunicato al Consorzio concessionario con nota prot. Agenzia n.2161 del 04/03/2019⁸ 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 |
|---------------|------------|------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 30/E | 05/04/2019 | mar-19 | TPL Extraurbano | € 2.010.213,72 | € 201.021,37 | € 2.211.235,09 |
| 31/E | 05/04/2019 | mar-19 | TPL Ivrea | € 129.102,76 | € 12.910,28 | € 142.013,04 |
| 32/E | 05/04/2019 | mar-19 | TPL Pinerolo | € 28.013,74 | € 2.801,37 | € 30.815,11 |
| 37/E | 05/04/2019 | mar-19 | ProviBUS | € 35.496,47 | € 3.549,65 | € 39.046,12 |
| Totale | | | | € 2.202.826,69 | € 220.282,67 | € 2.423.109,36 |

Gherra

| n. | data | periodo di riferimento | Servizio | Imponibile | IVA 10% | Totale liquidato |
|---------------|------------|------------------------|-----------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 64/V | 01/04/2019 | mar-19 | TPL Extraurbano | € 4.181,82 | € 418,18 | € 4.600,00 |
| 62/V | 01/04/2019 | mar-19 | TPL Extraurbano | € 8.215,54 | € 821,55 | € 9.037,09 |
| 63/V | 01/04/2019 | mar-19 | rimborso Frejus | € 2.368,80 | € 0,00 | € 2.368,80 |
| Totale | | | | € 14.766,16 | € 1.239,73 | € 16.005,89 |

Rossatto Claudio

| n. | data | periodo di riferimento | Servizio | Imponibile | IVA 10% | Totale liquidato |
|---------------|------------|------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 14 | 05/04/2019 | mar-19 | TPL Extraurbano | € 8.908,74 | € 890,87 | € 9.799,61 |
| Totale | | | | € 8.908,74 | € 890,87 | € 9.799,61 |

Rossatto Roberto

| n. | data | periodo di riferimento | Servizio | Imponibile | IVA 10% | Totale liquidato |
|---------------|------------|------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 7/PA | 05/04/2019 | mar-19 | TPL Extraurbano | € 7.844,07 | € 784,41 | € 8.628,48 |
| Totale | | | | € 7.844,07 | € 784,41 | € 8.628,48 |

Vottero

| n. | data | periodo di riferimento | Servizio | Imponibile | IVA 10% | Totale liquidato |
|---------------|------------|------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 1009PA | 08/04/2019 | feb-19 | TPL Extraurbano | € 3.919,90 | € 391,99 | € 4.311,89 |
| Totale | | | | € 3.919,90 | € 391,99 | € 4.311,89 |

| | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Totale generale | € 2.238.265,56 | € 223.589,67 | € 2.461.855,23 |
|------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|

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.⁹

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 liquidazione¹⁰, si può procedere pertanto alla liquidazione di **€ 2.461.855,23** a favore delle Società concessionarie dei Servizi in oggetto.

Applicazione

La spesa complessiva di **€ 2.461.855,23** trova capienza sui fondi già impegnati¹¹ 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;
- € 16.005,89 sull'impegno n.2019/137;

Proposta di Determinazione n. 126 del servizio - SERVIZI ALLA MOBILITA'

- € 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 29 aprile 2019

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 29 aprile 2019 | 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 "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.

³ Compreso il saldo degli oneri sostenuti nel periodo per il pagamento del pedaggio previsto per l'attraversamento del Traforo del Frejus.

⁴ Approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con Deliberazione n.2 del 02/04/2019.

⁵ 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).

⁶ 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).

⁷ Pari complessivamente a € 11.165,14 IVA esclusa.

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

⁹ 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).

¹⁰ Come da documentazione conservata agli atti.

¹¹ Determinazione n.724 del 27/12/2018.