

**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 nel periodo giugno-agosto 2019 (U.L. € 4.926.198,06).**

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. **€ 4.405.653,38** al Consorzio EXTRA.TO S.c.ar.l. (concessionario del Contratto di Servizio per il TPL Extraurbano nella Città 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 prestati nei mesi di luglio e agosto 2019;
2. **€ 32.019,92** 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 periodo giugno-agosto 2019<sup>3</sup>;
3. **€ 17.817,48** 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 nei mesi di luglio e agosto 2019;
4. **€ 15.688,14** 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 nei mesi di luglio e agosto 2019;
5. **€ 7.839,80** 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 Mezzenile (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nei mesi di luglio e agosto 2019;
6. **€ 447.179,34** 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 **€ 447.179,34** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2019-2020-2021<sup>4</sup>, annualità 2019 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;

- d) impegnare € **447.179,34** 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 € **447.179,34**, 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 <sup>5</sup>	€ 2.021.238,88
Servizi ProviBUS	€ 36.803,52
Servizi afferenti alla Conurbazione di Ivrea	€ 134.608,62
Servizi afferenti alla Conurbazione di Pinerolo <sup>6</sup>	€ 29.212,47

al netto della ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010<sup>7</sup>. Tale importo è stato comunicato al Consorzio concessionario con nota prot. Agenzia n.2161 del 04/03/2019<sup>8</sup> 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
195/E	05/08/2019	lug-19	TPL Extraurbano	€ 2.010.213,72	€ 201.021,37	€ 2.211.235,09
196/E	05/08/2019	lug-19	TPL Ivrea	€ 129.102,76	€ 12.910,28	€ 142.013,04
197/E	05/08/2019	lug-19	TPL Pinerolo	€ 28.013,74	€ 2.801,37	€ 30.815,11
202/E	05/08/2019	lug-19	Provibus	€ 35.496,47	€ 3.549,65	€ 39.046,12
211/E	05/09/2019	ago-19	TPL Extraurbano	€ 2.010.213,72	€ 201.021,37	€ 2.211.235,09
212/E	05/09/2019	ago-19	TPL Ivrea	€ 129.102,76	€ 12.910,28	€ 142.013,04
213/E	05/09/2019	ago-19	TPL Pinerolo	€ 28.013,74	€ 2.801,37	€ 30.815,11
218/E	05/09/2019	ago-19	Provibus	€ 35.496,47	€ 3.549,65	€ 39.046,12
<b>Totale</b>				<b>€ 4.405.653,38</b>	<b>€ 440.565,34</b>	<b>€ 4.846.218,72</b>

**Ghera**

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
150/V	01/07/2019	giu-19	rimborso Frejus	€ 2.258,00	€ 0,00	€ 2.258,00
187/V	01/08/2019	lug-19	TPL Extraurbano	€ 8.215,54	€ 821,55	€ 9.037,09
188/V	01/08/2019	lug-19	rimborso Frejus	€ 2.596,40	€ 0,00	€ 2.596,40
189/V	01/08/2019	lug-19	TPL Extraurbano	€ 4.181,82	€ 418,18	€ 4.600,00
205/V	02/09/2019	ago-19	TPL Extraurbano	€ 8.215,54	€ 821,55	€ 9.037,09
206/V	02/09/2019	ago-19	rimborso Frejus	€ 2.370,80	€ 0,00	€ 2.370,80
207/V	02/09/2019	ago-19	TPL Extraurbano	€ 4.181,82	€ 418,18	€ 4.600,00
<b>Totale</b>				<b>€ 32.019,92</b>	<b>€ 2.479,46</b>	<b>€ 34.499,38</b>

**Rossatto Claudio**

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
37	01/08/2019	lug-19	TPL Extraurbano	€ 8.908,74	€ 890,87	€ 9.799,61
41	06/09/2019	ago-19	TPL Extraurbano	€ 8.908,74	€ 890,87	€ 9.799,61
<b>Totale</b>				<b>€ 17.817,48</b>	<b>€ 1.781,74</b>	<b>€ 19.599,22</b>

**Rossatto Roberto**

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
15/PA	03/08/2019	lug-19	TPL Extraurbano	€ 7.844,07	€ 784,41	€ 8.628,48
16/PA	06/09/2019	ago-19	TPL Extraurbano	€ 7.844,07	€ 784,41	€ 8.628,48
<b>Totale</b>				<b>€ 15.688,14</b>	<b>€ 1.568,82</b>	<b>€ 17.256,96</b>

**Vottero**

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
1030PA	01/08/2019	lug-19	TPL Extraurbano	€ 3.919,90	€ 391,99	€ 4.311,89
1031PA	06/09/2019	ago-19	TPL Extraurbano	€ 3.919,90	€ 391,99	€ 4.311,89
<b>Totale</b>				<b>€ 7.839,80</b>	<b>€ 783,98</b>	<b>€ 8.623,78</b>

<b>Totale generale</b>				<b>€ 4.479.018,72</b>	<b>€ 447.179,34</b>	<b>€ 4.926.198,06</b>
------------------------	--	--	--	-----------------------	---------------------	-----------------------

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>9</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 dei DURC relativi ai beneficiari della presente liquidazione<sup>10</sup>, si può procedere pertanto alla liquidazione di **€ 4.926.198,06** a favore delle Società concessionarie dei Servizi in oggetto.

## Applicazione

La spesa complessiva di € **4.926.198,06** trova capienza sui fondi già impegnati<sup>1</sup> 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:

- € 4.846.218,72 sull'impegno n.2019/135;
- € 34.499,38 sull'impegno n.2019/137;
- € 19.599,22 sull'impegno n.2019/138;
- € 17.256,96 sull'impegno n.2019/139;
- € 8.623,78 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 19 settembre 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 19 settembre 2019	Il direttore generale 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'Agenda 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> “*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'Agenda 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.

---

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

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

<sup>5</sup> 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).

<sup>6</sup> 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).

<sup>7</sup> Pari complessivamente a € 11.165,14 IVA esclusa.

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

<sup>9</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>10</sup> Come da documentazione conservata agli atti.

<sup>11</sup> Determinazione n.724 del 27/12/2018.