

Oggetto Contratto di Servizio per il TPL urbano e suburbano nell'Area Metropolitana di Torino - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto relative ai servizi erogati nel mese di dicembre 2014 (U.L. 10.189.971,76).

Determinazione del Direttore di Pianificazione e Controllo

Decisione

Il Direttore di Pianificazione e Controllo Cesare Paonessa, nell'ambito della propria competenza¹, liquida, su fondi già impegnati, i seguenti importi:

- Euro 10.189.971,76 alla società G.T.T. S.p.A. (P.I. 08559940013), C.so Turati 19/6, 10128 Torino – IBAN IT55C0200801177000500084794 - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi di trasporto pubblico nell'area urbana e metropolitana di Torino² - prestati nel mese di dicembre 2014.

La spesa complessiva di Euro 10.189.971,76 trova capienza sui fondi già impegnati³ al codice intervento del Bilancio 2014 n.1050103 – cap. 530/50 - “*Prestazioni di Servizio - Servizi Trasporto Pubblico Locale*” (impegno n.2014/32) del PEG 2014⁴

Si dà atto che:

- ai sensi della Legge di stabilità per il 2015 (Legge 190/14, art.1, comma 629, lett. b)⁵ l'IVA esposta nella fattura successivamente richiamata sarà versata dall'Agenzia direttamente all'erario (c.d. “Split Payment”);
- ai sensi del DPR 207/2010 art.4 comma 3 sull'importo della prestazione del mese di dicembre 2014 è stata operata la ritenuta dello 0,50% pari a Euro 56.895,43. Si precisa che le ritenute potranno essere svincolate soltanto di in sede di liquidazione finale;⁶
- si provvederà al pagamento delle somme di cui sopra a seguito del rilascio del DURC richiesto ai sensi dell'art. 16, comma 10, del D.L. 185/2008, convertito in Legge 2/2009 e s.m.i.;
- a seguito dei chiarimenti forniti con Circolare n. 29 del 8 ottobre 2009 emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in materia di pagamenti da parte delle Pubbliche Amministrazioni, si procederà agli adempimenti previsti dal D.M. 40 del 18 gennaio 2008, in vigore a far data dal 29 marzo 2008, nei confronti di UniCredit SpA – C.F. 00348170101, cessionario dei crediti GTT SpA.

Motivazione

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 le seguenti fatture:

- n.2159000045 del 15/01/2015 di Euro 12.516.994,91

liquidabile per Euro 10.189.971,76

totale da liquidare Euro 10.189.971,76

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, assunto inizialmente per l'anno 2014 e in attesa di completare l'attuazione degli interventi di riorganizzazione necessari a rendere la produzione erogata coerente con le ridotte risorse rese disponibili dalla DGR n.18-6536 del 22/10/2013, pari a Euro 135.416.050,72. L'importo mensile fatturabile in acconto dal mese di marzo 2014 risulta pertanto 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. Tuttavia, con l'entrata in vigore della Legge di Stabilità 2015 (Legge 190/14, art.1, comma 629, lett. b) è stato stabilito che l'IVA esposta in fattura (pari, nel caso in specie, a Euro 1.137.908,63) debba essere versata direttamente all'erario dall'Agenzia.

Sulla base delle considerazioni sopraesposte l'importo liquidabile a titolo di acconto alla GTT S.p.A. per i servizi di trasporto pubblico nell'area urbana e metropolitana di Torino (resi nel mese di dicembre 2014) risulta pari a Euro 10.189.971,76.

Attenzione

A seguito dell'adozione del presente atto di liquidazione è necessario provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento⁷.

*Il Direttore di Pianificazione e Controllo
Cesare Paonessa*

Torino, lì 30 gennaio 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 Determinazione n.559 del 30/12/2013.

⁴ Approvato con deliberazione n. 1 dal Consiglio d'Amministrazione nella seduta del 25/02/2014.

⁵ che, introducendo 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).

⁶ Art. 30 dello schema di contratto approvato con determina dirigenziale n.288 del 26/07/2012.

⁷ 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.