

Oggetto Contratto di Servizio per il TPL urbano e scolastico nella Città di Settimo Torinese - Liquidazione acconto per i servizi erogati nell'anno 2014 (U.L. Euro 42.321,31).

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. **€ 38.473,92** alla Società CA.NOVA S.p.A² (P.I. 04915230017), Strada Carpice n.10 – 10024 MONCALIERI (TO), a titolo di saldo per i servizi di trasporto pubblico di persone – delega Città di Settimo Torinese³ - erogati nel corso dell'anno 2014⁴.

2. **€ 3.847,39** 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 **€ 3.847,39** 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 **€ 3.847,39** 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) 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 **€ 3.847,39**, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società CANOVA SpA.

Si dà atto che si procederà all'emissione dei mandati di pagamento solo previo espletamento delle procedure in attuazione delle disposizione previste dal DM n. 40 del 18 gennaio 2008, in vigore a far data dal 29 marzo 2008 e dal DL 69/2013, convertito in L. 98/2013 in materia richiesta DURC.

Motivazione

La società CA.NOVA S.p.A., concessionaria del servizio di trasporto pubblico urbano e scolastico conferito all'Agenzia dalla Città di Settimo Torinese ha

presentato per il pagamento le seguenti fatture:

numero	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA
91	31/03/2015	saldo anno 2014	38.473,92	10%

Le fatture sono state emesse conformemente a quanto prescritto dal contratto di servizio in quanto l'art.6.3 prevede l'erogazione di acconti bimestrali nella misura del 90% dell'importo complessivo entro il giorno 10 del mese successivo a quello di competenza e comunque, come da espressa accettazione del concessionario di cui alla dichiarazione del 07 febbraio 2006, successivamente ai trasferimenti di cassa dei fondi da parte della Regione Piemonte e dell'Ente concedente.

Il medesimo disciplinare di delega stipulato tra l'Agenzia e la Città di Settimo T.se prevede, tra l'altro, che la differenza tra gli oneri derivanti dall'applicazione del contratto di servizio e le risorse stanziare dalla Regione Piemonte, nonché i maggiori oneri derivanti dall'attuazione dell'art. 19 del D.Lvo 19 novembre 1997 n. 422, per il pagamento dell'IVA, sono a carico della Città e le relative risorse, individuate sulla base del contratto di servizio delegato, sono trasferite dalla Città di Settimo all'Agenzia entro la fine di ogni bimestre.

Pertanto, 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.⁵

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 e considerato che, nonostante la Città di Settimo non abbia ancora provveduto alla regolarizzazione delle pendenze nei confronti dell'Agenzia, le risorse disponibili rendono possibile procedere alla liquidazione dei seguenti importi, conformemente ai conteggi visti dall'Ufficio Servizi alla Mobilità⁶:

numero fattura	imponibile	Aliquota IVA	Compensazioni	IVA	Importo in pagamento al concessionario	IVA da versare all'erario
91 del 31/03/2015	€ 38.473,92	10%	€ 38.473,92	€ 3.847,39	€ 38.473,92	€ 3.847,39
Totale	€ 38.473,92		€ 38.473,92	€ 3.847,39	€ 38.473,92	€ 3.847,39

Applicazione

La spesa complessiva di Euro 42.321,31 trova capienza sui fondi già impegnati⁷ al codice intervento n.1050103 del Bilancio 2014 (impegno n.2014/36) – cap.530/50 "Prestazioni di servizi - Servizi di Trasporto Pubblico Locale" del PEG 2014⁸.

Il pagamento dell'importo verso il concessionario avverrà sul conto corrente IBAN IT11 E0306920000100000016559.

CIG

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: 28039168AC

Attenzione

A seguito dell'adozione del presente atto di liquidazione è necessario provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento.⁹

Il direttore di pianificazione e controllo
Cesare Paonessa

Torino, lì 02 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 Determinazione n.320 del 04/09/2012 avente ad oggetto : *"Presa d'atto dell'avvenuta fusione per incorporazione della Società Autoservizi Novarese srl nella società Autoservizi Canuto Spa e contestuale modifica della denominazione sociale di quest'ultima in CA.NOVA S.p.A."*

³ Contratto di servizio stipulato tra città di Settimo T.se e la riunione temporanea d'impresе costituita dalle società CAPI S.C.a.r.l. e DEMARCHI srl in data 25/06/2001 Rep. 81 con validità sino al 31/12/2002; prorogato al 31/12/2003 con D.G.C. del 20/12/2002 n.416 e successivo contratto Rep. 147 del 19/03/2003; con D.G.C. n.357 del 20/10/2003 è stato autorizzato il subentro della A.M:Canuto spa di Moncalieri alla società CAPI S.C.a.r.l in qualità di capogruppo del RTI; con D.G.C. n. 482 del 29/12/2003 prorogato al 30/06/2004 con presa d'atto dell'ingresso dell'Agenzia nella gestione del contratto; prorogato al 31/12/2005 con determinazione 403 del 31/12/2004 applicativa della deliberazione dell'Assemblea dell'Agenzia n. 2/2 del 30/06/2004; prorogato al 31/12/2006 e comunque – tenuto conto della natura essenziale dei servizi di trasporto pubblico [...] – fino al subentro del nuovo gestore nell'affidamento del servizio con determinazione n. 44 del 07/02/2006.

Con Determinazione dell'Agenzia n.320 del 04/09/2012 si è preso atto:

- che a decorrere dal 1° agosto 2012 la Società Autose rvizi Novarese S.r.l. è stata incorporata per fusione nella Società Autoservizi M. Canuto S.p.A.;
- che contestualmente la denominazione sociale di quest'ultima è stata modificata in CA.NOVA S.p.A. con sede in Strada Carpice, 10 – 10024 Moncalieri (TO) – P.IVA 04915230017;
- che la nuova Società CA.NOVA S.p.A. è subentrata senza soluzione di continuità in tutti i rapporti in essere intrattenuti con le Società Autoservizi Novarese S.r.l. e Autoservizi M. Canuto S.p.A.

⁴ Escluse le risorse relative agli "addenda" di cui alla DGR n.32-9796 del 13/10/2008.

⁵ 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).

⁶ Nota prot. Agenzia n.1453 del 20/03/2015.

⁷ Determinazione n.551 del 30/12/2013.

⁸ Approvato con deliberazione n.1 del Consiglio d'Amministrazione nella seduta del 25/02/2014.

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