

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 nell'anno 2018 (U.L. € 14.635.377,98).

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, come specificato in "Applicazione" e su fondi già impegnati, i seguenti importi:
 1. **€ 13.304.889,07** alla società G.T.T. S.p.A. (P.I. 08559940013), C.so Turati 19/6, 10128 Torino, a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i Servizi di Trasporto Pubblico urbani e suburbani nell'Area Metropolitana di Torino prestati nell'anno 2018;
 2. **€ 1.330.488,91** 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 **€ 1.330.488,91** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2019-2020-2021², annualità 2019 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti - TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;
- d) impegnare **€ 1.330.488,91** 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 **€ 1.330.488,91**, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società GTT SpA.

Motivazione

L'Agenzia della Mobilità Piemontese (con riferimento ai servizi di TPL di superficie), la Città di Torino (con specifico riferimento ai servizi di Linea 1 di Metropolitana), hanno sottoscritto con la società concessionaria GTT SPA, il Contratto di Servizio per la mobilità urbana e suburbana nell'Area Metropolitana di Torino.³

La società G.T.T. S.p.A. ha presentato per il pagamento le seguenti fatture:

- n.2018000031 del 01/02/2018 di Euro 12.454.409,94, liquidata per Euro 11.208.968,95⁴ - residuo liquidabile Euro 1.245.440,99

- n.2018000103 del 01/03/2018 di Euro 11.934.698,33, liquidata per Euro 10.741.228,49⁵ - residuo liquidabile Euro 1.193.469,84
- n.2018000142 del 04/04/2018 di Euro 12.194.554,17, liquidata per Euro 10.975.098,76⁶ - residuo liquidabile Euro 1.219.455,41
- n.2018000198 del 02/05/2018 di Euro 12.194.554,17, liquidata per Euro 10.975.098,76⁷ - residuo liquidabile Euro 1.219.455,41
- n.2018000250 del 01/06/2018 di Euro 12.194.554,17, liquidata per Euro 10.975.098,76⁸ - residuo liquidabile Euro 1.219.455,41
- n.2018000292 del 01/06/2018 di Euro 12.194.554,17, liquidata per Euro 10.975.098,76⁹ - residuo liquidabile Euro 1.219.455,41
- n.2018000352 del 01/08/2018 di Euro 12.194.554,17, liquidata per Euro 10.975.098,76¹⁰ - residuo liquidabile Euro 1.219.455,41
- n.2018000366 del 03/09/2018 di Euro 12.194.554,17, liquidata per Euro 10.975.098,75¹¹ - residuo liquidabile Euro 1.219.455,42
- n.2018000440 del 01/10/2018 di Euro 12.194.554,17, liquidata per Euro 10.975.098,75¹² - residuo liquidabile Euro 1.219.455,42
- n.2018000503 del 02/11/2018 di Euro 12.194.554,17, liquidata per Euro 10.975.098,75¹³ - residuo liquidabile Euro 1.219.455,42
- n.2018000553 del 03/12/2018 di Euro 12.194.554,17, liquidata per Euro 10.975.098,75¹⁴ - residuo liquidabile Euro 1.219.455,42
- n.2019000001 del 02/01/2019 di Euro 12.194.554,17, liquidata per Euro 10.975.098,75¹⁵ - residuo liquidabile Euro 1.219.455,42
- n.2018000583 del 31/12/2018 di Euro 1.913,00, interamente da liquidare

Totale complessivamente liquidabile:

(imponibile)	€ 13.304.889,07
(IVA 10%)	€ 1.330.488,91
(Totale)	€ 14.635.377,98

L'art. 30.1 del Contratto prevede che le fatture siano pagate nella misura del 90% dell'imponibile, previa attestazione della regolarità delle prestazioni avvenute.

L'art.30.2 del medesimo Contratto prevede che il saldo dell'importo complessivo annuale, determinato sulla base delle percorrenze effettive dichiarate dal soggetto concessionario e/o riscontrate dall'Agenzia per la Mobilità sia corrisposto entro il 31 marzo dell'anno successivo previa acquisizione della documentazione di regolarità contributiva, a seguito della presentazione della relazione Tecnico-Finanziaria di cui all'art.34 del Contratto e previa erogazione da parte dell'Erario dell'IVA da rimborsare.

Sono stati quantificati in € 133.562.669,72 oltre IVA¹⁶ gli importi spettanti a saldo per i Servizi resi nel 2018 a fronte del Contratto in oggetto: in attesa dell'emissione di specifica fattura di saldo per i servizi erogati nell'anno 2018¹⁷, si ritiene possibile liquidare la quota residua trattenuta ai sensi del richiamato art.30.1 del Contratto sulle fatture emesse a titolo di acconto.

Peraltro, 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 debba essere versata

direttamente all'erario dall'Agenzia.¹⁸

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 al beneficiario della presente liquidazione¹⁹, si può procedere alla liquidazione di Euro **€ 14.635.377,98**.

Applicazione

La spesa complessiva di **€ 14.635.377,98** trova capienza sui fondi già impegnati²⁰ al codice intervento del Bilancio 2018 n.1050103 – cap.530/50 - “*Prestazioni di Servizio - Servizi Trasporto Pubblico Locale*” - Piano Fin. V U.1.03.02.15.001 (impegno n.2018/95).

CIG

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: **05538603BA**

Attenzione

A seguito dei chiarimenti forniti con circolare 22 del 29/07/2008 emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze non si procederà agli adempimenti previsti dal DM n. 40 del 18 gennaio 2008, in vigore a far data dal 29 marzo 2008, in materia di pagamenti da parte delle Pubbliche Amministrazioni, per le erogazioni economiche a favore della GTT Spa poiché trattasi di società a totale partecipazioni pubblica.

A seguito dell'adozione del presente atto di liquidazione è necessario provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento²¹.

Il Direttore dell'Area 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 14 maggio 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 14 maggio 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 Approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con Deliberazione n.2 del 02/04/2019.

³ 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. La Sez. III del Contratto di Servizio è riferita al Servizio della Linea 1 di Metropolitana

⁴ Determinazione n.60 del 07/02/2018.

⁵ Determinazione n.124 del 26/03/2018.

⁶ Determinazione n.166 del 11/04/2018.

⁷ Determinazione n.222 del 10/05/2018.

⁸ Determinazione n.304 del 11/06/2018.

⁹ Determinazione n.367 del 11/07/2018.

¹⁰ Determinazione n.434 del 08/08/2018.

¹¹ Determinazione n.489 del 20/09/2018.

¹² Determinazione n.520 del 11/10/2018.

¹³ Determinazione n.574 del 07/11/2018.

¹⁴ Determinazione n.637 del 07/12/2018.

¹⁵ Determinazione n.32 del 25/01/2019.

¹⁶ Vedasi verbale della seduta del 26/02/2019 del Comitato Tecnico di gestione del Contratto ai sensi dell'art.38 bis – Sez.II – prot. Agenzia n.2732 del 20/03/2019.

¹⁷ Corrispondente a € 582.373,72 IVA inclusa.

¹⁸ 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).

¹⁹ Come da documentazione conservata agli atti.

²⁰ Determinazione n.715 del 29/12/2017.

²¹ 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.