

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 gennaio-febbraio 2017 (U.L. Euro 5.032.017,29).

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. **Euro 4.540.299,40** 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 periodo gennaio-febbraio 2017;
2. **Euro 800,00** alla Società Autoservizi Garofalo S. e C. (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT04418470011 – Piazza Fraiteve, 4 – 10158 Sestriere (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel periodo gennaio-febbraio 2017;
3. **Euro 17.773,63** 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 periodo gennaio-febbraio 2017;
4. **Euro 15.688,14** alla Società Viaggi Rossatto di Rossatto Mauro (Gestore di alcuni Servizi di TPL in territori montani nell'ambito del medesimo contratto) – P.IVA n.IT07589170013 – Fraz. Pian Castagna, 20 – 10070 Germagnano (TO) - a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i servizi prestati nel periodo gennaio-febbraio 2017;
5. **Euro 457.456,12** 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 **Euro 457.456,12** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2016-2017-2018, annualità 2017 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;

d) impegnare **Euro 457.456,12** al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2016-2017-2018, annualità 2017 (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 **Euro 457.456,12**, 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.

L'importo mensile liquidabile in acconto per l'anno 2017 risulta pari a Euro 2.263.677,45 oltre IVA al netto della ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010³.

Sono state presentate per il pagamento le seguenti fatture:

Extrato

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
1	03/02/2017	gen 2017	€ 2.113.219,64	€ 211.321,96	€ 2.324.541,60
2	03/02/2017	gen 2017	€ 28.565,29	€ 2.856,53	€ 31.421,82
8	03/02/2017	gen 2017	€ 132.268,43	€ 13.226,84	€ 145.495,27
9	03/02/2017	gen 2017	€ 36.000,05	€ 3.600,01	€ 39.600,06
13	03/03/2017	feb 2017	€ 2.034.513,36	€ 203.451,34	€ 2.237.964,70
14	03/03/2017	feb 2017	€ 28.343,19	€ 2.834,32	€ 31.177,51
20	03/03/2017	feb 2017	€ 131.199,09	€ 13.119,91	€ 144.319,00
21	03/03/2017	feb 2017	€ 36.190,35	€ 3.619,04	€ 39.809,39
Totale			€ 4.540.299,40	€ 454.029,94	€ 4.994.329,34

Autoservizi Garofalo

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
1/PA	27/01/2017	gen 2017	€ 400,00	€ 40,00	€ 440,00
8/PA	28/02/2017	feb 2017	€ 400,00	€ 40,00	€ 440,00
Totale			€ 800,00	€ 80,00	€ 880,00

Rossatto Claudio

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
4/PA	07/02/2017	gen 2017	€ 8.864,89	€ 886,49	€ 9.751,38
6/PA	06/03/2017	feb 2017	€ 8.908,74	€ 890,87	€ 9.799,61
Totale			€ 17.773,63	€ 1.777,36	€ 19.550,99

Rossatto Mauro

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
43E	03/02/2017	gen 2017	€ 7.844,07	€ 784,41	€ 8.628,48
45E	03/03/2017	feb 2017	€ 7.844,07	€ 784,41	€ 8.628,48
Totale			€ 15.688,14	€ 1.568,81	€ 17.256,95

Totale generale			€ 4.574.561,17	€ 457.456,12	€ 5.032.017,29
------------------------	--	--	-----------------------	---------------------	-----------------------

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.⁴

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 liquidazione⁵, si può procedere pertanto alla liquidazione di **Euro 5.032.017,29** a favore delle Società concessionarie dei Servizi in oggetto.

Applicazione

La spesa complessiva di **Euro 5.032.017,29** trova capienza sui fondi già impegnati⁶ con applicazione alle risorse iscritte sul macroaggregato 10/02/1/103 "Acquisto di beni e servizi" del Bilancio 2017 – Piano finanziario (V° livello) V.1.02.02.15.001 "Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico" (impegno n.2017/84).

Il Direttore di Pianificazione e Controllo
Cesare Paonessa

Torino, lì 30 marzo 2017

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 Pari a € 11.375,26 IVA esclusa.

⁴ 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).

⁵ CAVOURESE SPA DURC n.INPS_5891510 valido sino al 17/06/2017, GTT S.p.A. n. INPS_5928844 valido sino al 22/06/2017, SADEM S.p.A. n. INPS_5999829 valido sino al 28/06/2017, A.T.A.P. SPA n. INAIL_6522572 valido sino al 24/06/2017, A.T.A.V. VIGO S.P.A. n. INPS_6071528 valido sino al 04/07/2017, CA.NOVA S.P.A. n. INAIL_6597952 valido sino al 01/07/2017, AUTOSTRADALE SRL n. INAIL_6596886 valido sino al 01/07/2017, BELLANDO TOURS SRL n. INPS_5926243 valido sino al 22/06/2017, BOUCHARD ENZO & C. DI TIZIANA BOUCHARD & C. n. INAIL_6790794 valido sino al 15/07/2017, CHIESA SRL n. INAIL_6595791 valido sino al 01/07/2017, MARLETTI AUTOLINEE SRL n. INAIL_694764 valido sino al 26/07/2017, BUS COMPANY SRL n. INPS_5912487 valido sino al 21/06/2017, VI.MU. - VIAGGI F.LLI MUNARO DI MUNARO LORENZO E RICCARDO SNC DURC n.INAIL_6645546 valido sino al 05/07/2017, AUTOINDUSTRIALE VIGO SRL n. INAIL_6567580 valido sino al 29/06/2017, VIAGGI FURNO S.R.L. DURC n. INPS_5928282 valido sino al 22/06/2017, ROSSATTO CLAUDIO DURC n. INAIL_6159763 valido sino al 20/05/2017, VIAGGI ROSSATTO DI ROSSATTO MAURO DURC n. INAIL_5626239 valido sino al 30/03/2017; AUTOSERVIZI GAROFALO SALVATORE E C. S.N.C. DURC n. 6702908 valido sino al 08/07/2017, VOTTERO AUTOSERVIZI DI VOTTERO PRINA FIORENZO DURC n.INAIL_5636399 valido sino al 31/03/2017.

⁶ Determinazione n.670 del 29/12/2016.