

Oggetto Contratti di servizio per il TPL extraurbano, urbano e suburbano nei territori della Città Metropolitana di Torino e delle Conurbazioni di Ivrea e Pinerolo - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto relative ai servizi erogati nel mese di maggio 2021 (U.L. € 2.470.859,70)

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. **€ 2.211.354,75** 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 mese di maggio 2021;
2. **€ 14.430,84** 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 mese di maggio 2021³;
3. **€ 8.908,74** 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 mese di maggio 2021;
4. **€ 7.844,07** 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 nel mese di maggio 2021;
5. **€ 3.919,90** 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 nel mese di maggio 2021;
6. **€ 224.401,40** 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 **€ 224.401,40** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2021-

2022-2023⁴, annualità 2021 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;

- d) impegnare **€ 224.401,40** al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2021-2022-2023, annualità 2021 (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 **€ 224.401,40**, 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 di quelli Urbani e Suburbani nelle Conurbazioni di Ivrea e Pinerolo) 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 2021 (IVA esclusa)⁵ risultano i seguenti:

Servizi Extraurbani ⁶	€ 2.003.803,25
Servizi ProviBUS	€ 36.697,80
Servizi afferenti alla Conurbazione di Ivrea	€ 134.245,44
Servizi afferenti alla Conurbazione di Pinerolo ⁷	€ 30.272,68

al netto della ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010⁸. Tali importi sono stati comunicati al Consorzio concessionario con note protocollo Agenzia n. 1524 e 1525 del 10/02/2021 e n. 1598 del 11/02/2021 richiedendo che fosse applicato sulle fatture di prossima emissione, mentre per quelle precedenti sono confermati gli acconti mensili fatturati nell'anno 2020.

Sono state presentate per il pagamento le seguenti fatture:

Extrato

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
190/E	03/06/2021	mag-21	TPL Extraurbano	€ 2.010.213,72	€ 201.021,37	€ 2.211.235,09
191/E	03/06/2021	mag-21	TPL Ivrea	€ 135.165,55	€ 13.516,56	€ 148.682,11
192/E	03/06/2021	mag-21	TPL Pinerolo	€ 30.479,01	€ 3.047,90	€ 33.526,91
196/E	03/06/2021	mag-21	ProviBUS	€ 35.496,47	€ 3.549,65	€ 39.046,12
Totale				€ 2.211.354,75	€ 221.135,48	€ 2.432.490,23

Ghera

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
71/V	31/05/2021	mag-21	TPL Extraurbano	€ 8.215,54	€ 821,55	€ 9.037,09
72/V	31/05/2021	mag-21	rimborso Frejus	€ 2.444,30		€ 2.444,30
73/V	31/05/2021	mag-21	TPL Extraurbano	€ 3.771,00	€ 377,10	€ 4.148,10
Totale				€ 14.430,84	€ 1.198,65	€ 15.629,49

Rossatto Claudio

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
99/001	08/06/2021	mag-21	TPL Extraurbano	€ 8.908,74	€ 890,87	€ 9.799,61
Totale				€ 8.908,74	€ 890,87	€ 9.799,61

Rossatto Roberto

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
11/PA	03/06/2021	mag-21	TPL Extraurbano	€ 7.844,07	€ 784,41	€ 8.628,48
Totale				€ 7.844,07	€ 784,41	€ 8.628,48

Vottero

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
1007PA	11/06/2021	mag-21	TPL Extraurbano	€ 3.919,90	€ 391,99	€ 4.311,89
Totale				€ 3.919,90	€ 391,99	€ 4.311,89

Totale generale	€ 2.246.458,30	€ 224.401,40	€ 2.470.859,70
------------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------

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.⁹

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 sopra esposte, delle risorse disponibili e verificata la regolarità dei DURC relativi ai beneficiari della presente liquidazione¹⁰, si può procedere pertanto alla liquidazione di **€ 2.470.859,70** a favore delle Società concessionarie dei Servizi in oggetto.

Applicazione

La spesa complessiva di **€ 2.470.859,70** trova capienza sui fondi già impegnati¹¹ con applicazione alle risorse iscritte sul macroaggregato 10/02/1/103 "Acquisto di beni e servizi" del Bilancio 2021-2022-2023– annualità 2021 – Piano finanziario (V° livello) V U.1.03.02.15.001 "Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico" così ripartiti:

- € 2.250.281,21 sull'impegno n.2021/89;
- € 33.526,91 sull'impegno n.2021/86;
- € 148.682,11 sull'impegno n.2021/94;
- € 15.629,49 sull'impegno n.2021/90
- € 9.799,61 sull'impegno n.2021/91;
- € 8.628,48 sull'impegno n.2021/92;
- € 4.311,89 sull'impegno n.2021/93.

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 23 giugno 2021

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 23 giugno 2021	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 "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 Compreso il saldo degli oneri sostenuti nel periodo per il pagamento del pedaggio previsto per l'attraversamento del Traforo del Frejus.

⁴ Approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con Deliberazione n.2 del 29/04/2021.

⁵ Note prot. Agenzia n. 1524 e 1525 del 10/02/2021 e n. 1598 del 11/02/2021.

⁶ 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).

⁷ 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).

⁸ Pari complessivamente a € 11.165,14 IVA esclusa.

⁹ 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).

¹⁰ Come da documentazione conservata agli atti.

¹¹ Determinazioni n. 791, n. 794 e n. 795 del 31/12/2020.