

Oggetto Contratto di servizio per il TPL extraurbano, urbano e suburbano nel Territorio della Provincia di Cuneo - Liquidazione delle compensazioni economiche in acconto per i servizi erogati negli anni 2017, 2018 e 2019 e a saldo degli oneri 2019 per libera circolazione persone diversamente abili e Forze dell'Ordine (U.L. € 1.963.308,30).

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. **€ 1.784.825,73** al Consorzio GRANDA BUS (P.I. 02995120041), con sede in Via Circonvallazione n. 19 – 12037 Saluzzo (CN), concessionario dei servizi di trasporto pubblico locale (extraurbani, urbani e suburbani) afferenti il Territorio della Provincia di Cuneo², a titolo di acconto delle compensazioni dovute per i Servizi prestati nelle annualità dal 2017 al 2019 e di saldo degli oneri derivanti dall'obbligo di libera circolazione per le persone diversamente abili e le Forze dell'Ordine nell'anno 2019;
 2. **€ 178.482,57** pari all'IVA 10% sull'imponibile 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 **€ 178.482,57** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2020-2021-2022³, annualità 2021 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;
- d) impegnare **€ 178.482,57** al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2020-2021-2022, 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 **€ 178.482,57**, corrispondente all'IVA relativa agli importi liquidati.

Motivazione

Con la sottoscrizione di specifica Convenzione la titolarità dei contratti di servizio precedentemente in capo alla Provincia di Cuneo e alle Conurbazioni di Alba, Bra e Cuneo è stata trasferita all'Agenzia a far data 01/09/2015;

Il Consorzio GrandaBUS viene pagato su emissione di fattura.

Le fatture devono essere emesse conformemente a quanto prescritto dal contratto di servizio in quanto l'art.5.4 dell'Atto di proroga prevede che l'Ente concedente corrisponda, a seguito dell'esecuzione del servizio, il 90% delle compensazioni economiche stimate sulla base del PPE dell'anno di riferimento.

Gli artt. 12.7 e 17.9 del Contratto subordinano la liquidazione di un importo pari al 5% delle spettanze a saldo al completamento delle verifiche sul raggiungimento degli standards di qualità contrattualmente previsti, attualmente in corso. Il medesimo Contratto prevede inoltre che gli oneri derivanti dall'imposizione dell'obbligo di libera circolazione sui Servizi di TPL delle persone diversamente abili e delle Forze dell'Ordine di servizio non siano ricompresi nel corrispettivo chilometrico unitario e vengano pertanto compensati separatamente.

Sono state presentate per il pagamento le seguenti fatture che, effettuate le necessarie verifiche, risulta possibile liquidare:

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale
P0000000032	21/12/2020	Acconto saldo 2017-2019	€ 1.473.779,33	€ 147.377,93	€ 1.621.157,26
P0000000033	21/12/2020	Saldo 2019 Diversamente abili e FFOO	€ 311.046,40	€ 31.104,64	€ 342.151,04
Totale			€ 1.784.825,73	€ 178.482,57	€ 1.963.308,30

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 sopra esposte, delle risorse disponibili e verificata la regolarità del DURC relativo al beneficiario della presente liquidazione⁵, si può procedere pertanto alla liquidazione di **€ 1.963.308,30**.

Applicazione

La spesa complessiva di **€ 1.963.308,30** trova capienza come segue:

- per € 125.448,63 sui fondi già impegnati⁶ con applicazione alle risorse iscritte sul macroaggregato 10/02/1/103 "Acquisto di beni e servizi" del Bilancio 2020-2021-2022 – annualità 2017 – Cap. 530/20 - Piano finanziario V U.1.03.02.15.001 "Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico" (impegno n.2017/438),
- per € 4.638,73 sui fondi già impegnati⁷ con applicazione alle risorse iscritte sul macroaggregato 10/02/1/103 "Acquisto di beni e servizi" del Bilancio 2020-2021-2022 – annualità 2018 – Cap. 530/20 - Piano finanziario V U.1.03.02.15.001 "Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico" (impegno n.2018/144),
- per € 1.833.220,94 sui fondi già impegnati⁸ con applicazione alle risorse iscritte sul macroaggregato 10/02/1/103 "Acquisto di beni e servizi" del Bilancio 2020-2021-2022 – annualità 2019 – Cap. 530/20 - Piano finanziario V U.1.03.02.15.001 "Contratti di Servizio di Trasporto Pubblico" (impegno n.2019/145).

CIG

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: **6970766A12**.

Attenzione

Le ritenute potranno essere svincolate soltanto in sede di liquidazione finale.

A seguito dell'adozione del presente atto di liquidazione è necessario provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento⁹.

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 15 aprile 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 15 aprile 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 Contratti di servizio (Repertori n. 19875/2010, n. 11805/2010, n. 18358/2011 e n. 10977/2004) e Determinazione n.313 del 27 maggio 2019, con la quale sono stati prorogati i contratti di servizio di trasporto pubblico locale afferenti il Bacino di Cuneo, fissando il nuovo termine di scadenza al 09 giugno 2024, di cui all'Atto di proroga – Repertorio n. 224 – sottoscritto in data 05 agosto 2019.

³ Approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con Deliberazione n.1 del 20/05/2020.

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 Piemontese) 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 Come da documentazione conservata agli atti.

⁶ Determinazione n.250 del 07/06/2017.

⁷ Determinazione n.68 del 08/02/2018.

⁸ Determinazione n.746 del 31/12/2018.

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.