

Oggetto Contratto di servizio per il TPL urbano e suburbano nel territorio della Conurbazione di Novara - Liquidazione delle compensazioni economiche a saldo per i servizi erogati nel periodo giugno-dicembre 2017 dalla Società SUN (U.L. Euro 96.453,98).

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, su fondi già impegnati, i seguenti importi:

1. **€ 87.685,44** alla Società SUN Spa (Via Generali n.25 – Novara – Partita IVA n.01651850032), concessionaria dei Servizi di Trasporto Pubblico Locale urbani e suburbani nel Comune di Novara e nella sua Conurbazione², a titolo di saldo delle compensazioni dovute per i Servizi prestati nel periodo giugno-dicembre 2017, nonché di quanto contrattualmente spettante per agevolazioni tariffarie diversamente abili e FF.OO. e oneri rinnovo CCNL Autoferrotranvieri 2000-2001;
2. **€ 8.768,54** 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 **€ 8.768,54** relativamente alle quote di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente punto a), al codice categoria 9010100 del Bilancio 2018-2019-2020, annualità 2018 (Cap.9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001;

d) impegnare **€ 8.768,54** al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2018-2019-2020, annualità 2018 (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 **€ 8.768,54**, corrispondente all'IVA relativa agli importi liquidati.

Motivazione

Con la sottoscrizione di specifica Convenzione la titolarità dei contratti di servizio precedentemente in capo al Comune di Novara è stata trasferita all'Agenzia a far data dal 01/06/2017;

La Società SUN S.p.A. (in qualità di concessionaria dei Servizi di Trasporto Pubblico Locale urbani e suburbani nel Comune di Novara e nella sua Conurbazione) viene pagata su emissione di fattura.

Le fatture devono essere emesse conformemente a quanto prescritto dalla Convenzione in quanto l'art.4.2 prevede che l'Ente concedente corrisponda, a seguito

dell'esecuzione del servizio, il 95% delle compensazioni economiche stimate sulla base del PPE dell'anno di riferimento.

L'importo mensile liquidabile in acconto per l'anno 2017 risulta pertanto pari a Euro 458.905,96 oltre IVA³, al lordo della ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010⁴.

L'art.22.11 del Contratto rimanda la liquidazione del saldo annuale delle spettanze agli esiti di specifiche verifiche sui dati indicati nel "Rapporto Annuale" di cui all'art.23.14 nonché alla definizione di eventuali premi o penali ai sensi degli artt. 22 e 23 del medesimo Contratto.

Con nota prot. Agenzia n.2454 del 14/03/2018 il Comune di Novara, in considerazione del fatto che la "Commissione Tecnica Permanente" di cui all'Art.26.17 del Contratto nella seduta del 23/03/2018 ha valutato conforme agli obblighi contrattuali il Servizio erogato dalla Società SUN S.p.A. nell'anno 2017 senza applicazione di penali o premi, ha confermato la correttezza dei dati riportati nel "Rapporto Annuale".

Con nota prto. Agenzia n.4323 del 10/05/2018 è stato pertanto comunicato alla Società concessionaria l'importo di Euro 318.818,86 IVA inclusa fatturabile a titolo di saldo per i Servizi erogati nell'anno 2017, ripartito in Euro 222.364,88 IVA inclusa a carico del Comune di Novara e in Euro 96.453,98 IVA incluso a carico dell'Agenzia.

Sono state presentate per il pagamento le seguenti fatture:

n.	data	mese di riferimento	Imponibile	IVA 10%	Totale
361	10/05/2018	giu-dic 2017	€ 87.685,44	€ 8.768,54	€ 96.453,98
Totale liquidabile			€ 87.685,44	€ 8.768,54	€ 96.453,98

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, delle risorse disponibili e verificata la regolarità contributiva del beneficiario della presente liquidazione⁶, si può procedere pertanto alla liquidazione di **€ 96.453,98**.

Applicazione

La spesa complessiva di **€ 96.453,98** trova capienza sui fondi già impegnati⁷ al codice macroaggregato 10.02.01.103 "Acquisto di beni e servizi" del Bilancio 2017–2018-2019 - annualità 2017 - Cap.530/35 – "Contratti di servizio di Trasporto Pubblico – Bacino Nord-Est" - Piano finanziario V.1.02.02.15.001 – "Contratti di servizio di Trasporto Pubblico" (impegno n.2017/540).

CIG

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è: **7121799673**.

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 pagamento⁸.

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 23 maggio 2018

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 maggio 2018	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 Il Comune di Novara, soggetto di delega, ai sensi dell'art. 9 - comma 2 - della L.R. 1/2000:

- ha sottoscritto, a seguito di gara pubblica con procedura aperta, il contratto di servizio rep. n. 17491 del 16/10/2008 per il Trasporto Pubblico Locale nel Comune di Novara e sua Conurbazione – Concessionario Azienda SUN S.p.A. – con durata 01/01/2009 - 31/12/2014;
- con propria Determinazione dirigenziale n. 53 del 28/06/2013, accoglieva la richiesta formulata dalla Società SUN S.p.A., di risoluzione anticipata del contratto, con decorrenza 01/07/2013, e stabiliva, al fine di dare continuità al Servizio di Trasporto Pubblico Locale – TPL – di imporre alla Società stessa la prosecuzione del servizio, come risulta da specifici Atti d'obbligo fino all'espletamento di nuova procedura di gara;
- con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 del 9/07/2013 approvava la Convenzione con la Provincia di Novara per l'affidamento ad un unico gestore del servizio di TPL urbano, suburbano ed extraurbano, nella quale veniva indicata per la funzione di stazione appaltante, la Provincia di Novara. La Provincia di Novara, stazione appaltante della gara unica per il TPL urbano, suburbano ed extraurbano di Novara e Provincia, ha espletato la procedura di gara; sull'esito della stessa il Tribunale Amministrativo Regionale, con sentenza pubblicata il 23/03/2017 veniva annullato il giudizio finale espresso dalla Commissione di gara, nonché la Determinazione dirigenziale n. 1423 del 18/08/2016 della Provincia di Novara di aggiudicazione dell'appalto;
- al fine di garantire la continuità del servizio, con propria Determinazione dirigenziale n. 102 del 22/12/2016, ha affidato alla società SUN SpA di Novara il Servizio di Trasporto Pubblico Locale Urbano per il periodo 01/01/2017 - 11/06/2017, successivamente prorogato sino al 12/06/2019 con Determinazione dirigenziale

dell'Agenzia n.263 del 9 giugno 2017 a seguito dell'avvenuta sottoscrizione della Convenzione per il trasferimento del Contratto e in ragione della necessità e urgenza di garantire la continuità dell'effettuazione del servizio di Trasporto Pubblico Locale.

³ Stimato sulla base della produzione annua 2017 prevista dall'Allegato 5 alla convenzione (2.320.910,80 vett*km).

⁴ Pari a Euro/mese 2.294,53 IVA esclusa.

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 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).

⁶ Come da documentazione conservata agli atti.

⁷ Determinazione n.325 del 12/07/2017.

⁸ 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.