

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 settembre 2020 (U.L. € 2.470.915,68).

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 settembre 2020;
2. **€ 14.486,82** 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 settembre 2020³;
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 settembre 2020;
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 settembre 2020;
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 settembre 2020;
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 2020-

2021-2022⁴, annualità 2020 (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 2020-2021-2022, annualità 2020 (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 2019 (IVA esclusa)⁵ risultano i seguenti:

Servizi Extraurbani ⁶	€ 2.021.238,88
Servizi ProviBUS	€ 36.803,52
Servizi afferenti alla Conurbazione di Ivrea	€ 134.608,62
Servizi afferenti alla Conurbazione di Pinerolo ⁷	€ 29.212,47

al netto della ritenuta dello 0,50% prevista dall'art. 4 comma 3 del DPR 207/2010⁸. Tale importo è stato comunicato al Consorzio concessionario con nota prot. Agenzia n.2161 del 04/03/2019⁹ richiedendo di adeguare di conseguenza le fatture emesse in acconto a partire dal mese di marzo 2019.

Sono state presentate per il pagamento le seguenti fatture:

Extrato

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
281/E	05/10/2020	set-20	TPL Extraurbano	€ 2.010.213,72	€ 201.021,37	€ 2.211.235,09
282/E	05/10/2020	set-20	TPL Ivrea	€ 135.165,55	€ 13.516,56	€ 148.682,11
283/E	05/10/2020	set-20	TPL Pinerolo	€ 30.479,01	€ 3.047,90	€ 33.526,91
287/E	05/10/2020	set-20	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
121/V	01/10/2020	set-20	TPL Extraurbano	€ 8.215,54	€ 821,55	€ 9.037,09
122/V	01/10/2020	set-20	rimborso Frejus	€ 2.500,28	€ 0,00	€ 2.500,28
123/V	01/10/2020	set-20	TPL Extraurbano	€ 3.771,00	€ 377,10	€ 4.148,10
Totale				€ 14.486,82	€ 1.198,65	€ 15.685,47

Rossatto Claudio

n.	data	periodo di riferimento	Servizio	Imponibile	IVA 10%	Totale liquidato
80/001	08/10/2020	set-20	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
13/PA	01/10/2020	set-20	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
1017PA	06/10/2020	set-20	TPL Extraurbano	€ 3.919,90	€ 391,99	€ 4.311,89
Totale				€ 3.919,90	€ 391,99	€ 4.311,89

Totale generale				€ 2.246.514,28	€ 224.401,40	€ 2.470.915,68
------------------------	--	--	--	-----------------------	---------------------	-----------------------

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.¹⁰

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 liquidazione¹¹, si può procedere pertanto alla liquidazione di **€ 2.470.915,68** a favore delle Società concessionarie dei Servizi in oggetto.

Applicazione

La spesa complessiva di **€ 2.470.915,68** trova capienza sui fondi già impegnati¹² con applicazione alle risorse iscritte sul macroaggregato 10/02/1/103 "Acquisto di beni e servizi" del Bilancio 2020-2021-2022 – annualità 2020 – 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.2020/70;
- € 33.526,91 sull'impegno n.2020/77;
- € 148.682,11 sull'impegno n.2020/76;
- € 15.685,47 sull'impegno n.2020/72;
- € 9.799,61 sull'impegno n.2020/73;
- € 8.628,48 sull'impegno n.2020/74;
- € 4.311,89 sull'impegno n.2020/75.

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 14 ottobre 2020

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 ottobre 2020	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.1 del 20/05/2020.

⁵ Confermati provvisoriamente per l'anno 2020 sino a definizione del PPdS.

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 Come integrata da nota prot. Agenzia n.2256 del 04/03/2019.

¹⁰ 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).

¹¹ Come da documentazione conservata agli atti.

¹² Determinazioni n.838 e n.840 del 31/12/2019.