



Provincia di Benevento

Settore Infrastrutture, Viabilità e Trasporti,
Risorse Idriche Ambiente e Rifiuti

DETERMINAZIONE N° 379 /06 del - 8 MAG. 2014

OGGETTO: Liquidazione e pagamento dell'importo di €8.515,63 a favore dell'impresa **IORIO ANGELO S.r.l.** per fattura n. 1/A SA del 31/01/2014, relativa all'esercizio del servizio di TPL del mese di **Gennaio 2014**.

RIFERIMENTO CONTABILE IMPEGNO PROGRESSIVO (*IMPONIBILE*) N. 853/14

RIFERIMENTO CONTABILE IMPEGNO PROGRESSIVO (*I.V.A.*) N. 854/14

C. G. n. 1572

CIG 2975686DC1

IL DIRIGENTE

Premesso che:

- con L.R. 28 marzo 2002, n. 3, in attuazione del D.Lg.vo n. 422/97 come modificato ed integrato dal D.Lg.vo 400/99, sono state trasferite alla Provincia le funzioni in materia di trasporto pubblico locale, di cui all'art. 8 della l.r. n.3/'02;
- le mansioni disciplinate dall'art. 8 della l.r. n.3/2002 riguardano essenzialmente i compiti di amministrazione dei servizi minimi su gomma di trasporto pubblico locale di persone, regolati da appositi contratti di servizio, di cui all'art. 46 della l.r. 28 marzo 2002, n. 3;
- l'impresa Iorio Angelo S.r.l., risulta assegnataria, da parte della Provincia di Benevento, di servizi minimi di trasporto pubblico di linea, come da contratto stipulato in data 16 novembre 2011, che impegna la stessa ad esercitare, nel periodo 01-04-2011/ 31-12-2011, i servizi in assegnazione dietro corrispettivo di esercizio di €72.994,54, condizione contrattuale annoverante la riduzione del 4,99% come da disposizione della Regione Campania contenuta nella deliberazione n.964 del 30/12/2010 ed il recupero dei maggiori oneri d'esercizio liquidati nel corso del primo trimestre 2011;
- con determina n. 412/13 del 18/10/2012, i contratti in essere di affidamento provvisorio dei servizi di T.P.L. della provincia di Benevento, sono stati prorogati fino al 03/12/2019 e comunque fino all'espletamento della gara ad evidenza pubblica.

Fatto presente che:

- l'erogazione del corrispettivo viene effettuata con cadenza mensile, previa presentazione della fattura con allegata la specifica dei servizi resi per ciascuna linea nell'ambito della mensilità di riferimento;
- le risorse finanziarie, necessarie per assicurare l'effettuazione dei servizi di linea previsti dai contratti di servizio ponte di cui sopra, vengono trasferite all'Ente Provincia con cadenza bimestrale dalla Regione Campania;

- la Regione Campania in data 12/03/2014 ha emesso il decreto dirigenziale n. 72 relativo alla mensilità di Gennaio 2014, per l'importo di € 398.918,00, determinato sulla base degli importi dei corrispettivi per tutto l'anno 2012, assegnati a questo Ente con la delibera di G.R. n. 503 del 24/09/2012, al netto della detrazione dei servizi ex EAV BUS, passati alla gestione regionale, così come di seguito riportati:
- importo annuale delibera di G.R. n. 503/2012: € 6.626.164,00
- importo annuale EAV BUS: € 1.839.154,00
- importo annuale netto anno 2014: € 4.787.010,00
- importo mensile erogato: € 4.787.010,00:12 = €/mensili 398.917,50 arrotondato a € 398.918,00;
- con reversale n. 2142 in data 27/03/2014 il Settore Gestione Economica e Finanziaria ha incassato l'importo di € 398.918,00;
- con la determina n. 174 del 07/06/2012 è stato dato "Parere preventivo alla ditta Iorio Angelo alla trasformazione giuridica dell'Impresa individuale a società di capitali", con riserva di emettere provvedimento definitivo;
- con la determina n. 318/06 del 07/04/2014 si è preso atto del "conferimento dell'azienda individuale Iorio Angelo nella società unipersonale Iorio Angelo S.r.l.";
- l'appendice alla scrittura privata del 16/11/2011, sottoscritta in data 11/04/2014 e registrata all'Agenzia delle Entrate di Campobasso con il n. 1527 Mod. 3, relativa alle annualità 2012 e 2013;
- nell'attesa di definire e perfezionare, per l'anno 2014, l'appendice al contratto stipulato nel 2011, l'impresa Iorio Angelo Srl ha, però, presentato fatturazione relativa alla mensilità di **gennaio 2014** esponente corrispettivo d'esercizio nell'entità di € 7.741,48, in misura ridotta del 4,55% rispetto a quanto da liquidare;
- questo Ente con nota prot. n.38498 del 22/4/2014, ha comunicato ad ogni Ditta le effettive risorse trasferite dalla Regione Campania, al fine di far emettere dalle stesse fatture d'esercizio in linea con quanto di effettiva spettanza.

Rappresentato che:

- i compensi da liquidare alle aziende affidatarie di pubblici servizi di linea sono corrispettivi imponibili ai fini IVA, con aliquota al 10%, in conseguenza di quanto stabilito dall'art. 19 della legge 19 novembre 1977, n.422;
- spetta alla Provincia anticipare l'intera quota I.V.A., che sarà successivamente rimborsata nella sua interezza, dalla Regione Campania, a seguito della fiscalizzazione del contributo da disposizione del D.L.vo 06/05/2011 n.68;

Posto che:

- questo Ente ha proceduto ad impegnare l'importo complessivo di € 438.809,80, quale corrispettivo per il mese di Gennaio 2014, oltre IVA al 10% per la medesima mensilità, nel seguente modo:
 - € 398.918,00 sul Cap. 7141, quale corrispettivo del mese di **gennaio 2014**;
 - € 39.891,80, per il mese di gennaio 2014, sul Cap. 7143, quali oneri IVA al 10% gravanti sul detto corrispettivo

Visti:

- l'allegata fattura n. 1/A SA del 31/01/2014 (Allegato n.1) dell'importo di € 8.515,63, di cui € 7.741,48 quale corrispettivo per il servizio di trasporto relativo alla mensilità di **Gennaio 2014** e € 774,15 per oneri IVA al 10%;
- la dichiarazione allegata alla suddetta fattura con la quale l'impresa attesta di aver regolarmente effettuato, nel mese di **gennaio 2014**, l'esercizio di T.P.L. in affidamento provvisorio;

- il documento unico di regolarità contributiva intestato alla predetta società (Allegato n.2);

Rappresentato che l'impresa, in ordine a quanto previsto dall'art 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136, circa la tracciabilità dei flussi finanziari, ha comunicato che l'apposito conto corrente dedicato sul quale effettuare le relative transazioni economico-finanziarie riguardanti le pubbliche commesse, è attivo presso la "Banca Monte dei Paschi di Siena", agenzia con sede in Campobasso codice IBAN IT 62 I 01030 03802 00000 0277957;

Ritenuto di dover procedere, per le considerazioni innanzi riportate a liquidare - con riserva di eventuale compensazione a seguito di maggiori risorse assegnate con delibera di G.R. n.503/2012 di cui alla citata nota presidenziale - a favore dell'impresa Iorio Angelo S.r.l., l'importo maturato e spettante per il mese di Gennaio 2014, ammontante ad €8.515,63, di cui € 7.741,48 per imponibile gravante sul cap. 7141 del bilancio provinciale 2014, impegno progressivo n.853/14, ed euro 774,15 per I.V.A. al 10% gravante sul cap. n. 7143 del bilancio provinciale 2014, impegno progressivo n.854/14;

DETERMINA

per i motivi espressi nelle premesse, che formano parte integrante e sostanziale della presente determina:

1. di liquidare e pagare, in regime di acconto, all'impresa Iorio Angelo s.r.l., con sede legale in Vico Ospedale, 2 - 82026 Morcone (BN) - partita I.V.A. n. 01527000622, sull'allegata fattura n. 1/A SA del 31/01/2014, l'importo complessivo di €8.515,63, di cui € 7.741,48 quale corrispettivo relativo al mese di Gennaio 2014, ed € 774,15 quali oneri IVA al 10% gravanti su detto corrispettivo, mediante bonifico bancario sullo IBAN IT 62 I 01030 03802 00000 0277957 presso la Banca Monte dei Paschi di Siena - agenzia di Campobasso, appositamente dedicato per le pubbliche transazioni economico-finanziarie;
2. di stabilire che tale somma è da considerarsi in acconto rispetto alle effettive spettanze di competenza;
3. di imputare l'importo dell'imponibile di € 7.741,48 sul cap. 7141 del bilancio provinciale 2014, impegno progressivo n. 853/14;
4. di imputare l'importo degli oneri I.V.A. di € 774,15 sul cap. 7143 del bilancio provinciale 2013, impegno progressivo n. 854/14;
5. di richiedere al Settore Gestione Economica Finanziaria l'emissione del mandato di pagamento;
6. che le spese per l'inoltro dei titoli di credito sono a carico dei creditori.

L'istruttore
(sig. Gerardo CARUSO)

Il Funzionario
(arch. Elio PISANIELLO)

Il Responsabile del Servizio
(ing. Salvatore MANICOZZI)

Il Responsabile del Servizio Gestione Appalti
(dott. Augusto TRAVAGLIONE)

IL DIRIGENTE DEL SETTORE
(ing. Valentin MELILLO)

ADEMPIMENTI DEL SETTORE GESTIONE ECONOMICA

SERVIZIO BILANCIO

UFFICIO IMPEGNI
REGISTRAZIONE IMPEGNO CONTABILE

Cap. _____ Progr. N. _____

VISTO PER LA REGOLARITA' CONTABILE E
ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA
(Art. 151 comma 4, DLgs n. 267 del 18 Agosto 2000)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO BILANCIO
(dr. Gabriella PANNELLA)

IL DIRIGENTE DEL SETTORE GESTIONE ECONOMICA
(Dott. Raffaele BIANCO)

SERVIZIO SPESA

UFFICIO LIQUIDAZIONI

Cod. Creditore 35184 liq.n. 2665-2666

13 MAG 2014

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO SPESA
(Rag. Giovanni GIARDIELLO)

IL DIRIGENTE DEL SETTORE GESTIONE ECONOMICA
(Dott. Raffaele BIANCO)