



Provincia di Benevento

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

DETERMINAZIONE N° 352 /06 del 21 MAG 2015

OGGETTO: Liquidazione dell'importo di euro 11.419,21 a favore dell'impresa Angelo Ferrazza E. C. S.A.S. per fattura n. **06/2015 del 02/03/2015**, relativa all'esercizio del servizio di TPL del mese di **Febbraio 2015, come integrata dalla nota di credito n. 01/2015**, e pagamento di tale importo per € **9.317,06** all'impresa Angelo Ferrazza E. C. S.A.S. ed € **2.102,15** alla società "Ente Autonomo Volturmo S.r.l."

RIFERIMENTO CONTABILE IMPEGNO PROGRESSIVO (*IMPONIBILE*) N. 573/19/2015

RIFERIMENTO CONTABILE IMPEGNO PROGRESSIVO (*I.V.A.*) N. _____

C. G. n. 1572

CIG: 6220486B6D

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 Società Angelo Ferrazza & C. S.a.s. risulta assegnataria, da parte della Provincia di Benevento, di servizi minimi di trasporto pubblico di linea, come da contratto stipulato in data 15 dicembre 2011, che impegna la stessa ad esercitare i servizi in assegnazione dietro corrispettivo di esercizio di € 142.178,84, a fronte di circa bus*km 103.028,14, valore anno 2014 da attualizzare e ancor più formalizzare per l'anno 2015;
- 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.
- con delibera della Giunta Regionale della Campania, la n. 695 del 23/12/2014, sono stati prorogati al 31/12/2015 gli affidamenti dei servizi di TPL nella Regione Campania.

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, sono regolamentate dal provvedimento regionale "Regolamento ex art. 45 della L.R. n. 03/2002" (approvato con delibera di G.R. n. 4833 del 25/10/2002), che dispone all'art. 1, comma 3, l'obbligo di erogare le risorse per i contratti di servizio ponte con cadenza bimestrale anticipata;
- la Provincia di Benevento con deliberazione presidenziale n. 43 del 17/03/2015 ha stabilito di destinare in via prioritaria le risorse finanziarie alle funzioni fondamentali di cui alla legge 56 del 07/04/2014 (legge Delrio), e che le spese sostenute dall'Ente per lo svolgimento delle funzioni ritenute non fondamentali dalla medesima legge, dall'1/1/2015 fino alla data del trasferimento delle funzioni ad altri Enti, comportano il diritto al corrispondente rimborso regionale delle risorse finanziarie erogate in c/anticipo;
- la Regione Campania con delibera di Giunta n. 142 del 29/03/2015 ha stabilito l'importo complessivo spettante alla Provincia di Benevento per i servizi di TPL per l'anno 2015. pari ad € 4.787.010,00, ed ha considerato gli importi innanzi indicati comprensivi di qualsiasi onere, per l'anno 2015, al netto delle variazioni;
- la Regione Campania in data 01/04/2015 ha emesso il decreto dirigenziale n. 65, relativo alla mensilità di **Gennaio e Febbraio 2015**, per l'importo di € 797.836,00 ($4.787.010,00:12 \times 2 = 797.836,00$);
- con reversale n. 1644 del 21/04/2015, comunicata dal Settore Gestione Economica e Finanziaria con nota prot. n.38315 del 23/04/2015, ha incassato l'importo di € 797.386,00;
- nell'attesa di definire e perfezionare, per l'anno 2015, l'appendice al contratto stipulato nel 2011, l'impresa Società Angelo Ferrazza & C. S.a.s. ha presentato fatturazione relativa alla mensilità di **febbraio 2015** esponente corrispettivo d'esercizio nell'entità di € 11.848,24;
- con nota prot. n. 39572 del 28/04/2015 questo Settore ha invitato la Ditta Angelo Ferrazza & C. S.a.s. a presentare nota di credito dell'importo di € 1.613,85 IVA compresa, riferita alla mensilità di Febbraio 2015, in attesa di ricevere la dovuta integrazione finanziaria da parte della Regione Campania;
- con determina dirigenziale n.269/06 del 22/04/2015 è stato effettuato l'impegno per l'anno 2015 dell'importo di € 797.836,00 comunicato dalla Regione Campania, relativo ai servizi di TPL per i mesi di Gennaio e Febbraio 2015;

Fatto, altresì, presente che:

- l'impresa "Angelo Ferrazza E. C. S.A.S." ha stipulato in data 17/06/2008 con l'Ente Autonomo Volturno Srl, soggetto individuato con delibera n. 2427/2004 della Regione Campania quale concessionario dell'attività di acquisto nonché di gestione tecnico-amministrativa del parco rotabile regionale, apposito contratto di usufrutto oneroso riguardante l'assegnazione di n. 2 autobus, di cui un modello Arway ed un modello Tourino, dietro corresponsione di canoni annuali di € 21.021,50 per i primi otto anni e di € 6.306,45 dal nono anno di utilizzo in poi di detti autobus, oltre oneri IVA nella misura del 20% ;
- in relazione al sopraccitato contratto di usufrutto oneroso è stato stipulato, in data 01/02/2011, apposito atto di cessione di crediti con il quale l'impresa "Angelo Ferrazza E. C. S.A.S., in persona del socio accomandatario signor Angelo FERRAZZA, ha disposto la cessione, pro soluto, a favore della società "Ente Autonomo Volturno S.r.l.", che nella persona di Alessandro D'AMBROSIO quale procuratore speciale, accetta, con detta scrittura privata, identificata nella registrazione al repertorio n. 25810 – raccolta n. 14784, autenticata, nelle firme dei stipulanti, da parte del Notaio Giancarlo Iaccarino, parte del credito che l'impresa "Angelo Ferrazza E. C. S.A.S. vanta e vanterà nei confronti della Provincia di Benevento, nella misura massima indicata al precedente paragrafo, da pagarsi in ragione bimestrale nell'entità pari ad 1/6 del totale annuo dovuto, oltre ad IVA al 20%, per l'importo complessivo di

€4.204,30, oltre, ovviamente, la rateizzazione del debito pregresso riferito all'anno 2010 ammontante ad € 45.451,60 da rendere in 18 rate mensili di € 2.525, 09;

- con determinazione n. 166/13 del 10-06-2011 l'Ente ha preso atto di detta cessione di credito che impegna la Provincia ad emettere, bimestralmente, a favore della società "Ente Autonomo Volturno S.r.l." appositi mandati di pagamento riguardanti il credito ceduto;
- che con determinazione n. 447/13 del 9/11/2012 si è provveduto al pagamento alla società "Ente Autonomo Volturno S.r.l." della 18^ e ultima rata del debito pregresso di € 45.451,60 maturato al 31/12/2010;
- con la presente liquidazione si dispone, a favore della società "Ente Autonomo Volturno S.r.l.", il pagamento di € **2.102,15** quale canone, per usufrutto oneroso dei due autobus assegnati, riferito alla mensilità di **febbraio 2015**, siccome si dispone la seguente liquidazione in ragione mensile;

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;
- i fondi regionali accreditati sono comprensivi di ogni onere e quindi anche della quota I.V.A.;

Posto che questo Ente con determina dirigenziale n.269/06 del 22/04/2015 ha proceduto all'impegno dell'importo complessivo di € 797.836,00, quale corrispettivo per i mesi di gennaio e febbraio 2015;

Visti:

- l'allegata fattura n. **06/2015 del 02/02/2015 (Allegato 1)**, dell'importo di € 13.033,06, di cui € 11.848,24 quale corrispettivo per il servizio di trasporto relativo alla mensilità di **febbraio 2015** e € 1.184,82 per oneri IVA al 10%;
- la nota di credito n. **01/2015**, pervenuta in data 05/05/2015 ed acquisita al prot. n. 41523, dell'importo di € 1.613,85, di cui € 1.467,14 quale corrispettivo per il servizio di trasporto relativo alla mensilità di **febbraio 2015** ed € 146,71 per oneri IVA al 10% (**Allegato 2**);
- la dichiarazione allegata alla suddetta fattura con la quale l'impresa attesta di aver regolarmente effettuato, nel mese di **febbraio 2015**, l'esercizio di T.P.L. in affidamento provvisorio (**Allegato 3**);
- il documento unico di regolarità contributiva intestato alla predetta società (**Allegato 4**);

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 Banca di Credito Popolare - Filiale di Piedimonte Matese (CE)- cod. IBAN IT61 Z051 4274 9401 0657 0087 161;

Ritenuto di dover procedere, per le considerazioni innanzi riportate:

- a liquidare a favore dell'impresa Angelo Ferrazza E. C. S.A.S., l'importo maturato per il mese di **febbraio 2015**, ammontante ad € 10.381,10, gravante sul cap. 7141 del bilancio provinciale **2015**, impegno progressivo n. **573/19/15**,
- a recuperare dal corrispettivo la somma di € **2.102,15**, imputata sul cap. 7141 del bilancio provinciale **2015** - impegno progressivo **573/19/15** con emissione di reversale d'incasso da imputare al cap. n. 6005/1, contestualmente da impegnare al cap. n. 19605/1, ai fini dell'effettuazione del

pagamento, nella stessa entità, a favore della società "Ente Autonomo Volturno S.r.l.", per quanto dovuto in ordine al canone di febbraio 2015;

D E T E R M I N A

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

1. di liquidare all'impresa Angelo Ferrazza E. C. S.A.S., con sede legale in Piedimonte Matese (CE) - partita I.V.A. n. 00160480612, sull'allegata fattura n. **06/2015 del 02/03/2015**, come integrata dalla nota di credito n. **01/2015**, l'importo di €11.419,21, di cui € 10.381,10 quale corrispettivo relativo al mese di **febbraio 2015**, ed € 1.038,11 quali oneri IVA al 10% gravanti su detto corrispettivo;
2. di stabilire che tale somma è da considerarsi in acconto rispetto alle spettanze di competenza;
3. di imputare l'importo dell'imponibile di € **11.419,21** sul cap. 7141 del bilancio provinciale 2015, impegno progressivo n. **573/19/2015**;
4. di recuperare dal corrispettivo d'esercizio l'importo di € **2.102,15**, imputato sul cap. 7141 del bilancio provinciale 2015 - impegno progressivo **573/19/2015**, giusta sopraccitata cessione di credito in data 01/02/2011, identificata nella registrazione al repertorio n. 25810 - raccolta n. 14784, con emissione di reversale d'incasso da imputare al cap. n. 6005/1, per quanto dovuto in ordine al canone di febbraio 2015;
5. di impegnare a favore della società "Ente Autonomo Volturno S.r.l.", per quanto alla cessione di credito assentita con determinazione del Settore n. 165/13 del 10-06-2011, detta somma di € **2.102,15**, da imputarsi al cap. n. 19605/1, ;
6. di pagare all'impresa Angelo Ferrazza E. C. S.A.S., mediante bonifico bancario da accreditarsi sul conto corrente acceso presso Banca di Credito Popolare - Filiale di Piedimonte Matese (CE), - cod. IBAN IT61 Z051 4274 9401 0657 0087 161, appositamente dedicato per le pubbliche transazioni economico-finanziarie, l'importo di € **9.317,06 - € 1.038,11 (IVA) = € 8.278,95**;
7. di introitare l'importo dell'I.V.A. pari ad € 1.038,11 ai **fini dell'accantonamento con emissione di reversale sul capitolo di entrata 6005/1, ai sensi della disciplina sullo split payment di cui alla Legge 190/14 (finanziaria 2015), che introduce il nuovo art. 17-ter DPR n. 633 del 1972**;
8. di liquidare e pagare alla società "Ente Autonomo Volturno S.r.l." l'importo di € **2.102,15** quale canone, per usufrutto oneroso dei due autobus assegnati, riferito alla mensilità di **febbraio 2015**, da imputarsi al cap. n. 19605/1, mediante pagamento con accredito **IBAN IT40 L010 1003 4281 0000 0002 368**;
9. di richiedere al Settore Gestione Economica Finanziaria l'emissione di detti mandati di pagamento;
10. che le spese per l'inoltro dei titoli di credito sono a carico dei creditori;
11. di inviare copia della determina e mandato alla Regione Campania per il relativo rendiconto.

L'istruttore
(sig. Gerardo CARUSO)

Il Responsabile del Servizio
(ing. Salvatore MINICOZZI)

Il Funzionario U.O. RdP
(arch. Elio PISANIELLO)

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

IL DIRIGENTE DEL SETTORE
(ing. Valentino 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
(avv. Vincenzo CATALANO)

SERVIZIO SPESA

UFFICIO LIQUIDAZIONI

Cod. Creditore _____ liq.n. _____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO SPESA
(Rag. Giuseppe CRETA)

IL DIRIGENTE DEL SETTORE GESTIONE ECONOMICA
(Avv. Vincenzo CATALANO)