

DETERMINA N. 78/2022

SERVIZIO DI SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA A FAVORE DELL'AUTORITÀ DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI – RIDETERMINAZIONE IMPEGNO DI SPESA

il Segretario generale

Premesso che con determina n. 244/2021 del 17 dicembre 2021, nelle more dell'individuazione del nuovo contraente a cui affidare il servizio di tesoreria e cassa, l'Autorità si è avvalsa della facoltà di proroga prevista dal contratto in essere con il tesoriere, Banca Nazionale del Lavoro S.p.A., ai sensi dell'art. 106, comma 11, del D. Lgs. 18 aprile 2016 n. 50 e s.m.i. (Codice dei contratti, di seguito Codice), ed è stata pertanto autorizzata la prosecuzione della Convenzione in essere con la Banca Nazionale del Lavoro S.p.A., P. IVA 09339391006, con sede in Roma, Viale Altiero Spinelli n. 30, fino al 31 maggio 2022, per un corrispettivo massimo presunto di € 8.000,00, IVA esente, pari ad € 1.600,00/mese;

Visti:

- l'offerta per il servizio di tesoreria e cassa presentata, in data 9 febbraio 2022, da Intesa Sanpaolo S.p.A.;
- l'autorizzazione del Consiglio all'affidamento del servizio di che trattasi, per il periodo 1° giugno 2022-31 dicembre 2026, nei confronti della Intesa Sanpaolo S.p.A., per un corrispettivo pari ad € 69.300,00, oltre IVA per € 15.246,00, ove dovuta, per complessivi € 84.546,00;
- la determina n. 33/2022 del 12 aprile 2022, a firma del Segretario Generale, con cui è stata impegnata la spesa complessiva di € 84.546,00 a favore di Intesa Sanpaolo S.p.A., corrispondente all'importo contrattuale di € 69.300,00 oltre IVA;

Considerato che:

- con riferimento al regime IVA applicabile al corrispettivo per il servizio di tesoreria e cassa, si è ritenuto opportuno procedere con apposita istanza di interpello all'Agenzia delle Entrate, inviata con nota ns. prot. 19964/2021 del 15 dicembre 2021 e integrata con nota prot. n. 5909/2022 del 29 marzo 2022;
- in data 30 maggio 2022, in risposta a tale istanza n. 956-60/2022, l'Agenzia delle Entrate ha inviato la relativa nota in cui veniva confermata l'esenzione IVA, ai sensi dell'articolo 10, primo comma, n. 1) del d.P.R. n. 633 del 1972, del "corrispettivo omnicomprensivo" per il servizio in questione;

Ritenuto pertanto opportuno rideterminare l'impegno di spesa che, alla luce della risposta all'interpello da parte dell'Agenzia delle Entrate, non deve prevedere l'imposta sul valore aggiunto sul corrispettivo a favore di Intesa Sanpaolo S.p.A.;

Visti:

- il Regolamento concernente la disciplina contabile, approvato con delibera dell'Autorità di regolazione dei trasporti (di seguito: Autorità) n. 6/2013 del 12 dicembre 2013 e successive modifiche ed integrazioni;
- il Bilancio di previsione 2022, nonché pluriennale 2022 – 2024 dell'Autorità, approvato con Delibera dell'Autorità n. 180/2021 del 16 dicembre 2021;

DETERMINA

1. per le motivazioni esplicitate in premessa, di procedere alla rettifica in diminuzione per complessivi € 15.246,00 dell'impegno n. 186/2022 assunto con propria Determina n. 33/2022 del 12 aprile 2022 come segue:

-per € 1.940,40 sul capitolo 42100 "Oneri per servizio di tesoreria e altri servizi finanziari", del Bilancio di previsione 2022, codice Piano dei conti U.1.03.02.17.002 che viene pertanto rideterminato in € 8.820,00;

-per € 3.326,40 per ognuna delle annualità 2023 e 2024, sul capitolo 42100 "Oneri per servizio di tesoreria e altri servizi finanziari" degli esercizi 2023 e 2024 del Bilancio pluriennale 2022- 2024, codice Piano dei conti U.1.03.02.17.002, che viene pertanto rideterminato in € 15.120,00 per ciascuna annualità;

-per € 3.326,40 per ognuna delle annualità 2025 e 2026, sul capitolo 42100 "Oneri per servizio di tesoreria e altri servizi finanziari" degli esercizi 2025 e 2026, codice Piano dei conti U.1.03.02.17.002, che viene pertanto rideterminato in € 15.120,00 per ciascuna annualità e sarà a carico del corrispondente capitolo del bilancio di previsione per ciascuno degli esercizi 2025 e 2026;

2. che il Responsabile del procedimento è la dott.ssa Laura Benente, in qualità di Direttore dell'Ufficio Risorse umane e affari generali, incaricato degli adempimenti necessari a dare esecuzione alla presente determina, mentre il Direttore dell'esecuzione è il dott. Giuseppe D'Anna, Direttore dell'Ufficio Contabilità, bilancio e autofinanziamento;

3. di disporre la pubblicazione della presente determina sul sito web istituzionale dell'Autorità.

Torino, 17/06/2022

il Segretario generale
GUIDO IMPROTA / ArubaPEC
S.p.A.