

Oggetto **Contratto di servizio ferroviario Rep. n.16255 del 28/06/2011 fra Regione Piemonte e Trenitalia S.p.A. - Liquidazione delle compensazioni per obblighi di servizio per il periodo gennaio - dicembre 2016.**

Determinazione del Direttore Generale

Decisione

Il Dirigente nell'ambito della propria competenza¹, dispone:

1. La liquidazione di 26.772.263,44 euro, relativi all'acconto per il periodo gennaio – dicembre 2016 sulla compensazione economica per i servizi ferroviari nell'anno 2016, a favore di Trenitalia S.p.A. con sede in Piazza della Croce Rossa, 1 - 00161 Roma (RM) – P.I. IT05403151003 C.F. 05403151003;
2. L'emissione dei mandati di pagamento per 20.476.395,72 euro e per 2.047.639,57 euro nonché l'applicazione della spesa sul codice intervento n. 1050103 del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2017 - cap. 530/71 "Servizio di trasporto pubblico locale ferroviario" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi precedentemente impegnati con Determinazione del Direttore Generale n. 634 del 23/12/2016 (impegno n. 2016/306), conservati a residuo;
3. L'emissione dei mandati di pagamento per 6.295.867,72 euro e per 629.586,77 euro nonché l'applicazione della spesa sul codice intervento n. 1050103 del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2017 - cap. 530/71 "Servizio di trasporto pubblico locale ferroviario" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi impegnati con Determinazione del Direttore Generale n. 679 del 30/12/2016 (impegno n. 2017/78);
4. La liquidazione di 2.677.226,34 euro pari all'IVA calcolata sull'importo di cui al precedente numero 1.;
5. Di accertare ed autorizzare l'emissione della reversale per il reincasso della somma di 2.677.226,34 euro relativamente alla quota di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente numero 1., al codice risorsa 6.02.0000 del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2017 "Ritenute erariali" - CAP . 9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment);
6. di impegnare 2.677.226,34 euro al codice intervento 4.02.00.02 del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2017 "Ritenute erariali" - CAP . 4680/1 - IVA da

scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario U 7.01.01.02.001 – Versamento ritenute per scissione contabile (split payment);

7. di 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 2.677.226,34 euro, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società Trenitalia S.p.A.

Motivazione

La Regione Piemonte e Trenitalia S.p.A. hanno stipulato il Contratto di Servizio ferroviario Rep. N. 16255 del 28/06/2011, per il servizio ferroviario su tutte le direttrici regionali, con l'esclusione delle direttrici facenti capo al Contratto di Servizio Prot. N. 165 Rep. Cont. fra Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Trenitalia S.p.A.

Con DGR n. 48 -1927 del 27/07/2015 è stata disposta la delega all'Agenzia della Mobilità Piemontese, a far data dal 1^a agosto 2015, del Contratto di Servizio tra Regione Piemonte e Trenitalia per gli anni 2011 – 2016.

Ciò premesso per l'annualità 2016 si è provveduto a:

- accertare² complessivamente 155.556.264,74 euro sulla risorsa del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2016 n. 2039220 "Trasferimenti dalla Regione per i servizi minimi del TPL" – cap. 9220/3 - per l'esercizio dei servizi di trasporto ferroviario regionale e locale di cui al Contratto di Servizio Rep. N. 16255 del 28/06/2011;
- impegnare³ complessivamente 146.843.556,17 euro oltre IVA al 10%, pari a 14.684.355,62 euro, per complessivi 161.527.911,79 euro a favore di Trenitalia S.p.A., con sede in Piazza della Croce Rossa, 1 - cap 00161 Roma (C.F./Partita I.V.A. n. 05403151003), per il finanziamento per l'annualità 2016 dei servizi minimi ferroviari regionali, con applicazione della spesa sul codice macroaggregato n. 10011103 del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2016 - (cap. 530/71) "Contratto di servizio di trasporto pubblico ferroviario fra Regione Piemonte e Trenitalia S.p.A." – Piano Finanziario U.1.03.02.15.001;
- liquidare⁴ 118.881.524,46 euro oltre IVA al 10%, pari a 11.888.152,44 euro, relativi all'acconto per il periodo gennaio – novembre 2016 sulla compensazione economica per i servizi ferroviari nell'anno 2016, a favore di Trenitalia S.p.A.

In data 01/02/2017 è pervenuta la fattura n. 8101001077 del 23/01/2017, emessa per l'importo di 31.701.739,86 euro oltre I.V.A. al 10%, pari ad 3.170.173,99 euro, per un importo totale del documento pari a 34.871.913,85 euro, relativa all'acconto sulle compensazioni previste contrattualmente per il quarto trimestre dell'anno 2016.

Il documento fiscale è intestato a Trenitalia S.p.A., Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 Roma (RM).

L'art. 9, comma 8, del Contratto di Servizio Rep. N. 16255 del 28/06/2011 prevede, fra l'altro, che il corrispettivo sia erogato a rate trimestrali posticipate e che l'importo della quarta rata sia al 80% di $\frac{1}{4}$ del corrispettivo complessivo annuale stimato a preventivo.

La fattura corrisponde al 80% di $\frac{1}{4}$ del corrispettivo complessivo annuale stimato a preventivo da Trenitalia S.p.A. e reso noto all'Agenzia in data 26/01/2016 con la nota prot. n. TRNIT-DPR.DTP\P\2016\0004301.

Tuttavia allo stato le parti sono in attesa di definire la controversia circa la metodologia da seguire per la definizione del preventivo 2016 per le compensazioni da obblighi di servizio.

Nei fatti, il preventivo servizi ferroviari anno 2016 di Trenitalia S.p.A., allegato alla nota prot. n. TRNIT-DPR.DTP\P\2016\0004301 del 26/01/2016, pari a 158.508.699,30 euro oltre iva, non è stato approvato dall'Agenzia per le motivazioni rappresentate nella nota prot. n. 1309/2016 del 22/02/2016.

Con la medesima nota l'Agenzia ha elaborato un valore dei corrispettivi ammissibile per l'annualità 2016, fondato sulle istruzioni ivi espresse, pari a 145.598.638,28 euro oltre iva.

Successivamente, dopo il cambio orario servizi di giugno 2016, con la nota prot. n.7585/2016 del 30/08/2016, l'Agenzia ha elaborato una revisione dei corrispettivi ammissibile per l'annualità 2016 pari a 145.653.787,89 euro oltre iva.

Allo scopo di trovare soluzione alle partite pregresse ancora pendenti, in data 20/12/2016 Regione Piemonte, Agenzia della Mobilità Piemontese e Trenitalia S.p.A. hanno sottoscritto un protocollo d'intesa (prot. Agenzia. 12196 del 20/12/2016) che prevede, fra l'altro, l'istituzione di un "tavolo tecnico" per elaborare una proposta di definizione della controversia, in particolare per le variazioni delle composizioni intervenute in corso di esercizio e per l'applicazione dei tassi di inflazione a cui fanno riferimento i calcoli utilizzati per il preventivo 2016.

Lo schema di Protocollo d'intesa è stato approvato dalla Regione Piemonte con la DGR n. 8 – 4053 del 17/10/2016 e dall'Agenzia con delibera n 28/2016 del Consiglio d'amministrazione del 25/11/2016.

Ciò nondimeno, in attesa delle precisazioni del "tavolo tecnico" che permettano la definizione del consuntivo delle compensazioni 2016, tenuto conto che il servizio ferroviario è stato portato a termine, si ritiene che sussistano le condizioni economiche per liquidare a Trenitalia S.p.A. un'ulteriore quota sulle compensazioni 2016 fino alla concorrenza del preventivo ammissibile dell'Agenzia, pari a 145.653.787,89 euro oltre iva.

Visto che l'Agenzia ha già liquidato a Trenitalia S.p.A., per le obbligazioni previste dal Contratto di Servizio ferroviario Rep. N. 16255 del 28/06/2011, 126.364.179,84 euro e ha già liquidato all'erario 12.639.696,66 euro per iva, si ritiene che sussistano le condizioni affinché l'Agenzia disponga la liquidazione ed il pagamento della fattura n.8101001077 del 23/01/2017 fino alla concorrenza di 26.772.263,44 euro oltre I.V.A. al 10%, pari a 2.677.226,34 euro, per un importo totale di € 29.449.489,78 euro.

Attenzione

Ai sensi della Circolare n. 22 del 29/07/2008, emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, oggetto: DM 18 gennaio 2008, n. 40, concernente "Modalità di attuazione dell'art. 48-bis del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 602, recante disposizioni in materia di pagamenti da parte delle Pubbliche Amministrazioni – Chiarimenti", gli uffici dell'Agenzia non devono eseguire gli adempimenti previsti dal succitato articolo per

erogare le compensazioni economiche a favore di Trenitalia S.p.A. poiché trattasi di società a totale partecipazione pubblica.

Trenitalia S.p.A. risulta in regola con i versamenti dei premi ed accessori, ai sensi dell'art. 16, comma 10, del D.L. 185/2008, convertito in Legge 2/2009.

Il Direttore Generale
Cesare Paonessa

Torino, lì 18 aprile 2017

-
- ¹ Artt. 107 e 183 del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. 18/08/2000 n. 267; art. 18 comma 3 dello Statuto dell'Agenzia per la Mobilità Metropolitana; Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi dell'Agenzia, come da Allegato B della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1/2 del 16 gennaio 2004; art. 35 "Regolamento di Contabilità" approvato con deliberazione dell'Assemblea dell'Agenzia n°3/2 nella seduta del 29/9/2005; Ordine di Servizio 3/2008, oggetto: Delega temporanea di competenza.
- ² Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 215 del 16/5/2016, n. 249 del 27/05/2016, n. 351 del 27/07/2016, n. 508 del 07/11/2016 e n. 653 del 29/12/2016.
- ³ Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 248 del 27/05/2016, n. 417 del 23/09/2016 e n.634 del 23/12/2016.
- ⁴ Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 424 del 23/09/2016 e n. 647 del 28/12/2016.