

Oggetto Liquidazione di un acconto della compensazione economica pari a 2.000.000,00 euro oltre iva per gli obblighi di servizio imposti con DD n.796 del 31/12/2020 per l'annualità 2021 per l'esercizio del servizio di trasporto pubblico locale ferroviario (Venaria) – Borgaro – Germagnano – Ceres e per la manutenzione e gestione delle infrastrutture ferroviarie Canavesana e "Torino-Ceres", a favore del Gruppo Trasporti Torinese S.p.A.

Il Direttore Generale

Decisione

Il Direttore Generale, nell'ambito della propria competenza¹, dispone:

1. La liquidazione, con emissione del relativo mandato di pagamento, di 2.000.000,00 euro oltre IVA al 10% pari a 200.000,00 euro relativi al primo acconto alla compensazione economica per gli obblighi di servizio imposti² per l'annualità 2021 per l'esercizio del servizio di trasporto pubblico locale ferroviario (Venaria) – Borgaro – Germagnano – Ceres, e per la manutenzione e gestione delle infrastrutture ferroviarie Canavesana e "Torino-Ceres", a favore del Gruppo Trasporti Torinese S.p.A. - Corso Turati, 19/6 10128 Torino (TO) – C.F. 08555280018 e P.I. IT08559940013 con applicazione della spesa sul codice macroaggregato n. 10011103 del bilancio 2020, 2021, 2022, annualità 2021 - (cap. 530/73) "Contratto di servizio di trasporto pubblico ferroviario AMP - GTT" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi precedentemente impegnati con determinazione del Direttore Generale n. 796 del 31/12/2020 (impegno 2021/95).
2. L'accertamento e l'autorizzazione all'emissione della reversale per il reincasso della somma di 200.000,00 euro relativamente alla quota di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente numero 1., al codice categoria 9010100 del Bilancio 2019, 2020, 2021, annualità 2020 "Ritenute erariali" (CAP 9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario bilancio 2020, 2021, 2022, annualità 2021) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment).
3. L'impegno di 200.000,00 euro al codice macroaggregato 99017701 del bilancio 2020, 2021, 2022, annualità 2021 "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).
4. 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 200.000,00 euro, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società G.T.T. S.p.A.

Motivazione

L'Agenzia per la Mobilità Metropolitana di Torino è subentrata³, in luogo della Regione Piemonte, a valere dal 1 gennaio 2005, nel contratto di servizio ferroviario Rep. N. 10213 stipulato il 2/05/2005 con la Società G.T.T. S.p.A.

L'Agenzia per la Mobilità Metropolitana e la Società G.T.T. S.p.A. hanno stipulato il Contratto di servizio ferroviario Rep. N. 79 del 14/12/2006, valevole dal 1° gennaio 2006 al 31 dicembre 2006 e comunque, tenuto conto della natura essenziale dei servizi di trasporto pubblico in quanto volti a garantire il diritto della persona, costituzionalmente tutelato, alla libertà di circolazione, fino al subentro del nuovo gestore nell'affidamento del servizio, subordinatamente all'assegnazione, da parte regionale, delle risorse necessarie per il finanziamento.

In data 26/03/2008 è stato stipulato, fra la Regione Piemonte e l'Agenzia per la Mobilità Metropolitana, l'Accordo di Programma per il finanziamento dei servizi minimi e degli investimenti nel settore Trasporto Pubblico Locale per il triennio 2007/2009, pubblicato sul Bollettino Ufficiale Regione Piemonte – Parte I e II, 2° Supplemento al numero 17, del 24 aprile 2008.

L'Accordo di Programma del 26/03/2008 vincola la Regione Piemonte al Programma Triennale 2007/2009 di Agenzia dei servizi di Trasporto Pubblico Locale (di cui all'Allegato 1 dell'Accordo medesimo), facendo venir meno la condizione sospensiva che consente l'ultrattività del Contratto di Servizio Rep. N.79 del 14 dicembre 2006 per gli anni successivi al 2008.

Dall'annualità 2013 le risorse assegnate dalla Regione Piemonte per il servizio ferroviario e per la manutenzione dell'infrastruttura gestiti dalla convenzione AMM – GTT, prima con la D.G.R. n.11-6177 "Approvazione del Piano di rientro TPL in attuazione dell'art.11 del decreto legge del 8 aprile 2013 n. 35" – Revoca della deliberazione del 6 maggio 2013, n. 25-5760 "Piano di rientro in materia di Trasporto Pubblico Locale adottato ai sensi dell'art.11 del decreto legge del 8 aprile 2013 n. 35", e, successivamente, con la D.G.R. 18-6536 del 22/10/2013, ammontano a 18,6 M€.

Dette risorse sono comprensive dei corrispettivi per obblighi di servizio, dell'iva e del pedaggio a favore di RFI S.p.A. per la tratta Porta Susa – Settimo.

In data 26/04/2018, con Deliberazione n.° 6 / 2018, il Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia ha approvato l'Atto Transattivo con GTT S.p.A. ed il documento programmatico denominato "interventi previsti in materia di trasporto pubblico locale che rilevano ai fini del piano finanziario GTT".

In materia di contabilizzazione dei servizi ferroviari con l'atto transattivo si riconosce, fra l'altro, una compensazione economica per l'anno 2019 pari a 17 M€ oltre IVA, comprensiva delle agevolazioni tariffarie di cui all'art.17, comma 5, del Contratto di servizio e l'onere relativo al co-uso del binario RFI da Settimo a Porta Susa, pari a 0,215 M€ (IVA esclusa), per una programmazione di servizi ferroviari compresa tra 850.000 treni x km e 890.000 treni x km e per una programmazione di 63.000 bus x km, relativi al servizio per la tratta Germagnano – Ceres).

Per le motivazioni di cui alla Determinazione Dirigenziale n. 796 del 31/12/2020, l'Agenzia ha preso atto che è avvenuto il subentro, da parte del Gruppo Ferrovie dello Stato attraverso proprie Società, in parte delle attività in concessione regionale a G.T.T.

In particolare:

- per quanto riguarda il servizio ferroviario, a far data 01/01/2021 Trenitalia è subentrata a G.T.T. S.p.A. nel servizio sulla linea 1 del SFM;
- per quanto riguarda la rete infrastrutturale, R.F.I. S.p.A. ha già assunto le funzioni essenziali di cui all'articolo 3, comma 1, lettera b-septies del Decreto Legislativo del 15 luglio 2015 n. 112 relativamente alla ferrovia Canavesana.

Per quanto riguarda le attività non sopra elencate le stesse rimangono in capo a GTT nelle more del completamento di singoli e specifici procedimenti di acquisizione delle attività da parte delle società del Gruppo FS con cronoprogrammi differenziati per singola attività.

Ciò premesso, con la medesima Determinazione Dirigenziale n. 796 del 31/12/2020 l'Agenzia:

1. Ha approvato il documento "Obblighi di servizio per l'esercizio del servizio di trasporto pubblico locale ferroviario (Venaria) – Borgaro – Germagnano – Ceres, e per la manutenzione e gestione delle infrastrutture ferroviarie Canavesana e "Torino-Ceres", che costituisce l'Allegato 1 al provvedimento e ne costituisce parte integrante e sostanziale;
2. ha adottato un provvedimento d'emergenza con l'imposizione a G.T.T. S.p.A. degli obblighi di servizio di cui all'Allegato 1 innanzi citato in virtù dell'art. 5 par. 5 del regolamento CE 1370/97 per i servizi ferroviari in concessione sulla tratta (Venaria) – Borgaro – Germagnano – Ceres;
3. ha istituito un Gruppo tecnico⁴, in coerenza con il disposto della D.G.R. 12-8165 del 20/12/2018, con la partecipazione dei rappresentanti della Regione Piemonte, di GTT e di AMP, per dettagliare il programma di attività e relativo budget di spesa 2021 nonché, conseguentemente, definire le compensazioni economiche relativamente agli obblighi di servizio di cui all'Allegato 1 innanzi citato;
4. ha impegnato provvisoriamente a favore di G.T.T. S.p.A., con sede in C.so Turati, 19/6 cap 10128 Torino (C.F. 08555280018 – Partita I.V.A. n. 08559940013) la somma di 12.000.000,00 euro oltre IVA al 10%, pari ad 1.200.000,00 euro, per complessivi 13.200.000,00 euro per il finanziamento nell'esercizio 2021 dei servizi minimi ferroviari e di corse sostitutive a mezzo autobus previste da orario sulla tratta Venaria – Germagnano – Ceres nonché per la manutenzione programmata ed accidentale dell'infrastruttura delle linee ferroviarie Canavesana e "Torino – Ceres", con applicazione della spesa sul codice macroaggregato n. 10011103 del bilancio 2020, 2021, 2022, annualità 2021 – (cap. 530/73) "Contratti di servizio di trasporto pubblico ferroviario AMP – GTT" – Piano Finanziario U.1.03.02.15.001.

Il Gruppo Tecnico (nel proseguo GT) di cui al n.3 delle Decisioni della D.D. n.796 del 31/12/2020 si è riunito nelle seguenti date:

- 28/01/2021; in detta sede i rappresentanti di GTT hanno illustrato il documento "Analisi progressivi Spin-off Ferrovia GTT", con aggiornamento al 28/01/2021; al fine di verificare e/o modificare detto preventivo, il GT ha concordato l'esame della rendicontazione delle voci di costo e di ricavo con periodicità mensile e ha rinviato l'approfondimento dei ricavi da traffico stimati per il 2021.

- 07/04/2021; in detta sede i rappresentanti di GTT hanno illustrato⁵ le consuntivazioni di gennaio e febbraio 2021, ancorché non definitive, e hanno condiviso⁶ i prospetti contabili di rendicontazione business unit "ferrovie", relativi agli anni 2018-2019 trasmessi all'Autorità di regolazione dei trasporti - ART. Il GT ha approvato l'utilizzo dei dati inviati all'ART al fine di individuare il valore dei ricavi 2018 e 2019 da utilizzare per il MIT in materia di riconoscimento dei mancati introiti da traffico. Il GT ha approvato il preventivo dei ricavi da traffico operato da GTT comunque da aggiornare periodicamente con i dati consolidati e con gli eventuali trasferimenti da parte dell'Agenzia delle risorse statali per compensare i mancati ricavi.
- 13/04/2021; in detta sede i rappresentanti di GTT hanno illustrato⁷ la metodologia di ripartizione fra le diverse aree di business dei ricavi da traffico.

Nelle more della determinazione dei consuntivi consolidati relativamente al programma di attività e relativo budget di spesa 2021 per definire le compensazioni economiche relativamente agli obblighi di servizio imposti dall'Agenzia, è stata autorizzata⁸ l'emissione di una fattura a titolo di acconto pari a 2.000.000,00 euro oltre iva al 10%, pari a 200.000,00 euro, complessivamente pari a 2.200.000,00 euro.

In data 02/04/2020 è pervenuta la fattura N.2021000099 del 01/04/2021, emessa a titolo di "servizio tpl ferro acconto gennaio-febbraio 2021", per l'importo di 2.000.000,00 euro oltre I.V.A. al 10%, pari a 200.000,00 euro, per un importo complessivo di 2.200.000,00 euro, in regime di scissione dei pagamenti.

Allo stato, considerata la disponibilità di cassa, si ritiene che sussistano le condizioni economiche e contrattuali affinché l'Agenzia disponga a favore di G.T.T. S.p.A. la liquidazione ed il pagamento della fattura N.2021000099 del 01/04/2020 per un importo di 2.000.000,00 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 d'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 GTT S.p.A., poiché trattasi di società a totale partecipazione pubblica.

Dal DURC richiesto per G.T.T. S.p.A. ai sensi dell'art. 16, comma 10, del D.L. 185/2008, convertito in Legge 2/2009, allo stato la Società risulta in regola con i versamenti dei premi ed accessori.

Il Direttore Generale
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 30 aprile 2021

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 30 aprile 2021	Il direttore generale Cesare Paonessa
---------------------	--

-
- ¹ Artt. 107 e 184 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 e del 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.
- ² Riferimento Determinazione del Direttore Generale n. 796 del 31/12/2020.
- ³ Riferimento Determinazione del Direttore Generale N.178 del 31/5/2005.
- ⁴ Il Gruppo Tecnico ha come obiettivo "l'Analisi del programma Attività e Budget per l'esercizio del servizio di tpl ferroviario sulla linea Torino - Ceres e per la manutenzione e gestione delle infrastrutture ferroviarie Canavesana e Torino-Ceres", con i rappresentanti di GTT, Agenzia e Regione Piemonte.
- ⁵ Riferimento schemi di cui al prot. n 3512 del 14/04/2021.
- ⁶ Riferimento schemi di cui al prot. n 3543 del 15/04/2021.
- ⁷ Riferimento schemi di cui al prot. n 3544 del 15/04/2021.
- ⁸ Riferimento nota prot. n 3109 del 31/03/2021.