

Oggetto Liquidazione delle compensazioni economiche 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. – Secondo Acconto € 1.472.900,00 iva inclusa

Determinazione del Direttore di Pianificazione e Controllo

Decisione

Il Direttore di Pianificazione e Controllo, nell'ambito della propria competenza¹, dispone:

1. La liquidazione, con emissione del relativo mandato di pagamento, di 1.339.000,00 euro oltre IVA al 10% pari a 133.900,00 euro relativi al secondo 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 2021, 2022, 2023, 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 133.900,00 euro relativamente alla quota di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente numero 1., al codice categoria 9010100 del Bilancio 2021, 2022, 2023, annualità 2021 "Ritenute erariali" (CAP 9980/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario bilancio 2021, 2022, 2023, annualità 2021) - Piano Finanziario E 9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment).
3. L'impegno di 133.900,00 euro al codice macroaggregato 99017701 del bilancio 2021, 2022, 2023, 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 133.900,00 euro, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società G.T.T. S.p.A.

Motivazione

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, di 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.

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 tecnico³, 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 2021, 2022, 2023, 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 Gruppo) 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 Gruppo 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 illustrato⁴ le consuntivazioni di gennaio e febbraio 2021, ancorché non definitive, e hanno condiviso⁵ i prospetti contabili di rendicontazione business unit "ferrovie", relativi agli anni 2018-2019 trasmessi all'Autorità di regolazione dei trasporti – ART. Il Gruppo 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 Gruppo 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 illustrato⁶ la metodologia di ripartizione fra le diverse aree di business dei ricavi da traffico.
- 12/05/2021; in detta sede i rappresentanti di G.T.T. S.p.A. hanno illustrato la consuntivazione⁷ di marzo 2021 e aggiornato il conto economico di pre-consuntivo del primo trimestre. Particolare attenzione è stata rivolta alle voci di ammortamento dei beni e dei servizi acquistati dal gestore con fondi propri. L'Agenzia ha evidenziato la necessità che il Gruppo acquisisca i dati della domanda di mobilità degli utenti fra Torino e Borgaro che utilizzano le navette sostitutive del servizio ferroviario al fine di stimare la frazione dei ricavi da traffico da attribuire all'area Ferrovie. Al termine della riunione GTT ha provveduto a rinviare⁸ gli schemi di preconsuntivo dopo correzione di un mero errore materiale. Il preconsuntivo è sintetizzabile nel seguente riquadro:

	Gennaio	Febbraio	Marzo	totale
risultato preconsuntivo mese cumulato	1.036.168,17	2.228.449,91	3.339.418,75	
risultato preconsuntivo x mese	1.036.168,17	1.192.281,75	1.110.968,84	3.339.418,75
acconti da Agenzia	1.000.000,00	1.000.000,00		2.000.000,00
differenza				1.339.418,75

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:

- determinata la liquidazione del primo 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.
- è stata autorizzata⁹ l'emissione di una fattura a titolo di secondo acconto pari a 1.339.000,00 euro oltre iva al 10%, pari a 133.900,00 euro, complessivamente pari a 1.472.900,00 euro.

In data 01/06/2020 è pervenuta la fattura N.2021000147 del 25/05/2021, emessa ad oggetto "servizio tpl ferro acconto marzo 2021", per l'importo di 1.339.000,00 euro oltre iva al 10%, pari a 133.900,00 euro, complessivamente pari a 1.472.900,00 euro, in regime di scissione dei pagamenti.

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.2021000147 del 01/06/2020.

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 di Pianificazione e Controllo
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 10 giugno 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 10 giugno 2021	Il direttore generale Cesare Paonessa
---------------------	--

1 Artt. 107 e 184 del TUEL D.Lgs. 18/08/2000 n. 267; art. 14 del Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi dell'Agenzia; 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 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.

4 Riferimento schemi di cui al prot. n 3512 del 14/04/2021.

5 Riferimento schemi di cui al prot. n 3543 del 15/04/2021.

6 Riferimento schemi di cui al prot. n 3544 del 15/04/2021.

7 Riferimento schemi di cui al prot. n. 4628 del 13/05/2021.

8 Riferimento schemi di cui al prot. n. 5297 del 04/06/2021.

9 Riferimento nota prot. n 3109 del 31/03/2021.