

Oggetto Contratto di servizio Prot. N. 165 Rep.Cont. del 28/06/2011 fra Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Trenitalia S.p.A. - Liquidazione del saldo delle compensazioni per obblighi di servizio relativo all'annualità 2016.

Determinazione del Direttore Generale

Decisione

Il Dirigente nell'ambito della propria competenza¹, dispone:

1. La liquidazione di 4.392.067,11 euro, a titolo di saldo delle compensazioni per obblighi di servizio per l'annualità 2016 a favore di Trenitalia S.p.A. con sede in Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 - Roma (Rm) – P.I. e C.F. 05403151003.
2. La liquidazione di 439.206,71 euro pari all'IVA calcolata sull'importo di cui al precedente numero 1.
3. La riscossione da Trenitalia S.p.A., con emissione della relativa reversale d'incasso, dell'importo di 380.691,08 euro per inadempimento degli impegni contrattualmente definiti in materia di standard di qualità del servizio ferroviario, relativamente all'annualità 2016.
4. La riscossione da Trenitalia S.p.A., con emissione della relativa reversale d'incasso, dell'importo di 1.020.456,06 euro per storno parziale della fattura n. 8101008157/2015 già liquidata con mandato n.2016/730 del 21/07/2016.
5. L'emissione dei mandati di pagamento per 4.392.067,11 euro e per 439.206,71 euro nonché l'applicazione della spesa sul codice intervento n. 1050103 del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2018 - cap. 530/72 "Servizio di trasporto pubblico locale ferroviario, AMP - Trenitalia" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi precedentemente impegnati² con Determinazioni del Direttore Generale (impegno 2016/482) opportunamente conservati a residuo.
6. Di accertare ed autorizzare l'emissione della reversale per il reincasso della somma di 439.206,71 euro relativamente alla quota di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente numero 2., al codice risorsa 6.02.0000 del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2018 "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).
7. di impegnare 439.206,71 euro al codice intervento 4.02.00.02 del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2018 "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).
8. 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 16.160,00 euro, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società Trenitalia S.p.A.

Motivazione

In data 28 giugno 2011 tra Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Trenitalia S.p.A è stato stipulato il Contratto di Servizio Prot. N. 165 Rep. Cont., valevole dal 1 gennaio 2011 al 31 dicembre 2016.

Al fine di facilitare la gestione del Contratto di Servizio, l'art.24 del Contratto di Servizio ha costituito il "Comitato Tecnico di Gestione del Contratto di Servizio" che ha funzioni di assistenza alle Parti nell'interpretazione e nell'applicazione del Contratto per quanto riguarda l'adempimento delle singole clausole contrattuali, con particolare riferimento all'applicazione di sanzioni, riduzioni di corrispettivo e riconoscimento di incentivi.

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

- accertare³ complessivamente 71.718.454,32 euro sulla risorsa del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2016 n. 2039220 "Trasferimenti dalla Regione per i servizi minimi del TPL" – cap. 9220/0 - per l'esercizio dei servizi di trasporto ferroviario regionale e locale fra cui quelli disciplinati dal Contratto di Servizio del 28/06/2011, Prot. N. 165 Rep. Cont.;
- impegnare⁴ 50.579.380,56 euro oltre IVA al 10%, pari a 5.057.938,06 euro, per complessivi 55.637.318,62 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 metropolitani e per i premi maturati nell'esercizio 2014, con applicazione della spesa sul codice macroaggregato n. 10011103 del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2016 - (cap. 530/72) "Contratto di servizio di trasporto pubblico ferroviario fra l'Agenzia della Mobilità Piemontese e Trenitalia S.p.A." – Piano Finanziario U.1.03.02.15.001;
- liquidare⁵ 39.902.826,75 euro oltre IVA al 10%, pari a 3.990.282,69 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.

Nella riunione del 19/10/2017 il Comitato Tecnico di gestione del Contratto di Servizio ha verbalizzato⁶ per l'annualità 2016, fra l'altro:

- il valore dei corrispettivi a consuntivo pari a 54.297.677,87 euro o.f.c. al netto delle detrazioni per servizi non resi;
- la somma delle fatture emesse da Trenitalia pari a 55.597.938,62 euro o.f.c.;
- l'approvazione dell'emissione di una nota di credito per 1.300.260,75 o.f.c. a riferimento della fattura n. 8101001078 del 23/01/2017, relativa all'acconto delle compensazioni per obblighi di servizio del 4^a trimestre 2016;
- il valore delle sanzioni per mancato rispetto degli standard minimi contrattualmente previsti in materia di qualità pari a 380.691,08 euro al netto dei rimborsi a favore dell'utenza effettuati da Trenitalia. ai sensi del Regolamento (CE) n. 1371/2007 relativo ai diritti e agli obblighi dei passeggeri nel trasporto ferroviario, corrispondenti a 255,84 euro.

Le sanzioni pari a 380.691,08 euro sono state accertate⁷ con applicazione al codice categoria 3|0200|3020300 del Bilancio 2016-2017-2018 annualità 2017 (Cap. 9380/0 - "SANZIONI PER VIOLAZIONI CONTRATTO DI SERVIZIO TPL") - Piano Finanziario V E 3.02.03.99.001 - "Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c.";

In data 01/02/2017 è pervenuta la fattura n. 8101001078 del 23/01/2017, intestata a Trenitalia S.p.A., Sede Piazza della Croce Rossa, 1 - 00161 Roma - emessa per l'importo di 10.640.753,80 euro oltre I.V.A. al 10%, pari a 1.064.075,38 euro, per un importo totale del documento pari a 11.704.829,18 euro.

La fattura n. 8101001078 del 23/01/2017 è stata liquidata⁸ fino alla concorrenza dell'importo di 5.066.631,46 euro oltre iva, pari a 506.663,15 euro, complessivamente pari a 5.573.294,61.

In data 22/12/2017 è pervenuta la nota di credito n. 8101007285 del 20/12/2017, intestata a Trenitalia S.p.A., Sede Piazza della Croce Rossa, 1 - 00161 Roma - emessa per l'importo di 1.182.055,23 euro oltre I.V.A. al 10%, pari a 118.205,23 euro, per un importo totale del documento pari a 1.300.260,75 euro, a storno parziale della fattura n. 8101001078 del 23/01/2017.

In data 08/01/2018 è pervenuta la nota di credito n. 8101007476 del 31/12/2017, intestata a Trenitalia S.p.A., Sede Piazza della Croce Rossa, 1 - 00161 Roma - emessa per l'importo di 380.691,08 euro non soggetto ad aliquota iva, a titolo di sanzioni di gestione del Contratto di Servizio annualità 2016 a storno parziale della fattura n. 8101001078 del 23/01/2017.

In data 10/01/2018 è pervenuta la nota di credito n. 8101000012 del 08/01/2018, intestata a Trenitalia S.p.A., Sede Piazza della Croce Rossa, 1 - 00161 Roma - emessa per l'importo di 1.020.456,06 euro non soggetto ad aliquota iva, a titolo di storno parziale della fattura n. 8101008157/2015 a seguito della chiusura amministrativo - contabile dell'annualità 2015.

La somma di 1.020.456,06 euro di cui alla nota di credito n. 8101000012 del 08/01/2018, è stata accertata⁹ con applicazione al codice categoria 3|0500|3050200 del Bilancio 2016-2017-2018 annualità 2018 (Cap. 9550/0 - "RIMBORSI DA ENTI E PRIVATI") - Piano Finanziario V E.3.05.02.03.000 - "Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso."

Si ritiene che sussistano le condizioni contrattuali e finanziarie affinché l'Agenzia disponga la liquidazione ed il pagamento del saldo della fattura n. 8101001078 del 23/01/2017 al netto di:

- nota di credito n. 8101007285 del 20/12/2017, emessa per l'importo di 1.182.055,23 euro oltre I.V.A. al 10%, pari a 118.205,23 euro, per un importo totale del documento pari a 1.300.260,75;
- nota di credito n. 8101007476 del 31/12/2017, emessa per l'importo di 380.691,08 euro non soggetto ad aliquota iva;
- nota di credito n. 8101000012 del 08/01/2018, emessa per l'importo di 1.020.456,06 euro non soggetto ad aliquota iva.

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

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 28 febbraio 2018

-
- 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. 423 del 23/09/2016 e n. 634 del 23/12/2016.
 - ³ 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.
 - ⁴ Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 417 del 23/09/2016, n. 634 del 23/12/2016 e n. 170 del 21/04/2017.
 - ⁵ Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 422 del 23/09/2016, n. 642 del 27/12/2016 e n. 138 del 31/03/2017.
 - ⁶ Riferimento Verbale della riunione del 19/10/2017 del Comitato Tecnico di gestione del Contratto di Servizio, protocollato dall'Agenzia al n. 11195/2017 del 28/11/2017.
 - ⁷ Riferimento Determinazione del Direttore Generale n. 668 del 28/12/2017.
 - ⁸ Riferimento Determinazione del Direttore Generale n. 138 del 31/03/2017.
 - ⁹ Riferimento Determinazione del Direttore Generale n. 88 del 26/02/2018.