

**Oggetto** **Contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale Rep. N. 16255 del 28/06/2011 fra Regione Piemonte e Trenitalia S.p.A. - Liquidazione delle fatture relative all'acconto delle compensazioni contrattuali per obblighi servizio relative al quarto trimestre 2015 e relative alle compensazioni per garantire il libero accesso delle persone con disabilità al servizio ferroviario.**

## **Decisione**

Il Dirigente, nell'ambito della propria competenza<sup>1</sup>, dispone:

1. La liquidazione di 32.471.027,51 euro relativi alla:
  - quarta rata in acconto alla compensazione economica per i servizi ferroviari nell'anno 2015 prevista dal Contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale Rep. N. 16255 del 28/06/2011 fra Regione Piemonte e Trenitalia S.p.A.;
  - compensazione per il periodo agosto – dicembre 2015 per garantire ai titolari di tessere regionali di libera circolazione il libero accesso ai servizi ferroviari regionali,  
a favore di Trenitalia S.p.A. – Direzione Passeggeri Regionale Piemonte c/o Ferservizi S.p.A. Sede Territoriale di Milano, via Ernesto Breda, 28 - 20126 Milano (MI) – P.I. e C.F. 05403151003.
2. La liquidazione di 3.247.102,75 euro pari all'IVA calcolata sull'importo di cui al precedente numero 1.
3. L'emissione dei mandati di pagamento per 27.198.141,34 euro e per 2.719.814,13 euro relativi all'iva nonché l'applicazione della spesa sul codice intervento n. 1050103 del bilancio 2016 - cap. 530/71 "Servizio di trasporto pubblico locale ferroviario regionale" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi impegnati con Determinazione del Direttore Generale n.510 del 31/12/2016 (impegno 2015/495), opportunamente conservati a residuo.
4. L'emissione dei mandati di pagamento per 5.272.886,17 euro e per 527.288,62 euro nonché l'applicazione della spesa sul codice intervento n. 1050103 del bilancio 2016 - cap. 530/71 "Servizio di trasporto pubblico locale ferroviario regionale" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi impegnati con Determinazione del Direttore Generale n.248 del 27/05/2016.

5. Di accertare ed autorizzare l'emissione della reversale per il reincasso della somma di 3.247.102,75 euro relativamente alla quota di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente numero 1., al codice risorsa 6.02.0000 del Bilancio 2016 "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 3.247.102,75 euro al codice intervento 4.02.00.02 del Bilancio 2016 "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 3.247.102,75 euro, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società Trenitalia S.p.A.
8. Di revocare la Determinazione Reg.Gen. N.229 del 23/06/2015 per modifica della normativa fiscale, rappresentata dal meccanismo della scissione dei pagamenti, cd "split payment

## 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 fra Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Trenitalia S.p.A.

Con DGR n. 32-2101 del 14/09/2015 la Giunta Regionale ha provveduto all'approvazione dello Statuto e della Convenzione costitutiva del consorzio denominato "Agenzia della Mobilità Piemontese" (AMP), ai sensi dell'art.8 della LR 1/2000 e s.m.i.

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

Con DGR n. 60-1985 del 31/07/2015 è stato approvato il quadro ricognitivo delle risorse necessarie al sistema del trasporto pubblico locale piemontese per l'annualità 2015. In particolare per l'area ferroviaria la spesa ritenuta ammissibile ammonta a 235.204.889,22 euro, di cui 165.086.862,76 euro per spese connesse all'esercizio del trasporto ferroviario regolato dal Contratto di Servizio tra la Regione Piemonte e Trenitalia S.p.A., la cui titolarità e gestione è stata trasferita all'AMP.

Con la Convenzione Rep. N.222 – 015 del 03/08/2015 tra Regione Piemonte e l'Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Regionale per il trasferimento del Contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale, il cui schema è stato allegato alla DGR n. 48 -1927 del 27/07/2015, le Parti hanno convenuto, fra l'altro, che:

- la Regione Piemonte rende disponibili all'Agenzia le risorse economiche regionali previste a bilancio e destinate al finanziamento del Contratto di servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale;
- le obbligazioni derivanti dalla gestione del Contratto di servizio oggetto del trasferimento sono poste in capo all'Agenzia , di fatto, a far data dal 1^ agosto 2015.

Nelle premesse alla Convenzione Rep. N.222 – 015 del 03/08/2015 si fa riferimento all'Allegato 2 alla Convenzione medesima che riproduce un prospetto riepilogativo delle obbligazioni contrattuali maturate sino al giorno precedente a quello definito come data iniziale del trasferimento della titolarità dei contratti di servizio.

Trattasi del Preventivo 2015 dei Prezzi a catalogo di Trenitalia S.p.A. per il Contratto di servizio con la Regione Piemonte. Detto preventivo assomma 157.808.373,42 euro oltre iva al 10%, pari a 15.780.837,34 euro, complessivamente pari a 173.589.210,76 euro.

Ai sensi di quanto disposto con la Convenzione Rep. N.222 – 015 del 03/08/2015 si trasferiscono a carico dell'Agenzia obbligazioni per 65.753.488,92 euro oltre iva al 10%, pari a 6.575.348,89 euro, per complessivi 72.328.837,82 euro a titolo di compensazioni a favore di Trenitalia S.p.A. per gli obblighi di servizio dal 01/08/2015 al 31/12/2015.

Per il servizio dell'annualità 2015 si è provveduto a:

- accertare<sup>2</sup> complessivamente euro 123.024.968,17 euro sulla risorsa del bilancio 2015 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 nel 2015 conferiti dalla Regione Piemonte all'Agenzia;
- accertare<sup>3</sup> un credito verso Regione Piemonte pari ad Euro 96.084.431,82. da imputarsi sul piano finanziario 2016 alla voce di V livello E.2.01.01.02.001 "Trasferimenti correnti da Regioni e Province autonome", di cui 25.748.800,00 euro destinati al finanziamento del servizio ferroviario regionale - cap. n. 9220/3;
- Impegnare<sup>4</sup> complessivamente 53.499.536,91 euro oltre IVA al 10%, pari a 5.349.953,69 euro, per complessivi 58.849.490,60 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 il periodo: 1 Agosto – 31 dicembre 2015 dei servizi minimi ferroviari facenti capo al Contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale Rep. N. 16255 del 28/06/2011 fra Regione Piemonte e Trenitalia S.p.A., con imputazione al codice intervento del Bilancio 2015 n. 1050103 - cap. 530/70 - "Contratti di servizio per trasporto";
- impegnare<sup>5</sup> 1.5.272.886,18 euro oltre IVA al 10%, pari a 527.288,61 euro, per complessivi 5.800.174,79 euro per il finanziamento per il periodo: 1 Agosto – 31 dicembre 2015 dei servizi minimi ferroviari regionali, 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), con applicazione della spesa sul codice macroaggregato n. 10011103 del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2016 - (cap. 530/71) "Contratti di servizio di trasporto pubblico ferroviario AMP - Trenitalia" – Piano Finanziario U.1.03.02.15.001;
- liquidare<sup>6</sup> 26.301.395,57 euro relativi alle mensilità di agosto e settembre in acconto alla compensazione economica per i servizi ferroviari nell'anno 2015 prevista dal Contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale Rep. N. 16255 del 28/06/2011 fra Regione Piemonte e Trenitalia S.p.A., a favore di Trenitalia S.p.A. – Direzione Passeggeri Regionale Piemonte c/o Ferservizi S.p.A. Sede Territoriale di Milano, via Ernesto Breda, 28 - 20126 Milano (MI) – P.I. e C.F. 05403151003 nonché 2.630.139,56 euro all'erario, pari all'IVA calcolata sull'importo precedente.

Il Contratto di Servizio stabilisce pagamenti in acconto con importo delle prime tre rate pari ad  $\frac{1}{4}$  del corrispettivo complessivo annuale stimato a preventivo<sup>7</sup> pari a

157.808.373,42 euro al netto dell'iva; viceversa il Contratto medesimo stabilisce che la quarta rata sia pari al 80% di  $\frac{1}{4}$  del corrispettivo complessivo annuale.

Oltre ai corrispettivi per gli obblighi di servizio, allo scopo di garantire ai titolari di tessere regionali di libera circolazione rilasciate ai sensi della D.G.R. n. 2 – 8049 del 23 dicembre 2002 e smi (persone disabili) il libero accesso ai servizi ferroviari, all'art. 7, comma 11, lett. a), il Contratto dispone a favore di Trenitalia un importo annuo forfetario di 2.400.691,46 euro (I.V.A. inclusa).

In materia di compensazioni previste dal Contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale Rep. N. 16255 del 28/06/2011 fra Regione Piemonte e Trenitalia S.p.A.:

- In data 19/10/2015 è pervenuta la fattura n. 8101006372 del 15/10/2015, intestata: Trenitalia S.p.A. – Direzione Passeggeri Regionale Piemonte c/o Ferservizi S.p.A. Sede Territoriale di Milano, via Ernesto Breda, 28 – 20126 Milano (MI), emessa per l'importo di 363.741,13 euro oltre I.V.A. al 10%, pari ad 36.374,11, per un importo totale del documento pari a 400.115,24 euro, a titolo di compensazione per gli obblighi di servizio a favore dei disabili (art. 7, comma 11, lett.a), del per il periodo agosto - settembre 2015; l'importo della fattura corrisponde a due dodicesimi dell'importo forfetario annuale;
- In data 11/01/2016 è pervenuta la fattura n. 8101008159 del 31/12/2015, intestata: Trenitalia S.p.A. – Direzione Passeggeri Regionale Piemonte c/o Ferservizi S.p.A. Sede Territoriale di Milano, via Ernesto Breda, 28 – 20126 Milano (MI), emessa per l'importo di 545.611,70 euro oltre I.V.A. al 10%, pari ad 54.561,17, per un importo totale del documento pari a 600.172,87 euro, a titolo di compensazione per gli obblighi di servizio a favore dei disabili (art. 7, comma 11, lett.a) per il periodo ottobre - dicembre 2015; l'importo della fattura corrisponde a  $\frac{1}{4}$  dell'importo forfetario annuale;
- In data 09/05/2016 è pervenuta la fattura n. 8101003432 del 30/04/2016, intestata: Trenitalia S.p.A. – Direzione Passeggeri Regionale Piemonte c/o Ferservizi S.p.A. Sede Territoriale di Milano, via Ernesto Breda, 28 – 20126 Milano (MI), emessa per l'importo di 31.561.674,68 euro oltre I.V.A. al 10%, pari ad 3.156.167,47, per un importo totale del documento pari a 34.717.842,15 euro, a titolo di acconto per le compensazione per gli obblighi di servizio relative al quarto trimestre 2015; l'importo della fattura corrisponde all'80% della quarta parte dell'importo forfetario annuale.

Considerata la liquidità di cassa, si ritiene quindi che sussistano gli elementi giuridici e finanziari affinché l'Agenzia disponga la liquidazione ed il pagamento delle fatture:

- n. 8101006372 del 15/10/2015 per l'importo di 363.741,13 euro oltre I.V.A. al 10%, pari ad 36.374,11;
- n. 8101008159 del 31/12/2015 per l'importo di 545.611,70 euro oltre I.V.A. al 10%, pari ad 54.561,17;
- n. 8101003432 del 30/04/2016 per l'importo di 31.561.674,68 euro oltre I.V.A. al 10%, pari ad 3.156.167,47.

## **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, li 01 giugno 2016

- 
- <sup>1</sup> 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.
  - <sup>2</sup> Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 468 del 22/12/2015, n. 487 del 24/12/2015 e n. 510 del 31/12/2016.
  - <sup>3</sup> Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 215 del 16/05/2016.
  - <sup>4</sup> Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 491 del 29/12/2015 e n. 510 del 31/12/2015.
  - <sup>5</sup> Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 248 del 27/05/2016.
  - <sup>6</sup> Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 490 del 29/05/2016
  - <sup>7</sup> Riferimento art.9, comma 8), del Contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale Rep. N. 16255 del 28/06/2011 fra Regione Piemonte e Trenitalia S.p.A.