

Oggetto Contratto di Servizio Prot. n.165 Rep.Cont. del 28/06/2011 fra Agenzia della Mobilità Piemontese e Trenitalia S.p.A. - Liquidazione del saldo delle compensazioni per obblighi di servizio e della premialità relative all'annulità 2014.

Determinazione del Direttore Generale

Decisione

Il Dirigente, nell'ambito della propria competenza¹, dispone:

1. La liquidazione 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 dei seguenti importi:
 - a) 3.643.102,81 euro oltre I.V.A. al 10%, pari a 364.310,28 euro, per un importo complessivo di 4.007.413,09 a titolo di saldo della compensazione economica per il servizio erogato nell'anno 2014;
 - b) 35.800,00 euro, a titolo di premi per il raggiungimento nell'anno 2014 degli standard di qualità previsti contrattualmente.
2. La liquidazione dell'importo di 3.580,00 euro, pari all'IVA calcolata sull'importo di cui al precedente numero 1, lettera b).
3. L'emissione dei mandati di pagamento per 4.043.213,09 09 euro e per 3.580,00 euro nonché l'applicazione della spesa sul codice macro aggregato n. 10011103 del bilancio 2014 - cap. 530/70 "Servizio di trasporto pubblico locale ferroviario" - sui fondi precedentemente impegnati con determinazioni del Direttore dell'Area Pianificazione e Controllo (Impegno 2014/122) e opportunamente conservati a residuo.
4. La riscossione da Trenitalia S.p.A., con emissione della relativa reversale d'incasso, dell'importo di 559.726,62 euro per inadempimento degli impegni contrattualmente pattuiti, accertati² con applicazione al codice categoria 3|0200|3020300 del Bilancio 2016-2017-2018 annualità 2016 (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."
5. L'accertamento e l'autorizzazione all'emissione della reversale per il reincasso della somma di 3.580,00 euro relativamente alla quota di IVA oggetto di fatturazione di cui al precedente numero 2, al codice categoria 901009010100 del Bilancio 2015-2016-2017 annualità 2016, corrispondente al codice risorsa 6.02.0000 del Bilancio 2015 "Altre ritenute" (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. L'impegno di 3.580,00 euro al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2015-2016-2017 annualità 2016, corrispondente al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2015 "Uscite per partite di giro" (CAP . 4680/1 - IVA da scissione pagamenti – TPL/ferroviario) - Piano Finanziario U 7.01.01.02.001 – Versamento delle ritenute per scissione contabile (split payment);
7. Il versamento all'erario, mediante modello "F24 Enti pubblici", dell'importo di 3.580,00 euro, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società Trenitalia S.p.A., di cui al precedente numero 1., lettera b), da effettuarsi entro il giorno 16 del mese successivo al giorno di avvenuto pagamento,
8. La revoca della 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

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. 9648 stipulato il 15/11/2004 con la Società Trenitalia S.p.A.

L'Agenzia per la Mobilità Metropolitana e la Società Trenitalia S.p.A. hanno stipulato il Contratto di Servizio Prot. N. 80 Rep. Cont. del 22/12/2006, valevole dal 1° gennaio 2006 al 31 dicembre 2007.

Le partite contabili per il periodo transitorio 1 gennaio 2008 – 31 dicembre 2010 sono state regolate dall'Atto di Transazione fra Regione Piemonte, Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Trenitalia S.p.A. del 28/06/2011.

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.

Ciò premesso per l'annualità 2014 si è provveduto a:

- autorizzare⁴ Trenitalia S.p.A. alla produzione chilometrica relativa al programma di esercizio ferroviario in vigore a far data dal 9 dicembre 2012;
- accertare⁵ complessivamente 76.100.408,80 euro sulla risorsa del bilancio 2013 n. 2039220 "Trasferimenti dalla Regione per i servizi minimi del TPL" – cap. 9220/0 – per il finanziamento dell'esercizio 2014 dei servizi di trasporto ferroviario di competenza dell'Agenzia;
- accertare⁶ sanzioni pari a 559.726,62 euro a carico di Trenitalia S.p.A per inottemperanza degli standard minimi di qualità del servizio affidato previsti dal Contratto di Servizio, relative all'annualità 2014, con applicazione al codice categoria 3|0200|3020300 del Bilancio 2016-2017-2018 annualità 2016 (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.";

- impegnare⁷ 51.548.624,03 euro oltre IVA al 10%, pari a 5.154.862,40, euro per complessivi 56.703.486,43 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 gennaio – 31 dicembre 2014 dei servizi minimi ferroviari, con imputazione al codice intervento del Bilancio 2014 n. 1050103 - cap. 530/70 - "Contratti di servizio per trasporto"; – impegno 2014/122;
- liquidare⁸ 43.073.076,70 euro oltre I.V.A. al 10%, pari a 4.307.307,67 euro, per un importo complessivo di 47.380.384,37 euro a titolo di acconto della compensazione economica per il servizio erogato nell'anno 2014.

Nella riunione del 23/06/2015 il Comitato Tecnico di gestione del Contratto di Servizio ha verbalizzato⁹ per l'annualità 2014, fra l'altro:

- il valore complessivo delle sanzioni, pari a 559.726,62 euro, a carico di Trenitalia S.p.A., per il mancato raggiungimento degli standard minimi contrattualmente previsti;
- il valore complessivo dei premi, pari a 35.800,00 euro oltre iva al 10%, a favore di Trenitalia S.p.A. per il raggiungimento di altri standard obiettivo contrattualmente previsti.

Nella riunione del 27/11/2015 il medesimo Comitato Tecnico ha verbalizzato¹⁰, fra l'altro, le seguenti partite economiche:

il valore totale del consuntivo 2014 iva compresa	€ 51.336.268,32
la somma delle fatture emesse da Trenitalia per il 2014 i.c.	€ 52.351.820,20
l'emissione di una nota di credito i.c. in considerazione delle detrazioni economiche per servizi non resi	€ 1.015.551,88
la trattenuta dell'importo complessivo delle sanzioni in sede di liquidazione del saldo 2014	€ 559.726,62

Nella medesima riunione del 27/11/2015 il Comitato Tecnico ha verbalizzato che la frazione pari a 51.529,12 euro delle detrazioni economiche per servizi non resi sarà utilizzata per finanziare il progetto BIM per l'anno 2015, ai sensi dell'art. 5, comma 6, del CdS; pertanto il valore della nota di credito a carico di Trenitalia S.p.A. si riduce a 964.022,74 euro.

In data 22/03/2016 è pervenuta la nota di credito n. 8101001678 del 12/2/2016, 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 876.384,31 euro oltre I.V.A. al 10%, pari ad 87.638,43 euro, per un importo complessivo di 964.022,74 euro, a parziale storno della fattura del IV trimestre 2014 n. 8101008642 del 31/12/2014.

In data 2/05/2016 sono pervenute i seguenti documenti contabili intestati a 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):

- nota di credito n. 8101003341 del 28/4/2016 emessa per l'importo di 559.726,62 euro non soggetto all'iva, a titolo di sanzioni derivanti dalla gestione del Contratto di Servizio per l'annualità 2014;

- fattura n. 8101003337 del 28/4/2016 emessa per l'importo di 35.800,00 euro oltre iva al 10%, pari a 3.580,00 euro, complessivamente pari a 39.380,00, a titolo di premi derivanti dalla gestione del Contratto di Servizio per l'annualità 2014.

Tenuto conto della disponibilità di cassa per il pagamento e liquidazione del saldo economico per l'annualità 2014, si ritiene che sussistono le condizioni economiche e contrattuali per procedere al pagamento ed alla liquidazione a Trenitalia S.p.A. dei seguenti documenti contabili:

1. saldo della fattura n. 8101008642 del 31/12/2014 per l'importo di euro 3.643.102,81 euro oltre I.V.A. al 10%, pari a 364.310,28 euro, per un importo complessivo di 4.007.413,09, al netto della nota di credito n. 8101003341 del 28/4/2016;
2. fattura n. 8101003337 del 28/04/2016 per l'importo di € 35.800,00 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 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 suddetto 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 13 maggio 2016

-
- 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. 209 del 13/05/2016.
- ³ Riferimento Determinazione del Direttore Generale n. 178 del 31/5/2005.
- ⁴ Riferimento Determinazione del Direttore dell'Area Pianificazione e Controllo n. 523 del 27/12/2012.
- ⁵ Riferimento Determinazione del Direttore Generale n. 555 del 30/12/2013.
- ⁶ Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 209 del 13/05/2016.
- ⁷ Riferimento Determinazione del Direttore Generale n. 198 del 28/05/2014.
- ⁸ Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 368 del 02/10/2014, n.74 del 4/03/2015, n.148 del 20/04/2015, n. 157 del 28/04/2015, n. 218 del 6/06/2015 e n. 225 del 18/06/2015.
- ⁹ Riferimento Verbale della riunione del 23/06/2015 del Comitato Tecnico di gestione del Contratto di Servizio, protocollato dall'Agenzia al n. 3551/2015 del 02/07/2015.
- ¹⁰ Riferimento Verbale della riunione del 27/11/2015 del Comitato Tecnico di gestione del Contratto di Servizio, protocollato dall'Agenzia al n. 571/2016 del 28/01/2016.