

**Oggetto** Contratto di Servizio ferroviario Rep. N. 16255 del 28/06/2011 fra Regione Piemonte e Trenitalia S.p.A. - Liquidazione della fattura relativa all'acconto delle compensazioni per obblighi di servizio relative al periodo gennaio - novembre 2016, delle compensazioni per i primi tre trimestri 2016 per i mancati introiti tariffari derivanti dalle tessere regionali di libera circolazione, rilasciate ai sensi della D.G.R. n. 2 – 8049 del 23 dicembre 2002 e smi (persone disabili), delle compensazioni a saldo dell'annualità 2015 per la gestione della pagina web "ViaggiaPiemonte".

Determinazione del Direttore Generale

## Decisione

Il Dirigente nell'ambito della propria competenza<sup>1</sup>, 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 di:
  - a) 39.627.174,82 euro relativi all'acconto per il periodo gennaio – novembre 2016 sulla compensazione economica per i servizi ferroviari nell'anno 2016;
  - b) 1.636.835,10 euro relativi alla compensazione dei primi tre trimestri 2016 per i mancati introiti tariffari derivanti dalle tessere regionali di libera circolazione, rilasciate ai sensi della D.G.R. n. 2 – 8049 del 23 dicembre 2002 e smi (persone disabili), per il libero accesso ai servizi ferroviari regionali;
  - c) 10.928,96 euro relativi alla gestione della pagina web "ViaggiaPiemonte", a saldo dell'annualità 2015.
2. La liquidazione di 4.128.805,36 euro pari all'IVA calcolata sugli importi di cui al precedente numero 1. lett. a), b) e c).
3. L'emissione dei mandati di pagamento per 41.274.938,88 euro e per 4.128.805,36 euro nonché l'applicazione della spesa sul codice intervento n. 1050103 del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2016 - cap. 530/71 "Servizio di trasporto pubblico locale ferroviario" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi precedentemente impegnati con Determinazione del Direttore Generale n. 634 del 23/12/2016 (impegno n. 2016/306).
4. Di accertare ed autorizzare l'emissione della reversale per il reincasso della somma di 4.128.805,36 euro relativamente alla quota di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente numero 1. lett. a), b) e c), al codice risorsa 6.02.0000 del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 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).

5. di impegnare 4.128.805,36 euro al codice intervento 4.02.00.02 del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 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).
6. 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 4.128.805,36 euro, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società Trenitalia S.p.A.

## 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 Prot. N. 165 Rep. Cont. fra Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Trenitalia S.p.A.

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

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

- accertare<sup>2</sup> complessivamente 181.000.468,51 euro sulla risorsa del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2016 n. 2039220 “Trasferimenti dalla Regione per i servizi minimi del TPL” – cap. 9220/3 - per l'esercizio dei servizi di trasporto ferroviario regionale e locale di cui al Contratto di Servizio Rep. N. 16255 del 28/06/2011;
- impegnare<sup>3</sup> complessivamente 146.843.556,17 euro oltre IVA al 10%, pari a 14.684.355,62 euro, per complessivi 161.527.911,79 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 regionali, con applicazione della spesa sul codice macroaggregato n. 10011103 del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2016 - (cap. 530/71) “Contratto di servizio di trasporto pubblico ferroviario fra Regione Piemonte e Trenitalia S.p.A.” – Piano Finanziario U.1.03.02.15.001;
- liquidare<sup>4</sup> 79.254.349,64 euro oltre IVA al 10%, pari a 7.925.434,96 euro, relativi all'acconto per il periodo gennaio – settembre 2016 sulla compensazione economica per i servizi ferroviari nell'anno 2016, a favore di Trenitalia S.p.A.

L'art. 9, comma 8, del Contratto di Servizio Rep. N. 16255 del 28/06/2011 prevede, fra l'altro, che il corrispettivo sia erogato a rate trimestrali posticipate e che l'importo di ciascuna delle prime tre rate sia pari ad  $\frac{1}{4}$  del corrispettivo complessivo annuale stimato a preventivo.

Tuttavia allo stato le parti sono in attesa di definire la controversia circa la metodologia da seguire per la definizione del preventivo 2016 per le compensazioni da obblighi di servizio.

Nei fatti, il preventivo servizi ferroviari anno 2016 di Trenitalia S.p.A., allegato alla nota prot. n. TRNIT-DPR.DTP\P\2016\0004301 del 26/01/2016, pari a 158.508.699,30 euro

oltre iva, non è stato approvato dall'Agenzia per le motivazioni rappresentate nella nota prot. n. 1309/2016 del 22/02/2016.

Con la medesima nota l'Agenzia ha elaborato un valore dei corrispettivi ammissibile per l'annualità 2016, fondato sulle istruzioni ivi espresse, pari a 145.598.638,28 euro oltre iva; contestualmente l'Agenzia ha avvertito l'Impresa ferroviaria che fatture non conformi alla somma imponibile di 36.399.659,57 euro oltre iva, relative alle prime tre rate trimestrali in acconto, saranno restituite.

Successivamente, dopo il cambio orario servizi di giugno 2016, con la nota prot. n. 7585/2016 del 30/08/2016, l'Agenzia ha elaborato una revisione dei corrispettivi ammissibile per l'annualità 2016 pari a 145.653.787,89 euro oltre iva, avvertendo contestualmente l'Impresa ferroviaria che fatture non conformi alla somma imponibile di 36.413.446,97 euro oltre iva, relative alle prime tre rate trimestrali in acconto, saranno restituite.

Tuttavia, tenuto conto del periodo trascorso dell'annualità 2016, con la nota prot. n. 8079/2016 del 14/09/2016, l'Agenzia ha autorizzato Trenitalia S.p.A. ad emettere due fatture riferite al Contratto di Servizio di che trattasi, ciascuna per l'importo di 39.627.174,82 oltre iva, a titolo di acconto per il periodo gennaio – settembre 2016 delle compensazioni per obblighi di servizio.

Inoltre, con la nota prot. n. 11023/2016 del 23/11/2016, l'Agenzia ha autorizzato Trenitalia S.p.A. ad emettere un'ulteriore fattura per l'importo di 39.627.174,82 oltre iva che, sommata alle due fatture di cui al precedente comma, rappresenta l'acconto delle compensazioni per obblighi di servizio per il periodo gennaio – novembre 2016.

In data 07/12/2016 è pervenuta la fattura n. 8101006572 del 12/10/2016, emessa per l'importo di 39.627.174,82 euro oltre I.V.A. al 10%, pari ad 3.962.717,48 euro, per un importo totale del documento pari a 43.589.892,30 euro.

Il documento fiscale è intestato 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).

La fatture corrisponde ad  $\frac{1}{4}$  del corrispettivo complessivo annuale stimato a preventivo da Trenitalia S.p.A. e reso noto all'Agenzia in data 26/01/2016 con la nota prot. n. TRNIT-DPR.DTP\P\2016\0004301.

Ciò nondimeno l'importo complessivo delle tre fatture emesse per le compensazioni del Contratto in oggetto, pari a 118.881.524,46 euro oltre iva, è inferiore all'acconto delle compensazioni che l'Agenzia ritiene ammissibile per il periodo gennaio – novembre 2016, pari a 128.660.845,97 euro oltre iva,

~~~~~

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, l'art. 7, comma 11, del Contratto di servizio ferroviario Rep. N. 16255 del 28/06/2011 prevede che la Regione riconosca a Trenitalia un importo annuo forfetario di € 2.400.691,46 (I.V.A. inclusa).

Nel merito dei documenti contabili relativi ai primi tre trimestri 2016 in data 21/04/2016 è pervenuta la fattura n. 8101003140 del 20/04/2016, in data 22/07/2016 è pervenuta la

fattura n. 8101005238 del 21/07/2016 ed in data 13/10/2016 è pervenuta la fattura n. 8101006570 del 12/10/2016, emesse per l'importo di 545.611,70 euro oltre I.V.A. al 10%, pari a 54.561,17 euro, per un importo totale del documento pari a 600.172,87euro.

^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^

Allo scopo di garantire la gestione della pagina web "ViaggiaPiemonte", l'art. 14, comma 5, del Contratto di servizio ferroviario Rep. N. 16255 del 28/06/2011 prevede che la Regione prenda a carico i relativi costi di mantenimento annuo, stimati in Euro 20.000,00 (ventimila).

Per l'annualità 2015 Trenitalia S.p.A. ha inviato:

- alla Regione Piemonte la fattura n. 8101006120 del 30/09/2016, emessa per 5.464,47 euro oltre iva al 22% per il periodo gennaio – luglio 2015, liquidata<sup>5</sup> nel mese di dicembre 2015;
- all'Agenzia della Mobilità Piemontese la fattura n. 8101000091 del 14/01/2016, emessa per 10.928,96 euro oltre iva al 22% per il periodo agosto - dicembre 2015.

La somma dei due documenti contabili è pari a 19.999,98 euro, comprensiva dell'iva.

^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^

Si ritiene che sussistano le condizioni economiche e contrattuali affinché l'Agenzia disponga la liquidazione ed il pagamento delle fatture:

- n. 8101005272 del 25/07/2016 emessa per l'importo di 39.627.174,82 euro oltre I.V.A. al 10%, pari ad 3.962.717,48 euro, per un importo totale del documento pari a 43.589.892,30 euro;
- n. 8101003140 del 20/04/2016, emessa per l'importo di 545.611,70 euro oltre I.V.A. al 10%, pari a 54.561,17 euro, per un importo totale del documento pari a 600.172,87euro;
- n. 8101005238 del 21/07/2016 emessa per l'importo di 545.611,70 euro oltre I.V.A. al 10%, pari a 54.561,17 euro, per un importo totale del documento pari a 600.172,87euro;
- n. 8101006570 del 12/10/2016, emessa per l'importo di 545.611,70 euro oltre I.V.A. al 10%, pari a 54.561,17 euro, per un importo totale del documento pari a 600.172,87euro;
- n. 8101000091 del 14/01/2016, emessa per 10.928,96 euro oltre iva al 22%, pari a 2.404,37 euro, per un importo totale del documento pari a 13.333,33 euro, per il periodo agosto - dicembre 2015.

## 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, lì 28 dicembre 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. 215 del 16/5/2016, n. 249 del 27/05/2016, n. 351 del 27/07/2016 e n. 508 del 07/11/2016.
  - <sup>3</sup> Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 248 del 27/05/2016, n. 417 del 23/09/2016 e n.634 del 23/12/2016.
  - <sup>4</sup> Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 424 del 23/09/2016.
  - <sup>5</sup> Riferimento nota di Trenitalia S.p.A. prot. n. TRNIT-DPR.DTP\P\2016\0033007, protocollata dall'Agenzia in arrivo al n. 5179/2016 del 13/06/2016.