Oggetto "Atto di rinnovo del Contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale per il periodo 2017 - 2020", fra l'Agenzia della Mobilità Piemontese e Trenitalia S.p.A., rubricato dall'Agenzia al Rep. N.206 del 29/09/2017. Liquidazione delle compensazioni per obblighi di servizio relative al terzo trimestre 2019.

Determinazione del Direttore Generale

Decisione

Il Dirigente nell'ambito della propria competenza¹, dispone:

1. La liquidazione di 52.275.000,00 euro relativi all'acconto per il terzo trimestre sulla compensazione economica per i servizi ferroviari nell'anno 2019 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 5.227.500,00 euro pari all'IVA calcolata sull'importo di cui al precedente numero 1.
3. L'emissione dei mandati di pagamento per 743.744,20 euro e per 74.374,42 euro nonché l'applicazione della spesa sul codice intervento n. 1050103 del bilancio 2019, 2020, 2021, annualità 2020 - cap. 530/71 "CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO FERROVIARIO - TRENITALIA" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi precedentemente impegnati con Determinazione del Direttore Generale n. 598 del 19/11/2018 (impegno n.2019/58), conservati a residuo.
4. L'emissione dei mandati di pagamento per 9.460.349,82 euro e per 946.034,99 euro nonché l'applicazione della spesa sul codice intervento n. 1050103 del bilancio 2019, 2020, 2021, annualità 2020 - cap. 530/71 "CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO FERROVIARIO - TRENITALIA" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi precedentemente impegnati con Determinazione del Direttore Generale n. 689 del 21/12/2018 (impegno n. 2019/65), conservati a residuo.
5. L'emissione dei mandati di pagamento per 42.070.905,98 euro e per 4.207.090,59 euro nonché l'applicazione della spesa sul codice intervento n. 1050103 del bilancio 2019, 2020, 2021, annualità 2020 - cap. 530/71 "CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO FERROVIARIO - TRENITALIA" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi impegnati con Determinazione del Direttore Generale n. 313 del 10/06/2020 (impegno n. 2020/454).
6. L'accertamento e l'autorizzazione all'emissione della reversale per il reincasso della somma di 5.227.500,00 euro relativamente alla quota di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente numero 2., al codice risorsa 6.02.0000 del

bilancio 2019, 2020, 2021, annualità 2020 "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 5.227.500,00 euro al codice intervento 4.02.00.02 del bilancio 2019, 2020, 2021, annualità 2020 "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 5.227.500,00 euro, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società Trenitalia S.p.A.

Motivazione

In data 28 giugno 2011 sono stati stipulati:

- il Contratto di Servizio Prot. N. 165 Rep. Cont. tra Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Trenitalia S.p.A, per il servizio ferroviario sulle direttrici della Provincia di Torino e Chivasso – Ivrea, a cui è stata aggiunta successivamente la direttrice Torino –Bra;
- il Contratto di Servizio ferroviario Rep. N. 16255 tra la Regione Piemonte e Trenitalia S.p.A, per il servizio ferroviario su tutte le direttrici regionali con l'esclusione di quelle facenti capo al Contratto di Servizio Prot. N. 165 Rep. Cont.

Entrambi i Contratti avevano validità dal 1 gennaio 2011 al 31 dicembre 2016.

Con DGR n. 48 -1927 del 27/07/2015 è stata disposta la delega all'Agenzia della Mobilità Piemontese, a far data dal 1^a agosto 2015, del Contratto di Servizio ferroviario Rep. N. 16255 del 28/06/2011 tra Regione Piemonte e Trenitalia.

In fase di gestione dei Contratti, entro i termini previsti all'art. 4, comma 2, dei medesimi Atti, l'Agenzia ha comunicato² alla Direzione Regionale Piemonte di Trenitalia S.p.A. l'intenzione di non rinnovare sia il Contratto di Servizio Prot. N. 165 Rep. Cont. del 28/06/2011 sia il Contratto di Servizio ferroviario Rep. N. 16255 del 28/06/2011 e, nel contempo, ha chiesto all'Impresa ferroviaria di continuare a svolgere i servizi disciplinati dai due Contratti al fine di garantire la continuità del servizio pubblico nelle more del completamento delle procedure di gara per l'individuazione di un nuovo contraente, esercitando l'opzione di cui all'art. 4, comma 2, dei Contratti.

Con la DGR n. 8 – 4053 del 17/10/2016 la Regione Piemonte ha approvato lo schema di protocollo d'intesa tra Regione Piemonte, Agenzia e Trenitalia S.p.A. per la prosecuzione del servizio ferroviario regionale, nelle more della conclusione delle procedure di affidamento.

Con delibera n 28/2016 del Consiglio d'amministrazione del 25/11/2016, l'Agenzia ha approvato il medesimo schema di protocollo d'intesa.

Il protocollo d'intesa è stato definito fra le parti dopo aver concordato le condizioni tecniche, economiche e finanziarie per la prosecuzione dei contratti di servizio nei diversi ambiti considerati, i cui contenuti generali sono approvati contestualmente alla sottoscrizione del protocollo d'intesa; fra l'altro, le parti hanno convenuto sulla prosecuzione dell'affidamento dei servizi ferroviari, per i diversi lotti e ambiti considerati,

per tre anni, prorogabili a quattro, attraverso la sottoscrizione di un apposito "contratto ponte".

Nelle more della definizione del "contratto ponte", L'art. 4 del protocollo d'intesa – Corrispettivo e modalità di pagamento – prevede che:

- al comma 1. - per l'anno 2017 valgono le condizioni di cui al Contratto di Servizio Prot. N. 165 Rep. Cont. del 28/06/2011 e al Contratto di Servizio ferroviario Rep. N. 16255 del 28/06/2011;
- al comma 4. - l'ammontare lordo annuo del corrispettivo del Contratto per lo svolgimento dei servizi di trasporto e dei servizi connessi per l'anno 2017 sia determinato sulla base del corrispettivo del 2015 oltre iva, al lordo delle detrazioni e delle penali applicate, a fronte di un volume complessivo di servizio pari a circa 18 milioni di treni*km e dei servizi accessori connessi.

Con Determina Dirigenziale N. 443 del 29/09/2017, il Direttore Generale ha determinato di approvare lo schema del "Atto di rinnovo del Contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale per il periodo 2017 – 2020" fra l'Agenzia della Mobilità Piemontese e Trenitalia S.p.A.

In data 29/09/2017 è stato sottoscritto l' "Atto di rinnovo del Contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale per il periodo 2017 – 2020", rubricato dall'Agenzia al rep. N. 206 del 29/09/2017.

Per il combinato disposto tra il comma 1, art. 6 dell' "Atto di rinnovo del Contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale per il periodo 2017 – 2020", rubricato dall'Agenzia al rep. N. 206 del 29/09/2017, e l'Allegato 2 all'Atto medesimo il corrispettivo previsto per Trenitalia S.p.A. per gli obblighi di servizio dell'annualità 2018 è pari a 209.100.000,00 oltre I.V.A. al 10%, pari a 20.910.000,00 euro, complessivamente pari a 230.010.000,00 euro.

Ciò premesso per l'annualità 2019 si è provveduto a:

- impegnare³ 189.443.556,89 euro oltre IVA al 10%, pari a 18.944.355,69 euro, per complessivi 208.387.912,58 euro per il finanziamento per l'annualità 2019 dei servizi minimi ferroviari regionali, con applicazione della spesa sul codice macroaggregato n. 10011103 del bilancio 2019, 2020, 2021, annualità 2019 - (cap. 530/71) "CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO FERROVIARIO - TRENITALIA" - Piano Finanziario U.1.03.02.15.001;
- impegnare⁴ 743.744,20 euro oltre IVA al 10%, pari a 74.374,42 euro, per complessivi 818.118,62 euro per il finanziamento dei servizi minimi ferroviari regionali, con applicazione della spesa sul codice macroaggregato n. 10011103 del bilancio 2019, 2020, 2021, annualità 2019 - (cap. 530/71) "CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO FERROVIARIO - TRENITALIA" - Piano Finanziario U.1.03.02.15.001;
- liquidare⁵ 146.370.000,00 euro oltre iva, pari a 14.637.000,00 complessivamente pari a 161.007.000,00 relativi alla prima, alla seconda nonché all'acconto sulla quarta rata trimestrale alla compensazione economica per i servizi ferroviari nell'anno 2019 a favore di Trenitalia S.p.A. con sede in Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 - Roma (Rm) – P.I. e C.F. 05403151003. € 104.550.000,00.

La fattura n.8101006899 del 07/10/2019 relativa alle compensazioni del terzo trimestre 2019 è stata rifiutata contabilmente per l'insufficiente temporanea disponibilità economica per il Contratto di servizio.

Nondimeno con nota prot. n. 10936/2019 del 07/11/2019 l'Agenzia aveva comunicato a Trenitalia S.p.A. di poter procedere alla liquidazione di un rateo relativo alle compensazioni per il terzo trimestre 2019, pari a 28.390.000,00 euro oltre iva al 10%, pari a 2.839.000,00 euro, complessivamente pari a 31.229.000,00 euro, fermo restando che l'Agenzia avrebbe autorizzato successivamente l'emissione della fattura per l'importo residuo.

Detta comunicazione non ha ottenuto riscontro.

In sede di riunione del 10 giugno 2020 di Comitato Tecnico di Gestione del Contratto di Servizio, i rappresentanti di Trenitalia S.p.A. hanno richiesto ed ottenuto l'autorizzazione ad emettere una nuova fattura per il pagamento degli obblighi di servizio relativi al terzo trimestre 2019.

In data 15/06/2020 è pervenuta la fattura n. 8101003623 del 12/06/2020, intestata: Trenitalia S.p.A. – sede: Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 Roma (Rm), emessa per l'importo di 52.275.000,00 euro oltre I.V.A. al 10%, pari a 5.227.500,00, per un importo totale del documento pari a 57.502.500,00 euro, a titolo di compensazioni relative al terzo trimestre 2019.

L'art. 8, comma 2, del Contratto di Servizio Rep. N. 206 del 29/09/2017 prevede che Il corrispettivo sia erogato a rate trimestrali posticipate e che l'importo di ciascuna delle prime tre rate sia pari a $\frac{1}{4}$ del corrispettivo complessivo annuale di cui al PEF (Allegato 2 al Contratto) e la quarta rata sia pari all'80% di $\frac{1}{4}$ del medesimo corrispettivo.

Si ritiene che sussistano le condizioni contrattuali e finanziarie affinché l'Agenzia disponga la liquidazione ed il pagamento della fattura n. 8101003623 del 12/06/2020.

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 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

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 23 giugno 2020

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 23 giugno 2020	Il direttore generale Cesare Paonessa
---------------------	--

-
- 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 nota protocollo n. 7289/2015 del 30/12/2015
 - ³ Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 689 del 21/12/2018 e n. 777 del 18/12/2019.
 - ⁴ Riferimento Determinazione del Direttore Generale n. 598 del 19/11/2018.
 - ⁵ Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 382 del 28/06/2019, n. 503 del 03/09/2019 e n. 27 del 21/01/2020.