

Oggetto **Prestazioni di servizi - biglietto integrato tpl. Liquidazione degli oneri a carico dell'Agazia della Mobilità Piemontese per l'istituzione del biglietto di corsa semplice integrato nell'area metropolitana di Torino.**

Determinazione del Direttore Generale

Decisione

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

1. la liquidazione dell'importo di 260.347,37 euro a titolo di compensazioni dei mancati ricavi da obblighi di servizio a carico dei concessionari di trasporto, aggiuntivi rispetto ai Contratti di Servizio in essere, 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 - c/c IBAN: IT78 Z010 3002 8000 0000 3879 775 presso BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A;
2. la liquidazione dell'importo di 26.034,75 euro pari all'IVA calcolata sull'importo di cui al precedente numero 1;
3. l'emissione dei mandati di pagamento per 260.347,37 euro e per 26.034,75 euro nonché l'applicazione della spesa sul codice macro aggregato n. 10011103 del bilancio 2013 - cap. 530/90 "Altre spese per Contratti di Servizio di trasporto pubblico – biglietto integrato tpl - trasporto ferroviario" - sui fondi precedentemente impegnati con determinazioni del Direttore dell'Area Pianificazione e Controllo (Impegno 2013/214) e opportunamente conservati a residuo;
4. l'accertamento e l'autorizzazione all'emissione della reversale per il reincasso della somma di 26.034,75 euro relativamente alle quote di IVA oggetto di fatturazione di cui al precedente numero 1, 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);
5. di impegnare 26.034,75 euro al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2015 -2016-2017 anualità 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);

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 26.034,75 euro, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società Trenitalia S.p.A.;
7. 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

L'Agenzia per la Mobilità Metropolitana di Torino è subentrata², 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 partire 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.

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

L'Agenzia per la Mobilità Metropolitana di Torino è subentrata , in luogo della Regione Piemonte, a valere dal 1 gennaio 2005, nel contratto di servizio ferroviario Rep. 10213 stipulato il 2/05/2005 con la Società G.T.T. S.p.A.

L'Agenzia per la Mobilità Metropolitana e la Società G.T.T. S.p.A. hanno stipulato il Contratto di servizio ferroviario Rep. N. 79 del 14/12/2006, valevole dal 1° gennaio 2006 al 31 dicembre 2006.

Nondimeno il succitato Contratto di servizio, tenuto conto della natura essenziale dei servizi di trasporto pubblico in quanto volti a garantire il diritto della persona, costituzionalmente tutelato, alla libertà di circolazione, restano validi fino al subentro del nuovo gestore nell'affidamento del servizio, subordinatamente all'assegnazione, da parte regionale, delle risorse necessarie per il finanziamento.

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

L'Agenzia per la Mobilità Metropolitana e la Società EXTRA.TO S.c. a r.l., a seguito di conclusione della procedura a evidenza pubblica indetta con Determinazione n.227 del 01/06/2011, hanno stipulato il Contratto di servizio Rep. n.174 del 16/07/2012 relativo al Trasporto Pubblico Locale in Area Metropolitana di Torino.

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

Il "Sistema di tariffazione integrata Formula", applicato dagli Enti concedenti i servizi di trasporto pubblico e adottato dai Concessionari di trasporto, prevede, tra l'altro, la realizzazione del progetto Biglietto di corsa semplice Integrato nell'area Metropolitana (BIM).

I succitati Contratti di Servizio prescrivono che i Concessionari di trasporto aderiscano ai nuovi sistemi tariffari previsti nelle aree nelle quali è programmata da provvedimenti

regionali l'adozione di sistemi tariffari integrati, previo impegno dell'Agenzia a compensare eventuali squilibri economici che dovessero compromettere l'equilibrio finanziario del Contratto derivanti dall'applicazione dei sistemi di cui sopra.

Con deliberazione n. 9 del 26/03/2013 il Consiglio d'Amministrazione ha approvato l'istituzione del biglietto di corsa semplice integrato nell'area metropolitana (BIM), con tariffa a zone la cui area di utilizzo, nella fase di prima applicazione, si prevede essere corrispondente alle zone FORMULA "U" (Torino), "A" (prima corona), e riunisce "B"- "F"- "L"- "O"- "R" (seconda corona).

Il progetto prevede che con il BIM siano accessibili i servizi di trasporto offerti da Trenitalia e da GTT ed effettuati in treno in ambito urbano e nelle prime due corone del sistema Formula. Dalla prima fase di avvio del BIM restano invece esclusi i servizi automobilistici di tipo extraurbano eserciti da EXTRA.TO nell'ambito dei contratti in essere con la Provincia di Torino e l'Agenzia nonché gli altri servizi extraurbani di competenza delle restanti province piemontesi.

Con deliberazione n. 21 del 23/07/2013 il Consiglio d'Amministrazione ha approvato uno schema di accordo tra l'Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Regionale, Trenitalia Spa e GTT Spa per il riconoscimento di un ripiano a favore delle Aziende di trasporto per i mancati introiti derivanti dall'introduzione del Biglietto Integrato.

In materia di compensazioni dei mancati ricavi, l'articolo 2 dell'accordo dispone che l'Agenzia per la Mobilità corrisponderà l'intero importo delle compensazioni economiche a Trenitalia, con cadenza trimestrale, con l'obbligo di Trenitalia di effettuare il clearing con GTT (ripartizione delle quote in base ai biglietti venduti).

Con deliberazione n. 4 del 16/09/2013 l'Assemblea dell'Agenzia ha approvato l'istituzione del biglietto di corsa semplice integrato nell'area metropolitana.

In data 12/09/2013 è stato firmato l'Accordo tra l'Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Regionale, Trenitalia Spa e GTT Spa per l'istituzione del Biglietto di corsa semplice Integrato nell'area Metropolitana.

Con deliberazione n. 28 dell'8/11/2013 il Consiglio d'Amministrazione ha approvato l'estensione del biglietto di corsa semplice integrato ai servizi su gomma EXTRA.TO afferenti alla seconda corona metropolitana.

Conseguentemente, in materia di compensazioni dei mancati ricavi, l'obbligo di Trenitalia di effettuare il clearing con i Concessionari di Trasporto si estende a Consorzio EXTRA.TO.

Ciò premesso l'Agenzia ha impegnato³ 510.000,00 euro oltre IVA al 10%, pari ad euro 51.000,00 euro, per complessivi euro 561.000,00, 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), a copertura degli oneri per l'annualità 2013 a carico dell'Agenzia per l'istituzione del biglietto di corsa semplice integrato nell'area metropolitana di Torino, al codice intervento del Bilancio 2013 n. 1050103 al cap. 530/90 "Prestazioni di servizi – biglietto integrato tpl".

Con Determinazione n. 278 del 29/07/2015 il Direttore Generale dell'Agenzia ha disposto, fra l'altro, la liquidazione dell'importo di 260.347,37 euro a titolo di compensazioni dei mancati ricavi da obblighi di servizio a carico dei concessionari di trasporto per il periodo: 1 ottobre 2015 – 30 settembre 2015, aggiuntivi rispetto ai Contratti di Servizio in essere, a favore di Trenitalia S.p.A., nonché la liquidazione dell'importo di 26.034,75 euro pari all'IVA calcolata sul precedente importo.

Con le seguenti note Trenitalia ha trasmesso il dettaglio dei contributi complessivi da liquidare ai Concessionari di trasporto, a titolo di compensazioni dei mancati ricavi:

- prot. n. TRNIT-DPR.DTP\P\2015\0007437 del 13/02/2015 per un importo pari a 95.976,16 euro, relativamente al 4° trimestre 2014⁴;
- prot. n. TRNIT-DPR.DTP\P\2015\0031706 del 15/06/2015 per un importo pari a 98.890,64 euro relativamente al 1° trimestre 2015⁵;
- prot. n. TRNIT-DPR.DTP\P\2015\0045114 del 02/09/2015 per un importo pari a 104.869,32 euro relativamente al 2° trimestre 2015⁶;

In sintesi, nel periodo compreso tra il 1 ottobre 2014 e il 30 giugno 2015 sono stati venduti complessivamente n. 315.432 biglietti, per un ricavato di 848.120 euro (IVA inclusa).

A fronte di questi ricavi i Concessionari di trasporto hanno maturato il diritto ad un ripiano complessivo di 225.642,72 euro oltre IVA, ai sensi degli Accordi sopra citati.

Per la liquidazione del ripiano di cui sopra sono pervenute le seguenti fatture:

N. ORD.	TIPOLOGIA DOCUMENTO	N. DOCUMENTO	DATA	IMPONIBILE	IVA	TOTALE	DESCRIZIONE
1	FATTURA	8101004263	17/06/2015	89.900,58	8.990,06	98.890,64	1° TRIM 2015
2	FATTURA	8101005556	31/08/2015	95.335,75	9.533,58	104.869,33	2° TRIM 2015
3	NOTA CREDITO	8101005583	07/09/2015	- 95.335,75	- 9.533,58	- 104.869,33	2° TRIM 2015
4	FATTURA	8101007338	27/11/2016	53.475,75	5.347,58	58.823,33	2° TRIM 2015
5	FATTURA	8101007714	15/12/2015	41.860,01	4.186,00	46.046,01	2° TRIM 2015
6	FATTURA	8101008042	24/12/2015	87.251,05	8.725,11	95.976,16	4° TRIM 2014
7	NOTA CREDITO	8101001898	19/02/2016	- 46.844,67	- 4.684,47	- 51.529,14	4° TRIM 2014
TOTALE				225.642,72	22.564,28	248.207,00	

intestate 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).

L'emissione della nota di credito di cui al N.ORD. 7 in tabella, emessa a storno parziale della fattura di cui al N.ORD. 6, deriva dall'accordo fra le Parti, verbalizzato il 27/11/2015 in sede di riunione di Comitato Tecnico di gestione del Contratto di Servizio ferroviario⁷, per cui la frazione di 51.529,14 delle detrazioni economiche per servizi non resi è utilizzata per finanziare il progetto BIM per l'anno 2015, ai sensi dell'art.5, comma 6, del CdS.

Inoltre Trenitalia S.p.A. ha comprovato che il disallineamento fra i diversi livelli tariffari penta-chilometrici in vigore e la tariffa integrata BIM ha provocato mancati ricavi presso la biglietteria ferroviaria di Settimo. Le perdite da ripianare sono state comunicate all'Agenzia con le seguenti note:

- prot. n. TRNIT-DPR.DTP\P\2015\0001416 del 28/02/2015 per un importo pari a 6.823,17 euro relativamente al 1° trimestre 2014⁸
- prot. n. TRNIT-DPR.DTP\P\2015\0005018 del 02/02/2015 per un importo pari a 22.574,07 euro relativamente al 2° e 3° trimestre 2014⁹;
- prot. n. TRNIT-DPR.DTP\P\2015\0007433 del 13/02/2015 per un importo pari a 8.777,88 euro relativamente al 2° trimestre 2014¹⁰;

Per la liquidazione del ripiano di cui sopra, complessivamente pari a 34.704,65 euro oltre iva, sono pervenute le seguenti fatture:

N. ORD.	TIPOLOGIA DOCUMENTO	N. DOCUMENTO	DATA	IMPONIBILE	IVA	TOTALE	DESCRIZIONE
1	FATTURA	8101002077	26/02/2015	6.202,88	620,29	6.823,17	
2	FATTURA	8101002114	27/02/2015	20.521,88	2.052,19	22.574,07	
3	FATTURA	8101002151	28/02/2015	7.979,89	797,99	8.777,88	
TOTALE				34.704,65	3.470,47	38.175,12	

intestate 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).

Allo stato, visto che detti contributi trovano capienza nell'impegno n. 2013/214, considerata la disponibilità di cassa, si ritiene che sussistano le condizioni economiche e contrattuali affinché l'Agenzia disponga la liquidazione ed il pagamento delle seguenti fatture:

N. DOCUMENTO	DATA DI EMISSIONE
8101002077	26/02/2015
8101002114	27/02/2015
8101002151	28/02/2015
8101004263	17/06/2015
8101007338	27/11/2016
8101007714	15/12/2015
8101008042	24/12/2015
8101001898	19/02/2016

per un importo complessivo di 260.347,37 euro oltre I.V.A. al 10%, pari ad 26.034,75 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.
- A seguito dell'adozione del presente atto di liquidazione è necessario provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento.

Il Direttore Generale
Cesare Paonessa

Torino, lì 18 aprile 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. 178 del 31/5/2005.
 - ³ Riferimento Determinazione del Direttore dell'Area Pianificazione e Controllo n. 421 del 31/10/2013 e n. 553 del 30/12/2013.
 - ⁴ Nota protocollata in arrivo dall'Agenzia al n.733/2015 del 13/02/2015.
 - ⁵ Nota protocollata in arrivo dall'Agenzia al n. 3194/2015 del 15/06/2015.
 - ⁶ Nota protocollata in arrivo dall'Agenzia al n. 4435/2015 del 02/09/2015.
 - ⁷ Riferimento Verbale del 27/11/2015 della riunione del Comitato Tecnico di Gestione del Contratto di Servizio n.165 Rep.Cont. del 28/06/2011 fra Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Trenitalia S.p.A.
 - ⁸ Nota protocollata in arrivo dall'Agenzia al n. 1416/2015 del 18/03/2015.
 - ⁹ Nota protocollata in arrivo dall'Agenzia al n. 514/2015 del 03/02/2015.
 - ¹⁰ Nota protocollata in arrivo dall'Agenzia al n. 734/2015 del 13/02/2015.