

Oggetto Contratto di Servizio Prot. N. 165 Rep.Cont. del 28/06/2011 fra Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Trenitalia S.p.A. - Liquidazione della fattura relativa ad un acconto delle compensazioni per obblighi di servizio per il periodo gennaio - dicembre 2016.

Determinazione del Direttore Generale

Decisione

Il Dirigente nell'ambito della propria competenza¹, dispone:

1. La liquidazione di 5.066.631,46 euro relativi ad un acconto per il periodo gennaio – dicembre 2016 sulla compensazione economica per i servizi ferroviari nell'anno 2016, 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 506.663,15 euro pari all'IVA calcolata sull'importo di cui al precedente numero 1.
3. L'emissione dei mandati di pagamento per 5.066.631,46 euro e per 506.663,15 euro nonché l'applicazione della spesa sul codice intervento n. 1050103 del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2017 - cap. 530/72 "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 2016/482) e conservati a residuo;
4. di accertare ed autorizzare l'emissione della reversale per il reincasso della somma di 506.663,15 euro relativamente alla quota di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente numero 1., al codice risorsa 6.02.0000 del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2017 "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 506.663,15 euro al codice intervento 4.02.00.02 del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2017 "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 506.663,15 euro, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società Trenitalia S.p.A.

Motivazione

In data 28 giugno 2011 è stato stipulato il Contratto di Servizio Prot. N. 165 Rep. Cont., tra Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Trenitalia S.p.A, valevole dal 1 gennaio 2011 al 31 dicembre 2016.

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

- accertare² complessivamente 71.718.454,32 euro sulla risorsa del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2016 n. 2039220 "Trasferimenti dalla Regione per i servizi minimi del TPL" – cap. 9220/0 - per l'esercizio dei servizi di trasporto ferroviario metropolitano di cui al Contratto di Servizio del 28/06/2011, Prot. N. 165 Rep. Cont.
- impegnare³ 53.511.496,96 euro oltre IVA al 10%, pari a 5.351.149,70 euro, per complessivi 58.862.646,66 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 metropolitani, con applicazione della spesa sul codice macroaggregato n. 10011103 del bilancio 2016, 2017, 2018, annualità 2016 - (cap. 530/72) "Contratto di servizio di trasporto pubblico ferroviario fra l'Agenzia della Mobilità Piemontese e Trenitalia S.p.A." – Piano Finanziario U.1.03.02.15.001.
- liquidare⁴ 39.902.826,75 euro oltre IVA al 10%, pari a 3.990.282,69 euro, relativi all'acconto per il periodo gennaio – novembre 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 del 28/06/2011, Prot. N. 165 Rep. Cont. prevede, fra l'altro, che Il corrispettivo sia erogato dall'Agenzia a rate trimestrali posticipate, che l'importo di ciascuna delle prime tre rate sia pari ad $\frac{1}{4}$ del corrispettivo complessivo annuale stimato a preventivo e che la quarta rata sia pari al 80% di $\frac{1}{4}$ 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.

Allo scopo con la DGR n. 8 – 4053 del 17/10/2016 la Regione Piemonte ha approvato, fra l'altro, 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.

L'art.9 del succitato Protocollo d'intesa prevede l'istituzione di un tavolo tecnico che entro il 30 giugno 2017 elabori una proposta per la definizione delle partite pregresse ancora pendenti, in particolare per le variazioni delle composizioni intervenute in corso di esercizio e per l'applicazione dei tassi di inflazione a cui fanno riferimento i calcoli utilizzati per il preventivo 2016.

Il protocollo d'intesa è stato sottoscritto dalle parti il 20/12/2016 (prot. Agenzia. 12196 del 20/12/2016).

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 53.203.769,00 euro oltre iva, non è stato approvato dall'Agenzia per le motivazioni rappresentate nella nota prot. n. 1322/2016 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 44.896.623,36 euro oltre iva.

Successivamente, dopo il cambio orario servizi di giugno 2016, con la nota prot. n. 7217/2016 del 09/08/2016, l'Agenzia ha elaborato una revisione dei corrispettivi ammissibile per l'annualità 2016 pari a 44.969.458,21 euro oltre iva.

In data 01/02/2017 è pervenuta la fattura n. 8101001078 del 23/01/2017, 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 10.640.753,80 euro oltre I.V.A. al 10%, pari ad 1.064.075,38 euro, per un importo totale del documento pari a 11.704.829,18 euro.

La fattura corrisponde all'80% di $\frac{1}{4}$ 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.

Tuttavia nel caso in cui l'Agenzia liquidasse la fattura n. 8101001078 del 23/01/2017 l'importo complessivo delle fatture pagate corrisponderebbe a 50.543.580,55 euro oltre iva, maggiore di 5.574.122,34 euro rispetto al preventivo dell'Agenzia per l'annualità 2016, pari a 44.969.458,21 euro oltre iva, allo stato ammissibile nelle more della proposta del tavolo tecnico di definizione delle partite pregresse.

Si ritiene quindi che sussistano le condizioni economiche affinché l'Agenzia disponga la liquidazione ed il pagamento delle fatture n. 8101001078 del 23/01/2017 fino alla concorrenza dell'importo di 5.066.631,46 euro oltre iva, pari allo scostamento fra il preventivo 2016 ammissibile allo stato dall'Agenzia e la somma delle fatture liquidate e pagate a titolo di acconto sulla compensazione economica per il periodo gennaio – novembre 2016.

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.

Sulla base della proposta del tavolo tecnico di definizione delle partite pregresse, gli uffici dell'Agenzia provvedano a definire in accordo con Trenitalia S.p.A. il preventivo 2016 e la valorizzazione delle detrazioni per servizi non resi.

Il Direttore Generale
Cesare Paonessa

Torino, lì 31 marzo 2017

-
- 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. 215 del 16/5/2016, n. 249 del 27/05/2016, n. 351 del 27/07/2016, n. 508 del 07/11/2016 e n. 653 del 29/12/2016.
- ³ Riferimento Determinazione del Direttore Generale n. 417 del 23/09/2016 e n.634 del 23/12/2016.
- ⁴ Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 422 del 23/09/2016 e n. 642 del 27/12/2016.