

Oggetto Contratto di Servizio ferroviario Rep. N. 79 del 14/12/2006 tra Agenzia per la Mobilità Metropolitana e G.T.T. S.p.A. - Pagamento del saldo delle compensazioni contrattuali per gli obblighi di servizio, pagamento delle compensazioni per l'applicazione di agevolazioni tariffarie e liquidazione del rimborso degli oneri per l'utilizzo dell'infrastruttura ferroviaria di R.F.I. S.p.A. per l'esercizio 2015.

Il Direttore Generale

Decisione

nell'ambito della propria competenza¹, dispone a favore del Gruppo Trasporti Torinese S.p.A. - Corso Turati, 19/6 10128 Torino (TO) – C.F. 08555280018 e P.I. 08559940013:

1. La liquidazione di 285.060,70 euro, relativi al saldo della compensazione economica per i servizi ferroviari nell'anno 2015.
2. La liquidazione di 154.777,65 euro a compensazione degli oneri derivanti dall'imposizione dell'obbligo di libera circolazione sui servizi ferroviari di competenza anno 2015 ai passeggeri con disabilità, in possesso di specifica tessera regionale.
3. La liquidazione di 19.869,96 euro a compensazione degli oneri derivanti dalla libera circolazione, per l'anno 2015, di agenti e funzionari delle forze dell'ordine sui treni del servizio ferroviario.
4. La liquidazione di 251.128,68 euro a titolo di rimborso degli oneri relativi all'annualità 2015 a carico di G.T.T. S.p.A. per l'utilizzo dell'infrastruttura di R.F.I. S.p.A.

Il Direttore Generale dispone inoltre:

5. La liquidazione di 71.083,71 euro pari all'IVA calcolata sull'importo di cui ai precedenti numeri 1, 2, 3 e 4.
6. L'emissione dei mandati di pagamento per 710.836,99 euro e per 71.083,71 euro nonché l'applicazione della spesa sul codice macro aggregato n. 1001110 del bilancio 2015 - cap. 530/70 "Servizio di trasporto pubblico locale ferroviario" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi precedentemente impegnati con determinazione del Direttore Generale n. 156 del 28/04/2015 (impegno 2015/254) e opportunamente conservati a residuo.
7. di accertare ed autorizzare l'emissione della reversale per il reincasso della somma di 71.083,71 euro relativamente alla quota di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente numero 5., al codice categoria 901009010100 del Bilancio

2015-2016-2017 annualità 2016, "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).

8. di impegnare 71.083,71 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 ritenute per scissione contabile (split payment).
9. 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 71.083,71 euro, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società G.T.T. S.p.A.
10. 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. 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 e comunque, 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, fino al subentro del nuovo gestore nell'affidamento del servizio, subordinatamente all'assegnazione, da parte regionale, delle risorse necessarie per il finanziamento.

In data 26/03/2008 è stato stipulato, fra la Regione Piemonte e l'Agenzia per la Mobilità Metropolitana, l'Accordo di Programma per il finanziamento dei servizi minimi e degli investimenti nel settore Trasporto Pubblico Locale per il triennio 2007/2009, pubblicato sul Bollettino Ufficiale Regione Piemonte – Parte I e II, 2° Supplemento al numero 17, del 24 aprile 2008.

L'Accordo di Programma del 26/03/2008 vincola la Regione Piemonte al Programma Triennale 2007/2009 di Agenzia dei servizi di Trasporto Pubblico Locale (di cui all'Allegato 1 dell'Accordo medesimo), facendo venir meno la condizione sospensiva che consente l'ultrattività del Contratto di Servizio Rep. N.79 del 14 dicembre 2006 per gli anni successivi al 2008.

Per l'annualità 2015 le risorse assegnate dalla Regione Piemonte per il servizio ferroviario e per la manutenzione dell'infrastruttura gestiti dalla convenzione AMM – GTT, prima con la D.G.R. n.11-6177 "Approvazione del Piano di rientro TPL in attuazione dell'art.11 del decreto legge del 8 aprile 2013 n. 35" – Revoca della deliberazione del 6 maggio 2013, n. 25-5760 "Piano di rientro in materia di Trasporto Pubblico Locale adottato ai sensi dell'art.11 del decreto legge del 8 aprile 2013 n. 35", e, successivamente, con la D.G.R. 18-6536 del 22/10/2013, ammontano a 18,60 M€. Dette risorse sono comprensive dei corrispettivi per obblighi di servizio, dell'iva, del pedaggio a favore di RFI S.p.A. per la tratta Porta Susa - Settimo e delle spese per le

funzioni delegate all'Agenzia; queste ultime, riproporzionate all'assegnazione regionale, ammontano a 250.224,22 euro.

Considerata la differenza fra le succitate risorse della Regione e il valore contrattuale delle compensazioni, l'Agenzia ha stimato di aggiungere 849.287,39 euro alle risorse regionali disponibili, derivanti dal rimborso iva da Stato sulla previsione di pagamento di fatture.

Per l'esercizio 2015 si è provveduto a:

- accertare³ 123.024.968,17 euro sulla risorsa del bilancio 2015 n. 2039220 "Trasferimenti dalla Regione per i servizi minimi del TPL" – cap. 9220/0 – per il finanziamento dell'esercizio 2015 dei servizi di trasporto ferroviario di competenza dell'Agenzia;
- impegnare⁴ complessivamente a favore di G.T.T. S.p.A., con sede in C.so Turati, 19/6 cap. 101028 Torino (C.F. 08555280018 – Partita I.V.A. n. 08559940013), sull'intervento del bilancio 2015 n. 1050103 "Prestazioni di servizi" (cap. 530/70):
 1. 17.263.193,59 euro oltre IVA al 10%, pari ad 1.726.319,36 euro, per complessivi 18.989.512,95 euro per i servizi minimi ferroviari e di corse sostitutive a mezzo autobus previste d'orario nonché per la manutenzione programmata ed accidentale dell'infrastruttura delle linee ferroviarie Canavesana e Torino – Ceres;
 2. 154.777,65 euro oltre IVA al 10%, pari ad 15.477,77 euro, per complessivi 170.255,42 euro per la compensazione degli oneri derivanti dall'imposizione dell'obbligo di libera circolazione sui servizi ferroviari, di competenza anno 2015, ai passeggeri con mobilità ridotta, in possesso di specifica tessera regionale;
 3. 19.869,96 euro oltre IVA al 10%, pari a 1.987,00 euro, per complessivi 21.856,96 euro per la libera circolazione, per l'anno 2015, di agenti e funzionari delle forze dell'ordine sui treni del servizio ferroviario.
- liquidare⁵ 16.727.004,22 euro relativi alla prime quattro rate trimestrali in acconto alla compensazione economica per i servizi ferroviari nell'anno 2015 nonché 1.672.700,41 euro pari all'IVA calcolata sull'importo di 16.727.004,22 euro, sulla risorsa del bilancio 2015 n. 2039220 "Trasferimenti dalla Regione per i servizi minimi del TPL" – cap. 9220/0 – per il finanziamento dell'esercizio 2015 dei servizi di trasporto ferroviario di competenza dell'Agenzia.

Nell'incontro del Comitato Tecnico del 21/01/2015 i Rappresentanti dell'Agenzia hanno preso atto, fra l'altro, della produzione di servizi dichiarata da G.T.T S.p.A. per il quarto trimestre dell'anno 2015.

Per quanto concerne l'applicazione delle detrazioni per la produzione non resa, nella medesima seduta il Comitato Tecnico, pur in presenza di una percorrenza minore rispetto al dato di riferimento (km 946.657), a fronte di un attuale minor impegno di risorse economiche dell'Agenzia rispetto al valore contrattuale, sospende l'applicazione delle detrazioni in deroga a quanto previsto all'art. 7, comma 4, del CdS.

Per la definizione del saldo delle compensazioni per l'annualità 2015, con la nota prot. N. 468/2016 del 25/01/2016 l'Agenzia ha inviato a G.T.T. S.p.A. un quadro di sintesi della variazione di programmazione nel 2015. Sulla base delle differenze di programmazione ferroviaria e con autobus sostitutivi rispetto all'anno di riferimento 2012, l'Agenzia ha calcolato che la valorizzazione delle detrazioni economiche da

apportare al corrispettivo contrattuale è pari a 1.357.274,07 euro oltre iva, come si evince nella tabella seguente:

FERROVIE	DIFFERENZA PRODUZIONE PROGRAMMATA 2015 su 2012 (tr x km)	valorizzazione unitaria (€ x tr x km)	valorizzazione TOTALE (euro)
FMA TORINO-GERMAGNANO	- 96.644	€ 6,02	-€ 581.796,88
GERMAGNANO-CERES	- 64.000	€ 6,02	-€ 385.280,00
FM1 RIVAROLO-PORTA SUSA	47.916	€ 6,02	€ 288.452,30
PONT - RIVAROLO	- 61.312	€ 6,02	-€ 369.098,24
TOTALE	- 174.040		-€ 1.047.722,82
AUTOBUS	DIFFERENZA PRODUZIONE PROGRAMMATA 2015 su 2012 (bus x km)	valorizzazione unitaria (€ x bus x km)	valorizzazione TOTALE (euro)
CANAVESANA	- 195.212	€ 1,50	-€ 292.818,00
TORINO-CERES	- 11.156	€ 1,50	-€ 16.733,25
TOTALE	- 206.368		-€ 309.551,25
		totale	-€ 1.357.274,07

Applicando la detrazione di 1.357.274,07 euro al valore teorico delle compensazioni contrattuali (pari a 18.369.338,99 euro), l'Agenzia riconosce la compensazione economica annua di 17.012.064,92 euro al netto di iva, a fronte dell'erogazione di una produzione programmata pari a 892.646 treni x km e 187.598 bus x km, nel rispetto degli standard minimi di qualità del servizio contrattualmente definiti.

Considerato che l'Agenzia ha già liquidato fatture per 16.727.004,22 euro, il saldo ammissibile è pari a 285.060,70 euro oltre iva al 10%, pari a 28.506,07 euro.

In data 09/02/2016 è pervenuta la fattura N. 2016000061 del 29/01/2016, emessa a titolo di saldo degli obblighi di servizio contrattuali per l'anno 2015, per l'importo di 285.060,70 euro oltre I.V.A. al 10%, pari ad 28.506,07 euro, per un importo totale del documento pari a 313.566,77 euro, in regime di scissione dei pagamenti.

AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA

Le risorse regionali disponibili per le compensazioni a G.T.T. S.p.A. per gli obblighi previsti dal Contratto di Servizio all'art. 7, comma 5, (applicazione di particolari riduzioni e/o agevolazioni tariffarie per categorie di utenti) ammontano a:

- 170.255,42 euro per consentire il libero accesso ai servizi ferroviari ai possessori delle tessere di libera circolazione che utilizzano il servizio ferroviario, così come deliberato con D.G.R. n. 2 -8049 del 23/12/2002;
- 21.856,95 per l'accesso ai servizi ferroviari del personale delle Forze dell'Ordine.

In data 23/02/2016 sono pervenute la fatture:

- N. 2016000062 del 29/01/2016, emessa per la libera circolazione degli utenti con mobilità ridotta, in possesso di tessera regionale, per l'importo di 154.777,65 euro oltre I.V.A. al 10%, pari a 15.477,65 euro, per un importo complessivo di 170.255,42 euro;
- N. 2016000063 del 29/01/2016, emessa per la libera circolazione di agenti e funzionari delle Forze Armate, per l'importo di 19.869,96 euro oltre I.V.A. al 10%, pari a 1.987,00 euro, per un importo complessivo di 21.856,96 euro.

L'importo delle succitate fatture corrisponde alle risorse economiche impegnate dall'agenzia

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

In materia di oneri per l'utilizzo dell'infrastruttura, in allegato alla nota prot. 6424 del 24/02/2016, G.T.T. S.p.A ha trasmesso, fra l'altro, il riepilogo delle fatture inerenti l'esercizio 2015, allo stato pari a 307.058,89 euro oltre iva al netto della somma di 215.000 euro ricompresa⁶ dal Contratto di Servizio per il co-uso dell'infrastruttura da Settimo a Porta Susa.

La disponibilità degli impegni economici assunti a favore di G.T.T. S.p.A. per il 2015, al netto delle risorse da utilizzare per le compensazioni contrattuali e per le agevolazioni tariffarie, ammonta a 276.241,55 euro.

L'Agenzia ha autorizzato⁷ G.T.T. S.p.A. all'emissione di una fattura pari a 251.128,68 euro oltre iva al 10%, corrispondente a 25.112,87 euro, complessivamente pari a 276.241,55 euro, a titolo di acconto per l'annualità 2015 del rimborso del canone per l'utilizzo dell'infrastruttura di RFI da Settimo a Porta Susa, rinviando il saldo nel caso si rendano disponibili ulteriori risorse regionali per l'adeguamento della compensazione economica.

In data 25/03/2016 è pervenuta la fattura N. 2016000150 del 23/03/2016 di G.T.T. S.p.A., per l'importo di 251.128,68 euro oltre iva al 10%, corrispondente a 25.112,87 euro, emessa a titolo di acconto - anno 2015 per il rimborso del canone per l'utilizzo dell'infrastruttura di RFI da Settimo a Porta Susa.

Allo stato, considerata la disponibilità di cassa, si ritiene che sussistano le condizioni economiche e contrattuali affinché l'Agenzia disponga la liquidazione ed il pagamento delle fatture:

- N. 2016000061 del 29/01/2016;
- N. 2016000062 del 29/01/2016;
- N. 2016000063 del 29/01/2016;
- N. 2016000150 del 23/03/2016,

per la somma di 710.836,99 euro nonché il versamento all'erario della somma di 71.083,71 euro, corrispondente all'iva applicata alle succitate fatture.

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 d'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 GTT S.p.A., poiché trattasi di società a totale partecipazione pubblica.

Dal DURC richiesto per G.T.T. S.p.A. ai sensi dell'art. 16, comma 10, del D.L. 185/2008, convertito in Legge 2/2009, allo stato la Società risulta in regola con i versamenti dei premi ed accessori.

Il Direttore Generale
Cesare Paonessa

Torino, lì 29 aprile 2016

¹ Artt. 107 e 184 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 e del 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.

² Riferimento Determinazione del Direttore Generale N.178 del 31/5/2005.

³ Riferimento Determinazioni del Direttore dell'Area Pianificazione e Controllo n. 516 del 31/12/2014, n. 487 del 24/12/2015 e n. 510 del 31/12/2015.

⁴ Riferimenti Determinazioni del Direttore Generale:

Anno	Numero	Fraz.	Data	Importo	Provvedimento	Descrizione
2015	181	0	17/03/2015	1.529.147,98	DT - 13 - 22/01/2015 - EE	SERVIZIO TPL FERRO GENNAIO 2015
2015	181	1	17/03/2015	1.513.138,62	DT - 13 - 22/01/2015 - EE	SERVIZIO TPL FERRO GENNAIO 2015
2015	181	2	17/03/2015	14.187,95	DT - 13 - 22/01/2015 - EE	SERVIZIO TPL FERRO GENNAIO 2015 - AGEVOLAZIONI HD
2015	181	3	17/03/2015	1.821,41	DT - 13 - 22/01/2015 - EE	SERVIZIO TPL FERRO GENNAIO 2015 - AGEVOLAZIONI F.O.
2015	182	0	17/03/2015	1.529.147,98	DT - 46 - 11/02/2015 - EE	SERVIZIO TPL FERRO FEBBRAIO 2015
2015	182	1	17/03/2015	1.513.138,62	DT - 46 - 11/02/2015 - EE	SERVIZIO TPL FERRO FEBBRAIO 2015
2015	182	2	17/03/2015	14.187,95	DT - 46 - 11/02/2015 - EE	SERVIZIO TPL FERRO FEBBRAIO 2015 - AGEVOLAZIONI HD
2015	182	3	17/03/2015	1.821,41	DT - 46 - 11/02/2015 - EE	SERVIZIO TPL FERRO FEBBRAIO 2015 - AGEVOLAZIONI F.O.
2015	183	0	17/03/2015	1.529.147,98	DT - 85 - 06/03/2015 - EE	SERVIZIO TPL FERRO MARZO 2015
2015	183	1	17/03/2015	1.513.138,62	DT - 85 - 06/03/2015 - EE	SERVIZIO TPL FERRO MARZO 2015
2015	183	2	17/03/2015	14.187,95	DT - 85 - 06/03/2015 - EE	SERVIZIO TPL FERRO MARZO 2015 - AGEVOLAZIONI HD
2015	183	3	17/03/2015	1.821,41	DT - 85 - 06/03/2015 - EE	SERVIZIO TPL FERRO MARZO 2015 - AGEVOLAZIONI F.O.
2015	254	0	27/05/2015	14.594.181,39	DT - 156 - 28/04/2015 - EE	SERVIZIO TPL FERRO APRILE/DICEMBRE 2015
2015	254	1	27/05/2015	14.450.097,09	DT - 156 - 28/04/2015 - EE	SERVIZIO TPL FERRO APRILE/DICEMBRE 2015
2015	254	2	27/05/2015	127.691,57	DT - 156 - 28/04/2015 - EE	SERVIZIO TPL FERRO APRILE/DICEMBRE 2015 - AGEVOLAZIONI HD
2015	254	3	27/05/2015	16.392,73	DT - 156 - 28/04/2015 - EE	SERVIZIO TPL FERRO APRILE/DICEMBRE 2015 - AGEVOLAZIONI F.O.
				19.181.625,33	importo totale impegnato	
				18.989.512,95	importo impegnato per le compensazioni da obblighi di servizio	
				170.255,42	importo impegnato per le agevolazioni tariffarie a favore delle persone disabili	
				21.856,96	importo impegnato per le agevolazioni tariffarie a favore degli agenti delle FFOO	

⁵ Riferimento Determinazioni del Direttore Generale N.218 del 16/6/2015, N.277 del 28/07/2015, N.376 del 22/10/2015 e N.482 del 24/12/2015.

⁶ Riferimento art.5, comma 8, del CdS.

⁷ Riferimento nota prot. 1681/2016 del 3/03/2016 del Direttore Generale.