

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE****N. 208/DPE005****DEL 31.12.2024****DIPARTIMENTO Infrastrutture e Trasporti (DPE)****SERVIZIO Mobilità Pubblica su Gomma (DPE005)**

OGGETTO Contributo alle aziende di trasporto TUA spa e Trenitalia Spa per i Servizi Scolastici Aggiuntivi 2022 per il Trasporto Pubblico a seguito dell'emergenza Covid – 19 di cui alla DGR 521/2020. **IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO. GIUSTA DGR N. 778-C DEL 26.11.2024 E SUCCESSIVA LEGGE REGIONALE ADOTTATA DAL CONSIGLIO REGIONALE CON VERBALE DEL 28 DICEMBRE 2024 (DEBITO FUORI BILANCIO).**

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO**PREMESSO CHE:**

- con DGR n. 521 del 28 agosto 2020 è stato autorizzato il ricorso alla istituzione di servizi scolastici aggiuntivi, a sostegno dei servizi scolastici ordinari, per il trasporto pubblico locale a seguito dell'emergenza da COVID-19 al fine di assicurare la regolarità del servizio scolastico;
- con la Deliberazione di cui al punto precedente veniva, tra l'altro, autorizzata Tua spa - per motivi dimensionali interessata dal maggior numero di corse aggiuntive (circa n.280) - in linea con la OPGR n.74 del 14 giugno 2020, previa ampia verifica del mercato estesa a tutti i noleggiatori autorizzati in base alla L.R. 25/2007, alla effettuazione della procedura prevista dall'art.63, comma 2, lettera c) del Codice dei Contratti Pubblici per la individuazione, previo espletamento della relativa procedura, dei vettori con cui concordare la effettuazione delle corse aggiuntive;
- che con Determinazione Dirigenziale n. 85/2021, in coerenza con la precitata DGR, sono stati autorizzati i servizi aggiuntivi per l'anno scolastico 2021/2022 determinati dalla necessità di assicurare servizi di trasporto pubblico in relazione al limitato coefficiente di riempimento dei mezzi previsto dalle vigenti normative nazionali e regionali e che detti servizi, ai sensi della citata DGR, svolti o ricorrendo al comparto del noleggio con il riconoscimento di un corrispettivo di €/km 1,80 con un minimo giornaliero garantito per autobus di € 230,00 per tener conto dei costi medi di produzione delle aziende del settore del trasporto o direttamente dalle aziende di trasporto pubblico locale con autobus in propria disponibilità (anche con autobus immatricolati ad uso noleggio) al corrispettivo di € 1,80 a km.;
- il Decreto-Legge 27 gennaio 2022, n. 4, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 marzo 2022, n. 25 e, in particolare, l'articolo 24, comma 1, ha disposto l'incremento di ulteriori 80 milioni di euro per l'anno 2022, della dotazione del fondo di cui al citato articolo 1, in considerazione del perdurare dello stato di emergenza epidemiologica da COVID-19;
- i servizi aggiuntivi di che trattasi, effettuati in coerenza con quanto programmato dai tavoli prefettizi provinciali istituiti ai sensi del DPCM 3 dicembre 2020, sono stati rendicontati al competente Servizio di Trasporto Pubblico, dalle aziende di trasporto utilizzando il format approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti previa istruttoria, sono stati comunicati dal DPE005 al MIT con nota 127457/22 del 31 marzo 2022;
- con Decreto Interministeriale n. 389 del 07.12.2022 sono state definitivamente ripartite le risorse le risorse destinate in via prioritaria per l'espletamento dei servizi aggiuntivi di trasporto pubblico locale nel periodo 1° aprile 2022 – 30 giugno 2022 da esercire per l'emergenza epidemiologica COVID-19 ed in via subordinata per la copertura di oneri sostenuti dalle regioni



- e province autonome per i servizi aggiuntivi eserciti nel primo trimestre 2022 e che Regione Abruzzo è risultata assegnataria di complessivi € 3.707.860,58;
- le risorse di cui al punto precedente sono confluite nell'avanzo di amministrazione 2023 a seguito di accertamento n. 215/2023 e n. 2417/2023;

RICHIAMATA la Deliberazione di Giunta n. 348 del 18 giugno 2024 denominata “*Variatione al bilancio di previsione finanziario 2024-2026 per utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione. VI provvedimento.*” con la quale si è proceduto ad aumentare lo stanziamento sul Capitolo di Entrata 22510.2 e del correlato Capitolo di parte Spesa 181510.4 del corrente bilancio di previsione 2024/2026, sulla corrente annualità 2024, a seguito di reiscrizione delle economie vincolate di cui al punto precedente;

DATO ATTO che la rendicontazione di detti servizi, a consuntivo, è stata effettuata dalle aziende sulla piattaforma dell'Osservatorio Nazionale del TPL e verificata dal Servizio competente e che, in relazione ad essa, sono riconosciuti per detti servizi, resi nell'anno 2022, a TUA spa la somma complessiva di € 2.999.379,55= e a Trenitalia Spa la complessiva somma di € 30.130,00=;

RICHIAMATA la Determinazione Dirigenziale n. 123/DPE005 del 28 dicembre 2022, con la quale è stata già erogata a TUA spa, per servizi aggiuntivi prodotti nel I e II trimestre 2022, a titolo di acconto, la somma di € 1.499.405,19= e che pertanto residua da erogare la somma complessiva di € 1.499.974,37;

DATO ATTO che:

- il mancato pagamento dell'importo complessivo rendicontato, relativo a servizi prodotti nell'anno 2022, è stato motivato dalla insufficiente disponibilità ad impegnare, riscontrata al competente Capitolo di parte spesa 181510.4, del Bilancio regionale 2022/2024 nel medesimo esercizio finanziario 2022;
- il mancato pagamento dei servizi rendicontati, da TUA spa per € 1.499.974,37= e da Trenitalia Spa per € 30.130,00=, ha pertanto generato un debito fuori bilancio derivante da acquisizione di beni e servizi riferiti all'esercizio 2022 in assenza del preventivo impegno di spesa, come tale da approvare con legge, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto all'art. 73, comma 1, lett. e), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 per un complessivo ammontare pari a € 1.530.104,37;
- è stato, pertanto, avviato il procedimento volto al riconoscimento del debito fuori bilancio derivante da quanto descritto ai sensi di quanto previsto dall'art. 73, comma 1, lett. e), del D.LGS. 23 giugno 2011, n. 118, conclusosi con l'adozione della DGR n. 778-C del 26.11.2024 e della successiva Legge Regionale adottata dal Consiglio Regionale con verbale del 28 dicembre 2024;
- i servizi aggiuntivi di Trenitalia spa sono stati effettuati tramite vettore esterno, mentre quelli di TUA spa, come precisato nella DGR n. 778-C del 26.11.2024, sono stati effettuati tramite vettori esterni per € 665.015,53 e direttamente da TUA spa per € 834.958,84 pari a km. 463.866,02;

RITENUTO di dover procedere a:

- impegnare la somma di complessivi € 1.530.104,37= sul capitolo di parte spesa 181510.4 del bilancio di previsione 2024/2026, annualità 2024, ripartiti per € 1.499.974,37 a favore di TUA spa e € 30.130,00 a favore di Trenitalia spa;
- liquidare, a titolo di contributo per i servizi aggiuntivo Covid_19 resi, la somma di complessivi € 1.530.104,37= sul capitolo di parte spesa 181510.4 del bilancio di previsione 2024/2026, annualità 2024, ripartiti per € 1.499.974,37 a favore di TUA spa e € 30.130,00 a favore di Trenitalia spa;
- di liquidare con riferimento al corrispettivo complessivo spettante a TUA spa di € 1.499.974,37:
 - o € 834.958,84 concernenti i servizi aggiuntivi resi con mezzi propri nel periodo gennaio – giugno 2022 con imputazione sul cap. 181510.4 come di seguito specificato:



GIUNTA REGIONALE

Fattura n. e data	IMPONIBILE	I.V.A.	TOTALE
n. 100449 del 30 dicembre 2024	€ 759.053,49	€ 75.905,35	€ 834.958,84

- € 665.015,53 per i servizi aggiuntivi di trasporto pubblico locale e regionale eserciti tramite società di noleggio per l'emergenza epidemiologica Covid-19, periodo gennaio – giugno 2022, da imputarsi sullo stato di previsione della spesa del bilancio regionale 2024 al Capitolo 181510.4 (Codice Piano dei Conti 1.03.02.15.000);

VISTA la legge regionale 26 gennaio 2024, n. 5 di approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2024-2026 della Regione Abruzzo;

VISTA la L.R. 25.03.2002 n. 3 e ss.mm.ii., recante norme sulla contabilità regionale;

VISTA la L.R. n. 77 del 14.09.1999 e s.m.i riguardanti "Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo";

VISTO il D.Lgs 118/2011, coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 e la L 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015);

VISTA la normativa riferita al D.lgs. n.33/2013 sulla trasparenza;

ACCERTATA la regolarità tecnico-amministrativa della procedura seguita e la legittimità del presente provvedimento;

DETERMINA

per tutto quanto esposto in narrativa

1. **DI IMPEGNARE** la complessiva somma di € 1.530.104,37= sul capitolo di parte spesa 181510.4 del bilancio di previsione 2024/2026, annualità 2024, ripartiti per € 1.499.974,37 a favore di TUA spa e € 30.130,00 a favore di Trenitalia spa;
2. **DI LIQUIDARE** a titolo di contributo per i servizi aggiuntivo Covid_19 resi, la somma di complessivi € 1.530.104,37= sul capitolo di parte spesa 181510.4 del bilancio di previsione 2024/2026, annualità 2024, ripartiti per € 1.499.974,37 a favore di TUA spa e € 30.130,00 a favore di Trenitalia spa;
3. **DI LIQUIDARE** con riferimento al corrispettivo complessivo spettante a Tua spa di € 1.499.974,37:
 - € 834.958,84 concernenti i servizi aggiuntivi resi con mezzi propri nel periodo gennaio – giugno 2022 con imputazione sul cap. 181510.4 come di seguito specificato:

Fattura n. e data	IMPONIBILE	I.V.A.	TOTALE
n.100449 del 30 dicembre 2024	€ 759.053,49	€ 75.905,35	€ 834.958,84

- € 665.015,53 per i servizi aggiuntivi di trasporto pubblico locale e regionale eserciti tramite società di noleggio per l'emergenza epidemiologica Covid-19, periodo gennaio – giugno 2022, da imputarsi sullo stato di previsione della spesa del bilancio regionale 2024 al Capitolo 181510.4 (Codice Piano dei Conti 1.03.02.15.000);



4. **DI DARE ATTO** che il pagamento della fattura n. 100449 del 30/12/2024 (allegato n.1) alla Azienda TUA spa che ammonta ad € 834.958,84 è soggetto alla scissione di pagamento per imponibile di € 759.053,49 alla precitata Azienda e per IVA € 75.905,35 all'Erario a mezzo F24EP;
5. **DI AUTORIZZARE** il Servizio Ragioneria Generale della Giunta Regionale ad erogare la somma di € 1.424.069,02 alla società TUA spa, CIG 72269381E7 con imputazione sulle partite d'anzì precisate mediante accredito sul conto corrente bancario di seguito riportato: CODICE IBAN: IT8400306915505100000011213 la cui movimentazione è stata autorizzata dalla Società come da nota acquisita al protocollo regionale con n. RA/212148 del 17/05/2023;
6. **DI AUTORIZZARE** il Servizio Bilancio - Ragioneria della Giunta Regionale ad erogare la somma di € 30.130,00 alla società TRENITALIA spa, CIG 2478272EBC con imputazione sulle partite d'anzì precisate mediante accredito sul conto corrente bancario di seguito riportato: CODICE IBAN: IT48G0306901626100000060573 la cui movimentazione è stata autorizzata dalla Società come da nota acquisita al protocollo regionale con n. RA/485288/24 del 12/12/2024;
7. **DI DARE ATTO** che il presente pagamento a favore di Tua Spa è soggetto agli obblighi di tracciabilità finanziaria di cui all'art.3 della L. 13 agosto 2010, n.136 e che il CIG attribuito è quello riportato al punto n.5 del dispositivo;
8. **DI DARE ATTO** che la normativa sulla tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 della L. 136/2010 e s.m.i. non trova applicazione nei confronti di Trenitalia in quanto società a capitale interamente pubblico e che il pagamento non è soggetto agli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari. Tuttavia Trenitalia, su richiesta della Regione, assume tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari e che il CIG attribuito è quello riportato al punto n. 6 del dispositivo;
9. **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento viene pubblicato sul sito web della Regione Abruzzo nella specifica sezione dedicata, "Amministrazione Trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi e vantaggi economici" ai sensi e per gli effetti degli artt. 26 e 27 del D. Lgs. n. 33/2013;
10. **DI ALLEGARE** il DURC regolare delle società Tua spa (all. n.2) e Trenitalia spa (allegato n.3);

Si precisa che non è stata effettuata la procedura di verifica, di cui all'art. 2 del Decreto M.E.F. 18 gennaio 2008, n. 40 su TUA SpA e Trenitalia SpA in quanto trattasi di società a totale partecipazione pubblica. Conseguentemente si conferma al Servizio Ragioneria Generale l'autorizzazione al pagamento, così come indicato ai p. 5 e 6 del presente dispositivo

L'Estensore
Dott. Mario Litterio
Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi e per gli effetti dell'art.3 c.2 D.Lgs. n.39/93

Il Dirigente del Servizio
Dott. Alessandro Mucci
f.to digitalmente

Il Responsabile dell'Ufficio
Dott. Mario Litterio
Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi e per gli effetti dell'art.3 c.2 D.Lgs. n.39/93