

Determinazione Dirigenziale

N. 398 del 07/03/2019

Classifica: 010.02.01

Anno 2019

(6946253)

<i>Oggetto</i>	DETERMINAZIONE N.2179/2018: INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA CIG 6919557712
----------------	---

<i>Ufficio Redattore</i>	DIREZIONE PATRIMONIO E TPL AMBITO TPL E TRASPORTO PRIVATO
<i>Riferimento PEG</i>	845
<i>Centro di Costo</i>	845
<i>Resp. del Proc.</i>	Dott.ssa Maria Cecilia Tosi
<i>Dirigente/Titolare P.O.</i>	TOSI MARIA CECILIA - DIREZIONE PATRIMONIO E TPL - AMBITO TPL E TRASPORTO PRIVATO

LANBA

Riferimento Contabilità Finanziaria:

IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	ARTICOLO	IMPORTO
..	2019	19000	..	€ 28.959,70

Il Dirigente / Titolare P.O.

Premesso:

- che con determinazione dirigenziale n. 2179 del 17 dicembre 2018, si quantificava in Euro 287.913,00 oltre Iva 10% l'importo dovuto alla Scarl Autolinee Chianti Valdarno per il servizio di tpl esercito nell'anno 2017, ad integrazione della compensazione già liquidata in via ordinaria in esito agli atti di imposizione dell'obbligo di prestare il servizio a ai sensi del Regolamento CE n. 1370/2007 e nelle more dell'espletamento della gara per l'affidamento del servizio ad un unico gestore per l'intero territorio regionale;

Atteso che come risulta dal suddetto atto n. 2179/2018:

- l'istruttoria, per accertare il diritto alla maggiorazione e la sua quantificazione, come previsto dalla deliberazione n° 49/2015 dell'Autorità di Regolazione dei Trasporti e dalle indicazioni dalla stessa dettate per le modalità di calcolo della compensazione da riconoscere ai gestori del servizio di tpl, è stata effettuata sui dati consuntivi 2017 ovvero sui dati di bilancio della Scarl e sui dati di contabilità

analitica delle singole società appartenenti alla Scarl;

- l'istruttoria è stata condotta richiedendo alla Scarl di comunicare i dati economici dell'esercizio 2017, ed esaminando sia i dati di bilancio della Scarl, sia i dati di contabilità analitica delle singole società appartenenti alle Scarl.

- l'imputazione dei costi è effettuata con la finalità di raggiungere una situazione di sostanziale equilibrio con le componenti positive di reddito e in riferimento ai dati di contabilità analitica è stato richiesto alla società consorziate di certificare che i dati trasmessi corrispondessero a quelli effettivamente realizzati e sostenuti per l'esercizio 2017, mediante la presentazione della relazione di asseverazione per la società Busitalia Sita Nord Srl ed autocertificazioni per le altre società consorziate, Cooperativa Autotrasporti Pratese - C.A.P., Autolinee Toscane S.p.a., Alterini Piero &Snc – Alterini, ALA Golden Tour S.r.l – ALA GT;

- i dati ricevuti sono stati esaminati nell'ottica di verificare la congruità del risultato economico tramite confronto con l'utile ragionevole da determinarsi in applicazione della metodologia definita da CMF e precisamente:

- utile effettivo misurato sulla base dei dati rinvenuti dai prospetti di conto economico consuntivo, suddivisi tra le Società appartenenti alla Scarl, assestando le voci della "sovvenzione effettiva" e degli "oneri diversi di gestione".
- utile ragionevole determinato applicando al Capitale Investito Netto (CIN) delle Società appartenenti ad ACV un congruo tasso di remunerazione, configurabile quale costo medio ponderato del capitale (Wacc). Il tasso è stato determinato prendendo a riferimento i valori indicati nel DM 157/2018 "Schema di decreto per la definizione dei costi standard dei servizi di trasporto pubblico locale e regionale e i relativi criteri di aggiornamento e applicazione" ;
- capitale investito netto normalizzato dalle componenti finanziarie (i.e. immobilizzazioni finanziarie e disponibilità liquide).

- dal confronto è risultato che l'utile effettivamente realizzato si è mantenuto al di sotto dell'utile ragionevole e di conseguenza, prima di procedere al calcolo della compensazione, si è resa necessaria una verifica sull'allineamento della conduzione dei servizi con gli standard di settore (c.d. "verifica di efficientamento"). Tale verifica è stata svolta parametrando le incidenze dei costi sui ricavi da traffico e confrontandole con quelle previste dal modello regionale dei costi standard.

- si è stimata l'integrazione teorica, data dal confronto tra utile ragionevole e utile effettivo, nel rispetto dell'integrazione massima o valore soglia, determinata nella misura del 5% dell'importo ordinario liquidato a titolo di sovvenzione.;

- tale percentuale, in assenza di parametri precisi per la stima dell'utile ragionevole, è stata fissata in via transattiva, tenuto conto della circostanza che il servizio è garantito non tramite un contratto di servizio, con una durata e struttura determinata in termini di ripartizione dei rischi tra operatore e committente, ma tramite l'adozione di atti di imposizione dell'obbligo di prestare il servizio che hanno avuto cadenza mensile e che avrebbero potuto avere al più cadenza semestrale, in analogia alla tempistica di assegnazione delle risorse per i servizi minimi da parte della Regione Toscana

- l'istruttoria condotta è stata confermata dall'analisi dei dati economici consuntivi della Scarl e dalla determinazione della compensazione dovuta, effettuata dal prof. Giovanni Liberatore come da determinazione dirigenziale n. 1913 del 19.11.2018, e da relazione in data 5 dicembre 2018 agli atti dell'ufficio;

- a conclusione del procedimento di verifica, si è giunti a stimare la maggiorazione che deve essere riconosciuta alla Scarl ACV in € 287.913, al netto di Iva 10%, quale risultante dal confronto tra utile effettivo e utile ragionevole;

Dato atto :

- che in data 17 dicembre 2018 la Scarl ACV chiedeva l'invio della relazione a supporto del calcolo elaborato, non coincidente con i dati accertati nel bilancio dalla Scarl e in data 6 febbraio 2019 comunicava che la normalizzazione delle disponibilità liquide ad un livello determinato mediante la definizione di un'incidenza media di un paniere di imprese comparabili non permetteva di tenere conto

della peculiare realtà operativa di Busitalia Sita Nord;

- che la Scarl, ha dunque richiesto di utilizzare il parametro desunto dal bilancio di esercizio di Busitalia Sita Nord nella normalizzazione del livello di disponibilità liquide, ovvero del 9,3% in luogo del 5%;

- che aderendo a tale richiesta come risulta dallo specchio seguente la maggiorazione riconosciuta sarebbe pari ad Euro 314.240,00 in luogo di 287.913,00:

LOTTO 3 - SCARL AUTOLINEE CHIANTI VALDARNO - ACV		Consuntivo 2017
Reddito operativo effettivo (A)		€ 15.691
<i>Calcolo stima reddito netto ragionevole</i>		
Capitale Investito Netto al netto delle disponibilità liquide	€ 6.251.525	
Tasso di remunerazione	5,28%	
Reddito operativo ragionevole (B)		€ 329.930
Integrazione teorica (B-A)		€ 314.240
Compensazione dovuta (si o no)		si
<i>Calcolo integrazione massima o valore soglia</i>		
Importo ordinario liquidato	€ 6.875.506	
% maggiorazione	5%	
Integrazione massima o valore soglia (C)		€ 343.775
Maggiorazione riconosciuta		€ 314.240

Tenuto conto che quello con la Scarl ACV relativo all'anno 2017 risulta essere l'unico accordo transattivo ancora da concludere, a fronte degli accordi transattivi che sono stati definiti con le scarl ATA&Linea, Scarl AMV e Scarl Piùbus per gli anni dal 2010 al 2017 e con la stessa Scarl ACV dal 2010 al 2017 ;

Ritenuto dunque che sia conveniente per l'Amministrazione accedere alla richiesta della Scarl e corrispondere la maggiore somma di Euro 26.327,00 a titolo transattivo, evitando l'instaurarsi di quel contenzioso che fino ad oggi è stato evitato con tutti i gestori e per tutte le annualità pregresse;

Vista la deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 127 del 19/12/2018 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2019 - 2021;

Vista la deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 2 del 16/01/2019 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2019;

Dato atto che ai sensi dell'articolo 9, comma 1, lett. "a", punto 2, del Decreto Legge 1 luglio 2009 n. 78, convertito con modificazioni in Legge 3 agosto 2009 n. 102, detta spesa è compatibile con gli stanziamenti di bilancio;

Visto il decreto del Sindaco Metropolitan n° 21 del 29/12/2017, che ha conferito alla sottoscritta l'incarico di Dirigente della Direzione "Patrimonio e TPL";

DETERMINA

- 1) Di integrare in via transattiva l'impegno di spesa assunto a favore della Scarl Autolinee Chianti Valdarno con la determina n. 2179/2018, per il servizio esercito nell'anno 2017, con l'importo di Euro 26.327,00 oltre Iva .
- 2) Di impegnare l'importo di Euro 28.959,70 sul capitolo 19000;
- 3) Di subordinare la liquidazione di detto importo, alla sottoscrizione da parte della Scarl di apposito atto transattivo.
- 4) Di dare atto che quota parte di detto importo, pari ad Euro 12.163,07 compreso IVA 10% è a carico dei Comuni del Lotto 3, sarà agli stessi richiesta e accertata al momento dell'effettivo incasso.
- 5) Di trasmettere il presente atto alla Direzione Servizi Finanziari ai fini della registrazione dell'impegno di spesa, con riserva con successivo atto di procedere all'accertamento delle quote versate a rimborso dai Comuni.
- 7) Di trasmettere il presente atto alla Regione Toscana, ai Comuni della gestione associata, nonché all'Ufficio Segreteria Generale per la relativa pubblicazione e raccolta.

Firenze **07/03/2019**

**TOSI MARIA CECILIA - DIREZIONE PATRIMONIO
E TPL - AMBITO TPL E TRASPORTO PRIVATO**

“Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è memorizzato digitalmente ed è rintracciabile sul sito internet per il periodo della pubblicazione: <http://attionline.cittametropolitana.fi.it/>.

L'accesso agli atti viene garantito tramite l'Ufficio URP ed i singoli responsabili del procedimento al quale l'atto si riferisce, ai sensi e con le modalità di cui alla L. 241/90 e s.m.i., nonché al regolamento per l'accesso agli atti della Città Metropolitana di Firenze”