

Bilancio TELT 2022 Estratto

Pagine 25 - 27

Impegni presi

Alla data di chiusura dell'esercizio 2022, TELT ha impegnato contratti per studi e lavori, o legati al funzionamento stesso della Società, per un importo complessivo pari a circa 6.864,53 M€, di cui € 2.337,92 M€ sono già stati immobilizzati,

Autorizzazioni di impegno

Alla data di chiusura dell'esercizio 2022, TELT ha ottenuto autorizzazioni per impegni di spesa da parte dello Stato francese per un importo globale pari a 8.283,4 M€, di cui 2.170,6 M€ finanziate dallo Stato francese, in coerenza con il programma 2001-2023 degli studi e lavori approvato dal Consiglio di Amministrazione di TELT del 7 dicembre 2022 per la nuova linea ferroviaria Torino-Lione, così ripartite:

- 1.557,32 M€ a titolo della convenzione n. 1 del 11 luglio 2005 relativa alla realizzazione e al finanziamento degli studi e lavori preliminari e dei suoi quattordici atti aggiuntivi, di cui 420,81 M€ finanziati dallo Stato Francese;
- 185,0 M€ a titolo della convenzione n°2 del 15 settembre 2006 relativa alla realizzazione e al finanziamento degli studi e lavori preliminari, di cui 55,5 Me finanziati allo stato francese;
- 6.514,56 M€ a titolo della convenzione del 4 maggio 2018 relativa alla realizzazione e al finanziamento dei lavori definitivi per la costruzione delle opere della sezione comune italo-francese della nuova linea, di cui 1.667,77 M€ finanziati dallo Stato francese;
- 26,5 M€ finanziati dallo stato francese, a titolo della convenzione del 28 marzo 2017 e dei suoi tre atti aggiuntivi relativi alle acquisizioni fondiarie sul territorio francese.

Alla chiusura dell'esercizio 2022, TELT ha ottenuto autorizzazioni per impegni di spesa da parte dello Stato italiano per un importo globale pari a 7.124,13 M€, di cui 3.384,44 M€ finanziati dallo Stato italiano, coerentemente con la delibera CIPESS 3/2022 in applicazione della legge sui Lotti Costruttivi, ripartite come segue:

- 1.397,4 M€ a titolo della fase studi ed indagini, di cui 390,2 M€ finanziati dallo Stato italiano nell'ambito del capitolo di spesa 7122 del Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) e 11,8 Me nell'ambito del capitolo di spesa 7163 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (MIT);
- 5.726,73 MC a titolo del finanziamento della fase lavori definitivi unicamente per quel che riguarda i lotti costruttivi 1 et 2, di cui 2.979,44 M€ finanziati dallo Stato italiano nell'ambito del capitolo di spesa 7532 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (MIT).
- Con la legge di bilancio 2023 lo Stato italiano ha stanziato ulteriori 1,2.74,32 Me che andranno a finanziare il Lotto Costruttivo 3 non appena il percorso autorizzativo sarà completato attraverso una nuova delibera del CIPESS.

Pagina 33

Contributi in conto impianti

Le sovvenzioni agli investimenti sono contabilizzate in funzione del livello di avanzamento dei lavori e degli studi finanziati.

Il totale delle sovvenzioni è suddiviso tra i tre finanziatori, lo Stato francese, lo Stato italiano e l'Europa, a sua volta suddivisa tra Francia e Italia, Il saldo corrisponde agli impegni di finanziamento derivanti dagli accordi e le convenzioni sottoscritti. Il risultato è un'informazione completa per tutti i finanziatori.

La ripartizione del saldo delle sovvenzioni è soggetta a riserva di assunzione definitiva da parte dell'Unione Europea.

La presa in carico definitiva da parte dell'Europa avviene dopo l'audit della domanda di pagamento da parte di CINEA che la Società presenta nel corso del quarto trimestre dell'anno successivo.

Par tale ragione, la ripartizione tra i finanziatori può essere eventualmente modificata l'anno successivo riassegnando agli Stati finanziatori gli elementi non presi a carico dall'Europa. Il saldo totale delle sovvenzioni iscritte a bilancio non viene modificato ma solo la suddivisione fra gli Stati e l'Europa.

Pagina 34

Patrimonio Netto

Le risorse della Società sono costituite unicamente da contributi in conto impianti destinati alla realizzazione dell'oggetto sociale di TELT, come definito dall'art. 6 del Trattato italo-francese di Torino del 29 gennaio 2001, e di ricavi per prestazioni rese ai soci o a terzi, TELT iscrive le sovvenzioni su immobilizzazioni in corso alla voce "patrimonio netto". Le sovvenzioni acquisite secondo le loro specifiche regole di attribuzione, ma per le quali i lavori e gli studi finanziati non sono ancora stati avviati, non sono riconosciute, alla chiusura del bilancio, nel patrimonio netto dell'esercizio.

Le sovvenzioni concesse a LTF (oggi TELT) si presentano, sino all'assemblea generale del 23 febbraio 2015, secondo la loro origine:

- Le sovvenzioni concesse dal Ministero francese dei trasporti sono qualificate come contributi in conto impianti nella convenzione di finanziamento firmata tra LTF, lo Stato francese e RFF il 15 ottobre 2002;
 - Le sovvenzioni concesse dall'AFITF France (Agenzia di Finanziamento delle Infrastrutture di Trasporto in Francia) sono qualificate come contributi in conto impianti tramite le convenzioni di finanziamento firmate tra lo Stato, l'AFIT France, RFF e LTF il 11 luglio 2005 e il 15 settembre 2006;
- Le sovvenzioni accordate dal Ministero italiano dell'Economia e delle Finanze (e versate a LTF attraverso il suo azionista RFI) sono considerate come contributi in conto impianti, attraverso le convenzioni di finanziamento firmate tra lo Stato italiano (Ministero delle infrastrutture e dei trasporti e RFI) ("Contratto di Programma");
- Le sovvenzioni concesse da parte del Comitato Interministeriale per la Programmazione Economica (CIPESS) italiano (e versate direttamente dal Ministero italiano dello sviluppo).