

Oggetto Liquidazione, con emissione del relativo mandato di pagamento, di 13.932.399,95 euro oltre IVA al 10% pari a 1.393.240,00 euro, complessivamente pari a 15.325.639,94 euro, relativi alla compensazione degli OSP per i servizi ferroviari SFM relativamente al primo trimestre 2024 a favore di Trenitalia S.p.A. con sede in Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 - Roma (Rm) – P.I. e C.F. 05403151003. (U.L. 15.325.639,94 euro)

Determinazione del Direttore Generale

Decisione

Il Dirigente nell'ambito della propria competenza¹, dispone:

1. La liquidazione di 13.932.399,95 euro relativi alla compensazione degli OSP per i servizi ferroviari SFM relativamente al primo trimestre 2024 a favore di Trenitalia S.p.A. con sede in Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 - Roma (Rm) – P.I. e C.F. 05403151003.
2. La liquidazione di 1.393.240,00 euro pari all'IVA calcolata sull'importo di cui al precedente numero 1.
3. L'emissione dei mandati di pagamento per 13.932.399,95 euro e per 1.393.240,00 euro nonché l'applicazione della spesa sul bilancio² 2024, 2025, 2026, annualità 2024 - cap. 530/75 - "CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO FERROVIARIO SFM" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi precedentemente impegnati con Determinazione del Direttore Generale n. 949 del 28/12/2023 (impegno 149/2024).
4. L'accertamento e l'autorizzazione all'emissione della reversale per il reincasso della somma di 1.393.240,00 euro relativamente alla quota di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente numero 2., al codice categoria 9010100 del bilancio 2024, 2025, 2026, annualità 2024 "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 1.393.240,00 euro al codice intervento 4.02.00.02 del bilancio 2024, 2025, 2026, annualità 2024 "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 1.393.240,00 euro, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società Trenitalia S.p.A.

Motivazione

In data 09/10/2020 è stato sottoscritto con Trenitalia S.p.A. il “Contratto di Servizio Concessione del Servizio Metropolitano Regionale – periodo 1 gennaio 2021 – 31 dicembre 2035”, Rep. Contr. 236 del 09/10/2020 – CIG 763101619E.

Con Determinazione Dirigenziale n.949 del 28/12/2023 l’Agenzia, fra l’altro ha Impegnato provvisoriamente 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):

- la somma di € 50.202.060,90 euro oltre IVA al 10%, pari € 5.020.206,09 euro, per complessivi € 55.222.266,99 euro per il finanziamento dei servizi minimi previsti dal “Contratto di servizio Concessione del Servizio Ferroviario Metropolitano, Periodo 1 gennaio 2021 – 31 dicembre 2035” per l’esercizio nel periodo gennaio – settembre 2024 (comprensivo degli investimenti in Materiale Rotabile e Progetti Specifici);
- la somma di 8.396.295,52 euro oltre IVA al 10%, pari 839.629,55 euro, complessivamente pari a 9.235.925,07 euro per il finanziamento dei servizi minimi ferroviari - periodo gennaio – settembre 2024 - per accompagnare il transitorio dallo Scenario Attuale allo Scenario Evolutivo, al fine di conseguire l’equilibrio economico-finanziario del Contratto di Servizio;
- Complessivamente l’impegno n.149/2024 ammonta a 64.458.192,07 euro.

L’importo degli impegni è stato calcolato sulla base di una stima di produzione programmata pari a 6.028.896 treni*km, effettuata dall’Agenzia utilizzando il modello di esercizio concordato con Trenitalia.

Con la nota prot. n. TRNIT-AD.DBR.DRPie\P\2024\006198 del 12/02/2024, Trenitalia S.p.a. ha trasmesso³ il Programma di esercizio orario 2024 (PEA 2024), in vigore dal 1° gennaio al 31 dicembre 2024, con una produzione programmata pari a 6.130.531,85 treni*km.

L’art. 44.2 del Contratto di servizio dispone che:

- la compensazione economica sia erogata dall’EC in rate trimestrali posticipate e sia corrisposta entro 30 giorni fine mese data ricevimento della fattura;
- l’OE emetta fattura successivamente alla conclusione del trimestre di riferimento, con l’importo di ciascuna delle prime tre rate pari ad ¼ della compensazione annuale;
- l’OE emetta fattura successivamente alla conclusione quarto trimestre con l’importo pari all’80% di ¼ della compensazione annuale.

Nelle more della definizione di un’integrazione dell’impegno economico n.149/2024 sulla base del PEA 2024 comunicato da Trenitalia, l’Agenzia con Nota protocollo n.2862 del 01/03/2024 ha autorizzato l’emissione del documento contabile relativo alle compensazioni del primo trimestre 2024 per un importo pari a 13.932.399,95 euro più IVA la 10%, pari a 1.393.240,00 euro, per un totale di 15.325.639,94 euro.

L'Agenzia ha ricevuto in data 06/04/2024 (prot. AMP n.4700) la fattura di Trenitalia S.p.A. – sede: Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 Roma (Rm), P.I. IT05403151003:

- n.8101003409 del 05/04/2024, descrizione: DD AMP n.949 del 28/12/2023 – Contratto di Servizio Concessione del Servizio Ferroviario Metropolitano-Acconto corrispettivi SFM I trimestre - importo di 13.932.399,95 euro oltre I.V.A. al 10%, pari a 1.393.240,00 euro, per un importo totale del documento pari a 15.325.639,94 euro.

Dato atto che la fattura è emessa conformemente a quanto prescritto nel Contratto di Servizio e che la verifica degli obblighi di servizio viene svolta secondo le modalità previste dal Contratto di servizio, si ritiene che sussistano le condizioni affinché l'Agenzia disponga la liquidazione ed il pagamento della fattura sopra descritta.

Con L. 190/14 (art.1, comma 629, lett. b.) è stato stabilito che per le fatture emesse a partire dal 1 gennaio 2015 nei confronti degli Enti pubblici (compresa quindi l'Agenzia della mobilità piemontese) l'IVA esposta in fattura sia versata direttamente all'Erario.

Applicazione

La spesa complessiva di 15.325.639,94 euro trova capienza sui fondi già impegnati⁴ (impegno 149/2024) con applicazione al codice macroaggregato 10/01/1/103 del Bilancio 2024-2025-2026⁵ annualità 2024 – (Cap. 530/75) "Piano finanziario V U.1.03.02.15.001 "Contratti di servizio di trasporto pubblico ferroviario SFM 2021-2035".

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il **CIG è 763101619E**.

Attenzione

A riferimento del Piano della performance e del Piano esecutivo di gestione 2024-2026, la presente integrazione di impegno ha come riferimento il capitolo 1.I - Gestione ordinaria del progetto.

Il Direttore Generale
Cesare Paonessa

Atto prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. N 82/2005 e ss.mm.)

Torino, lì 11 aprile 2024

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

A norma dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 e degli art. 32 e 33 del "Regolamento di contabilità".

Data 11 aprile 2024	Il direttore generale Cesare Paonessa
---------------------	--

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.

² Bilancio di previsione finanziaria 2024-2026, approvato con Delibera n.2 dell'Assemblea in adunanza del 08/04/2024.

³ Riferimento protocollo Agenzia n.1900 del 12/02/2024.

⁴ Determinazione Dirigenziale n.949 del 28/12/2023.

⁵ Bilancio di previsione finanziaria 2024-2026, approvato con Delibera n.2 dell'Assemblea in adunanza del 08/04/2024.