

Oggetto Liquidazione della somma di 31.520.923,91 euro e la somma di 3.152.092,39 euro pari all'IVA al 10%, con relativa emissione dei mandati di pagamento, per la compensazione dei servizi minimi ferroviari regionali SFR 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. 34.673.016,30 euro)

Determinazione del Direttore Generale

Decisione

Il Direttore¹, nell'ambito della propria competenza, determina di:

- a) liquidare la somma di 31.520.923,91 euro per la compensazione dei servizi minimi ferroviari regionali SFR 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;
- b) liquidare la somma di 3.152.092,39 euro pari all'IVA al 10%, calcolata sull'importo di cui al punto a), a favore di Trenitalia S.p.A.;
- c) emettere il mandato di pagamento per 31.520.923,91 euro nonché l'applicazione della spesa del bilancio² 2024, 2025, 2026, annualità 2024 - cap. 530/77 - "CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO – TRASPORTO FERROVIARIO SFR 2022-2031" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi precedentemente impegnati con Determinazione del Direttore Generale n. 938 del 28/12/2023 (impegno 148/2024);
- d) emettere il mandato di pagamento per 3.152.092,39 euro nonché l'applicazione della spesa del bilancio 2024, 2025, 2026, annualità 2024 - cap. 530/77 - "CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO – TRASPORTO FERROVIARIO SFR 2022-2031" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi precedentemente impegnati con Determinazione del Direttore Generale n. 938 del 28/12/2023 (impegno 148/2024);
- e) accertare e autorizzare l'emissione della reversale per il reincasso della somma di 3.152.092,39 euro relativamente alla quota di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente numero 1., 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).
- f) impegnare 3.152.092,39 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 delle ritenute per scissione contabile (split payment).

g) 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 3.152.092,39 euro, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società Trenitalia S.p.A.

Motivazione

Con Determinazione Dirigenziale n. 625 del 08/09/2022 l'Agenzia:

1. ha affidato la Concessione del Servizio Ferroviario Regionali Veloci e Regionali - SFR - periodo 1° luglio 2022 – 30 giugno 2032 (CIG 930693126D) a TRENITALIA S.p.A. con sede in Piazza della Croce Rossa, 1, 00161 Roma – P. I.V.A. e C.F. 05403151003, per una durata di 10 anni e per un valore della concessione stimato in complessivi € 2.506.000.000,00 oltre IVA di cui € 1.421.754.260,40 oltre IVA (complessivamente pari a € 1.563.929.686,44) per compensazioni economiche degli obblighi di servizio.
2. ha approvato il testo definitivo del Contratto che regola la concessione del servizio ferroviario regionali veloci e regionali - SFR - periodo 1° luglio 2022 – 30 giugno 2032 (Allegato A alla presente determinazione per farne parte integrale e sostanziale) affidato a TRENITALIA S.p.A..
3. Ha approvato il testo definitivo degli Allegati al Contratto di Servizio per farne parte integrale e sostanziale;
4. Ha definito la durata del contratto della Concessione del servizio ferroviario regionali veloci e regionali - SFR in anni 10, con decorrenza iniziale fissata per il giorno 01/07/2022.

In data 08/09/2022 AMP ha sottoscritto il contratto di servizio "Concessione del Servizio Ferroviario Regionale e Locale – Contratto di Servizio Ferroviario Regionali Veloci e Regionali - SFR - Periodo 1° luglio 2022 – 30 giugno 2032" e contestualmente trasmesso con PEC prot. n. 9753 del 08/09/2022 al Direttore della Direzione Business Regionale di Trenitalia S.p.A..

L'art. 6.1 del Contratto prevede le compensazioni economiche annuali di cui all'Allegato 3 - PRO Piano Raggiungimento Obiettivi Regolatori; in particolare nello Schema 3 - Piano Finanziario Regolatorio Simulato, si prevede per l'anno 2023 alla riga P – Compensazione Costante – una compensazione pari a 126.083.695,63 euro.

L'art. 6.7 del Contratto prevede che le compensazioni siano erogate in rate trimestrali posticipate, per l'anno 2024 pari a 31.520.923,91 euro oltre iva.

L'art. 6.8 del Contratto prevede che l'importo dell'ultima rata sia fatturato in acconto nella misura del 80%, per l'anno 2024 pari a € 25.216.739,13 euro oltre iva; la restante parte dell'ultima rata, pari al 20% dell'importo trimestrale (6.304.184,78 euro oltre iva), sia fatturata da Trenitalia previa trasmissione all'AMP della Relazione annuale dei servizi resi.

Con Determina Dirigenziale n.938 del 28/12/2023 si è proceduto ad impegnare³ per il finanziamento dei servizi ferroviari regionali - lotto SFR Piemonte per il periodo 01/01/2024 - 30/09/2024, la somma di € 94.562.771,72 euro oltre IVA al 10%, pari a € 9.456.277,17 euro, per complessivi 104.019.048,89 euro, a favore di Trenitalia S.p.A., con sede in Piazza della

Croce Rossa, 1 – cap 00161 Roma (C.F./Patita I.V.A. n.05403151003), con applicazione della spesa sul Bilancio 2024, 2025, 2026, Missione 10 – Programma 01 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 – Capitolo 530 – Articolo 77 – Piano finanziario U.1.03.02.15.001, impegno numero 148/2024.

In data 06/04/2024 (Prot. AMP n.4701/2024) è pervenuta la fattura di Trenitalia S.p.A. – sede Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 Roma (Rm), P.I. IT05403151003:

- n.8101003410 del 05/04/2024 periodo 01/01/2024 – 30/09/2024 Acconto corrispettivi I trimestre 2024, Importo 31.520.923,91 euro oltre IVA al 10% pari a 3.152.092,39 euro, per un importo totale pari a 34.673.016,30 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.

Le somme per il finanziamento della spesa relativa alle compensazioni economiche degli obblighi di servizio per il periodo 01/07/2022 – 30/06/2031, pari a complessivi 1.563.929.686,44 euro IVA compresa, come definite nell'Allegato 3 – PRO – al Contratto di Servizio, sono prenotate sulle corrispondenti annualità sui codici Macroaggregati del Bilancio 2024, 2025 e 2026, Missione 10 – Programma 01 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 – Capitolo 530 – Articolo 77 – Piano finanziario U.1.03.02.15.001.

Applicazione

La spesa complessiva di 34.673.016,30 trova capienza sui fondi già impegnati (impegno 2024/74) con applicazione al codice macroaggregato 10/01/1/103 del Bilancio 2024-2025-2026⁴ annualità 2024 - cap. 530/77 - "CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO – TRASPORTO FERROVIARIO SFR 2022-2031" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001".

Ai fini della tracciabilità il **CIG è 930693126D**

Attenzione

A riferimento del Piano della performance e del Piano esecutivo di gestione 2024, 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 Art. 107 del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18/08/2000 n. 267; art. 19 dello Statuto dell'Agenzia per la Mobilità Metropolitana; artt. 14 e 15 ed Allegato B (competenze dei Servizi e degli Uffici) del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi dell'Agenzia, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 /2 del 16 gennaio 2004.

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

³ Impegno 148/2024 – SERVIZI TPL FERROVIARI REGIONALI SFR PERIODO 01/01/2024 AL 30/09/2024 – cap.530/77.

⁴ Bilancio di previsione finanziaria 2024-2026, approvato con Delibera n.2 dell'Assemblea in adunanza del 08/04/2024.