

Oggetto **Contratto di Servizio per il trasporto ferroviario Domodossola – Iselle 2017/2022 CIG 674581242A tra l’Agenzia della Mobilità e la Società BLS AG. Liquidazione a favore di BLS AG, con sede legale in Genfergasse, 11 3001 Berna (CH), TVA CHE-116-287-061, di 450.000,00 euro, oltre Iva al 10%, relativi ad un acconto delle compensazioni economiche per gli obblighi di servizio dell’annualità 2023. (UL 495.000,00 euro)**

Determinazione del Direttore Generale

Decisione

Il Direttore Generale, Ing. Cesare Paonessa, nell’ambito della propria competenza,¹ determina:

1. La liquidazione a favore di BLS AG, con sede legale in Genfergasse, 11 3001 Berna (CH), TVA CHE-116-287-061, di 450.000 euro relativi all’acconto delle compensazioni economiche per gli obblighi di servizio nell’annualità 2023.
2. La liquidazione di 45.000,00 euro pari all’IVA calcolata sull’importo complessivo di cui al precedente numero 1.
3. L’emissione del mandato di pagamento delle compensazioni per 450.000,00 euro, oltre alla relativa iva al 10% per 45.000,00 euro nonché l’applicazione della spesa sul codice macroaggregato n. 10/01/1/103 del bilancio 2024, 2025, 2026, annualità 2024 - (cap. 530/74) “Servizio trasporto ferroviario Domodossola - Iselle a favore BLS esercizio anno 2023” – Piano Finanziario V U. 1.03.02.15.001 - sui fondi precedentemente impegnati con Determinazione del Direttore Generale n. 924 del 28/12/2022 (impegno n. 2023/106).
4. L’accertamento e l’autorizzazione all’emissione della reversale per il reincasso della somma di 45.000,00 euro relativamente alla quota di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente numero 2., al codice risorsa 6.02.0000 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. L’impegno di 45.000,00 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 7.01.01.02.000 – 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 45.000,00 euro, corrispondente all’IVA relativa all’importo liquidato alla Società BLS AG.

Motivazione

A seguito di procedura di selezione con Determinazione Dirigenziale Reg.Gen. N.372/2016 del 08/08/2016, l'Agenzia ha disposto l'aggiudicazione in via definitiva della concessione del servizio ferroviario Domodossola – Iselle per il periodo 2017-2022 a favore della società BLS AG, con sede legale in Genfergasse, 11 3001 Berna (CH), per l'importo annuo di 295.000,00 euro oltre Iva. La Società BLS AG subentra alla Società SBB CFF FFS (Ferrovie Federali Svizzere).

Con Determinazione Dirigenziale N. 598 del 29/12/2017 l'Agenzia ha approvato la Schema di Contratto di Servizio per il trasporto ferroviario Domodossola – Iselle 2017/2022 e relativi allegati – CIG 674581242A.

Il Contratto di Servizio per il trasporto ferroviario Domodossola – Iselle 2017/2022 CIG 674581242A periodo 2017 – 2022, tra l'Agenzia della Mobilità e la Società BLS AG è stato rubricato al Rep.Cont. 208 del 05/01/2018.

In data 08/09/2020 è stata sottoscritta l'Appendice 1 al Contratto di Servizio per il trasporto ferroviario Domodossola – Iselle 2017/2022– CIG 674581242A (prot. n. 230/R Contratti).

Al fine di garantire continuità nell'erogazione dei servizi minimi per l'annualità 2023, nelle more dell'affidamento di una nuova concessione del servizio ferroviario Domodossola – Iselle, fra l'altro, l'Agenzia ha:

- Impegnato² complessivamente 1.568.363,64 euro oltre IVA al 10%, pari a 156.836,36 euro, per complessivi 1.725.200,00 euro, per il finanziamento dei servizi minimi ferroviari nella tratta Domodossola - Iselle per l'esercizio nel periodo 01/12/2023 – 31/12/2023 (impegno n. 2023/106).
- Dato atto³ che la società BLS AG, concessionaria del servizio di trasporto pubblico ferroviario nella tratta Domodossola – Iselle, ai sensi dell'art. 4 comma 3 del Contratto di servizio sottoscritto in data 5/1/2018, è obbligata a continuare l'erogazione del servizio fino ad ulteriori 12 mesi, e quindi sino al 10/12/2023.
- Approvato⁴ il testo dell'Avviso di preinformazione della procedura di affidamento ai sensi dell'art. 5 par. 3-ter del Regolamento 1370/2007 (manifestazione interesse), per individuare l'operatore economico a cui assegnare il contratto di servizi che regolerà la "Concessione del Servizio ferroviario sulla tratta Iselle di Trasquera – Domodossola SFT" a far data dall'annualità 2024, predisposto sulla base del Formulário standard per la notifica ai sensi dell'articolo 7, paragrafo 2, del regolamento (CE) n. 1370/2007, da pubblicare un anno prima dell'inizio della procedura di selezione nel Supplemento alla Gazzetta ufficiale dell'Unione europea.
- Dato⁵ atto che la società BLS AG è obbligata a continuare l'erogazione del servizio fino al 31/12/2023.

L'art. 5, comma 6., del Contratto di Servizio prevede che la compensazione sia erogata a rate semestrali posticipate, con importo pari al 50% del corrispettivo annuo complessivo.

L'Agenzia ha liquidato⁶ a favore di BLS AG l'importo di 644.197,62 euro oltre iva, per le compensazioni economiche per gli obblighi di servizio nel periodo dal 11/12/2022 al 10/06/2023 e l'importo di 27.448,20 euro oltre iva, per le compensazioni economiche per i servizi supplementari nel medesimo periodo.

Nelle Decisioni assunte dall'Agenzia con la Determinazione Dirigenziale n.876 del 12/12/2023, si è dato atto che le compensazioni a saldo per l'esercizio 2023 potranno esser definite mediante

l'illustrazione di un rendiconto economico di fine periodo che ne attesti l'adeguatezza e l'assenza di sovra-compensazione, in coerenza con le disposizioni del Regolamento CE 1370/2007 e delle deliberazioni dell'Autorità di Regolazione dei Trasporti.

Nell'attesa del suddetto rendiconto, al fine di contenere l'esposizione finanziaria di BLS, l'Agenzia ha autorizzato⁷ l'emissione di una fattura per l'importo di 450.000,00 euro oltre iva al 10%, pari a 45.000,00 euro, complessivamente pari a 495.000,00 euro, a titolo di acconto delle compensazioni relative all'annualità 2023.

In data 28/03/2024 è pervenuta la fattura N. 4-2024 del 28/03/2024, emessa a titolo di acconto alle compensazioni relative ai servizi 2023, per l'importo di di 450.000,00 euro oltre iva al 10%, pari a 45.000,00 euro, complessivamente pari a 495.000,00.

Dato atto che il servizio è stato svolto, che la fattura è stata emessa conformemente a quanto sopra indicato e che la verifica degli obblighi di servizio sarà effettuata in sede di saldo 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 n. 4-2024 del 28/03/2024 emessa da BLS AG.

Applicazione

La spesa complessiva di 495.000,00 euro trova capienza sui fondi già impegnati⁸ (impegno 2023/106) per quanto riguarda la spesa relativa all'annualità contrattuale 2023, con applicazione al codice macroaggregato 10/01/1/103 del Bilancio 2024-2025-2026 annualità 2024 - (Cap. 530/74) "Piano finanziario V U.1.03.02.15.001 "servizio trasporto ferroviario Domodossola - Iselle a favore BLS".

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è 674581242A.

Attenzione

In data 10/07/2018 è pervenuta la nota⁹ del 03/07/2018 da cui si rileva che BLS AG è in regola con i versamenti dei premi assicurativi e contributivi a favore del personale; la documentazione allegata alla succitata nota del 03/07/2018 è considerabile come analoga al DURC.

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.

A riferimento del Piano della performance e del Piano esecutivo di gestione 2024, la presente liquidazione 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 15 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 15 aprile 2024	Il direttore generale Cesare Paonessa
---------------------	--

-
- ¹ Artt. 107 e 184 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 e del 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 Riferimento D.D. n. 924 del 28/12/2022, n. 412 del 07/02/2023, n.876 del 12/12/2023.
- ³ Riferimento Determinazione Dirigenziale n.924 del 28/12/2022.
- ⁴ Riferimento Determinazione Dirigenziale n.949 del 29/12/2022.
- ⁵ Riferimento Determinazione Dirigenziale n.876 del 12/12/2023.
- ⁶ Riferimento Determinazione Dirigenziale n.480 del 29/06/2023.
- ⁷ Riferimento nota prot. n.3808 del 20/03/2024.
- ⁸ Riferimento Determinazione Dirigenziale N. 924 del 28/12/2022 e N. 412 del 07/06/2023.
- ⁹ Nota protocollata in arrivo al prot. n. 6773/2018 del 12/07/2018.