

Oggetto Contratto di Servizio di Concessione del Servizio Metropolitano – periodo 1 gennaio 2021 – 31 dicembre 2035 – Liquidazione delle compensazioni economiche relative al I trimestre 2021 a favore di Trenitalia S.p.A. P.I. e C.F. 05403151003 – importo fattura 15.873.730,00 euro più IVA 10% (U.L. 17.461.103,00 euro)

Determinazione del Direttore dell'Area Pianificazione e Controllo

Decisione

Il Dirigente nell'ambito della propria competenza¹, dispone:

1. La liquidazione di **15.873.730,00 euro** relativi alla compensazione degli OSP per i servizi ferroviari SFM relativamente al primo trimestre 2021 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 **1.587.733,00 euro** pari all'IVA calcolata sull'importo di cui al precedente numero 1 a favore di Trenitalia S.p.A.
3. L'emissione dei mandati di pagamento per **15.873.730,00 euro** e per **1.587.373,00 euro** nonché l'applicazione della spesa sul codice macro aggregato n. 10.01.1.103 del bilancio 2021, 2022, 2023, annualità 2021 – 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 n. 241 del 07/05/2021 (impegno 2021/483).
4. L'accertamento e l'autorizzazione all'emissione della reversale per il reincasso della somma di **1.587.373,00 euro** relativamente alla quota di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente numero 2., al codice categoria 9010100 del bilancio 2021, 2022, 2023, annualità 2021 "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 **1.587.373,00 euro** al codice macro aggregato 4.02.00.02 del bilancio 2021, 2022, 2023, annualità 2021 "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 **1.587.373,00 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;

L’art. 41.2 del Contratto di servizio prevede una compensazione economica complessiva degli Obblighi di Servizio Pubblico calcolata annualmente e determinata sulla base del Programma di Esercizio Annuale approvato per l’anno di competenza, valorizzando il totale della produzione di servizi programmato con il valore unitario (€/treno-km) proposto dall’OE, riportato nell’Allegato 6 del Contratto di Servizio “Proposte economiche”.

Con Determinazione Dirigenziale n.772 del 30/12/2020, l’Agenzia ha, fra l’altro, autorizzato Trenitalia S.p.A. all’emissione delle prime tre fatture trimestrali successivamente alla conclusione del trimestre di riferimento, per l’importo di 15.873.730,00 euro oltre IVA al 10%, pari a 1.587.373,00 euro, per complessivi 17.461.103,00 euro.

In data 17/04/2021 (prot. AMP 3619) è pervenuta la fattura di Trenitalia S.p.A. – Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 Roma (Rm) – P.I. IT05403151003:

- n. 8101001878 del 16/04/2021 – periodo: primo trimestre 2021 - importo di 15.873.730,00 € oltre I.V.A. al 10%, pari a 1.587.733,00 €, per un importo totale del documento pari a 17.461.103,00 €.

Dato atto che il servizio è stato svolto, 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 17.461.103,00 € trova capienza sui fondi già impegnati² (impegno 2021/483) con applicazione al codice macro-aggregato 10/02/1/103 del Bilancio 2021-2022-2023³ annualità 2021 - (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

Ai sensi della Circolare n. 22 del 29/07/2008, emanata dal Ministero dell’Economia e delle Finanze, oggetto: DM 18 gennaio 2008, n. 40, concernente “Modalità di attuazione dell’art. 48-bis del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 602, recante disposizioni in materia di pagamenti da parte delle Pubbliche Amministrazioni – Chiarimenti”, gli uffici

dell'Agenzia non devono eseguire gli adempimenti previsti dal succitato articolo per erogare le compensazioni economiche a favore di Trenitalia S.p.A. poiché trattasi di società a totale partecipazione pubblica.

Trenitalia S.p.A. risulta in regola con i versamenti dei premi ed accessori, ai sensi dell'art. 16, comma 10, del D.L. 185/2008, convertito in Legge 2/2009.

Il Direttore dell'Area Pianificazione e Controllo

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 13 maggio 2021

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

A norma dell'art. 151, comma 4, del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 e degli art. 32 e 33 del "Regolamento di contabilità".

Data 13 maggio 2021	Il direttore generale Cesare Paonessa
---------------------	--

¹ Artt. 107, 183 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; 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 Determinazione Dirigenziale n. 772 del 30/12/2020 e successiva Determinazione Dirigenziale n. 241 del 07/05/2021

³ Approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con Deliberazione n. 2 del 29/04/2021