

Oggetto Servizio di trasporto pubblico ferroviario locale e regionale SFR. Liquidazione in acconto delle compensazioni economiche relative al mese di dicembre 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- Importo fattura 3.666.666,65 euro più IVA al 10 % (U.L. 4.033.333,32 euro).

Determinazione del Direttore Generale

Decisione

Il Dirigente nell'ambito della propria competenza¹, dispone:

1. La liquidazione di 3.666.666,65 euro per le compensazioni per i servizi minimi ferroviari di interesse locale e regionale - lotto SFR Piemonte relativamente ad un acconto economico per gli obblighi di servizio richiesti nel mese di dicembre 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 366.666,67 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 3.666.666,65 euro e per 366.666,67 euro nonché l'applicazione della spesa sul codice intervento n. 1050103 del bilancio 2021, 2022, 2023, annualità 2022 - cap. 530/70 "CONTRATTI DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO - TRASPORTO FERROVIARIO SFR" — Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi impegnati con la presente Determinazione (impegno 2021/485).
4. L'accertamento e l'autorizzazione all'emissione della reversale per il reincasso della somma di 366.666,67 euro relativamente alla quota di IVA oggetto di liquidazione di cui ai precedenti numeri 2. e 3., al codice risorsa 6.02.0000 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 366.666,67 euro al codice intervento 4.02.00.02 del bilancio 2021, 2022, 2023, annualità 2022 "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 366.666,67 euro, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società Trenitalia S.p.A.

Motivazione

Con Determinazione Dirigenziale n.848 del 31/12/2019, l'Agenzia, fra l'altro, ha:

1. Adottato un provvedimento di emergenza ai sensi dell'art. 5 par. 5 del Reg. CE 1370/2007 consistente nell'imposizione degli obblighi di servizio con riferimento alla concessione del trasporto pubblico ferroviario di interesse locale e regionale - lotto SFR Piemonte di cui alla nota prot. n. 11642/2018 del 31/12/2018, per il periodo 1/1/2020 – 30/6/2020.
2. Demandato a successivo atto l'adozione del provvedimento di aggiudicazione diretta del Contratto di servizio, ai sensi dell'art. 5 par. 6, previa condivisione con Trenitalia S.p.A. ed adeguamento degli atti alla deliberazione ART n.154/2019.

Con Determinazione Dirigenziale n. 371 del 30/06/2020, l'Agenzia, fra l'altro, ha:

1. Esteso la validità del provvedimento di emergenza adottato con D.D.n.848 del 31/12/2019, ai sensi dell'art. 5 par. 5 del Regolamento CE 1370/2007, avente ad oggetto l'imposizione a Trenitalia S.p.A. di obblighi di servizio relativi alla concessione del trasporto pubblico ferroviario di interesse locale e regionale - lotto SFR Piemonte;
2. individuato la data del termine finale del provvedimento di emergenza di cui al precedente punto 1 nella data di avvio del servizio dello stipulando Contratto di concessione del servizio di trasporto pubblico locale ferroviario di interesse locale e regionale denominato SFR Piemonte e comunque nel limite di cui al citato art. 5, paragrafo 5 del Regolamento CE 1370/2007.

Con Determinazione Dirigenziale n. 811 del 31/12/2020 l'Agenzia ha:

1. Esteso fino al 30 giugno 2021 la validità del provvedimento di emergenza adottato con determinazione 848 del 31/12/2019, ai sensi dell'art. 5, par. 5, del Regolamento CE 1370/2007, avente ad oggetto l'imposizione a Trenitalia S.p.A. di obblighi di servizio relativi alla concessione del trasporto pubblico ferroviario di interesse locale e regionale – lotto SFR Piemonte;
2. autorizzato Trenitalia S.p.A. all'emissione di fatture trimestrali posticipate (entro 30 giorni dalla conclusione del trimestre di riferimento) per l'importo di 27.500.000,00 euro oltre IVA al 10%, pari a 2.750.000,00 euro, per complessivi 30.250.000,00 euro.

Con Determinazione Dirigenziale n. 367 del 30/06/2021, non essendosi concluso l'iter amministrativo per la definizione del Contratto di servizio, l'Agenzia ha:

1. esteso la validità del provvedimento di emergenza adottato con Determinazione Dirigenziale n. 848 del 31/12/2019, ai sensi dell'art. 5, par. 5, del Regolamento CE 1370/2007, avente ad oggetto l'imposizione a Trenitalia S.p.A. di obblighi di servizio relativi alla concessione del trasporto pubblico ferroviario di interesse locale e regionale – lotto SFR Piemonte, al fine di garantire la continuità del servizio;
2. Individuato la data del termine finale del provvedimento di emergenza di cui al precedente n.1 nella data di avvio del servizio dello stipulando Contratto di concessione del servizio di trasporto pubblico ferroviario di interesse locale e regionale denominato SFR Piemonte e comunque nel limite di cui al citato art.5 par.5 del Regolamento CE 1370/2007.

Per l'annualità 2021 l'Agenzia ha:

- Impegnato² 117.350.000,02 euro con applicazione al codice macro aggregato n.110/02/1/103 del Bilancio 2021, 2022, 2023³, annualità 2021 - (cap. 530/70) Piano Finanziario V U.1.03.02.15.001 "CONTRATTI DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO – TRASPORTO FERROVIARIO SFR" (impegno 2021/485).
- Liquidato⁴ 100.833.333,35 euro oltre iva al 10%, pari a 10.083.333,35 euro, complessivamente 110.916.666,70 euro.

Con la Determinazione Dirigenziale n. 368 del 01/07/2021, l'Agenzia ha autorizzato Trenitalia S.p.A. all'emissione di fatture mensili posticipate (entro 30 giorni dalla conclusione del mese di riferimento) per l'importo di 9.166.666,67 euro oltre iva al 10%, pari a 916.666,67, complessivamente pari a 10.083.333,34 euro.

Con la Determinazione Dirigenziale n. 758 del 14/12/2021, l'Agenzia ha autorizzato Trenitalia S.p.A. all'emissione di una fattura mensile posticipata (entro 30 giorni dalla conclusione del mese di dicembre 2021) per l'importo di 3.666.666,65 euro oltre IVA al 10%, pari a 366.666,67 euro, per complessivi 4.033.333,32 euro, al fine di liquidare l'80% della quarta rata trimestrale delle compensazioni sulla base delle risorse disponibili.

In data 18/01/2022 (prot. AMP 620) è pervenuta la fattura di Trenitalia S.p.A. – Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 Roma (Rm) – P.I. IT05403151003:

- n. 8101000069 del 18/01/2022 – periodo: dicembre 2021 – importo di 3.666.666,65 euro oltre IVA al 10%, pari a 366.666,67 euro, per complessivi 4.033.333,32 euro.

Dato atto che il servizio è stato svolto, che la fattura è emessa conformemente a quanto prescritto nella Determinazione Dirigenziale n. 758 del 14/12/2021 e che la verifica degli obblighi di servizio viene svolta secondo le modalità previste, si ritiene che sussistano le condizioni affinché l'Agenzia disponga la liquidazione 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 4.033.333,32 euro trova capienza sui fondi già impegnati⁵ (impegno 2021/485) con applicazione al codice macro aggregato n.110/02/1/103 del Bilancio 2021, 2022, 2023⁶, annualità 2022 - (cap. 530/70) Piano Finanziario V U.1.03.02.15.001 "CONTRATTI DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO – TRASPORTO FERROVIARIO SFR".

Ai fini della tracciabilità dei pagamenti il CIG è 81648539D6.

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 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 19 gennaio 2022

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 19 gennaio 2022	Il direttore generale Cesare Paonessa
----------------------	--

-
- ¹ Art. 107 del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lvo 18/08/2000 n. 267; art. 19 dello Statuto dell'Agenzia; artt. 14 e 15 ed Allegato B del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi dell'Agenzia, approvato dal Consiglio di Amministrazione n.1 / 2 del 16 gennaio 2004.
- ² Riferimento Determinazioni Dirigenziali n. 811 del 31/12/2020, n. 368 del 01/07/2021, n. 588 del 08/10/2021, n. 758 del 14/12/2021 e n. 875 del 31/12/2021.
- ³ Approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con Deliberazione n. 2 del 29/04/2021.
- ⁴ Riferimento Determinazioni Dirigenziali n. 264 del 14/05/2021, n. 481 del 30/08/2021, n. 493 del 03/09/2021, n. 560 del 30/09/2021, n. 632 del 25/10/2021, n. 757 del 14/12/2021 e n. 796 del 22/12/2021.
- ⁵ Vedi precedente nota n.2
- ⁶ Approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con Deliberazione n. 2 del 29/04/2021.