

Oggetto **Liquidazione di 22.000.000,00 euro oltre IVA a titolo di acconto dei corrispettivi per l'imposizione degli obblighi di servizio, con riferimento alla concessione del trasporto pubblico ferroviario di interesse locale e regionale - lotto SFR Piemonte, per l'annualità 2020 a favore di Trenitalia S.p.A. con sede in Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 - Roma (Rm) – P.I. e C.F. 05403151003.**

Determinazione del Direttore Generale

Decisione

Il Dirigente nell'ambito della propria competenza¹, dispone:

1. La liquidazione di 22.000.000,00 euro relativi ad un acconto delle compensazioni per l'esercizio 2020 per l'imposizione degli obblighi di servizio con riferimento alla concessione del trasporto pubblico ferroviario di interesse locale e regionale - lotto SFR Piemonte, 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 2.200.000,00 euro pari all'IVA calcolata sull'importo di cui al precedente numero 1.
3. L'emissione dei mandati di pagamento per 9.327.925,59 euro e per 932.792,56 euro nonché l'applicazione della spesa sul codice intervento n. 1050103 del bilancio 2020, 2021, 2022, annualità 2021 - cap. 530/70 "SERVIZIO TPL FERRO (SFR) ANNO 2020" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi precedentemente impegnati con Determinazione del Direttore Generale n. 822 del 31/12/2020.
4. L'emissione dei mandati di pagamento per 12.672.074,41 euro e per 1.267.207,44 euro nonché l'applicazione della spesa sul codice intervento n. 1050103 del bilancio 2020, 2021, 2022, annualità 2021 - cap. 530/70 "SERVIZIO TPL FERRO (SFR) ANNO 2020" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi precedentemente impegnati con Determinazione del Direttore Generale n. 59 del 03/02/2021.
5. L'accertamento e l'autorizzazione all'emissione della reversale per il reincasso della somma di 2.200.000,00 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 2020, 2021, 2021, 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).
6. di impegnare 2.200.000,00 euro al codice intervento 4.02.00.02 del bilancio 2020, 2021, 2022, 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).

7. 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 2.200.000,00 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 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.
3. Impegnato 55.000.000,00 euro oltre IVA al 10%, pari 5.500.000,00 euro, per complessivi 60.500.000,00 euro per il finanziamento per il periodo 1/1/2020 - 30/6/2020 dei servizi ferroviari regionali - lotto SFR Piemonte, con applicazione della spesa sul codice macroaggregato n. 10011103 del bilancio 2019, 2020, 2021, annualità 2020 - (cap. 530/71) "Contratto di servizio di Trasporto Pubblico Ferroviario - Trenitalia" – Piano Finanziario U.1.03.02.15.001, 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). (Impegno n.2020/99).
4. 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, complessivamente pari 30.250.000,00 euro.

L'Agenzia ha integrato l'impegno n.2020/99 a favore di Trenitalia S.p.A. con i seguenti atti:

- Determinazione Dirigenziale n. 375 del 01/07/2020 per 27.500.000,00 euro oltre IVA al 10%, pari a 2.750.000,00 euro, per complessivi 30.250.000,00 euro;
- D.D. n. 793 del 31/12/2020 per 9.327.925,59 euro oltre iva al 10%, pari a 932.792,56 euro, per complessivi 10.260.718,15 euro.

L'impegno n. 2020/99 è così rideterminato in 82.500.000,00 euro oltre IVA al 10%, pari a 8.250.000,00 euro, per complessivi 90.750.000,00 euro; dette risorse sono state utilizzate per pagare e liquidare² i seguenti documenti contabili a titolo di acconto dei corrispettivi per obblighi di servizio dell'annualità 2020:

- I. fattura n. 8101004250 del 30/07/2020 per l'importo di 27.500.000,00 euro oltre iva al 10%, pari a 2.750.000,00 euro, complessivamente pari a 30.250.000,00 euro;
- II. fattura n. 8101004251 del 30/07/2020 per l'importo di 27.500.000,00 euro oltre iva al 10%, pari a 2.750.000,00 euro, complessivamente pari a 30.250.000,00 euro;

- III. fattura n. 8101004281 del 31/07/2020 per l'importo di 18.333.333,33 euro oltre iva al 10%, pari a 1.833.333,33 euro, complessivamente pari a 20.166.666,66 euro;
- IV. fattura n. 8101005408 del 20/10/2020 emessa da Trenitalia S.p.A. per l'importo di 9.166.666,67 euro oltre iva al 10%, pari a 916.666,67 euro, complessivamente pari a 10.083.333,34 euro.

Nelle more della sottoscrizione dei nuovi contratti di servizio, data atto che si è proceduto con provvedimento di emergenza³, ai sensi dell'art. 5 par. 5 del Regolamento 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, e anche a riferimento della concessione del servizio di trasporto pubblico ferroviario metropolitano SFM⁴, ai fini di una miglior rappresentazione contabile della spesa, con la Determinazione Dirigenziale n.822 del 31/12/2020, l'Agenzia ha:

1. ridotto lo stanziamento del capitolo 530/71 (Contratto di Servizio di Trasporto Pubblico Ferroviario AMP – GTT S.p.A.) del Bilancio 2020, 2021 e 2022, annualità 2020, di un importo pari a € 72.300.718,15 con contestuale variazione in aumento dello stanziamento dei capitoli:
 - n.530/70 (Contratti di servizio di trasporto pubblico trasporto ferroviario SFR) del Bilancio 2020, 2021 e 2022, annualità 2020, per 26.155.718,14, euro previa riduzione del movimento di impegno n.2020/99 di pari importo;
 - n.530/72 (Contratto di servizio di trasporto pubblico ferroviario SFM) del Bilancio 2020, 2021 e 2022, annualità 2020, per 46.145.000,01 euro previa riduzione del movimento di impegno n. 2020/100 di pari importo.
2. Impegnato l'importo complessivo di 72.300.718,15 euro a favore di Trenitalia S.p.A. con la seguente suddivisione fra capitoli:
 - 40.510.718,15 euro al codice macroaggregato 103 del Bilancio 2020, 2021 e 2022, annualità 2020 – Cap. 530/70 "Piano finanziario V U.1.03.02.15.001 per servizio SFR (CIG 81648539D6); impegno n. 2020/922.
 - 31.790.000,00 euro al codice macroaggregato 103 del Bilancio 2020, 2021 e 2022, annualità 2020 – Cap. 530/72 "Piano finanziario V U.1.03.02.15.001 per servizio SFM (CIG 8164863219); impegno 2020/923.

Al fine di dare copertura alle compensazioni per obblighi di servizio imposti, con D.D. n.59 del 03/02/2021 l'Agenzia ha determinato un ulteriore impegno di 18.172.074,41 euro oltre iva al 10%, pari a 1.817.207,44 euro, per complessivi 19.989.281,85 euro; la somma complessivamente impegnata a favore di Trenitalia per l'annualità 2020 è elevata a 121.000.000,00 euro (110 milioni di euro oltre iva al 10%).

In data 27/01/2021 l'Agenzia ha ricevuto la fattura n. 8101000176 del 26/01/2021 emessa da Trenitalia S.p.A. per 22.000.000,00 euro oltre iva al 10%, pari a 2.200.000,00, complessivamente pari a 24.200.000,00 a titolo di acconto per l'annualità 2020.

Si ritiene che sussistano le condizioni affinché l'Agenzia disponga la liquidazione di un ulteriore acconto per le compensazioni per l'annualità 2020 con il pagamento della fattura n. 8101000176 del 26/01/2021, utilizzando le risorse di cui all'impegno

n.2020/922 per 9.327.925,59 euro oltre iva al 10% nonché la frazione dell'impegno n.2021/254 per 12.672.074,41 euro oltre iva al 10%.

I suddetti importi potranno essere oggetto di riduzione successivamente alla definizione delle detrazioni per servizi non resi e delle penali per cancellazione di servizi e per qualità erogata inferiore agli standard minimi previsti.

Attenzione

Con determinazione dirigenziale n. 59 del 03/02/2021 è stato assunto un ulteriore impegno per il finanziamento dei servizi minimi ferroviari regionali programmati.

Con Decreto del Ministro dell'Interno del 13 gennaio 2021 è stato disposto il differimento dal 31 dicembre 2020 al 31 marzo 2021 del termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2021/2023 da parte degli enti locali.

Nondimeno nel corso dell'esercizio provvisorio non è consentito il ricorso all'indebitamento e gli enti possono impegnare solo spese correnti, eventuali spese correlate riguardanti le partite di giro, lavori pubblici di somma urgenza o altri interventi di somma urgenza.

Ai sensi dell'art. 163, comma 5 del D.Lgs. 267/2000 "Nel corso dell'esercizio provvisorio, gli enti possono impegnare mensilmente, unitamente alla quota dei dodicesimi non utilizzata nei mesi precedenti, per ciascun programma, le spese di cui al comma 3, per importi non superiori ad un dodicesimo degli stanziamenti del secondo esercizio del bilancio di previsione deliberato l'anno precedente, ridotti delle somme già impegnate negli esercizi precedenti e dell'importo accantonato al fondo pluriennale vincolato, con l'esclusione delle spese:

- a) tassativamente regolate dalla legge;
- b) non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi;
- c) a carattere continuativo necessarie per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, impegnate a seguito della scadenza dei relativi contratti."

Rientrando l'oggetto della spesa tra le fattispecie escluse dalle predette disposizioni di legge si è ritenuto opportuno procedere al relativo impegno.

^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^

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 18 febbraio 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 18 febbraio 2021	Il direttore generale Cesare Paonessa
-----------------------	--

¹ Ai sensi degli artt. 107, 182 e 183 del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lvo n. 267 del 18/08/2000, dell'art. 18 comma 3 dello Statuto dell'Agenzia della mobilità piemontese, dell'art. 29 del "Regolamento di Contabilità" approvato con deliberazione n. 3/2 dall'Assemblea consortile nella seduta del 29 settembre 2005, nonché ai sensi 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. Il Consiglio di amministrazione dell'Agenzia, con deliberazione n. 3 del 31 gennaio 2020, ha incaricato l'ing. Cesare Paonessa direttore generale dell'Agenzia della mobilità Piemontese.

² Le fatture di cui ai n. I. e n. II. nelle Motivazioni sono state liquidate con la D.D. n. 459 del 04/08/2020. La fattura di cui al precedente n. III è stata liquidata con D.D. n. 596 del 19/10/2020.

³ Riferimento Determinazione n. 848 del 31/12/2019.

⁴ Riferimento Determinazione Dirigenziale n. 772 del 30/12/2020.