

Oggetto Contratto di Servizio Prot. N.165 del 28/06/2011 fra Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Tenitalia S.p.A. - Liquidazione delle fatture relative all'acconto della quarta rata trimestrale dell'annualità 2015.

Determinazione del Direttore Generale

Decisione

Il Dirigente nell'ambito della propria competenza¹, dispone:

1. La liquidazione di 10.183.918,05 euro relativi all'acconto sulla quarta rata trimestrale sulla compensazione economica per i servizi ferroviari nell'anno 2015, a favore di Trenitalia S.p.A. – Direzione Passeggeri Regionale Piemonte c/o Ferservizi S.p.A. Sede Territoriale di Milano, via Ernesto Breda, 28 - 20126 Milano (MI) – P.I. e C.F. 05403151003.
2. La liquidazione di 1.018.391,81 euro pari all'IVA calcolata sull'importo di cui al precedente numero 1.
3. L'emissione dei mandati di pagamento per 10.183.918,05 euro e per 1.018.391,81 euro nonché l'applicazione della spesa sul codice intervento n. 1050103 del bilancio 2015 - cap. 530/70 "Servizio di trasporto pubblico locale ferroviario" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi precedentemente impegnati con Determinazione del Direttore Generale n. 177 del 13/05/2015 (impegno 2015/255), opportunamente conservati a residuo;
4. di accertare ed autorizzare l'emissione della reversale per il reincasso della somma di 1.018.391,81 euro relativamente alla quota di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente numero 1., al codice risorsa 6.02.0000 del Bilancio 2015 "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 1.018.391,81 euro al codice intervento 4.02.00.02 del Bilancio 2015 "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 1.018.391,81 euro, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società Trenitalia S.p.A.

Motivazione

L'Agenzia per la Mobilità Metropolitana di Torino è subentrata², in luogo della Regione Piemonte, a valere dal 1 gennaio 2005, nel contratto di servizio ferroviario Rep. N. 9648 stipulato il 15/11/2004 con la Società Trenitalia S.p.A.

L'Agenzia per la Mobilità Metropolitana e la Società Trenitalia S.p.A. hanno stipulato il Contratto di Servizio Prot. N. 80 Rep. Cont. del 22/12/2006, valevole dal 1° gennaio 2006 al 31 dicembre 2007.

Le partite contabili per il periodo transitorio 1 gennaio 2008 – 31 dicembre 2010 sono state regolate dall'Atto di Transazione fra Regione Piemonte, Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Trenitalia S.p.A. del 28/06/2011.

In data 28 giugno 2011 tra Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Trenitalia S.p.A è stato stipulato il Contratto di Servizio Prot. N. 165 Rep. Cont., valevole dal 1 gennaio 2011 al 31 dicembre 2016.

Ciò premesso per l'annualità 2015 si è provveduto a:

- accertare³ 123.024.968,17 euro sulla risorsa del bilancio 2015 n. 2039220 "Trasferimenti dalla Regione per i servizi minimi del TPL" – cap. 9220/0 – per l'esercizio dei servizi di trasporto ferroviario regionale e locale conferiti dalla Regione Piemonte all'Agenzia (accertamento 11/2015);
- impegnare⁴ complessivamente 39.792.025,54 euro oltre IVA al 10%, pari ad 3.979.202,55 euro, per complessivi 43.771.228,09 euro per i servizi minimi ferroviari, sull'intervento del bilancio 2015 n. 1050103 "Prestazioni di servizi" – (cap. 530/70), 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);
- autorizzare⁵ Trenitalia S.p.A. all'emissione di fatture trimestrali in acconto pari ad ¼ del corrispettivo complessivo annuale stimato a preventivo, pari a € 50.919.590,25, oltre iva al 10%, ancorché l'Agenzia non abbia approvato il preventivo di spesa 2015 per le motivazioni dichiarate nella nota prot. n. 3508/2015 del 30/06/2015;
- liquidare 38.189.692,68 euro relativi alle prime tre rate trimestrale in acconto alla compensazione economica per i servizi ferroviari nell'anno 2015;
- liquidare 3.818.969,28 euro pari all'IVA calcolata sull'importo di cui al precedente punto.

In data 7/01/2016 è pervenuta la fattura n. 8101008157 del 31/12/2015, intestata: Trenitalia S.p.A. – Direzione Passeggeri Regionale Piemonte c/o Ferservizi S.p.A. Sede Territoriale di Milano, via Ernesto Breda, 28 – 20126 Milano (MI), emessa per l'importo di 10.183.918,05 euro oltre I.V.A. al 10%, pari ad 1.018.391,81, per un importo totale del documento pari a 11.202.309,86 euro, a titolo di acconto per i servizi di competenza dell'Agenzia per la Mobilità Metropolitana resi nel 4^a trimestre - anno 2015;

La succitata fattura n. 8101008157 del 31/12/2015 è stata emessa per l'importo corrispondente⁶ all'80% di ¼ del corrispettivo complessivo annuale stimato a preventivo.

Considerata la disponibilità di cassa per la liquidazione ed il pagamento delle fatture, si ritiene che sussistano le condizioni economiche e contrattuali affinché l'Agenzia disponga la liquidazione ed il pagamento delle fatture n. 8101008157 del 31/12/2015.

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

Torino, lì 14 luglio 2016

-
- ¹ Artt. 107 e 183 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; Ordine di Servizio 3/2008, oggetto: Delega temporanea di competenza.
- ² Riferimento Determinazione del Direttore Generale n. 178 del 31/5/2005.
- ³ Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 516 del 31/12/2014, n. 468 del 22/12/2015, n. 487 del 24/12/2015 e n. 510 del 31/12/2015.
- ⁴ Riferimento Determinazioni del Direttore Generale n. 45 del 10/02/2015, n.84 del 6/03/2015, n.177 del 13/05/2015 e n.177 del 13/05/2015.
- ⁵ Riferimento nota prot. n. 499/2015 del 09/12/2011.
- ⁶ Riferimento art.9, comma 8, del Contratto di Servizio Prot. N. 80 Rep. Cont. del 22/12/2006,