

Oggetto Liquidazione della somma di 34.277.865,97 euro e la somma di 3.427.786,60 euro pari all'IVA al 10%, con relativa emissione dei mandati di pagamento, per la compensazione dei servizi minimi ferroviari regionali SFR relativamente al primo trimestre 2025 a favore di Trenitalia S.p.A. con sede in Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 - Roma (Rm) – P.I. e C.F. 05403151003.(U.L. 37.705.652,57 euro)

Determinazione del Direttore Generale

Decisione

Il Direttore¹ Generale, nell'ambito della propria competenza, determina di:

1. liquidare la somma di 34.277.865,97 euro per la compensazione dei servizi minimi ferroviari regionali SFR relativamente al primo trimestre 2025 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. liquidare la somma di 3.427.786,60 euro pari all'IVA al 10%, calcolata sull'importo di cui al punto 1;
3. emettere il mandato di pagamento per 34.277.865,97 euro nonché applicare la spesa nel bilancio² 2025, 2026, 2027, annualità 2025 - cap. 530/77 - "CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO – TRASPORTO FERROVIARIO SFR 2022-2032" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi precedentemente impegnati con Determinazione del Direttore Generale n. 1037 del 27/12/2024 (impegno 2025/144);
4. emettere il mandato di pagamento per 3.427.786,60 euro nonché applicare la spesa nel bilancio 2025, 2026, 2027, annualità 2025 - cap. 530/77 - "CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO – TRASPORTO FERROVIARIO SFR 2022-2032" – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001 - sui fondi precedentemente impegnati con Determinazione del Direttore Generale n. 1037 del 27/12/2024 (impegno 2025/144);
5. accertare e autorizzare l'emissione della reversale per il reincasso della somma di 3.427.786,60 euro relativamente alla quota di IVA oggetto di liquidazione di cui al precedente numero 1., al codice categoria 9010100 del bilancio 2025, 2026, 2027, annualità 2025 "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. impegnare 3.427.786,60 euro al codice intervento 4.02.00.02 del bilancio 2025, 2026, 2027, annualità 2025 "Ritenute erariali" - CAP .4680/1 - IVA da scissione pagamenti –

TPL/ferroviario) - Piano Finanziario U 7.01.01.02.001 – Versamento delle ritenute per scissione contabile (split payment).

7. 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 3.427.786,60 euro, corrispondente all'IVA relativa all'importo liquidato alla Società Trenitalia S.p.A.

Motivazione

Con Determinazione Dirigenziale n. 625 del 08/09/2022 l'Agenzia:

- a) ha affidato la Concessione del Servizio Ferroviario Regionali Veloci e Regionali - SFR - periodo 1° luglio 2022 – 30 giugno 2032 (CIG 930693126D) a TRENITALIA S.p.A. con sede in Piazza della Croce Rossa, 1, 00161 Roma – P. I.V.A. e C.F. 05403151003, per una durata di 10 anni e per un valore della concessione stimato in complessivi € 2.506.000.000,00 oltre IVA di cui € 1.421.754.260,40 oltre IVA (complessivamente pari a € 1.563.929.686,44) per compensazioni economiche degli obblighi di servizio.
- b) ha approvato il testo definitivo del Contratto che regola la concessione del servizio ferroviario regionali veloci e regionali - SFR - periodo 1° luglio 2022 – 30 giugno 2032 (Allegato A alla presente determinazione per farne parte integrale e sostanziale) affidato a TRENITALIA S.p.A..
- c) Ha approvato il testo definitivo degli Allegati al Contratto di Servizio per farne parte integrale e sostanziale;
- d) Ha definito la durata del contratto della Concessione del servizio ferroviario regionali veloci e regionali - SFR in anni 10, con decorrenza iniziale fissata per il giorno 01/07/2022.

In data 08/09/2022 l'Agenzia ha sottoscritto il contratto di servizio "Concessione del Servizio Ferroviario Regionale e Locale – Contratto di Servizio Ferroviario Regionali Veloci e Regionali - SFR - Periodo 1° luglio 2022 – 30 giugno 2032" e contestualmente trasmesso con PEC prot. n. 9753 del 08/09/2022 al Direttore della Direzione Business Regionale di Trenitalia S.p.A..

L'art. 6.1 del Contratto prevede le compensazioni economiche annuali di cui all'Allegato 3 - PRO Piano Raggiungimento Obiettivi Regolatori; in particolare nello Schema 3 - Piano Finanziario Regolatorio Simulato, si prevede per l'anno 2025 alla riga P – Compensazione Costante – una compensazione pari a € 137.111.463,86.

L'art. 6.7 del Contratto prevede che le compensazioni siano erogate in rate trimestrali posticipate, per l'anno 2025 pari a 34.277.865,97 euro oltre iva.

L'art. 6.8 del Contratto prevede che l'importo dell'ultima rata sia fatturato in acconto nella misura del 80%, per l'anno 2024 pari a 27.422.292,77 euro oltre iva; la restante parte dell'ultima rata, pari al 20% dell'importo trimestrale (6.855.573,19 euro oltre iva), sia fatturata da Trenitalia previa trasmissione all'AMP della Relazione annuale dei servizi resi.

Con Determina Dirigenziale n.1037 del 27/12/2024 si è proceduto ad impegnare³ per il finanziamento dei servizi ferroviari regionali - lotto SFR Piemonte per il periodo 01/01/2025 - 30/06/2025, la somma di € 68.555.731,93 oltre IVA al 10% pari a € 6.855.573,19, per complessivi € 75.411.305,12, a favore di Trenitalia S.p.A., con sede in Piazza della Croce Rossa, 1 – cap 00161 Roma (C.F./Patita I.V.A. n.05403151003), con applicazione della spesa sul Bilancio 2025, 2026, 2027, Missione 10 – Programma 01 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 – Capitolo 530 – Articolo 77 – Piano finanziario U.1.03.02.15.001, impegno numero 2025/144.

In data 05/04/2025 (Prot. AMP n.4360/2025) è pervenuta la fattura di Trenitalia S.p.A. – sede Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 Roma (Rm), P.I. IT05403151003:

- n.8101003894 del 04/04/2025 Acconto corrispettivi I trimestre 2024, Importo 34.277.865,97 euro oltre IVA al 10% pari a 3.427.786,60 euro, per un importo totale pari a 37.705.652,57 euro.

Dato atto 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 37.705.652,57 trova capienza sui fondi già impegnati (impegno 2025/144) con applicazione alla Missione 10, Programma 01, Titolo , Macroaggregato 103 del Bilancio 2025-2026-2027 annualità 2025 - cap. 530/77 - “CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO – TRASPORTO FERROVIARIO SFR 2022-2032” – Piano Finanziario U. 1.03.02.15.001”.

Ai fini della tracciabilità il **CIG è 930693126D**

Attenzione

Il bilancio 2025-2026-2027 è stato approvato con deliberazione dell'Assemblea n. 7 del 12/12/2024

Il PEG 2025-2026-2027 è stato approvato con deliberazione del Consiglio d'Amministrazione n.2 del 14/01/2025.

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 16 aprile 2025

Proposta di Determinazione n. 189 del servizio - SERVIZI ALLA MOBILITA'

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 16 aprile 2025	Il direttore generale Cesare Paonessa
---------------------	--

¹ Ai sensi degli artt. 107, 182 e 183 del T.U.E.L. 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. 8 dell'8 marzo 2023, ha incaricato l'ing. Cesare Paonessa direttore generale dell'Agenzia della Mobilità Piemontese.

² Bilancio di previsione finanziaria 2025-2027, approvato con Delibera n.7 dell'Assemblea in adunanza del 12/12/2024.

³ Impegno 144/2025 – SERVIZI TPL FERROVIARI REGIONALI – LOTTO SFR PER IL PERIODO 01/01/2025 - 30/06/2025 – cap.530/77.