

**Oggetto**    **Versamento ritenute e contributi su retribuzioni dipendenti e su compensi per prestazioni occasionali - Mese di SETTEMBRE 2015**

Determinazione del direttore generale

### Decisione

Il direttore generale Cesare Paonessa, nell'ambito della propria competenza<sup>1</sup> dispone di provvedere al versamento delle ritenute e dei contributi sulle retribuzioni al personale dipendente e sui compensi ai prestatori occasionali corrisposti dall'Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Regionale nel mese di settembre 2015 aventi scadenza 16 ottobre 2015.

A tal fine il direttore generale Cesare Paonessa determina:

- 1) di effettuare il pagamento della somma di **€ 5.245,62** alla REGIONE \ PIEMONTE C.F. 800 876 70016 (**mediante modello F24 EP – codice tributo 380E**) per **IRAP** con imputazione della spesa come segue<sup>2</sup> al

Ai fini PEG<sup>3</sup> la spesa è così imputata:

- **€ 1.973,64** – codice intervento n. 1050107 “Imposte e tasse” del Bilancio 2015<sup>4</sup> - Pian. Fin. U.1.02.01.01.001 - cap.570/101 - “Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) – Trasporto ferroviario (imp. 2015/163)<sup>5</sup>;
- **€ 19,69** - codice intervento n. 1050107 “Imposte e tasse” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.02.01.01.001- cap.570/101 - “Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) – Trasporto ferroviario” (imp. 2015/163 sub 1);
- **€ 3.220,16** codice intervento n. 1050107 “Imposte e tasse” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.02.01.01.001 - cap.570/201 - “Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) – TPL (imp. 2015/164);
- **€ 32,13** codice intervento n. 1050107 “Imposte e tasse” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.02.01.01.001 - cap.570/201 - “Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) – TPL (imp. 2015/164 sub 1).

- 2) di impegnare, liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 13.678,83 (mediante modello F24 EP – codici tributo 100E - 118E -133E -134E )** per **IRPEF** con imputazione della spesa al codice intervento n.40000002 “Ritenute erariali” del Bilancio 2015 – Piano Fin. U.7.01.02.01.001 – cap.4200/3 “Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi”;
- 3) di impegnare, liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 250,00 (mediante modello F24 EP – codici tributo 104E)** per **IRPEF** con imputazione della spesa al codice intervento n.40000002 “Ritenute erariali” del Bilancio 2015 – Piano Fin. U.7.01.03.01.000 – cap.4200/13 “Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo rimosse per conto terzi”

- 4) di impegnare, liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 1.629,80 (mediante modello F24 EP – codice tributo 124E - 126E - 381E)** per **addizionale regionale** con imputazione della spesa al codice intervento n. 4000002 “Ritenute erariali” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.7.01.02.01.001 - Cap. 4200/3 “Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi”;
- 5) di impegnare, liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 700,22 (mediante modello F24 EP – codice tributo 384E- 385E – 125E - 127E - 128E)** per **addizionale comunale** con imputazione della spesa al codice intervento n. 4000002 “Ritenute erariali” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.7.01.02.01.001 - Cap. 4200/3 “Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi”;
- 6) di impegnare la somma di **€ 6.717,14** relative alle ritenute previdenziali ed assistenziali operate sulle retribuzioni del mese di settembre 2015 con imputazione della spesa al codice intervento del Bilancio 2015 n. 4000001 “Ritenute previdenziali e assistenziali al personale”- Pian. Fin. U.7.01.02.02.001 - Cap. 4100/00 “Versamenti di Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi”
- 7) di liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 19.638,06 all’I.N.P.S.- Gestione Ex I.N.P.D.A.P.- C.P.D.E.L. – (mediante modello F24 EP – codice tributo P201)**– C.F. 800 787 50587, imputando la spesa nel seguente modo:
- **€ 5.415,54**- codice intervento n. 1050101 “Personale” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.01.02.01.001 .- cap.501/120 - “Contributi sociali effettivi a carico dell’ente” - Trasporto ferroviario” (imp. 2015/97 sub 1)<sup>6</sup>
  - **€ 8.835,87**- codice intervento n. 1050101 “Personale” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.01.02.01.001 (cap.501/220 - “Contributi sociali effettivi a carico dell’ente - TPL” – imp. 2015/98 sub 1).
  - **€ 5.386,65** al codice intervento del Bilancio 2015 n. 4000001 “Ritenute previdenziali e assistenziali al personale Pian. Fin. U.7.01.02.02.001 - Cap. 4100/00 “Versamenti di Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi” - sui fondi impegnati al precedente punto 5).
- 8) di liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 2.736,01 all’I.N.P.S.- Gestione Ex I.N.P.D.A.P.- I.N.A.D.E.L.– C.F. 800 787 50587 - (mediante modello F24 EP – codice tributo P607/P608)** imputando la spesa nel seguente modo:
- **€ 613,71** -codice intervento n. 1050101 “Personale” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.01.02.01.003 - - cap.501/120 - “Contributi sociali effettivi a carico dell’ente” - Trasporto ferroviario” (imp. 2015/207)<sup>7</sup>;
  - **€ 1.001,31** - codice intervento n. 1050101 “Personale” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.01.02.01.003 - cap.501/220 - “Contributi sociali effettivi a carico dell’ente - TPL” – (imp. 2015/208);
  - **€ 1.120,99** al codice intervento del Bilancio 2015 n. 4000001 “Ritenute previdenziali e assistenziali al personale - Pian. Fin. U.7.01.02.02.001 - Cap. 4100/00 “Versamenti di Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi” - sui fondi impegnati al precedente punto 5).
- 9) di liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 209,57 all’I.N.P.S.- Gestione Ex I.N.P.D.A.P.- Cassa Unica del Credito – C.F. 800 787 50587 (mediante modello F24 EP – codice tributo P909)**, imputando la spesa nel seguente modo:

- **€ 209,50**- codice intervento del Bilancio 2015 n. 4000001 “Ritenute previdenziali e assistenziali al personale sui fondi impegnati al precedente punto 8) - Pian. Fin. U.7.01.02.02.001 - Cap. 4100/00 “Versamenti di Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi”;
- **€ 0,03** - codice intervento n. 1050101 “Personale” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.01.02.01.001 - cap.501/120 - “Contributi sociali effettivi a carico dell’ente - Trasporto Ferroviario” (imp. 2015/97 sub 3).
- **€ 0,04** codice intervento n. 1050101 “Personale” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.01.02.01.001 - cap.501/220 - “Contributi sociali effettivi a carico dell’ente - TPL” (imp. 2015/98 sub 3)

10) di impegnare, liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 435,00 all’I.N.P.D.A.P.**- Gestione Crediti -n.°pratica 004201500089028 – con accredito sul c/c IT08X0760103200000050432996 - con scadenza 15 ottobre 2015 e con applicazione della spesa al codice intervento del Bilancio 2015 n.4000003 “Altre ritenute al personale per conto di terzi” Pian. Fin. U.7.01.02.99.999 - cap. 4300/00 “Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi”

**Motivazione**

Nel mese di settembre 2015 sono stati corrisposti dall’Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Regionale gli emolumenti relativi alle retribuzioni ai dipendenti e ai compensi dei prestatori di lavoro occasionale.

Occorre ora procedere al versamento dei contributi e dell’Irap a carico dell’Agenzia e delle ritenute a carico dei prestatori di lavoro occasionale e dei dipendenti, sulla base degli elaborati di competenza del mese di settembre 2015 prodotti dal Comune di Torino per i dipendenti a cui si applica il contratto degli Enti Locali nonché sulla base delle note pervenute dai prestatori di lavoro occasionale.

**Attenzione**

A seguito dell’adozione del presente provvedimento occorrerà procedere all’emissione dei relativi mandati di pagamento<sup>8</sup>.

Il direttore generale  
*Cesare Paonessa*

Torino, lì 09 ottobre 2015

---

**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 09 ottobre 2015 | Il direttore generale<br>Cesare Paonessa |
|----------------------|--|

---

<sup>1</sup> Ai sensi degli artt. 107, 183, 184 e 185 del T.U.E.L. approvato con D.Lvo n. 267 del 18/08/2000, dell'art. 18 comma 3 dello Statuto dell'Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Regionale, degli artt. 29, 35 e 36 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. 38 del 21 dicembre 2013, ha nominato l'ing. Cesare Paonessa direttore generale dell'Agenzia per la Mobilità Metropolitana e Regionale. Inoltre ai sensi della deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 2 del 1 marzo 2013, le funzioni che lo Statuto e i Regolamenti attribuiscono al Segretario dell'Agenzia sono attribuite all'ing. Cesare Paonessa, direttore generale dell'Agenzia.

<sup>2</sup> L'imputazione è effettuata a seguito della reimputazione degli impegni effettuata dalla determinazione n. 87 del 06/03/2015.

<sup>3</sup> Il Piano Esecutivo di Gestione è stato approvato con deliberazione del Consiglio d'amministrazione n. 8 del 13 luglio 2015

<sup>4</sup> Il Bilancio è stato approvato nell'assemblea del 09/04/2015.

<sup>5</sup> Per l'anno 2015 con determinazione 2 del 14/01/2015 al codice intervento 1050107 "IRAP su retribuzioni al personale – anno 2015" è stato assunto l'impegno 2015/48. Successivamente con determinazione n. 87 del 6 marzo 2015 l'impegno è stato reimputato sui capitoli 570/101 "Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) – Trasporto ferroviario (imp. 2015/163)" e 570/201 "Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)"- TPL. (imp. 2015/164)

<sup>6</sup> Determinazione n. 1 del 14 gennaio 2015 e determinazione n. 87 del 6/03/2015

<sup>7</sup> Determinazione n. 1 del 14 gennaio 2015, determinazione n. 87 del 6/03/2015, con determinazione n.128 del 1/4/2015.

<sup>8</sup> Art. 185 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 - art. 36 del "Regolamento di contabilità" approvato con deliberazione n. 3/2 dall'Assemblea consortile nella seduta del 29 settembre 2005.