

Oggetto **Versamento ritenute e contributi su retribuzioni dipendenti - Mese di NOVEMBRE 2015**

Determinazione del direttore generale

Decisione

Il direttore generale Cesare Paonessa, nell'ambito della propria competenza¹ dispone di:

- a. provvedere al versamento delle ritenute e dei contributi sulle retribuzioni al personale dipendente corrisposti dall'Agenzia della mobilità piemontese nel mese di novembre 2015 aventi scadenza 16 dicembre 2015.

A tal fine il direttore generale Cesare Paonessa, nell'ambito delle risorse assegnate mediante approvazione del PEG² la determina:

- 1) di effettuare il pagamento della somma di **€ 5.430,44** alla REGIONE \ PIEMONTE C.F. 800 876 70016 (**mediante modello F24 EP – codice tributo 380E**) per **IRAP** con imputazione della spesa come segue³ :
 - **€ 2.043,88** – codice intervento n. 1050107 “Imposte e tasse” del Bilancio 2015⁴ - Pian. Fin. U.1.02.01.01.001 - cap.570/101 - “Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) – Trasporto ferroviario (imp. 2015/163)⁵;
 - **€ 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);
 - **€ 3.334,74** - 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 **€ 15.880,69** (**mediante modello F24 EP – codici tributo 100E - 133E**) 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 **€ 1.575,95** (**mediante modello F24 EP – codice tributo 381E**) per **addizionale regionale** con imputazione della spesa al codice intervento n. 40000002 “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 rimosse per conto terzi”;

- 4) di impegnare, liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 677,16 (mediante modello F24 EP – codice tributo 384E-385E)** 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 rimosse per conto terzi”;
- 5) di impegnare la somma di **€ 7.173,81** relative alle ritenute previdenziali ed assistenziali operate sulle retribuzioni del mese di novembre 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 rimosse per conto terzi”,
- 6) di liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 20.838,72 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:
- **€ 5.724,40** - 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)⁶;
 - **€ 9.339,81** - 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);
 - **€ 5.774,51** - 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 rimosse per conto terzi” - sui fondi impegnati al precedente punto 5).
- 7) di liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 2.874,00 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:
- **€ 644,56-** 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)⁷;
 - **€ 1.051,64** - 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);
 - **€ 1.177,80** 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 rimosse per conto terzi” - sui fondi impegnati al precedente punto 5).
- 8) di liquidare ed effettuare il pagamento della somma di **€ 261,50 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:
- **€ 221,50:** al codice intervento del Bilancio 2015 n. 4000001 “Ritenute previdenziali e assistenziali al personale sui fondi impegnati al precedente punto 5), Pian. Fin. U.7.01.02.02.001 - Cap. 4100/00 “Versamenti di Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi”;
 - **€ 15,20** - codice intervento n. 1050101 “Personale” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.01.02.01.001 cap. 501/120 – “Contributi effettivi a carico dell’ente”- Trasporto ferroviario –(imp. 2015/97 sub 3);

- **€ 24,80** – - codice intervento n. 1050101 “Personale” del Bilancio 2015 - Pian. Fin. U.1.01.02.01.001cap. 501/220 – “Contributi 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 – codice contratto 102 – chiave di pagamento 5100297639830013 con accredito sul c/c IT08X0760103200000050432996 - con scadenza 15 dicembre 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”

- b.** integrare per complessivi € 2.530,13 gli impegni di spesa 2015/97 sub 3 e 2015/98 sub 3, già assunti con determinazione n. 87 del 03/03/2015⁸, per provvedere alla copertura degli oneri derivanti da variazioni intervenute sul premio assicurativo INAIL per l'anno 2015, come meglio espresso in motivazione;

L'integrazione degli impegni di spesa n. 2015/97 sub 3 e n. 2015/98 sub 3, assunti con determinazione n. 87 del 06/03/2015⁹ e imputati al codice intervento n. 1050101 “Personale” del Bilancio 2015¹⁰ - Pian. Fin. U.1.01.02.01.003 , ai fini PEG¹¹ è così applicata:

- € 961,45 ad integrazione dell’ imp. 2015/97 sub 3¹² assunto sul cap.501/120 - “Contributi sociali effettivi a carico dell’ente” - Trasporto ferroviario” che viene pertanto rideterminato in € 1.327,22;
- € 1.568,68 ad integrazione dell’ imp. 2015/98 sub 3 - assunto sul cap.501/220 - “Contributi sociali effettivi a carico dell’ente - TPL” –che viene pertanto rideterminato in € 2.165,48.

- c.** provvedere alla liquidazione della somma complessiva di € 2.530,13 all’INAIL – Torino Centro codice sede 11500 – Corso Galileo Ferraris, 1 – 10121 TORINO (TO) – pagamento con mod. F24EP con scadenza 16 dicembre 2015 a titolo di differenza del premio assicurativo per l'anno 2015.

Motivazione

Nel mese di novembre 2015 sono stati corrisposti dall’Agenzia della mobilità piemontese gli emolumenti relativi alle retribuzioni ai dipendenti .

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

Con il presente atto si provvede, inoltre, a liquidare un premio integrativo all’ INAIL riferito all'anno 2015; in particolare, l'Agenzia della mobilità piemontese risulta iscritta all'INAIL con codice n. 13702660 dal 22/09/2003 e nel corso dell'anno 2015 ha la stessa ha presentato per via telematica le seguenti denunce di variazione relative alle lavorazioni del personale dipendente:

- o Variazione numero di Protocollo E-21/05/2015-11500-244020161;
- o Variazione numero di Protocollo E-09/06/2015-11500-244022102;
- o Variazione numero di Protocollo E-09/06/2015-11500-244022106.

Con lettera del 21/09/2015 prot. 4806/2015 l'Agenzia ha comunicato all'INAIL, su richiesta informale dell'Istituto, l'ammontare delle retribuzioni da assoggettare alle diverse voci di rischio nell'arco dell'anno 2015 per effetto delle denunce di variazione sopra richiamate.

Con nota del 19/11/2015 prot. 6229/2015, l'INAIL ha comunicato di aver provveduto alle modifiche all'interno della PAT n. 91183217 e della polizza Dipendenti come riportato nell'allegato 'Modifica Retribuzioni' alla nota stessa. Tali modifiche hanno prodotto la differenza di premio per il periodo 01/01/2015-31/12/2015 per € 2.530,13¹³.

L'istituto assicurativo ha richiesto il pagamento dell'importo sopra indicato in un'unica soluzione entro il 16/12/2015 utilizzando il modello F24 EP.

E' pertanto necessario integrare gli impegni di spesa imp. 2015/97 sub 3 e imp. 2015/98 sub 3 assunti per la copertura degli oneri INAIL relativi al personale per l'anno 2015 e provvedere alla liquidazione e pagamento di quanto richiesto dall'INAIL.

L'integrazione degli impegni di spesa n. 2015/97 sub 3 e n. 2015/98 sub 3, assunti con determinazione n. 87 del 06/03/2015¹⁴ e imputati al codice intervento n. 1050101 "Personale" del Bilancio 2015¹⁵ - Pian. Fin. U.1.01.02.01.003 , ai fini PEG¹⁶ è così applicata:

- € 961,45 ad integrazione dell' imp. 2015/97 sub 3¹⁷ assunto sul cap.501/120 - "Contributi sociali effettivi a carico dell'ente" - Trasporto ferroviario" che viene pertanto rideterminato in € 1.327,22;
- € 1.568,68 ad integrazione dell' imp. 2015/98 sub 3 - assunto sul cap.501/220 - "Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - TPL" -che viene pertanto rideterminato in € 2.165,48.

Attenzione

A seguito dell'adozione del presente provvedimento occorrerà procedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento¹⁸.

Il direttore generale
Cesare Paonessa

Torino, lì 14 dicembre 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 14 dicembre 2015	Il direttore generale Cesare Paonessa
-----------------------	--

¹ 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.

² Il Piano Esecutivo di Gestione è stato approvato con deliberazione del Consiglio d'amministrazione n. 8 del 13 luglio 2015

³ L'imputazione è effettuata a seguito della reimputazione degli impegni effettuata dalla determinazione n. 87 del 06/03/2015.

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

⁵ 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)

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

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

⁸ Determinazione 1 del 14/04/2015 e det. 87 del 06/03/2015

⁹ Determinazione 1 del 14/04/2015 e det. 87 del 06/03/2015

¹⁰ Il Bilancio è stato approvato con deliberazione dell'Assemblea n. 1 del 09/04/2015.

¹¹ Il Piano Esecutivo di Gestione è stato approvato con deliberazione del Consiglio d'amministrazione n. 8 del 13 luglio 2015

¹² Rideterminati con determinazione n.128 del 1/4/2015.

¹³ L'INAIL ha aggiornato la contabile precedente con nota prot. 683 del 14/12/2015

¹⁴ Determinazione 1 del 14/04/2015 e det. 87 del 06/03/2015

¹⁵ Il Bilancio è stato approvato con deliberazione dell'Assemblea n. 1 del 09/04/2015.

¹⁶ Il Piano Esecutivo di Gestione è stato approvato con deliberazione del Consiglio d'amministrazione n. 8 del 13 luglio 2015

¹⁷ Rideterminati con determinazione n.128 del 1/4/2015.

¹⁸ 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.