

| |
|--------------------|
| Reg. Gen N. 348 |
| Del 24 aprile 2025 |

Oggetto **Corresponsione retribuzioni dipendenti Agenzia della mobilità Piemontese - mese APRILE 2025**

Determinazione del direttore generale

Decisione

Il direttore generale Cesare Paonessa, nell'ambito della propria competenza¹, dispone di provvedere alla regolarizzazione contabile della richiesta di corresponsione, con l'emissione dei relativi mandati di pagamento, delle retribuzioni ai dipendenti del Consorzio per la somma **€ 58.418,66** quale compenso netto per il mese di **APRILE 2025**.

A tal fine il direttore generale Cesare Paonessa determina di:

1. imputare la spesa di **€ 90.983,07** alle retribuzioni ai dipendenti dell'Agenzia della mobilità piemontese corrisposte nel mese di aprile 2025 sui fondi già impegnati².

La spesa è applicata sui codici Macroaggregati del Bilancio 2025, 2026 e 2027, annualità 2025 nel seguente modo:

| Importo (€) | Codifica gestionale PEG | | | classificazione D.Lgs 118/11 | | | | |
|----------------|-------------------------|-----------|--|------------------------------|--------|------|---------|------------------|
| | Cap/Art | Imp./Sub. | Descrizione | Miss. | Progr. | Tit. | Macr.to | Piano Fin. |
| 19687,18 | 501/101 | 2025/279 | Retribuzioni in denaro – "Trasporto ferroviario" | 10 | 1 | 1 | 101 | U.1.01.01.01.002 |
| 4723,65 | 501/101 | 2025/281 | Retribuzioni in denaro – "Trasporto ferroviario" | 10 | 1 | 1 | 101 | |
| 760,00 | 501/101 | 2025/283 | Retribuzioni in denaro – "Trasporto ferroviario" | 10 | 1 | 1 | 101 | U.1.01.01.01.004 |
| 4002,15 | 501/101 | 2025/285 | Retribuzioni in denaro – "Trasporto ferroviario" | 10 | 1 | 1 | 101 | |
| 2490,16 | 501/101 | 2025/287 | Retribuzioni in denaro – "Trasporto ferroviario" | 10 | 1 | 1 | 101 | |
| 32121,18 | 501/201 | 2025/280 | Retribuzioni in denaro – TPL | 10 | 2 | 1 | 101 | U.1.01.01.01.002 |
| 7707,02 | 501/201 | 2025/282 | Retribuzioni in denaro – TPL | 10 | 2 | 1 | 101 | |
| 1239,99 | 501/201 | 2025/284 | Retribuzioni in denaro – TPL | 10 | 2 | 1 | 101 | U.1.01.01.01.004 |

| | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|----------|--|----|---|---|-----|------------------|
| 6529,82 | 501/201 | 2025/286 | Retribuzioni in denaro – TPL | 10 | 2 | 1 | 101 | |
| 4062,88 | 501/201 | 2025/288 | Retribuzioni in denaro – TPL | 10 | 2 | 1 | 101 | |
| 105,46 | 501/101 | 2025/289 | Retribuzioni in denaro – "Trasporto ferroviario" | 10 | 1 | 1 | 101 | |
| 172,06 | 501/201 | 2025/290 | Retribuzioni in denaro – TPL | 10 | 2 | 1 | 101 | |
| 87,98 | 530/102 | 2025/299 | Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - trasporto ferroviario | 10 | 1 | 1 | 101 | U.1.03.02.02.001 |
| 143,54 | 530/202 | 2025/300 | Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - TPL | 10 | 2 | 1 | 103 | |
| 83833,07 | TOTALE | | | | | | | |

| <i>Importo</i> | <i>Codifica gestionale PEG</i> | | | <i>classificazione D.Lgs 118/11</i> | | | | |
|----------------|--------------------------------|------------------|---|-------------------------------------|---------------|-------------|----------------|-------------------|
| (€) | <i>Cap/Art</i> | <i>Imp./Sub.</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Miss.</i> | <i>Progr.</i> | <i>Tit.</i> | <i>Macr.to</i> | <i>Piano Fin.</i> |
| 2717,00 | 501/101 | 2024/235 | Retribuzioni in denaro – "Trasporto ferroviario" | 10 | 1 | 1 | 101 | U.1.01.01.01.004 |
| 4433,00 | 501/201 | 2024/236 | Retribuzioni in denaro – TPL | 10 | 2 | 1 | 101 | |
| 7150,00 | TOTALE | | | | | | | |

2. accertare ed autorizzare l'emissione delle reversali³ per il reincasso delle ritenute operate sulle retribuzioni corrisposte nel mese di aprile 2025 ai dipendenti dell'Agenzia della mobilità piemontese, con applicazione ai seguenti codici Categoria del Bilancio 2025-2026-2027 annualità 2025:

a)

| <i>Importo</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Capitolo</i> | <i>Tit.</i> | <i>Tipo</i> | <i>Categoria</i> | <i>Piano Fin.</i> |
|-----------------|--|-----------------|-------------|-------------|------------------|-------------------|
| 9.746,69 | Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale | 9910/0 | 9 | 100 | 9010200 | E.9.01.02.02.001 |
| di cui | | | | | | |
| 7.893,37 | INPS gestione ex-Inpdap (ex Cpdel) | | | | | |
| 1.535,72 | INPS gestione ex-Inpdap (ex Inadel TFS-TFR) | | | | | |
| 317,60 | INPS gestione ex-Inpdap - Fondo Credito | | | | | |

b)

| Codifica gestionale PEG | | | classificazione D.Lgs 118/11 | | | |
|-------------------------|-----------------------|---|------------------------------|------|-----------|------------------|
| Importo | Capitolo | Descrizione | Tit. | Tipo | Categoria | Piano Fin. |
| 22.079,23 | 9920/0 | "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi" | 9 | 100 | 9010200 | E.9.01.02.01.001 |
| di cui | | | | | | |
| 19.150,86 | I.R.P.E.F. | | | | | |
| 2.050,81 | Addizionale Regionale | | | | | |
| 877,56 | Addizionale Comunale | | | | | |

c)

| Codifica gestionale PEG | | | classificazione D.Lgs 118/11 | | | |
|-------------------------|----------|---------------------------------|------------------------------|------|-----------|-------------------|
| Importo | Cap/Art. | Descrizione | Tit... | Tipo | Categoria | Piano Fin. |
| 372,00 | 9930/0 | "Altre entrate per conto terzi" | 9 | 0100 | 9010200 | E. 9.02.99.99.999 |
| 15,43 | 9930/0 | "Altre entrate per conto terzi" | 9 | 0100 | 9010200 | E. 9.02.99.99.999 |
| 279,20 | 9930/0 | "Altre entrate per conto terzi" | 9 | 0100 | 9010200 | E. 9.02.99.99.999 |
| 71,86 | 9930/0 | "Altre entrate per conto terzi" | 9 | 0100 | 9010200 | E. 9.02.99.99.999 |
| 738,49 | | TOTALE | | | | |

3. di impegnare, per il pagamento delle ritenute operate sulle retribuzioni dei dipendenti nel mese di aprile la somma complessiva di € **32.564,41** con applicazione ai seguenti sui codici Macroaggregati del Bilancio 2025-2026-2027 annualità 2025.

| Importo (€) | Codifica gestionale PEG | | | classificazione D.Lgs 118/11 | | | |
|-------------|-------------------------|---|-------|------------------------------|------|---------|------------------|
| | (Cap/Art.) | Descrizione | Miss. | Progr. | Tit. | Macr.to | Piano Fin. |
| 9.746,69 | 4100/0 | "Versamenti di Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi" | 99 | 1 | 7 | 701 | U.7.01.02.02.001 |
| 22.079,23 | 4200/3 | "Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi" | 99 | 1 | 7 | 701 | U.7.01.02.01.001 |
| 372,00 | 4300/0 | "Altre ritenute al personale per conto di terzi" | 99 | 1 | 7 | 701 | U.7.01.02.99.999 |
| 15,43 | 4300/0 | "Altre ritenute al personale per conto di terzi" | 99 | 1 | 7 | 701 | U.7.01.02.99.999 |
| 279,20 | 4300/0 | "Altre ritenute al personale per conto di terzi" | 99 | 1 | 7 | 701 | U.7.01.02.99.999 |
| 71,86 | 4300/0 | "Altre ritenute al personale per conto di terzi" | 99 | 1 | 7 | 701 | U.7.01.02.99.999 |
| 32.564,41 | | | | | | | |

4. dare atto che l'impegno di spesa € **372,00** è assunto a seguito di trattenuta operata per cessione di quota dello stipendio da parte dei dipendenti. Della somma impegnata viene disposta la liquidazione ed il pagamento mediante bonifico bancario su conto corrente bancario indicato dall'ente beneficiario e presente agli atti – con scadenza 5 maggio 2025 e con applicazione della spesa al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2025-2026-2027 annualità 2025- Cap 4300/0 - "Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi" - Pian. Fin. U.7.01.02.99.999 sui fondi impegnati al precedente punto 3.
5. dare atto che l'impegno di spesa € **15,43** è assunto a seguito di trattenuta quota sindacale richiesta dal dipendente. Della somma impegnata viene disposta la liquidazione ed il pagamento mediante bonifico bancario comunicato dall'ente beneficiario con applicazione della spesa al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2025-2026-2027 annualità 2025- Cap 4300/0 - "Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi" - Pian. Fin. U.7.01.02.99.999 sui fondi impegnati al precedente punto 3.
6. dare atto che l'impegno di € **279,20** è assunto a seguito di riscatto a fini pensionistici a favore dell'I.N.P.S.- Gestione Ex I.N.P.D.A.P.- C.P.D.E.L.. La liquidazione ed il pagamento verrà effettuata in sede di versamento dei contributi con utilizzo del modello F24 EP (codice tributo P211).
7. dare atto che l'impegno di € **71,86** è assunto a seguito di ricongiunzione onerosa L. 29/1979 a fini pensionistici a favore dell'I.N.P.S.- Gestione Ex I.N.P.D.A.P.- C.P.D.E.L.. La liquidazione ed il pagamento verrà effettuata in sede di versamento dei contributi con utilizzo del modello F24 EP (codice tributo P256)

Motivazione

In data 18 aprile 2025 con nota prot. 4990/2025 l'Agenzia ha richiesto all'Unicredit Spa, Tesoriere dell'Ente, di corrispondere le retribuzioni dei dipendenti e gli emolumenti agli amministratori dell'Agenzia relative al mese di aprile ed ora occorre provvedere alla regolarizzazione contabile sulla base degli elaborati prodotti dal Comune di Torino.

In questa mensilità continua ad essere riconosciuta al personale di comparto l'indennità di vacanza contrattuale come previsto dalla legge 30 dicembre 2021, n. 234 (Legge di Bilancio 2022) al comma 609 dell'articolo 1. Gli importi presi a riferimento sono quelli messi a disposizione dalla Ragioneria dello Stato sul proprio sito istituzionale relativi al comparto "Funzioni locali".

Sono inoltre riconosciuti gli aumenti disposti dall'art. 3 del DL 145/2023 e successivamente la Legge n. 213 del 30 dicembre 2023 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024 e bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026" (Legge di Bilancio 2024), che hanno previsto che l'indennità di vacanza contrattuale riconosciuta ai dipendenti sia incrementata, a valere sul 2024, di un importo pari a 6,7 volte il relativo valore annuale attualmente erogato, salvi eventuali successivi conguagli. La Legge di Bilancio 2025, n. 207 del 30/12/2024, ha previsto all'articolo 1, comma 128, l'erogazione di un importo a titolo di anticipazione, di cui all'articolo 47-bis, comma 2, del D.lgs. n. 165/2001.

L'indennità di vacanza contrattuale rappresenta una forma di tutela retributiva per i dipendenti pubblici. In particolare, l'articolo 47-bis del D.lgs. n. 165/2001 dispone, al comma 1, che decorsi sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della legge finanziaria, o di bilancio, di rinnovo dei CCNL per il periodo di riferimento (ora 2022-2024), gli incrementi previsti per il trattamento stipendiale possono essere corrisposti in via provvisoria, previa deliberazione dei comitati di settore, sentite le organizzazioni

sindacali rappresentative. Il comma 2 stabilisce la decorrenza del beneficio, con effetto dal mese di aprile dell'anno successivo alla scadenza del CCNL di riferimento, qualora lo stesso non sia stato ancora rinnovato e non sia stata disposta l'erogazione degli emolumenti a favore dei dipendenti.

La Ragioneria Generale dello Stato ha pubblicato i nuovi importi dell'indennità di vacanza contrattuale (IVC) relativi al 2025 prevedendo che venga corrisposta nella seguente misura mensile percentuale rispetto agli stipendi tabellari:

- 0,6% dal 1° aprile al 30 giugno 2025;
- 1% dal 1° luglio 2025.

Per quanto riguarda il personale operante nel comparto Funzioni Locali, gli importi dell'indennità di vacanza contrattuale sono stati corrisposti sulla base dei CCNL vigenti attualmente e, pertanto, l'importo dell'indennità di vacanza contrattuale 2025 è stato calcolato provvisoriamente sulla base dell'attuale stipendio tabellare.

Tale valore si aggiunge a quello relativo all'indennità di vacanza contrattuale in godimento dal 2022, a cui va aggiunto l'incremento di 6,7 volte l'attuale importo di indennità di vacanza contrattuale prevista dall'articolo 1, comma 28, della legge n. 213/2023, attribuita a decorrere dal 1/1/2024.

Gli importi dell'indennità di vacanza contrattuale 2025 verranno rideterminati al momento dell'entrata in vigore del CCNL 2022-2024, sulla base dei nuovi importi stipendiali. Si tratta, in ogni caso, di un'anticipazione dei benefici contrattuali, per cui gli importi erogati verranno poi recuperati integralmente in sede di rinnovo contrattuale.

Attenzione

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

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 24 aprile 2025

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 24 aprile 2025 | Il direttore generale Cesare Paonessa |
|---------------------|--|

¹Ai 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 Determinazione n. 157 del 06/02/2025

³ Art. 180 del T.U.E.L. approvato con D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000.