

Oggetto **Corresponsione retribuzioni dipendenti Agenzia della mobilità Piemontese - mese SETTEMBRE 2026**

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 **€ 57.094,75** quale compenso netto per il mese di **SETTEMBRE 2026**.

A tal fine il direttore generale Cesare Paonessa determina di:

1. imputare la spesa di **€ 90.552,21** per retribuzioni ai dipendenti dell'Agenzia della mobilità piemontese corrisposte nel mese di settembre 2026 sui fondi già impegnati².

La spesa è applicata sui codici Macroaggregati del Bilancio 2026, 2027 e 2028, annualità 2026 nel seguente modo:

<i>Importo</i>	<i>Codifica gestionale PEG</i>			<i>classificazione D.Lgs 118/11</i>				
<i>(€)</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>
20491,60	501/101	2026/213	Retribuzioni in denaro – "Trasporto ferroviario"	10	1	1	101	U.1.01.01.01.002
4220,12	501/101	2026/215	Retribuzioni in denaro – "Trasporto ferroviario"	10	1	1	101	
952,64	501/101	2026/217	Retribuzioni in denaro – "Trasporto ferroviario"	10	1	1	101	U.1.01.01.01.004
5188,01	501/101	2026/219	Retribuzioni in denaro – "Trasporto ferroviario"	10	1	1	101	
3487,36	501/101	2026/221	Retribuzioni in denaro – "Trasporto ferroviario"	10	1	1	101	
33433,67	501/201	2026/214	Retribuzioni in denaro – TPL	10	2	1	101	U.1.01.01.01.002
6885,47	501/201	2026/216	Retribuzioni in denaro – TPL	10	2	1	101	

1554,32	501/201	2026/218	Retribuzioni in denaro – TPL	10	2	1	101	U.1.01.01.01.004
8464,83	501/201	2026/220	Retribuzioni in denaro – TPL	10	2	1	101	
5689,94	501/201	2026/222	Retribuzioni in denaro – TPL	10	2	1	101	
66,89	501/101	2026/223	Retribuzioni in denaro – "Trasporto ferroviario"	10	1	1	101	U.1.01.01.01.003
109,16	501/201	2026/224	Retribuzioni in denaro – TPL	10	2	1	101	
3,11	530/102	2026/265	Retribuzioni in denaro – "Trasporto ferroviario"	10	1	1	103	U.1.03.02.02.001
5,09	530/202	2026/266	Retribuzioni in denaro – TPL	10	2	1	103	
90552,21	TOTALE							

2. accertare ed autorizzare l'emissione delle reversali³ per il reincasso delle ritenute operate sulle retribuzioni corrisposte nel mese di settembre 2026 ai dipendenti dell'Agenzia della mobilità piemontese, con applicazione ai seguenti codici Categoria del Bilancio 2026, 2027 e 2028 annualità 2026:

a)

<i>Importo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Tit.</i>	<i>Tipo</i>	<i>Categoria</i>	<i>Piano Fin.</i>
9.139,26	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	9910/0	9	100	9010200	E.9.01.02.02.001
di cui						
7.354,55	INPS gestione ex-Inpdap (ex Cpdel)					
1.467,82	INPS gestione ex-Inpdap (ex Inadel TFS-TFR)					
316,89	INPS gestione ex-Inpdap - Fondo Credito					

b)

sul Capitolo 9920/0 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi"
Tit.9 Tipo 100 Categoria 9010200 P.F. E 9.01.02.01.001 .

	Importo	Importo a credito da 730	Importo a debito	Totale importo da versare
	23.454,13	-1.648,00	0,00	
	di cui		di cui	
I.R.P.E.F.	20.401,27	-1.619,00	0,00	18.782,27
Addizionale Regionale	2.153,60	-29,00	0,00	2.124,60
Addizionale Comunale	899,26	0,00	0,00	899,26
TOTALE				21.806,13

La somma di € 1.648,00 viene accertata e successivamente impegnata e liquidata a copertura delle spese relative alle retribuzioni dei dipendenti del mese di settembre derivanti dall'assistenza fiscale.

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
20,93	9930/0	"Altre entrate per conto terzi"	9	0100	9010200	E. 9.02.99.99.999
17,07	9930/0	"Altre entrate per conto terzi"	9	0100	9010200	E. 9.02.99.99.999
17,79	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
157,08	9930/0	"Altre entrate per conto terzi"	9	0100	9010200	E. 9.02.99.99.999
864,07	TOTALE					

- di impegnare, per il pagamento delle ritenute operate sulle retribuzioni dei dipendenti nel mese di settembre la somma complessiva di € **33.457,46** con applicazione ai seguenti sui codici Macroaggregati del Bilancio 2026, 2027 e 2028, annualità 2026.

Importo (€)	Codifica gestionale PEG			classificazione D.Lgs 118/11			
	(Cap/Art.)	Descrizione	Miss.	Progr.	Tit.	Macr.to	Piano Fin.
9.139,26	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
23.454,13	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
20,93	4300/0	" Altre ritenute al personale per conto di terzi"	99	1	7	701	U.7.01.02.99.999
17,07	4300/0	" Altre ritenute al personale per conto di terzi"	99	1	7	701	U.7.01.02.99.999
17,79	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
157,08	4300/0	"Altre ritenute al personale per conto di terzi"	99	1	7	701	U.7.01.02.99.999
33.457,46							

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 ottobre 2026 e con applicazione della spesa al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2026, 2027 e 2028 annualità 2026 - 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 **€ 20,93** 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 2026, 2027 e 2028 annualità 2026 - 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 spesa **€ 17,07** 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 2026, 2027 e 2028 annualità 2026 - 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;
7. dare atto che l'impegno di spesa **€ 17,79** 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 2026, 2027 e 2028 annualità 2026 - 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;
8. 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).
 9. dare atto che l'impegno di **€ 157,08** è assunto a seguito dell'adesione del personale dipendente al Fondo Perseo Sirio. Della somma impegnata viene disposta la liquidazione ed il pagamento mediante bonifico bancario sul conto comunicato dall'ente beneficiario, da effettuarsi entro il 15 del mese successivo, con applicazione della spesa al codice macroaggregato 99017701 del Bilancio 2026, 2027 e 2028 annualità 2026 - Cap 4300/0 - "Versamenti di Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi - Pian. Fin. U.7.01.02.02.001 sui fondi impegnati al precedente punto 3.
 10. disporre la liquidazione ed il pagamento di **€ 157,08** mediante bonifico bancario da effettuarsi favore dell'I.N.P.S.- Gestione Ex I.N.P.D.A.P.- C.P.D.E.L. con applicazione della spesa sui seguenti impegni assunti a copertura della quota di contribuzione a cui è tenuto il datore di lavoro a seguito dell'adesione del personale dipendente al Fondo Perseo Sirio

Importo		Codifica gestionale			classificazione D.Lgs 118/11			
(€)	Cap/Art	Impegno	Descrizione	Miss.	Progr.	Tit.	Macr.to	Piano Fin.
59,69	501/120	2026/262	“Contributi sociali effettivi a carico dell'ente” - Trasporto ferroviario”	10	1	1	101	U.1.01.02.01.002
97,39	501/220	2026/263	“Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - TPL”	10	2	1	101	
157,08		TOTALE						

Motivazione

In data 21 settembre 2026 con nota prot. 13546/2026 l'Agenzia ha richiesto all'Unicredit Spa, Tesoriere dell'Ente, di corrispondere gli emolumenti con il flusso del mese di settembre ed ora occorre provvedere alla regolarizzazione contabile.

La Ragioneria Generale dello Stato ha pubblicato i nuovi importi dell'indennità di vacanza contrattuale (IVC) relativi al 2025.

Nelle more della definizione dei contratti collettivi nazionali di lavoro e dei provvedimenti negoziali relativi al personale in regime di diritto pubblico per il triennio 2025-2027. Tale previsione normativa risulta in deroga alle procedure previste dalle disposizioni in materia e viene corrisposta nella seguente misura mensile percentuale rispetto agli stipendi tabellari:

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

L'importo dell'indennità di vacanza contrattuale 2025 è stato adeguato ai nuovi stipendi tabellare. 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.

In sede di elaborazione stipendiale sono stati riconosciuti ai dipendenti aventi diritto i crediti derivanti dall'assistenza fiscale relativa ai modelli 730-4, come risultanti dai prospetti di liquidazione trasmessi dall'Agenzia delle Entrate.

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 28 settembre 2026

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 28 settembre 2026	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. 24 del 30/06/2026 è stato rinnovato l'incarico di direttore generale all'ing. Paonessa.

² Determinazione n. 43 del 20/01/2026 e determinazione n.407 del 19/05/2026.

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