

Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.



<b>RELEASE Versione 2018.0.5</b>	
<b>Applicativo:</b>	<b>GECOM PAGHE</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2018.0.5 (Update)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>20.03.2018</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## **IMPLEMENTAZIONI**

<b>Conversione automatica archivi .....</b>	<b>3</b>
<i>Conversione automatica archivi in fase di installazione.....</i>	<i>3</i>

<b>Esonero contributivo L. 205/2017 .....</b>	<b>4</b>
---	----------

<b>Riferimenti normativi.....</b>	<b>4</b>
<i>Quadro normativo.....</i>	<i>4</i>

<b>Implementazioni Software .....</b>	<b>7</b>
---------------------------------------	----------

<i>Sequenza operativa.....</i>	<i>8</i>
<i>Dipendenti INPGI.....</i>	<i>8</i>
<i>DIPE &gt; Dati generali.....</i>	<i>8</i>
<i>Calcolo incentivo del mese.....</i>	<i>9</i>
<i>Contribuzione oggetto di esonero.....</i>	<i>9</i>
<i>Contributo aggiuntivo IVS 0,50% e TFR.....</i>	<i>10</i>
<i>Operai edili.....</i>	<i>10</i>
<i>Passaggio di qualifica .....</i>	<i>10</i>
<i>Elaborazione mensilità aggiuntive .....</i>	<i>10</i>
<i>Arretrati gennaio e febbraio 2018.....</i>	<i>10</i>
<i>TB1201 – Codici voci gestioni automatiche .....</i>	<i>10</i>
<i>UTY1805 – Arretrati incentivo contributivo L. 205/2017.....</i>	<i>11</i>
<i>CEDOL .....</i>	<i>13</i>
<i>QUADR.....</i>	<i>13</i>
<i>DIPE &gt; Progressivi &gt; Contributi sociali.....</i>	<i>14</i>

<b>Nuova gestione calcolo contributi DMAG .....</b>	<b>15</b>
---	-----------

<i>Premessa .....</i>	<i>15</i>
<i>TB0306 – Contributi altri enti.....</i>	<i>15</i>
<i>CEDOL .....</i>	<i>16</i>
<i>QUADR.....</i>	<i>16</i>

<b>Tabelle contributive operai agricoli .....</b>	<b>17</b>
---	-----------

<i>TB0305 – TB0306 – TB0316.....</i>	<i>17</i>
<i>AZIE.....</i>	<i>18</i>
<i>Aziende agricole .....</i>	<i>18</i>
<i>Dati statistici.....</i>	<i>18</i>
<i>DIPE .....</i>	<i>19</i>
<i>Trattenute .....</i>	<i>19</i>
<i>Progressivi &gt; Ratei .....</i>	<i>19</i>
<i>UTYIVSAG – Controllo ente IVS agricoli .....</i>	<i>19</i>
<i>Sequenza operativa.....</i>	<i>20</i>

Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.

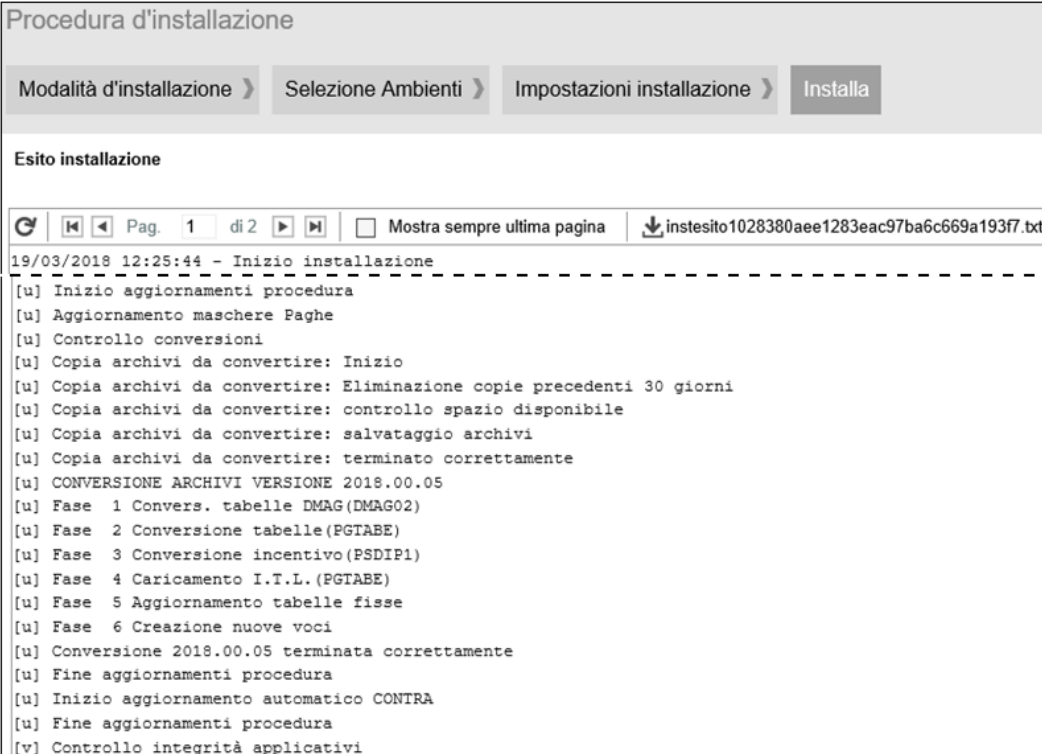
<b>Archivi di base .....</b>	<b>21</b>
<b>TB0111 .....</b>	<b>21</b>
<i>Maturazione ratei.....</i>	<i>21</i>
<b>TB0307 .....</b>	<b>21</b>
<i>Contributi casse edili &gt; Scheda Eccezioni .....</i>	<i>21</i>
<i>Cassa edile di Bolzano .....</i>	<i>21</i>
<b>TB0901 .....</b>	<b>22</b>
<i>Codice tabella comporto.....</i>	<i>22</i>
<b>AZIE.....</b>	<b>23</b>
<i>PAT INAIL: Inserimento socio .....</i>	<i>23</i>
<b>INPS.....</b>	<b>23</b>
<b>DURC .....</b>	<b>23</b>
<i>Stampa per autocertificazione DURC .....</i>	<i>23</i>
<b>Advanced print.....</b>	<b>23</b>
<i>STAZI – Export stampe .....</i>	<i>23</i>
<b>Archiviazione documentale DMS .....</b>	<b>24</b>
<i>Archiviazione Gestione Documentale .....</i>	<i>24</i>

## Conversione automatica archivi

### Conversione automatica archivi in fase di installazione

Il programma è stato implementato per eseguire automaticamente la conversione degli archivi al termine dell'installazione della versione.

La progressione e l'esito della conversione vengono visualizzati a video tra le operazioni effettuate in fase d'installazione; nel caso di installazione in ambiente nativo vengono esposti nel log d'installazione.



The screenshot shows a window titled "Procedura d'installazione" with four tabs: "Modalità d'installazione", "Selezione Ambienti", "Impostazioni installazione", and "Installa". The "Installa" tab is active, displaying the "Esito installazione" section. Below this is a log window with a toolbar containing icons for back, forward, and search, along with text "Pag. 1 di 2", "Mostra sempre ultima pagina", and a download icon with a file path. The log content is as follows:

```
19/03/2018 12:25:44 - Inizio installazione
[u] Inizio aggiornamenti procedura
[u] Aggiornamento maschere Paghe
[u] Controllo conversioni
[u] Copia archivi da convertire: Inizio
[u] Copia archivi da convertire: Eliminazione copie precedenti 30 giorni
[u] Copia archivi da convertire: controllo spazio disponibile
[u] Copia archivi da convertire: salvataggio archivi
[u] Copia archivi da convertire: terminato correttamente
[u] CONVERSIONE ARCHIVI VERSIONE 2018.00.05
[u] Fase 1 Convers. tabelle DMAG(DMAG02)
[u] Fase 2 Conversione tabelle(PGTABE)
[u] Fase 3 Conversione incentivo(PSDIP1)
[u] Fase 4 Caricamento I.T.L.(PGTABE)
[u] Fase 5 Aggiornamento tabelle fisse
[u] Fase 6 Creazione nuove voci
[u] Conversione 2018.00.05 terminata correttamente
[u] Fine aggiornamenti procedura
[u] Inizio aggiornamento automatico CONTRA
[u] Fine aggiornamenti procedura
[v] Controllo integrità applicativi
```

Prima di eseguire la conversione il programma provvede ad effettuare una copia dei soli archivi interessati dalla conversione stessa. A tal fine viene verificata la disponibilità dello spazio su disco necessario alla copia dei file. In assenza di spazio per la copia la conversione non viene effettuata e dovrà essere eseguita manualmente dall'utente in fase di accesso all'applicativo (**CONVERS**). In tal caso verrà esposto un apposito messaggio al termine delle operazioni d'installazione.

L'esecuzione delle copie provvede alla creazione nella cartella \CED, della sottocartella \instbackup, all'interno della quale, ad ogni copia automatica, viene inserita una ulteriore cartella contenente i file copiati, denominata \EPAGHE\_versione\_data\_ora, dove la versione è quella in installazione, e la data e l'ora sono quelle di esecuzione della copia.

Ad ogni installazione con conversione il programma provvederà automaticamente all'eliminazione delle cartelle \EPAGHE\_versione\_data\_ora con data precedente 30 giorni rispetto a quella d'installazione.

Una volta terminata con esito positivo la conversione non può essere ripetuta.

Si precisa che:

- se la conversione automatica viene interrotta in maniera imprevista, sarà necessaria l'esecuzione manuale (**CONVERS**), in tal caso il processo verrà ripreso dalla fase in cui è stato interrotto;
- in presenza della fase di conversione "Creazione nuove voci" (**IMPVOCI**), nel caso in cui i codici da creare risultino già presenti la conversione automatica viene interrotta e dovrà essere eseguita manualmente;
- nel caso di esecuzione manuale della conversione l'eventuale copia degli archivi è cura dell'utente;
- l'operazione di copia degli archivi interessati dalla conversione non sostituisce il backup periodico degli interi archivi che rimane a cura dell'utente;
- l'esecuzione automatica della conversione potrebbe comportare tempi di installazione più lunghi.

## Esonero contributivo L. 205/2017



### Riferimenti normativi

#### Quadro normativo

Riferimenti normativi	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Art. 1, cc. 100-108 e 113-114, L. n. 205/2017;</li><li>➤ Circolare INPS n. 40 del 02/03/2018.</li></ul>
Natura dell'esonero	<p>L'art. 1, commi da 100 a 108 della L. n. 205/2017 (Legge di Bilancio 2018), ha introdotto l'<b>esonero dal versamento dei contributi previdenziali a carico del datore di lavoro in relazione alle nuove assunzioni con contratto di lavoro a tempo indeterminato effettuate a partire dal 1° gennaio 2018</b>.</p> <p>Tale esonero costituisce una <b>misura strutturale</b> volta a creare uno speciale regime contributivo relativo ai contratti di lavoro subordinato a tempo indeterminato a tutele crescenti di cui al d.lgs. n. 23/2015, con lo scopo di promuovere forme di occupazione giovanile stabile.</p> <p>Ai fini dell'incentivo non è prevista la verifica di realizzazione e mantenimento di incremento occupazionale</p>
Datori di lavoro beneficiari dell'esonero	<p>L'incentivo è riconosciuto a tutti i datori di lavoro privati, a prescindere dalla natura di imprenditore, ivi compresi i datori di lavoro del settore agricolo nonché le aziende pubbliche privatizzate con lavoratori iscritti alla gestione ex INPDAP (compilazione &lt;ListaPosPA&gt; del flusso UniEmens).</p>
Lavoratori per i quali spetta l'incentivo	<p>L'esonero spetta con riferimento ai lavoratori che, alla data della prima assunzione incentivata, <b>non abbiano compiuto il trentesimo anno di età e non abbiano avuto precedenti rapporti di lavoro a tempo indeterminato nel corso dell'intera vita lavorativa</b>.</p> <p>Per le sole assunzioni effettuate entro il 31.12.2018, il limite di età del soggetto da assumere è innalzato a trentacinque anni.</p> <p>In funzione dell'ambito di applicazione del contratto di lavoro a tempo indeterminato a tutele crescenti (art. 1 del suddetto d.lgs. 23/2015), l'esonero in oggetto trova applicazione per le assunzioni di lavoratori con qualifica di operai, impiegati o quadri (sono esclusi i dirigenti).</p>
Rapporti di lavoro incentivati	<p>L'esonero contributivo riguarda:</p> <ul style="list-style-type: none"><li><b>A.</b> assunzioni a tempo indeterminato o trasformazioni a tempo indeterminato di un precedente rapporto a termine, effettuate a partire dal 1° gennaio 2018, anche in caso di rapporti part-time; in tal caso, il requisito anagrafico del dipendente (età inferiore a 30 anni o 35 per il 2018) deve essere verificato alla data di assunzione o trasformazione (art. 1, comma 100 e 107);</li><li><b>B.</b> mantenimento in servizio, decorrente dal 1° gennaio 2018, del lavoratore al termine del periodo di apprendistato; in tal caso, il requisito anagrafico del lavoratore deve essere verificato alla data di mantenimento in servizio mentre l'esonero contributivo troverà applicazione alla scadenza dell'ulteriore periodo agevolato già previsto in caso di prosecuzione del rapporto di lavoro al termine del periodo di apprendistato (all'art. 47, c. 7, d.lgs. n. 81/2015) (art. 1, comma 106);</li><li><b>C.</b> assunzioni e trasformazioni a tempo indeterminato effettuate (a partire dal 1° gennaio 2018), entro sei mesi dall'acquisizione del titolo di studio, di giovani che hanno svolto presso il medesimo datore di lavoro attività di alternanza scuola-lavoro o periodi di apprendistato di tipo A o C (art. 1, comma 108).</li></ul> <p>L'esonero contributivo spetta anche in caso di assunzioni a tempo indeterminato a scopo di somministrazione.</p> <p>Sono esclusi dall'applicazione dell'esonero i rapporti di:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- lavoro domestico;</li><li>- apprendistato;</li><li>- lavoro intermittente o a chiamata</li></ul>

Condizioni per il diritto all'esonero	<p>La L. n. 205/2017 prevede che l'esonero contributivo spetta solo in caso di datori di lavoro che, nei sei mesi precedenti l'assunzione, <b>non abbiano proceduto a licenziamenti individuali per giustificato motivo oggettivo ovvero a licenziamenti collettivi nella medesima unità produttiva.</b></p> <p>Inoltre, il licenziamento del lavoratore interessato dall'esonero o di altro lavoratore impiegato nella medesima unità produttiva e con medesima qualifica, effettuato nei sei mesi successivi l'assunzione incentivata, comporta la revoca dell'esonero e il recupero del beneficio già fruito.</p>
Compatibilità con altri incentivi	<p>Ai sensi del comma 114 dell'art. 1, L. n. 205/2017, <b>l'esonero in oggetto non è cumulabile con altri esoneri o riduzioni delle aliquote di finanziamento previsti dalla normativa vigente, limitatamente al periodo di applicazione degli stessi.</b></p> <p>L'esonero contributivo è, invece, cumulabile con gli incentivi che assumono natura economica, fra i quali:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- l'incentivo per l'assunzione di lavoratori disabili;</li><li>- l'incentivo all'assunzione di beneficiari del trattamento NASpl;</li><li>- i nuovi incentivi "Occupazione Mezzogiorno" e "Occupazione NEET", cumulabili per la parte residua con l'incentivo in oggetto e fino al cento per cento dei contributi previdenziali a carico del datore di lavoro (con esclusione dei contributi INAIL, e nei limiti annui previsti).</li></ul>
Misura e durata dell'incentivo	<p>L'incentivo prevede <b>l'esonero dal versamento del 50% dei complessivi contributi previdenziali a carico dei datori di lavoro, nel limite massimo di 3.000 euro su base annua, da riparametrare e applicare su base mensile.</b></p> <p>La soglia massima di esonero contributivo fruibile per ogni mese di rapporto, pertanto, è riferita al periodo di paga mensile ed è pari a <b>€ 250</b> (<math>€ 3.000 / 12</math>). Per i rapporti di lavoro instaurati ovvero risolti nel corso del mese, detta soglia deve essere riproporzionata assumendo a riferimento la misura di <b>€ 8,06</b> (<math>€ 250 / 31</math> gg) per ogni giorno di fruizione dell'esonero contributivo.</p> <p>In funzione di chiarimenti forniti dall'INPS tramite Assosoftware, i suddetti importi massimi devono essere rapportati alla percentuale part-time.</p> <p>L'incentivo è <b>riconosciuto per un periodo massimo di 36 mesi.</b></p> <p>In caso di mantenimento in servizio al termine del periodo di apprendistato (vedi sopra punto B), la durata dell'esonero è ridotta al periodo massimo di 12 mesi.</p> <p>In caso di giovani assunti/trasformati dopo un periodo di alternanza scuola-lavoro o dopo un periodo di apprendistato di tipo A o C (vedi sopra punto C), l'esonero è elevato nella misura del 100% dei complessivi contributi previdenziali a carico dei datori di lavoro, fermo restando il limite massimo di 3.000 euro annui.</p> <p>Sono esclusi dall'esonero i seguenti contributi:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- premi e contributi dovuti all'INAIL;</li><li>- contributi eventualmente dovuti al Fondo di Tesoreria INPS (ex c. 755, L. 296/2006);</li><li>- contributi eventualmente dovuti ai fondi di cui agli art. 26, 27, 28 e 29 del D.Lgs. n. 148/2015 (fondi di solidarietà bilaterali o fondo integrazione salariale per i settori non coperti dalla normativa in materia di integrazione salariale);</li><li>- contributo per la garanzia sul finanziamento della Qu.I.R., di cui all'art. 1, c. 29, L. 190/2014;</li><li>- contributo previsto dall'art. 25, c. 4, L. 845/1978, in misura pari allo 0,30% (finanziamento dei fondi interprofessionali per la formazione continua);</li><li>- contributo di solidarietà sui versamenti destinati alla previdenza complementare e/o ai fondi di assistenza sanitaria di cui alla legge n. 166/1991;</li><li>- contributo di solidarietà per i lavoratori dello spettacolo, di cui all'art. 1, commi 8 e 14, del d.lgs. n. 182/1997;</li><li>- contributo di solidarietà per gli sportivi professionisti, di cui all'art. 1, commi 3 e 4 del d.lgs. n. 166/1997</li></ul> <p>L'esonero è applicabile anche sul contributo aggiuntivo IVS previsto a carico del datore di lavoro in misura pari allo 0,50% della retribuzione imponibile (art. 3, c. 15, L. 297/1982). Pertanto, in proporzione all'esonero applicato, il datore di lavoro non dovrà operare il corrispondente abbattimento della quota annua del trattamento di fine rapporto spettante al dipendente.</p>

L'esonero deve essere calcolato sui contributi al netto delle misure compensative di cui all'art. 10, commi 2 e 3, del d.lgs. 252/2005.

### Fruizione incentivo per periodo residuo

Come previsto al comma 103 dell'art. 1, L. 205/2017, se il lavoratore, per il quale lo stesso o un precedente datore di lavoro ha già fruito parzialmente dell'esonero in questione, viene riassunto, per il nuovo rapporto si può fruire dell'agevolazione per i mesi residui spettanti e ciò indipendentemente dalla titolarità, in capo al medesimo lavoratore, di un precedente rapporto a tempo indeterminato e indipendentemente dall'età del lavoratore alla data della nuova assunzione.

La possibilità di fruire del beneficio residuo non è prevista qualora la precedente fruizione dell'incentivo sia stata riferita al mantenimento in servizio al termine per periodo di apprendistato.

### Sospensione e differimento del beneficio

Come precisato nella Circ. Inps n. 40/2018, il periodo di godimento dell'agevolazione può essere sospeso esclusivamente nei casi di assenza obbligatoria dal lavoro per maternità, consentendo il corrispondente differimento temporale del periodo di fruizione del beneficio.

### Datori di lavoro che operano con il sistema UniEmens

Per l'esposizione dell'incentivo all'interno del flusso UniEmens, i datori di lavoro esporranno, **a partire dal flusso UniEmens di competenza marzo 2018**, i lavoratori per i quali spetta l'esonero valorizzando, secondo le consuete modalità, l'elemento <Imponibile> e l'elemento <Contributo> della sezione <DenunciaIndividuale>.

In particolare, nell'elemento <Contributo> deve essere indicata la contribuzione piena calcolata sull'imponibile previdenziale del mese.

**Per esporre il beneficio spettante dovranno essere valorizzati all'interno di <DenunciaIndividuale>, <DatiRetributivi>, elemento <Incentivo>, i seguenti elementi**, utilizzando gli specifici codici <TipoIncentivo> introdotti per ciascuna delle distinte casistiche agevolate disciplinate all'art. 1, commi da 100 a 108, della L. 205/2017 (vedi sopra, punti A, B e C):

- in **<TipoIncentivo>** dovrà essere indicato uno dei seguenti valori, tutti aventi il significato di "Esonero contributivo articolo 1, commi 100 e seguenti, della Legge 27 dicembre 2017, n. 205":
  - **GECO**, in caso di esonero del 50% per l'assunzione/trasformazione a tempo indeterminato di giovani di cui al comma 100 (casistica A);
  - **GAPP**, in caso di esonero per mantenimento in servizio al termine del periodo di apprendistato (casistica B);
  - **GALT**, in caso di esonero per assunzione/trasformazione a tempo indeterminato di giovani successivamente ad un periodo di alternanza scuola-lavoro o di un periodo di apprendistato di tipo A o C (casistica C)
- in **<CodEnteFinanziatore>** dovrà essere indicato il valore "H00" ("Stato");
- in **<ImportoCorrIncentivo>** dovrà essere indicato l'importo posto a conguaglio relativo al mese corrente;
- in **<ImportoArrIncentivo>** dovrà essere indicato l'importo dell'esonero relativo ai mesi di competenza **di gennaio e febbraio 2018**. Si sottolinea che la valorizzazione del predetto elemento può essere effettuata **esclusivamente nei flussi UniEmens di competenza di marzo, aprile e maggio 2018**.

I dati sopra esposti saranno riportati nel DM2013 "VIRTUALE" ricostruito dall'INPS come segue:

- con il codice "**L472**", "**L474**" o "**L476**", il "conguaglio esonero contributivo art. 1, commi 100 e seguenti, legge n. 205/2017", relativo rispettivamente al tipo incentivo GECO, GAAP o GALT;
- con il codice "**L473**", "**L475**", o "**L477**", gli "arretrati gennaio/febbraio 2018 esonero contributivo art. 1, commi 100 e seguenti, legge n. 205/2017", relativi rispettivamente al tipo incentivo GECO, GAAP o GALT.

### Datori di lavoro agricoli – Denuncia DMAG

I datori di lavoro agricoli, per poter usufruire dell'esonero relativo ad ogni lavoratore in possesso dei requisiti previsti dalla norma, devono riportare nel flusso DMAG oltre ai consueti dati occupazionali e retributivi utili per la tariffazione, in una riga successiva:

- nel campo Tipo Retribuzione il valore "Y";



- nel campo “CODAGIO” il valore “E7” (in caso di esonero per la casistica A) o il valore “E8” (in caso di esonero per la casistica B) aventi il significato di “esonero contributivo art. 1 commi 100 e seguenti della Legge 28 dicembre 2017, n. 205” (non è previsto nella denuncia DMAG l’esonero relativo alla casistica C, riguardante i giovani assunti dopo un periodo di alternanza scuola-lavoro o un periodo di apprendistato di tipo A o C)

L’esposizione dei dati suddetti consentirà all’Istituto di procedere unitamente alla tariffazione corrente, al calcolo dell’esonero spettante che sarà automaticamente detratto dai contributi dovuti per il periodo di riferimento.

Tali dati possono essere esposti nel DMAG a decorrere dalla competenza del **1° trimestre 2018**.

**Datori di lavoro  
UniEmens –  
sezione  
<ListaPosPA>**

A partire dalla denuncia del periodo retributivo di **marzo 2018**, i datori di lavoro iscritti alla Gestione Pubblica esporranno nel flusso UniEmens, sezione <ListaPosPA>, i lavoratori per i quali spetta l’esonero valorizzando, secondo le consuete modalità, l’elemento <Imponibile> e l’elemento <Contributo> della gestione pensionistica, indicando in quest’ultimo, la contribuzione piena calcolata sull’imponibile pensionistico del mese.

Per esporre il beneficio spettante (che riguarda esclusivamente la contribuzione dovuta ai fini pensionistici), dovrà essere compilato l’elemento **<RecuperoSgravi>** di <GestPensionistica>, secondo le modalità di seguito indicate:

- nell’elemento **<AnnoRif>** deve essere inserito l’anno di riferimento dello sgravio;
- nell’elemento **<MeseRif>** deve essere inserito il mese di riferimento dello sgravio;
- nell’elemento **<CodiceRecupero>** deve essere inserito il valore “A”, “B” o “C” a seconda della casistica di esonero interessata (esonero “Giovani”, “Apprendistato” o “Scuola-lavoro”);
- nell’elemento **<Importo>** deve essere indicato l’importo del contributo oggetto dello sgravio.

L’eventuale recupero dei contributi relativi ai mesi di gennaio e febbraio 2018 potrà essere effettuato valorizzando i predetti elementi esclusivamente nei flussi UniEmens – ListaPosPA di competenza di marzo, aprile e maggio 2018.

**Abrogazione  
commi 308, 309  
e 310 dell’art. 1,  
L. 232/2016**

In funzione dell’introduzione in maniera strutturale dell’incentivo in oggetto, il comma 113 dell’art. 1, L. 205/2017 ha previsto, a decorrere dal 1° gennaio 2018 e con effetto sulle assunzioni decorrenti da tale data, l’abrogazione dei commi 308, 309 e 310 dell’articolo 1 della L. n. 232/2016, relativi all’incentivo precedentemente previsto sulle assunzioni effettuate fino al 31.12.2018 (vedi vers. PAGHE 2017.1.4).



### Implementazioni Software

Il programma è stato implementato per:

- consentire l’identificazione dei dipendenti interessati dall’esonero contributivo in oggetto;
- calcolare l’importo d’incentivo corrente;
- calcolare l’eventuale importo d’incentivo arretrato relativo ai mesi di gennaio e febbraio 2018;
- trasferire le informazioni richieste nella relativa denuncia mensile (<DenunciaIndividuale> di UniEmens, denuncia trimestrale DMAG, <ListaPosPA> di UniEmens).

## Sequenza operativa

Di seguito si riepilogano le operazioni che l'utente deve eseguire per l'applicazione dell'esonero in oggetto.

1. Per i dipendenti interessati, selezionare il codice identificativo della specifica agevolazione spettante (GECO, GAAP o GALT) all'interno del riquadro "*Incentivo legge 205/17*" della sezione "*F4 Agevolazioni*" di **DIPE**; dopo l'inserimento di tale codice, verificare ed eventualmente variare le date proposte come "*Data inizio incentivo*" e "*Data fine incentivo*";
2. In presenza di assunzioni agevolate avvenute nei mesi di gennaio o febbraio 2018, eseguire il comando **UTY1805** per calcolare l'importo d'incentivo arretrato.  
Il comando può essere eseguito alternativamente con riferimento al mese di marzo, aprile o maggio 2018.
3. Elaborare i cedolini (per il calcolo dell'esonero relativo al mese di marzo 2018, è necessario rielaborare i cedolini eventualmente elaborati prima dell'installazione del presente aggiornamento; si sottolinea che tale ricalcolo non ha influenza sull'importo del netto in busta).
4. Eseguire la quadratura.  
Il programma procederà al calcolo dell'incentivo corrente (a partire dalla "*Data inizio incentivo*" del riquadro "*Incentivo Legge 205/17*" della sezione "*F4 Agevolazioni*") ed al trasferimento dei dati richiesti in denuncia UniEmens (o denuncia DMAG).

Nei successivi paragrafi viene illustrato il dettaglio delle elaborazioni eseguite dal programma.

## Dipendenti INPGI

Con riferimento ai dipendenti assicurati all'INPGI, in assenza delle relative istruzioni, il programma procederà esclusivamente al calcolo dell'incentivo corrente e degli eventuali arretrati ai fini della memorizzazione dei relativi costi.

## DIPE > Dati generali

Al fine di identificare i dipendenti agevolabili, è necessario selezionare la specifica casistica di esonero interessato all'interno del riquadro "*Incentivo legge 205/17*" inserito nella sezione "*F4 Agevolazioni*" (pulsante F4 in corrispondenza del campo "*Tipo incentivo*" della scheda "*Dati generali*" di **DIPE**):

Tipo incentivo		<input type="checkbox"/>			
Lavoratori con disabilità		<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/> Superbonus tirocinanti					
<b>Incentivi</b>					
<input type="checkbox"/> Licenziamento da non considerare U30/O50					
<input type="checkbox"/> Licenziamento da non considerare altre agevolazioni					
<input type="checkbox"/> Escludi riduzione di orario					
Data inizio agevolazione				Data fine agevolazione	
Media occupazionale (FMAP)					
Mese inizio agevolazione		<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/> Spettanza incentivo 13° mese					
<input type="checkbox"/> Superamento de minimis					
<input type="checkbox"/> Credito sospeso					
Agevolazione spettante				P.time <input type="checkbox"/> % Perc. profilo <input type="checkbox"/> %	
Mese inizio agevolazione BASL		<input type="checkbox"/>			
<b>Sgravio conducenti</b>					
Data inizio agevolazione				Periodo recupero arretrati	
Importo massimo agevolazione				Importo agevolazione goduto	
<b>Incentivo Legge 205/17</b>					
<nessuna selezione>					
Data inizio incentivo		<input type="checkbox"/>		Data fine incentivo <input type="checkbox"/> Mese recupero arretrati <input type="checkbox"/>	
Data inizio astensione 1		<input type="checkbox"/>		Data fine astensione 1 <input type="checkbox"/>	
Data inizio astensione 2		<input type="checkbox"/>		Data fine astensione 2 <input type="checkbox"/>	

A tal fine, nel primo campo del riquadro "*Incentivo legge 205/17*" sono presenti le seguenti opzioni:

- "GECO: Incentivo Legge 205/17";
- "GAAP: Incentivo Legge 205/17 qualificati";
- "GALT: Incentivo Legge 205/17 assunti scuola-lavoro".



Nei successivi campi “*Data inizio incentivo*” e “*Data fine incentivo*” deve essere indicata la data di inizio e fine del periodo di spettanza dell'esonero.

In caso di esonero per assunzione o trasformazione a tempo indeterminato (tipo incentivo GECO o GALT), il programma propone un periodo di 36 mesi a partire dalla data di assunzione o trasformazione a tempo indeterminato (“*Data inizio rapporto*” o “*Data trasformazione rapporto*” della scheda “*Dati generali*” di **DIPE**).

In caso di esonero per mantenimento in servizio alla fine del periodo di apprendistato (tipo incentivo GAAP), il programma propone un periodo di 12 mesi a partire dalla data di termine dell'ulteriore periodo agevolato successivo all'apprendistato (“*Data fine periodo qualificato*” presente in caso di Qualifica Inps “W” o “R”).

Sarà cura dell'utente verificare ed eventualmente variare le date proposte.

Tale intervento sarà necessario in particolare nel caso di assunzione successiva ad un precedente rapporto agevolato, nel qual caso sarà necessario indicare manualmente l'effettiva data di fine incentivo in funzione del periodo agevolabile residuo.

Il campo “**Mese recupero arretrati**” deve essere compilato con riferimento ai dipendenti con inizio incentivo nei mesi di gennaio o febbraio 2018, al fine di indicare il mese nel quale si intende procedere al recupero dell'incentivo spettante a titolo di arretrati per tali mensilità; tale recupero può essere effettuato esclusivamente nel mese di marzo, aprile o maggio 2018 (per i dipendenti interessati, il programma propone automaticamente il mese 03/2018).

Nei campi “*Data inizio / fine astensione*” è possibile indicare eventuali periodi di assenza per maternità obbligatoria verificatisi nel corso del periodo di spettanza dell'agevolazione. Con riferimento a tali periodi il programma sospenderà il calcolo dell'esonero contributivo; in tal caso, sarà cura dell'utente modificare la “*Data fine incentivo*” al fine di ottenere il corrispondente differimento temporale del periodo di fruizione del beneficio.

Qualora ricorrano anche le condizioni per l'applicazione dell'incentivo disabili andrà contestualmente compilato il campo “*Lavoratori con disabilità*” inserendo il codice che identifica la relativa categoria.

---

### Calcolo incentivo del mese

---

Con riferimento ai dipendenti interessati dall'esonero in oggetto, a partire dalla “*Data inizio incentivo*” (o dal mese di marzo 2018 in caso di inizio incentivo nel mese di gennaio o febbraio), il programma di quadratura procederà al calcolo dell'esonero corrente, dato dal 50% (o 100% in caso di tipo incentivo GALT) della contribuzione c/azienda oggetto di esonero (vedi parag. “Contribuzione oggetto di esonero”), nei limiti della soglia mensile prevista.

La soglia mensile è data da:

- € 250 (3000/12) se in forza per l'intero mese;
- € 8,06 (250/31) moltiplicato per i giorni in forza, nei mesi di inizio e fine incentivo, nonché nei mesi di inizio e fine dell'eventuale sospensione dell'esonero per maternità obbligatoria (mesi indicati ai campi “*Data inizio / fine astensione*”).

In caso di dipendente part-time, l'importo della soglia mensile così determinato verrà riproporzionato alla rispettiva percentuale part-time.

---

### Contribuzione oggetto di esonero

---

I contributi oggetto di esonero sono pari alla contribuzione previdenziale a carico dell'azienda diminuita delle eventuali misure compensative spettanti nonché dell'eventuale contribuzione al Fondo di Integrazione Salariale o a Fondi di solidarietà bilaterali.

Nella contribuzione agevolabile non viene considerato il contributo ex articolo 25, comma 4, della legge n. 845/78 (0,30%) integrativo del contributo ordinario NASPI (1,31%).

### Contributo aggiuntivo IVS 0,50% e TFR

Per i dipendenti interessati dall'esonero contributivo in oggetto, il recupero sul TFR del contributo aggiuntivo IVS 0,50% verrà effettuato solo per la quota di contribuzione non ricompresa nell'esonero.

Pertanto, l'importo memorizzato nel relativo campo dei *"Progressivi > TFR"* di **DIPE** risulterà pari al 50% dell'imponibile contributivo del mese in caso di tipo incentivo "GECO" o "GAAP" oppure pari a 0 (zero) in caso di tipo incentivo "GALT".

Per i mesi di gennaio, febbraio 2018, per i quali il contributo aggiuntivo IVS è già stato recuperato, la restituzione del corrispondente importo di TFR (pari al 50% o 100% del contributo), verrà effettuata mediante la generazione dell'apposita voce di calcolo in fase di calcolo degli arretrati (vedi pag. 10).

### Operai edili

Con riferimento agli operai edili interessati dall'esonero contributivo in oggetto, nel caso di dipendente in possesso dei requisiti richiesti per l'applicazione della riduzione del premio assicurativo INAIL (11,50%), nella scheda *"Dati generali"* di **DIPE** dovrà comunque essere attivata la *"Posizione assicurativa"* **30**.

Quest'ultima verrà verificata dal programma in sede di autoliquidazione INAIL, per l'applicazione della riduzione nel calcolo dei premi.

In presenza del tipo incentivo "GECO", "GAAP" o "GALT", il programma non applicherà la riduzione dei contributi minori dovuti all'INPS (11,50%), nonostante l'indicazione della *"Posizione assicurativa"* **30**.

### Passaggio di qualifica

In caso di passaggio di qualifica il calcolo dell'esonero spettante viene eseguito sia nel cedolino fiscale che nel cedolino aggiuntivo, in funzione della relativa contribuzione agevolabile e nei limiti complessivi della soglia mensile.

### Elaborazione mensilità aggiuntive

In presenza di un cedolino di mensilità aggiuntiva il programma calcola l'esonero spettante nei limiti dei contributi dovuti per tale mensilità e della soglia mensile.

Nella mensilità fiscale viene eseguito il calcolo dell'incentivo corrente considerando i contributi già calcolati nella mensilità aggiuntiva, determinando l'incentivo corrente come differenza rispetto quanto già calcolato nella mensilità aggiuntiva.

In UNIEMENS verrà riportato come incentivo corrente la somma di quanto calcolato nelle 2 mensilità.

## Arretrati gennaio e febbraio 2018

Ai fini del calcolo dell'esonero contributivo eventualmente spettante a titolo di arretrati per i mesi di gennaio e febbraio 2018 e del trasferimento del relativo importo in denuncia UniEmens, il programma è stato implementato come di seguito descritto.

### TB1201 – Codici voci gestioni automatiche

Nella tabella in oggetto, è stata modificata la sezione *"Incentivi"* (precedente sezione *"Sgravio autotrasportatori"*) con l'inserimento delle ulteriori voci di calcolo utili alla gestione degli arretrati relativi all'esonero contributivo L. 205/2017.

Incentivi	
Recupero 0,5 su TFR	9390 RETT. IMP. CRT x 0,50 TFR
Storno addizionale ASPI sgravio trasportatori	9391 RETT. ADDIZ. ASPI MESI P.
Recupero arretrati sgravio trasportatori	8295 REC. ARR. TRASP. L.208/15
Recupero arretrati INPS Legge 205/17	9662 REC. ARR. L. 205/17 INPS
Recupero arretrati ENTE Legge 205/17	9663 REC. ARR. L. 205/17 A. ENTE

A tal fine, il comando **IMPVOCI**, eseguito automaticamente in fase di installazione, provvede alla creazione delle voci **9662** “REC. ARR. L.205/17 INPS” e **9663** “REC. ARR. L.205/17 A.ENTE”, ed al collegamento delle stesse nei rispettivi nuovi campi “Recupero arretrati INPS L.205” e “Recupero arretrati ENTE L.205”.

Tali voci sono descrittive e non assoggettate a IRPEF e contributi.

### UTY1805 – Arretrati incentivo contributivo L. 205/2017

Il comando di utilità **UTY1805** consente di calcolare gli importi di esonero spettante per i periodi pregressi con riferimento a ciascun dipendente interessato e di generare le voci di recupero dei rispettivi importi.

Il comando **UTY1805** presenta le scelte di seguito descritte.

#### Stampa

Tale scelta consente di generare un tabulato con il dettaglio dei dipendenti per i quali spetta l’esonero per i mesi di gennaio e/o febbraio 2018.

Nel campo “**Mese calcolo arretrati**” è necessario selezionare il mese nel quale si intendono generare le voci di recupero degli arretrati (marzo, aprile o maggio 2018).

Il programma procederà al calcolo degli arretrati con riferimento ai soli dipendenti per i quali lo stesso mese risulta indicato nel campo “**Mese recupero arretrati**” della sezione “**F4 Agevolazioni**” di **DIPE**. (vedi pag. 8).

Confermando l’elaborazione verrà generata la seguente stampa:

ARRETRATI INCENTIVO L.205/17												
Azienda:		3 TEAMSYSTEM SPA										
Fil.	Matr.	Nominativo	Data inizio	Tipo inc.	Cedolino	Teorico	Ctr. agev. INPS	Ctr. no INPS	Arretrato INPS	Arretrato no INPS	Imp. 0,50 su TFR	Stato cedolino
1	14	ROSSI MARIO	15/01/2018		1 / 2018	137,02	132,50		132,50		470,50	
					2 / 2018	250,00	252,88		250,00		898,00	
		TOTALE DIPENDENTE		GECO	3 / 2018				382,50		1368,50	Aggiornato
1	16	BIANCHI MARIA	05/02/2018		2 / 2018	96,72	230,91		96,72		820,00	
		TOTALE DIPENDENTE		GALT	3 / 2018				96,72		820,00	Elaborato
		TOTALE AZIENDA				483,74	616,29		479,22		2188,50	

Per ciascun dipendente interessato, in funzione della rispettiva “**Data inizio incentivo**” (“**F4 Agevolazioni**” di **DIPE**), il programma verificherà i mesi di gennaio e/o febbraio 2018, evidenziando in stampa le seguenti informazioni:

**Data inizio:** data indicata al campo “**Data inizio incentivo**” della sezione “**F4 Agevolazioni**”;

**Tipo inc.:** in tale colonna, in corrispondenza del rigo relativo al totale per dipendente, viene evidenziata la rispettiva tipologia di esonero (“GECO”, “GAAP” o “GALT”);

**Cedolino:** mese/anno per il quale è stato calcolato un importo di esonero arretrato;

**Teorico:** soglia massima di esonero fruibile nel mese, dato dall’importo fisso di € 250 in caso di esonero spettante per l’intero mese, oppure dall’importo di € 8,06 moltiplicato per il numero di giorni di spettanza dell’esonero nel mese;

**Ctr. agev. INPS:** importo dei contributi c/azienda oggetto di esonero (vedi pag. 9) rilevati dal cedolino dello specifico mese (gennaio o febbraio), distinti fra contributi dovuti all'INPS e contributi dovuti ad altro ente IVS (ex SCAU, ex INPDAP o INPGI);

**Arretrato INPS:** importo degli arretrati spettanti per ciascun mese, distinto fra arretrati riferiti a contribuzione INPS o altro ente IVS; tale importo è dato dal minore fra la soglia massima mensile (colonna "Teorico") ed i contributi agevolabili del mese (colonna "Ctr. agev. INPS" e "Ctr. no INPS");

**Imp. 0,5 su TFR:** per ciascuna mensilità interessata dagli arretrati, il programma rileva l'imponibile contributivo su cui calcolare la maggiorazione di TFR maturato conseguente alla quota di esonero relativa al contributo aggiuntivo IVS dello 0,50%; a tal fine, viene evidenziato l'importo corrispondente al 50% (o 100% in caso di tipo incentivo "GALT") dell'imponibile contributivo del mese oggetto di recupero.

**Stato cedolino:** stato di elaborazione del cedolino relativo alla mensilità selezionata per il calcolo degli arretrati; in caso di cedolino stampato, bloccato o aggiornato non sarà possibile eseguire la scelta di aggiornamento per generare le voci di calcolo di recupero.

La stampa in oggetto può essere esportata su file .csv (scheda "Export" nella maschera di impostazione del formato di stampa).

## Aggiornamento e stampa

Tale scelta, oltre alla stampa sopra descritta, consente di generare le voci di calcolo utili per il recupero dell'esonero arretrato.

Di seguito si riporta il dettaglio delle voci generate:

Mensilità	2018	3	3	Marzo	Cedolino: Elaborato	Presenze: Elaborate
Azienda / Filiale	3	1	TEAMSYSTEM SPA			SENIGALLIA
Matricola	14		ROSSI MARIO			8162/40 Data

Dati generali	Presenze	Sviluppo	Totale
---------------	----------	----------	--------

Lavorativi	Ore	GG	INAIL	Ore	GG	Importo	Eventi	GG	Eventi	GG	n.	Settimane	n.	Settimane
Lavorativi	176,00	22	INAIL	176,00	22		Lavorati		Permessi		09	01/03 - 03/03	12	18/03 - 24/03
Contributi	168,00	26	Minimale				Festivi		Altro		10	04/03 - 10/03	13	25/03 - 31/03
Retribuiti							Ferie				11	11/03 - 17/03		
Ore	168,00		Giorni contratto	26,00			Retribuzione M.P.	1.795,93	Retribuzione	1.814,48				

Ferie	Permessi	R.O.L.	Festività	13esima	14esima	Premio 1	Premio 2	Premio 3	Premio 4	Flessibilità	Banca ore
43,35			7,98	42,00	42,00						

Cod.	Descrizione	Ore/GG	Base	Competenza	Trattenuta	Descrittiva	TFR	Ctr	Irpef	T.R.
8001	LAVORO ORDINARIO ORE	168,00	10,80048	1.814,48		1.814,48	Si	Si	Si	
8100	ACCANTONAMENTO T.F.R.	168,00	10,80048							
8258	CREDITO DL 66/14 EROGATC			81,53						
9390	RETT. IMP. CRT x 0,50 TFR					1.368,50				
9662	REC. ARR. L.205/17 INPS					382,50				

### ➤ Voce **9662 / 9663** ("Recupero arretrati L. 205/2017 INPS / Altro Ente")

Tali voci vengono valorizzate con il totale degli importi arretrati relativi al dipendente, evidenziati rispettivamente nella colonna "Arretrato INPS" e "Arretrato non INPS" della stampa sopra descritta.

### ➤ Voce **9390** ("Rettifica imponibile ctr. per 0,50% TFR")

Tale voce è valorizzata con la somma degli importi evidenziati nella colonna "Imponibile 0,50% TFR" della stampa sopra descritta.

Con l'aggiornamento della mensilità tale valore verrà sottratto dall'imponibile per il calcolo del contributo aggiuntivo IVS del mese (campo "Imponibile contributi aggiuntivi" della sezione "Progressivi > T.F.R." di **DIPE**); conseguentemente, il TFR del mese risulterà aumentato in misura corrispondente allo 0,50% dell'importo evidenziato con tale voce di calcolo.

In presenza di versamento del TFR a Fondo tesoreria, tale maggior valore verrà sommato nella voce che evidenzia la quota di competenza del mese (voce **9191**), ma con l'esecuzione della quadratura verrà riportato in UniEmens con il codice CF03.

La scelta “*Aggiornamento e stampa*” di **UTY1805** deve essere eseguita prima dell'elaborazione dei cedolini del mese di recupero; in caso di cedolino già elaborato, il programma provvede all'esecuzione del comando **CEDOLB**.

Nel caso di esecuzione della scelta in esame in presenza di cedolino stampato, bloccato o aggiornato il programma non potrà effettuare il ricalcolo dei cedolini, pertanto le voci di calcolo di recupero non verranno generate.

### CEDOL

Nel cedolino dei dipendenti interessati dall'incentivo in oggetto, all'interno della sezione relativa ai dati identificativi del dipendente (scheda “*Dati generali*” di **CEDOL**), in corrispondenza del campo “*Pos. assicurativa*” verrà evidenziata la descrizione corrispondente al tipo incentivo selezionato nel relativo campo del riquadro “*Incentivo Legge 205/17*” della sezione “*F4 Agevolazioni*”:

Mensilità 2018	3	3	Marzo	Cedolino: Elaborato	Presenze: Elaborate
Azienda / Filiale	3	1	TEAMSYSTEM SPA		SENIGALLIA
Matricola		14	ROSSI MARIO		8162/40 Data

Dati generali		Presenze	Sviluppo	Totali
Qualifica Inps	2 F I	Impiegato Full time Tempo Ind.		
Data assunzione	15/01/2018	Data termine contratto		
Contratto	8162	COMMERCIO Ore/Gg		
Pos. assicurativa	Incentivo GECCO			

Scadenze azienda	
Data	Descrizione scadenza
01/03/2018	MINIMI TABELLARI

Il calcolo dell'incentivo spettante per il mese corrente viene effettuato in fase di quadratura della mensilità.

Dopo l'esecuzione del comando **QUADR**, accedendo al cedolino in sola visualizzazione (o dopo l'aggiornamento della mensilità), l'importo dell'incentivo calcolato nel mese verrà esposto nel campo “*Incentivo/Sgravio*” della sezione “*Contributi*” della scheda “*Totali*”:

Mensilità 2018	3	3	Marzo	Cedolino: Elaborato	(VISUALIZZA)
Azienda / Filiale	3	1	TEAMSYSTEM SPA		Presenze: Elaborate
Matricola		14	ROSSI MARIO		SENIGALLIA
					8162/40 Data

Dati generali		Presenze	Sviluppo	Totali
▼ Dettaglio				
<input type="checkbox"/> Netto in busta				
<input type="checkbox"/> Detrazioni - IRPEF				
<input type="checkbox"/> Imponibili				
<input type="checkbox"/> Parametri - Retribuzione				
<input type="checkbox"/> Tassazione separata				
<input checked="" type="checkbox"/> Contributi				

Ente	Descrizione	c/azienda	c/dipendente
	Contributi INPS c/di	0,00	0,00
	Contributi INPS c/azie	84,36	0,00
	Contributi IVS c/di	166,71	0,00
	Contributi IVS c/azie	431,91	0,00
	Contributi solidarietà c/azie	0,00	0,00
	Contributi associativi c/azie	0,00	0,00
	Misure compensative TFR	0,00	
	Fiscalizzazione contributi	0,00	
	Sgravio contributi	0,00	
	Totale contributi	50,48	
	Contributi ad importo	0,00	
	Recupero contrib. diff. ratei	0,00	
	Incentivo/Sgravio	632,50	

Nella mensilità di recupero degli eventuali arretrati (vedi parag. precedente), nel suddetto campo verrà sommato anche l'importo di tali arretrati.

### QUADR

Con l'esecuzione del comando di quadratura il programma procede al calcolo dell'importo di esonero spettante per il mese corrente con le modalità sopra descritte (vedi pag. 9).

All'interno del prospetto di quadratura, l'importo di esonero del mese e l'eventuale importo di arretrati generato con le apposite voci di calcolo verrà distintamente evidenziato nella sezione “*Somme a credito*”, con l'indicazione della specifica tipologia di incentivo:

SOMME A CREDITO		
INC.GECO L.205/17	:	250,00
INC.GECO L.205 ARR	:	382,50
INC.GALT L.205/17	:	229,78
INC.GALT L.205 ARR	:	96,72
		959,00

Contestualmente, il programma provvederà al trasferimento delle informazioni richieste nella relativa denuncia contributiva (<DenunciaIndividuale> di UniEmens, denuncia trimestrale DMAG o <ListaPosPa> di UniEmens; vedi pag. 6).

### DIPE > Progressivi > Contributi sociali

Con l'aggiornamento della mensilità, i dati relativi all'esonero contributivo in oggetto verranno memorizzati nell'apposito riquadro "*Incentivo Legge 205/17*" inserito nella terza pagina della sezione "*Progressivi > Contributi sociali*" di **DIPE**:

Azienda/filiale	3	001	TEAMSYSTEM SPA	Anno	2018
Matricola		14	ROSSI*MARIO		
Mese	3		MARZO	Pagina	7/3
Incentivo Legge 205/17					
Incentivo teorico		250,00	Arretrati mesi precedenti		382,50
Contributi INPS agevolabili		255,42	di cui altro ente		0,00
Contributi altro ente IVS agevolabili		0,00			
Incentivo fruito		250,00			
di cui altro ente		0,00			

Sono presenti i valori di seguito dettagliati.

*Incentivo teorico:* importo massimo di incentivo fruibile nel mese (soglia mensile);

*Contributi INPS agevolabili:* importo dei contributi del mese oggetto di esonero.

*Contributi altro ente IVS agevolabili:* importo dei contributi ex SCAU, ex INPDAP e INPGI c/azienda del mese, oggetto di esonero.

*Incentivo fruito:* importo dell'incentivo corrente fruito nei limiti della soglia mensile.

*di cui altro ente:* importo dell'incentivo fruito relativo all'ente IVS diverso dall'INPS (compreso nel totale dell'incentivo fruito evidenziato nel precedente campo)

*Arretrati mesi precedenti:* tale campo viene compilato nel mese di recupero degli arretrati, con l'importo complessivamente calcolato mediante la scelta "*Aggiornamento e stampa*" di **UTY1805**.

*di cui altro ente:* importo di arretrati relativo ad ente IVS diverso dall'INPS (compreso nel totale degli arretrati evidenziato nel precedente campo).

Nel dettaglio dei costi ("*Progressivi > Rate*" di **DIPE**) e nella stampa di primanota, gli importi di sgravio fruiti verranno portati in diminuzione dei contributi c/azienda su retribuzione.

Nel dettaglio dei costi, inoltre, l'importo dei contributi sui ratei maturati verrà ridotto del 50% o 100%.



## Nuova gestione calcolo contributi DMAG

### Premessa

È stata implementata una nuova gestione per il calcolo della contribuzione previdenziale degli operai del settore agricolo (contribuzione DMAG).

Tale nuova modalità consente di gestire, mediante un'unica tabella contributiva e senza l'utilizzo di puntatori imponibili, la contribuzione a carico del datore di lavoro in presenza di agevolazioni contributive per zone tariffarie montane o svantaggiate.

Tale gestione può essere applicata a partire dalle elaborazioni di marzo 2018.

Di seguito si espone il dettaglio delle novità introdotte.

### TB0306 – Contributi altri enti

La nuova modalità di calcolo richiede la gestione della contribuzione DMAG mediante la tabella “Contributi altri enti” (TB0306), opportunamente codificata nei campi di seguito dettagliati.

Le aliquote contributive devono essere inserite in misura piena, il programma in automatico provvederà ad applicare le eventuali agevolazioni contributive per zone tariffarie spettanti.

Di seguito si espone, a titolo esemplificativo, la tabella **8146 “AZIENDE AGRICOLE OTI”**, che viene fornita con la presente versione (vedi pag. 17).

Descriz	Imp	TC	% Ditta	Importo	% Dipe	Importo	Minimale	Massimale	RC	TM	DM	Tab	Ente	R	CP
I.V.S.	11		28,9000		8,8400				1				8078		
ALTRI	10		3,4830						1				8078		
030DIS	10		0,3000						1				8078		ZT+I
INAIL	10		13,2435						1				8078		INC
ADDIVS	12		1,0000		1,0000				2				8078		

#### Imponibile

Tale campo deve presentare uno dei seguenti nuovi codici, validi solo per il settore agricolo:

- 10** Imponibile contributi sociali agricoli
- 11** Imponibile IVS agricoli
- 12** Imponibile addizionale IVS agricoli

#### Casi particolari

Prevede i seguenti valori

#### Escluso da incentivo

Consente di non considerare la contribuzione gestita nel rigo in quella oggetto di incentivi / esoneri contributivi.

Nelle tabelle fornite con la procedura viene impostato nel rigo “INAIL”, in quelle applicabili agli OTI e OTD.

L'impostazione di tale campo verrà evidenziata all'interno della nuova colonna "CP" ("*Casi particolari*", che sostituisce la precedente colonna "BP").

---

La sezione “*Dettaglio minimale DMAG*” della scheda “*Totali > Imponibili*” è stata conseguentemente implementata per evidenziare, oltre all'imponibile contributi sociali, anche l'imponibile IVS e addizionale IVS, nonché il codice della zona tariffaria di riferimento.

Tali valori verranno sempre calcolati indipendentemente dal tipo di **TB0306** utilizzata.

Nel tabulato di quadratura verranno quindi esposti, per lo stesso ente di **TB0305**, fino ad un massimo di 3 dettagli; le misure compensative verranno inserite in un apposito rigo con segno negativo:

RIEPILOGO	Marzo	2018	3000 / 001	AGRICOLAE SCARL SENIGALLIA	Stampato il 20.03.18 12:20					
CATEGORIA	n.dip.	ore	gg.	set.	Imponib. C/S	%dip.	%tot.	c/dipend.	c/ditta	TOTALE
OPERAI	10 U :	1	175,50	26	5	1.115,00				
TOTALE	U :	1	175,50	26	5	1.115,00				D
ENTE : INPS AGRICOLTURA Agev. 75%										
OPERAI	I.V.S. :	1	175,50	26		429,00	8,8400	28,9000	37,92	59,43
	ALTRI :	1	175,50	26		429,00		3,4930	3,74	3,74
	030DIS :	1	175,50	26		429,00		0,3000	1,29	1,29
	INAIL :	1	175,50	26		429,00		13,2435	14,20	14,20
	MC TFR :								0,51-	0,51-
								37,92	40,23	78,15 D
ENTE : INPS AGRICOLTURA										
OPERAI	I.V.S. :	1	175,50	26		557,00	8,8400	28,9000	49,24	160,97
	ALTRI :	1	175,50	26		557,00		3,4930	19,46	19,46
	030DIS :	1	175,50	26		557,00		0,3000	1,67	1,67
	INAIL :	1	175,50	26		557,00		13,2435	73,77	73,77
	MC TFR :								2,67-	2,67-
Fondo Sol. 10%	Compi :	1				8,72			0,97	0,97

Inoltre, in presenza dei codici “Imponibile” 10, 11 e 12 il programma esporrà un’apposita segnalazione (memorizzata all’interno del comando **ERRORI**) in mancanza di corrispondenza tra l’ente presente nel relativo rigo di **TB0306** e il codice indicato al campo “Ente IVS” della scheda “Trattenute” di **DIPE** (vedi pag. 19).

## Tabelle contributive operai agricoli

### TB0305 – TB0306 – TB0316

Con la presente versione vengono fornite le tabelle per il calcolo della contribuzione dovuta per gli operai agricoli, secondo quanto indicato nell’Allegato 1 della Circolare INPS n. 44 del 09/03/2018.

L’aggiornamento delle tabelle fisse, eseguito automaticamente dalla conversione in fase di installazione, provvede alla creazione:

- di una “Tabella altri enti” (**TB0305**) codice **8078** “INPS AGRICOLTURA” collegata al “Codice ente” interno **15** “Ex SCAU”;
- delle tabelle contributive da applicare agli OTI e agli OTD (**TB0306** “Tabella contributi altri enti” da codice **8146** a codice **8159**);
- della tabella contributiva da applicare ai dipendenti apprendisti ed apprendisti qualificati (**TB0306** codice **8160**, tabella che include anche le aliquote NASPI e CISOA);
- della nuova “Tabella contributi agricoltura” (**TB0316**), che consente di effettuare il collegamento automatico delle tabelle contributive nell’anagrafica dei dipendenti, mediante individuazione del settore contributivo di riferimento nell’anagrafica azienda (vedi paragrafo successivo):

TB0316 - TABELLA CONTRIBUTI AGRICO...				
Settore contributivo	OTI	Descr. tabella OTI	OTD	Descr. tabella OTD
1- Generalità delle aziende agricole	8146	AZIENDE AGRICOLE OTI	8147	AZIENDE AGRICOLE OTD
2- Aziende coltivatrici dirette	8148	COLTIVAT. DIRET. AGRICOLE OTI	8149	COLTIVAT. DIRET. AGRICOLE OTD
3- Cooperative agricole	8150	COOP. AGRICOLE OTI	8151	COOP. AGRICOLE OTD
4- Cooperative agricole L. 240/84	8152	COOP. AGRICOLE 240/84 OTI	8153	COOP. AGRICOLE 240/84 OTD
5- Generalità delle aziende agricole di tipo industriale	8154	AZIENDE AGRICOLE TIPO IND. OTI	8155	AZIENDE AGRICOLE TIPO IND. OTD
6- Cooperative agricole di tipo industriale	8156	COOP. AGRICOLE TIPO IND. OTI	8157	COOP. AGRICOLE TIPO IND. OTD
7- Cooperative agricole L. 240/84 di tipo industriale	8158	COOP. AGR. 240/84 TIPO IND. OTI	8159	COOP. AGR. 240/84 TIPO IND. OTD
Apprendisti	8160	APPRENDISTI AGRICOLI		

## AZIE

### Aziende agricole

Al fine di individuare le tabelle contributive da collegare ai dipendenti occorre indicare il settore contributivo di riferimento, compilando il corrispondente nuovo campo inserito nella sezione “Aziende agricole” dell’anagrafica azienda (“Altri dati > Dati aggiuntivi impresa agricola”):

Il nuovo campo viene compilato automaticamente in funzione del codice indicato al campo “Tipo ditta”, secondo la correlazione evidenziata nella tabella di seguito evidenziata; sarà cura dell’utente verificare la corretta corrispondenza del settore contributivo proposto automaticamente ed effettuare eventuali modifiche.

Settore contributivo	Tipo ditta
1 Generalità delle aziende agricole	2 – 4 – 5 – 6 – 12 – 13
2 Aziende coltivatrici dirette	8
3 Cooperative agricole	1 – 7 – 9 – 10 – 11
4 Cooperative agricole L. 240/84	3
5 Generalità delle aziende agricole di tipo industriale	14 – 15
6 Cooperative agricole di tipo industriale	16 – 17 – 45 – 46
7 Cooperative agricole L. 240/84 di tipo industriale	18

Con riferimento al “Tipo ditta” 55 si precisa che il programma propone come settore contributivo il codice 1, laddove necessario resta cura dell’utente la modifica del codice proposto.

### Dati statistici

Nella scheda “Dati statistici” di **AZIE** è stato inserito il nuovo campo “Agricoltura - Escludi collegamento tabelle contributive TS”, deselezionando il quale il programma applicherà la nuova gestione del calcolo della contribuzione DMAG; in particolare l’assenza di compilazione consente di collegare automaticamente agli operai le tabelle contributive presenti in “Tabella contributi agricoltura” (**TB0316**), in funzione del settore contributivo dell’azienda agricola a cui appartiene il fondo principale del dipendente, indicato in **DIPE** > “Trattenute > Cod. fondo di riferimento”.

Inoltre, deselezionando il campo in oggetto, il programma calcolerà l’imponibile contributivo aggiuntivo 0,50% ai fini del calcolo del TFR, riducendolo in misura proporzionale alle eventuali agevolazioni contributive per zone montane o svantaggiate.

Si precisa che:

- per ottenere il calcolo corretto è necessario che il campo “Percentuale contributi sul TFR” della sezione “Progressivi > T.F.R.” di **DIPE**, sia pari a 0,50;
- tale modifica viene applicata indipendentemente dal tipo di **TB0306** utilizzata.

Per consentire agli utenti la verifica delle tabelle contributive in uso e delle anagrafiche azienda e dipendente, in fase di conversione per le aziende già presenti in gestione il campo in esame viene compilato automaticamente.

Pertanto, sarà cura dell'utente deselezionare il campo "Agricoltura - Escludi collegamento tabelle contributive TS" nel momento in cui si intenda adottare la nuova modalità di gestione.

In fase di creazione di una nuova azienda, tale campo verrà proposto non valorizzato.

### DIPE

#### Trattenute

In assenza di compilazione del campo "Agricoltura - Escludi collegamento tabelle contributive TS" di **AZIE** > "Dati statistici", per gli operai agricoli il programma provvede a collegare automaticamente nel campo "Altri contributi – 1" della scheda "Trattenute" di **DIPE** la tabella contributiva indicata in **TB0316**, per OTI o OTD, valida per il settore contributivo dell'azienda agricola a cui appartiene il fondo presente al campo "Cod. fondo di riferimento"; nel caso di apprendista o apprendista qualificato verrà sempre collegata la **TB0306** codice **8160**.

Nel caso in cui il campo "Altri contributi – 1" risulti compilato, la tabella non verrà sovrascritta.

Al fine di rimuovere la **TB0306** precedentemente utilizzata si ricorda che è disponibile il comando di utilità **UTYCTRAE** (vedi versione PAGHE 2017.2.0).

Nella suddetta situazione si precisa che, nel caso di gestione nella precedente **TB0306** di contribuzione ad Enti diversi dall'ex SCAU (ad esempio casse extra legem, CAC, Ente Bilaterale), sarà cura dell'utente creare una specifica tabella da collegare nei campi "Altri contributi – 2/3".

Si sottolinea che, per utilizzare le **TB0306** fornite con la procedura è necessario compilare il campo "Ente IVS" indicando il codice della nuova **TB0305** (**8078**).

Al fine di rimuovere la **TB0305** precedentemente utilizzata e di collegare la nuova tabella, con la presente versione viene fornito il programma di utilità **UTYIVSAG** "Controllo ente IVS agricoli", per il dettaglio del quale si rimanda al successivo paragrafo.

Si evidenzia inoltre la necessità di valorizzare il campo "Gestione IVS" con i codici **A** o **C**.

#### Progressivi > Ratei

Nel caso di utilizzo di una **TB0306** con l'indicazione dei nuovi codici "Imponibile" **10**, **11** e **12**, il programma è stato implementato per calcolare i contributi sui ratei maturati della sezione "Progressivi > Ratei" di **DIPE** con riferimento alla caratteristica contributiva del fondo principale collegato al dipendente.

#### UTYIVSAG – Controllo ente IVS agricoli

È stato predisposto il comando di utilità **UTYIVSAG** "Controllo ente IVS agricoli", che consente di rimuovere la **TB0305** presente al campo "Ente IVS" della scheda "Trattenute" di **DIPE** e di collegare la nuova **TB0305** codice **8078**, al fine di utilizzare le nuove tabelle fornite con la procedura.

Il nuovo comando è caratterizzato dalle seguenti scelte.

#### Stampa

Mediante tale scelta viene generato un tabulato con l'elenco degli operai agricoli per i quali il campo "Ente IVS" risulta compilato con un codice di **TB0305**, collegato all'ente interno 15 "Ex SCAU", diverso da quello fornito con la procedura.

DIPENDENTI CON ENTE IVS DIVERSO DA QUELLO DISTRIBUITO DA TS				
Azienda      3000      AGRICOLAE SCARL				
Filiale	Matricola	Nominativo	Ente IVS	Descrizione
1	2	VERDI MARIO	3000	Ex SCAU

### Stampa e aggiorna

Mediante tale scelta, oltre alla stampa sopra esposta, il programma provvede alla sostituzione del codice di **TB0305** presente nell'anagrafica del dipendente evidenziato in stampa, con il codice fornito con la procedura (**8078**).

---

### Sequenza operativa

---

Di seguito si riepilogano le operazioni da eseguire per applicare la nuova gestione del calcolo della contribuzione DMAG mediante le tabelle fornite con la procedura.

**1. AZIE** > *"Dati Statistici"*

Deselezionare il campo *"Agricoltura - Escludi collegamento tabelle contributive TS"*.

**2. AZIE** > *"Altri dati > Dati aggiuntivi impresa agricola > Aziende agricole"*

Verificare il codice proposto dal programma nel campo *"Settore contributivo"*.

**3. DIPE** > *"Trattenute"*

- Rimuovere l'eventuale codice di **TB0306** precedentemente collegato al campo *"Altri contributi – 1"* mediante il comando **UTYCTRAE** (vedi versione PAGHE 2017.2.0).  
Nel caso di gestione, nella **TB0306** utilizzata in precedenza, di contribuzione ad Enti diversi dall'ex SCAU (ad esempio casse extra legem, CAC, Ente Bilaterale), creare per tali enti una specifica tabella da collegare nei campi *"Altri contributi – 2/3"*.
- Compilare il campo *"Ente IVS"* con la nuova **TB0305** codice **8078** mediante il comando di utilità **UTYIVSAG**.
- Valorizzare il campo *"Gestione IVS"* con i codici **A** o **C**.



### Archivi di base

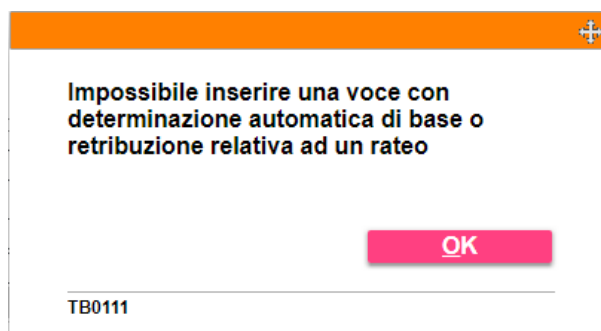
#### Tabelle procedura > Tabelle retributive

TB0111

#### Maturazione ratei

Il programma è stato implementato al fine di segnalare il caso in cui all'interno di una tabella "Maturazione ratei" (TB0111) con "Tipo calcolo" 2 (valorizzazione del rateo da voce) al campo "Codice voce" venga inserita una voce di calcolo utile alla determinazione automatica della base o della retribuzione del rateo (voce con codice "Composizione retribuzione" pari a un valore da 71 a 88 o 91).

Tale situazione verrà evidenziata con il seguente messaggio:



#### Tabelle procedura > Tabelle contributive

TB0307

#### Contributi casse edili > Scheda Eccezioni

##### Cassa edile di Bolzano

La Cassa Edile di Bolzano per gli eventi di **malattia** di durata fino a 6 giorni prevede per il 2° e 3° giorno una percentuale di anticipo e rimborso pari al 54,95%, per un massimo di 2 eventi nell'anno solare.

Tale disciplina decorre dal 1° gennaio 2018.

A tal fine è stato modificato il calcolo associato al "Codice calcolo particolare" "BZ00".

La scheda "Eccezioni" non deve essere modificata.

#### Codice tabella comportamento

Il programma è stato implementato per gestire il particolare calcolo del trattamento economico della malattia previsto dai CCNL Terme (**CONTRA** codici contratto **8461** e **8462**), Servizi Ausiliari ANPIT (**CONTRA** codice contratto **8197**) e Case di Cura ANPIT (**CONTRA** codice contratto **8198**).

A tal fine sono stati introdotti i nuovi codici tabella comportamento **8462**, **8197** e **8198**.

Per attivare il calcolo previsto dai nuovi codici nelle tabelle malattia (**TB0901**) del relativo contratto è necessario:

- compilare il campo “Codice tabella comportamento” indicando il codice fornito con la procedura;
- compilare le sezioni “Percentuale di integrazione periodi” e “Integrazione malattia c/ditta” esattamente come di seguito esposto.

I nuovi codici vengono creati mediante l'aggiornamento delle tabelle fisse eseguito dalla conversione automatica.

In allegato si fornisce il dettaglio del funzionamento dei codici, viene riepilogata la disciplina contrattuale, la modalità di compilazione della sezione “Percentuale di integrazione periodi” e “Integrazione malattia c/ditta” di **TB0901** e vengono fornite delle precisazioni in merito al calcolo eseguito dal programma.

Per gli utenti **CONTRA** le tabelle malattia dei codici contratto in esame vengono compilate come esposto in allegato, per i codici trattamento qualifica che lo prevedono, con la fornitura del modulo CONTRA del mese di marzo, contenuta dell'installatore PAGHE della presente versione.

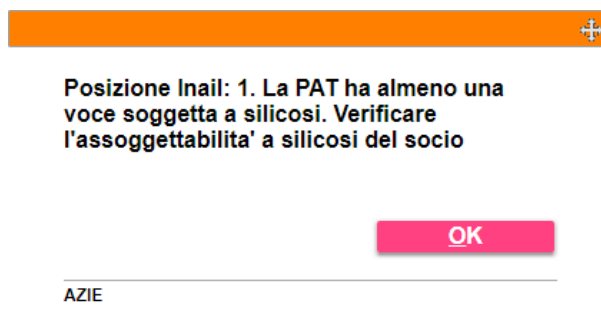
Si ricorda che, per il dettaglio dei codici tabella comportamento gestiti all'interno della procedura è disponibile lo specifico manuale presente all'interno delle appendici della guida in linea.

### Anagrafiche e gestioni

### AZIE

#### PAT INAIL: Inserimento socio

In presenza di un socio all'interno della sezione "Soci" della relativa PAT aziendale, qualora tale PAT risulti soggetta a rischio silicosi/asbestosi (presenza di una voce di tariffa con campo "Silicosi/Asbestos" valorizzato), il programma, alla conferma della posizione assicurativa, segnalerà la necessità di verificare l'assoggettabilità a silicosi delle retribuzioni del socio:



Si precisa, infatti, che le retribuzioni relative ai suddetti soci non vengono computate nelle retribuzioni imponibili per silicosi/asbestosi (campo "Importo C – Retr. Sil/Asb" di **10SM** > "Gestione liquidazioni" > "Gestione PAT" > "Denuncia delle retribuzioni corrisposte").

Pertanto, i soci con retribuzioni imponibili per silicosi/asbestosi devono essere gestiti all'interno dell'anagrafica dipendenti (**DIPE**) con codice **6** al campo "Trattamento IRPEF" della scheda "Dati generali".

La suddetta segnalazione verrà eventualmente visualizzata anche in fase di ricalcolo del comando **10SM**.

### INPS

### Utility

### DURC

#### Stampa per autocertificazione DURC

Aggiornato il modello attraverso il quale i datori di lavoro sono chiamati a dichiarare la non commissione di illeciti ostativi al rilascio del Documento Unico di Regolarità Contributiva (**DURC**).

Sono stati inoltre aggiornati i dati relativi agli Ispettorati Territoriali del Lavoro contenuti nella tabella **TB0016**.

### Advanced print

#### STAZI – Export stampe

Implementata la possibilità di esportare i dati contenuti nella stampa prodotta dalla scelta "Stampa soci per INAIL" del comando in oggetto.

Pertanto, nella maschera di impostazione del formato di stampa è ora presente la scheda "Export".

## Archiviazione documentale DMS

### Archiviazione Gestione Documentale

Con la presente versione la possibilità di effettuare l'archiviazione documentale mediante il servizio DMS (in precedenza KNOS) viene estesa alle stampe generate dalle scelte dei comandi di seguito elencati.

A tal fine, nella scheda "Archiviazione", presente nella maschera d'impostazione del formato di stampa, è stato inserito il nuovo campo "Archiviazione Gestione Documentale", selezionando il quale i relativi programmi di stampa provvederanno alla generazione dei documenti ed alla trasmissione degli stessi alla procedura **CON.TE**.

Sarà poi tale applicativo ad occuparsi dell'invio al servizio di archiviazione.



Il pulsante "Parametri" consente di accedere alla maschera di selezione dell'intermediario che esegue l'invio, all'interno della procedura **CON.TE**.

Per il dettaglio del funzionamento dell'archiviazione documentale DMS si rimanda alla versione PAGHE 2016.2.0.

Di seguito di riporta l'elenco dei comandi e le relative scelte per i quali è stata implementata la suddetta funzionalità.

COMANDO		SCELTA
10SM	Stampa modello 10SM	1 - 2
10SM	Stampa elenco versamenti	1 - 2 - 3
10SM	Stampa lettere	1 - 2 - 3 - 4
10SM	Stampa brogliaccio 10SM	1 - 2 - 3
CERTASS	Stampa certificazione compensi associati	1
CONG730	Elaborazione conguaglio assistenza fiscale	1
ENPALS	Stampe	Stampa analitica – Stampa sintetica
STIRAP	Stampa deduzioni IRAP	1
LETDIP	Stampa prospetto assistenza fiscale	1 - 2 - 3
LETTFR	Stampa lettere risultanze TFR	1 - 2
LISSD	Stampa dati per studi di settore	1 - 2
GESCUD	Stampa certificazioni	10
MCUD	Stampa modello CU	3
PRINAIL	Stampa progressivi INAIL dipendenti	1 - 2
PSQUA	Stampa primanota / quadrature	1 - 2 - 4
QUADR	Elaborazione quadrature	1
RATEIM	Stampa prospetto ratei	1 - 2 - 3 - 4 - 5 - 6 - 7 - 8
SCADE	Stampa scadenziario / totalizzatori	1 - 2
SCATTI	Stampa situazione scatti	1
SIMCOS	Elaborazione simulazione costo retribuzione	1
SINDAC	Stampa contributi dovuti sindacati	1 - 2

<b>SITFER</b>	Stampa prospetto ferie / permessi	1 – 3 – 4 – 5 – 6 - 7
<b>STAFONDI</b>	Stampa contributi dovuti FONDI prev. Compl-	1 - 2
<b>STAVOD</b>	Stampa voci archivio storico dipendente	1 - 2
<b>STCOLF</b>	Stampe COLF	1 – 2 - 3
<b>STCOMP</b>	Stampa versamento debiti / crediti ritenute	1
<b>STCVS</b>	Stampa versamento cessioni / prestiti	1
<b>STDL66</b>	Stampa prospetto Bonus IRPEF	1
<b>STEDIL</b>	Gestione denuncia casse edili	1 - 2
<b>STEMENS</b>	Stampe EMENS	1 – 2 – 3 – 4 - 5 – 6
<b>STFOGL</b>	Stampa numerazione fogli paga INAIL	3
<b>STIMPSOS</b>	Stampa imposta sostitutiva riv. TFR	1 - 2
<b>STMA01</b>	Stampa malattia / maternità / infortunio	1 – 2 – 3 – 4 – 5 – 6 – 7 – 8 – 10 - 11
<b>STOQUA</b>	Stampa primanota / quadrature storiche	1 - 2
<b>STQUA</b>	Stampa cedolino riepilogativo > Stampa senza assegnazione numerazione	1 – 2 - 3 - 4 – 5 – 6 - 7
<b>STQUA</b>	Stampa cedolino riepilogativo > Stampa di prova con tutte le voci	1 – 2 - 3 - 4 – 5 – 6 - 7
<b>STSTR</b>	Stampa ore straordinario	1 - 2
<b>STTFR</b>	Stampa prospetti TFR	1 – 2 - 3