



PAGHE

**Autoliquidazione INAIL
2019**

(Rif. rilascio vers. PAGHE 2019.1.2)

INDICE

Autoliquidazione INAIL 2018 / 2019	3
Generalità	3
Il modello per la dichiarazione delle retribuzioni (modello 1031)	3
Criteri di arrotondamento	4
Versamento premi	4
Rateazione del premio da autoliquidazione	4
Compensazioni	5
Dichiarazione delle retribuzioni	5
Soggetti esonerati dall'obbligo della dichiarazione delle retribuzioni	5
Modalità di presentazione delle dichiarazioni	5
Invio telematico delle dichiarazioni delle retribuzioni	6
Comunicazione della riduzione delle retribuzioni presunte	6
Gestione Software	7
Gestione riduzioni contributive	7
Riduzione ex L. 147/2013 (art. 1, co. 128)	7
Imprese artigiane	10
Settore edile	10
Settore della pesca	11
AGGTAS	12
Verifica e aggiornamento basi di calcolo INAIL	12
Verifica basi di calcolo	12
Aggiornamento	15
10SM	16
Gestione Autoliquidazione INAIL	16
Gestione PAT: Dettaglio operazioni sulle singole PAT	20
Tabella INAIL azienda	20
Tasso INAIL e periodi	21
Composizione nucleo artigiano	23
Denuncia delle retribuzioni corrisposte	25
Totali	27
Gestione liquidazioni: dettaglio operazioni su riepilogo premi per azienda	29
Gestione contributi associativi	29
Liquidazione dei premi	30
Sequenza operativa Autoliquidazione INAIL 2019	32
Appendice 1: Gestione soci, collab. familiari, associati, quadri e tirocinanti	36
Appendice 2: Struttura autoliquidazione INAIL	40
Appendice 3: Riduzioni dei premi	41
Appendice 4: Correlazione Basi di calcolo / Gestione 10SM	44
Stampe autoliquidazione	48
Stampa modello su carta bianca	48
Stampa lettere (10SM > scelta 5)	48
Invio telematico della denuncia salari	58
Stampa modello 10SM	59

Autoliquidazione INAIL 2018 / 2019

Generalità

L'autoliquidazione è accentrata ad un soggetto (cliente) datore di lavoro, a cui corrispondono una o più PAT (posizioni assicurative territoriali).

Nell'ambito di ciascuna PAT ogni azienda/cliente può stipulare una o più tipologie di assicurazioni denominate polizze. Le polizze sono così denominate:

- lavoratori dipendenti
- lavoratori autonomi
- volontari (cooperative sociali, no profit)
- varie (contributi associativi, particolari assicurazioni)

Nella polizza dipendenti confluiscono anche i lavoratori parasubordinati e i dirigenti.

All'interno della polizza il tasso e quindi il calcolo del premio sono associati alle voci di tariffa corrispondenti alle lavorazioni svolte dai dipendenti.

La dichiarazione delle retribuzioni deve essere presentata esclusivamente per via telematica (Circolare Inail n. 1/2012).

L'esclusività della modalità telematica riguarda soltanto le ditte attive. Infatti, per le aziende che hanno cessato l'attività, la denuncia delle retribuzioni continuerà ad essere effettuata con il modulo cartaceo.

Il termine di presentazione della dichiarazione delle retribuzioni effettivamente corrisposte nel 2018 è il **16 maggio 2019**.

Entro il **16 maggio** il datore di lavoro deve:

- calcolare il premio anticipato per l'anno in corso (rata) e il conguaglio per l'anno precedente (regolazione);
- conteggiare il premio di autoliquidazione dato dalla somma algebrica della rata e della regolazione;
- pagare il premio di autoliquidazione utilizzando il modello di pagamento F24 (se il termine scade di sabato o di giorno festivo il versamento è tempestivo se effettuato il primo giorno lavorativo successivo).

Il modello per la dichiarazione delle retribuzioni (modello 1031)

Il modello è composto da due sezioni verticali, ciascuna corrispondente ad una PAT. Il calcolo del premio viene sviluppato dall'alto verso il basso partendo dalle retribuzioni inquadrare per periodo e per voce di tariffa, applicando gli eventuali sconti e ottenendo così il premio da sommare a quelli determinati nelle colonne successive.

Nelle due sezioni del modello sono presenti 4 riquadri:

1 - Retribuzioni

Nel primo riquadro vanno indicate le retribuzioni complessive (importo A), le quote di retribuzione parzialmente esenti (importo B) e le retribuzioni per silicosi/asbestosi (importo C). Gli importi B e C sono inclusi nelle retribuzioni complessive A.

Nelle retribuzioni complessive (importo A) vanno indicate le retribuzioni erogate ai dipendenti, i compensi erogati ai collaboratori coordinati e continuativi e ai collaboratori a progetto e le retribuzioni dei soci e collaboratori familiari, ancorché convenzionali o di ragguglio, di aziende non artigiane.

Le retribuzioni relative ai rapporti di lavoro per i quali il datore di lavoro fruisce dell'esenzione parziale del premio devono essere incluse in tale campo nella misura del 100%.

Non vanno incluse in tale campo le retribuzioni:

- degli apprendisti;
- del titolare, dei soci e dei collaboratori familiari di ditte artigiane;
- dei lavoratori per i quali il datore di lavoro fruisce dell'esenzione totale del premio.

2 - Retribuzioni soggette a sconto

Vanno indicate le retribuzioni sulle quali va effettuato lo sconto sul premio.

Riguardano le retribuzioni relative a dipendenti del settore edile e del settore della pesca, e a dipendenti assunti in sostituzione di dipendenti assenti per maternità/paternità.

3 - Dettaglio quote di retribuzioni parzialmente esenti

Vanno dettagliate le retribuzioni che confluiscono nel totale delle quote di retribuzioni parzialmente esenti (importo B) con l'indicazione della relativa tipologia di esenzione. Riguardano le tipologie di agevolazioni di tipo contributivo indicate nelle istruzioni fornite dall'Inail (v. pag. 41).

4 - Dettaglio retribuzioni esenti al 100%

Vanno dettagliate le retribuzioni esenti al 100% con la relativa tipologia di esenzione (attualmente non previste; v. pag. 41).

Criteri di arrotondamento

Il premio si determinerà calcolando l'importo dei vari addendi che lo compongono; ciascun addendo, in quanto valore intermedio, dovrà essere calcolato con cinque cifre decimali.

La sommatoria di tali addendi, effettuata con cinque cifre decimali, darà luogo all'importo del premio che verrà arrotondato alla seconda cifra decimale (es.: 2.043,36500 va arrotondato a 2.043,37 - 2.043,36400 va arrotondato a 2.043,36 considerando la terza cifra decimale superiore o inferiore a 5) ovvero potrà essere arrotondato all'unità di euro.

Versamento premi

Il calcolo viene effettuato rispettando la struttura in PAT evidenziate nelle sezioni del modello 10SM. Le situazioni a debito e a credito delle diverse PAT dell'azienda vengono ricondotte in un unico risultato e quindi ad un solo versamento da effettuare utilizzando il codice cliente.

I contributi associativi vanno versati nel modello F24 con appositi codici separatamente dai premi.

Il versamento del premio (in unica soluzione o come prima rata) deve avvenire entro il **16 maggio 2019**.

Rateazione del premio da autoliquidazione

Il premio di autoliquidazione può essere pagato in quattro rate di uguale importo, con applicazione di interessi. Il datore di lavoro deve manifestare la volontà di avvalersi del beneficio della rateazione, barrando casella "SI" nell'apposito campo, solo se accede per la prima volta a tale beneficio e comunque se non ha già espresso tale volontà nella precedente Autoliquidazione.

Il datore di lavoro che non intende più pagare in quattro rate, deve manifestare tale volontà barrando la casella "NO". Non barrando alcuna casella, verrà confermata la modalità già applicata nella precedente autoliquidazione.

Per l'Autoliquidazione 2018 / 2019, in funzione del differimento dei termini di versamento, il pagamento della 1^a e della 2^a rata deve essere effettuato entro il 16 maggio 2019, versando il 50% dell'importo complessivamente dovuto, comprensivo di ANMIL.

La 3^a e 4^a rata, ognuna pari al 25% del premio annuale, devono essere versate entro il giorno 20 agosto 2019 (art. 3-quater del d.l. 16/2012 convertito dalla l. 44/2012) e 18 novembre 2019, maggiorate degli interessi calcolati applicando il tasso medio di interesse dei titoli di Stato per l'anno 2018 (determinato dal MEF e pubblicato in http://www.dt.tesoro.it/it/debito_pubblico/dati_statistici/principali_tassi_di_interesse).

Compensazioni

Ai sensi dell'art. 44 del T.U. 30/6/1965 n. 1124, il datore di lavoro può detrarre l'importo dovuto a titolo di premio anticipato per l'anno in corso dall'eventuale credito risultante dalla regolazione dei premi dell'esercizio precedente. In tal caso nello spazio previsto sul modello F24 e designato dalla dicitura "importi a debito versati" dovrà essere indicato il risultato netto della compensazione. Qualora si intenda compensare quanto dovuto per autoliquidazione con un credito preesistente, si dovrà compilare due righe della sezione INAIL del modello F24 indicando, nella prima, il progressivo dell'autoliquidazione e il relativo importo nel campo "importi a debito versati", nella seconda il progressivo del credito indicando il relativo importo nel campo "importi a credito compensati". Per avvalersi di tale ultima modalità è necessario acquisire il preventivo assenso della Sede Inail competente in ordine alla effettiva sussistenza del credito medesimo. Tale modalità di compensazione in F24 è manuale.

Dichiarazione delle retribuzioni

La dichiarazione delle retribuzioni deve essere presentata e compilata in tutti i suoi campi.

Le aziende artigiane senza dipendenti, per le quali dalle basi di calcolo del premio risulta una rata anticipata 2018, comprensiva di premio artigiani e premio dipendenti, nonché le aziende non artigiane che hanno occupato solo apprendisti nell'anno precedente, devono indicare il valore "0" nel campo *"Retribuzioni complessive"*.

Soggetti esonerati dall'obbligo della dichiarazione delle retribuzioni

Sono esonerate dall'obbligo di dichiarazione le aziende artigiane che non hanno occupato dipendenti nell'anno precedente ovvero abbiano occupato solo lavoratori con qualifica di apprendista.

Le aziende artigiane che presentano tali caratteristiche non devono pertanto presentare il file telematico.

Nella sezione *"10SM"* della tabella *"Personalizzazione procedura"* (**TB1203**), è presente il campo **"Generazione telematico ditte artigiane senza dipendenti"** (cod. 107) che se compilato a **"S"** consente comunque di generare il telematico anche per tali aziende.

L'esonero non si applica alle aziende artigiane che hanno pagato (in sede di autoliquidazione dell'anno precedente) un premio anticipato per i dipendenti.

Nel caso in cui l'azienda artigiana senza dipendenti intenda avvalersi della rateazione dei premi, dovrà comunque presentare la dichiarazione delle retribuzioni al fine di manifestare tale volontà, barrando la casella *"SI"* nel campo relativo alla rateazione.

Allo stesso modo, l'azienda artigiana senza dipendenti che intende fruire della riduzione prevista dall'art.1, commi 780 e 781, della legge n. 296/2006, deve ugualmente presentare la dichiarazione delle retribuzioni, barrando la casella *"SI – Certifico di essere in possesso dei requisiti ex lege 296/2006, art. 1, commi 780 e 781"*.

Il programma controlla per le aziende artigiane la presenza di un importo anticipato e/o del flag di rateizzazione e/o la valorizzazione del campo *"Requisiti ex l.296/06 art. 1 c. 780/781"* della scheda *"Dati contributivi"* di **AZIE**.

Modalità di presentazione delle dichiarazioni

La presentazione della denuncia salari può avvenire tramite:

- invio telematico della dichiarazione in formato elettronico attraverso il servizio "Autoliquidazione: Invio Telematico Dichiarazione Salari" sul portale INAIL (entro il **16 maggio 2019**).
- modello cartaceo presso la sede inail, per le sole aziende che hanno cessato l'attività;

Invio telematico delle dichiarazioni delle retribuzioni

I soggetti che dovessero fare uso di procedure proprietarie per la determinazione del premio potranno comunque usufruire delle funzioni on line anche se solo per inviare le dichiarazioni in formato elettronico. In questo caso, una volta espletata la procedura di riconoscimento, dovranno far uso della funzione “Invio telematico dichiarazione salari”. La procedura chiederà di specificare il percorso di memorizzazione del file e, confermando, la dichiarazione sarà inoltrata verso gli archivi dell'Istituto. Al momento dell'invio il file viene sottoposto a controlli formali e sostanziali e dell'esito dell'operazione viene dato immediato riscontro con una ricevuta a video, copia della quale, insieme alla riproduzione dell'immagine delle dichiarazioni appena trasmesse, verrà inviata tramite posta elettronica al soggetto che ha compiuto l'operazione.

Nel caso in cui la ditta possa usufruire di più di tre sconti (numero massimo che può essere inserito nel file telematico) non è possibile presentare tale denuncia tramite l'invio telematico, ma dovrà essere presentata esclusivamente con il modello cartaceo.

Comunicazione della riduzione delle retribuzioni presunte

Un ulteriore servizio telematico riguarda la possibilità data ai datori di lavoro di ridurre le retribuzioni presunte da utilizzare per il calcolo del premio anticipato. Ove ne ricorrano i motivi (diminuzione del personale per licenziamenti o dimissioni volontarie, ricorso alla cassa integrazione guadagni, ridimensionamento della forza lavoro o altro) ed entro il termine fissato per il pagamento dei premi INAIL (16 maggio) è possibile operare comunicando la riduzione in via telematica.

Gestione Software

Gestione riduzioni contributive

Riduzione ex L. 147/2013 (art. 1, co. 128)

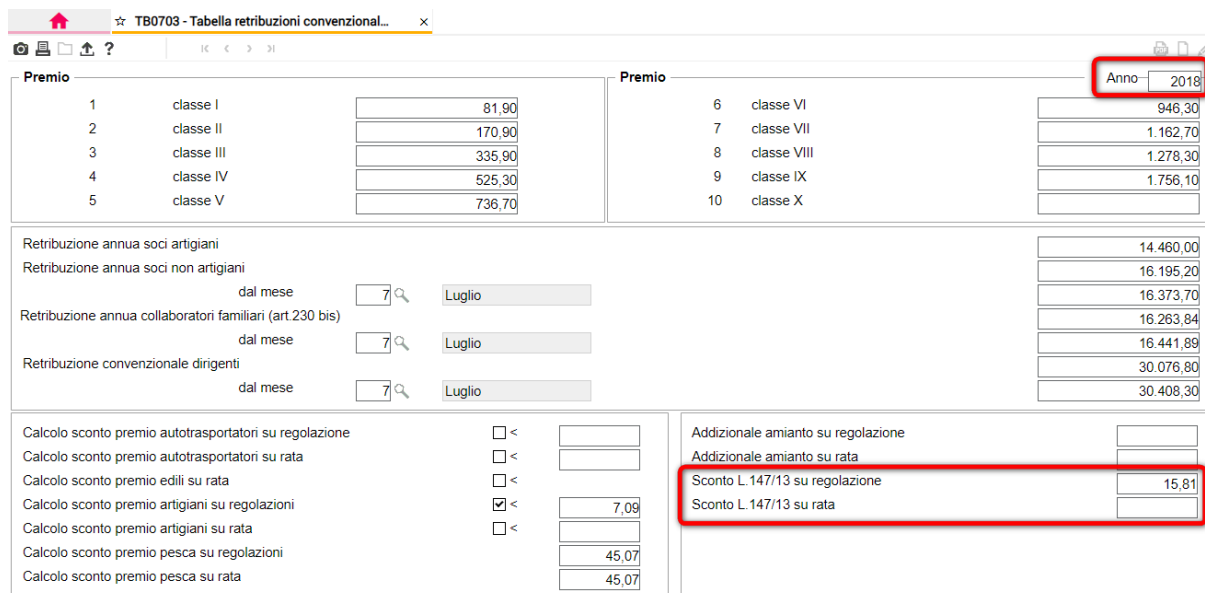
Con riferimento all'autoliquidazione 2018/2019, la riduzione in oggetto risulta applicabile al solo premio di regolazione 2018, nella misura del 15,81%.

All'interno delle basi di calcolo predisposte dall'INAIL, per ciascuna PAT/Voce e ciascun soggetto autonomo artigiano presente, viene evidenziata la spettanza o meno della riduzione in questione con riferimento alla sola regolazione 2018; in caso di spettanza, nel campo "Riduzione legge 147/2013" delle basi di calcolo risulterà evidenziata la percentuale di riduzione da applicare (15,81%).

Ai fini della gestione della riduzione in oggetto, sono previste le impostazioni di seguito riepilogate.

➤ TB0703 – Tabella Classe di rischio e parametri

Nella tabella in oggetto, relativa al 2018, risulta indicata la suddetta percentuale di riduzione del 15,81% con riferimento alla riduzione L. 147/13 su regolazione:



Premio			Premio		
1	classe I	81,90	6	classe VI	946,30
2	classe II	170,90	7	classe VII	1.162,70
3	classe III	335,90	8	classe VIII	1.278,30
4	classe IV	525,30	9	classe IX	1.756,10
5	classe V	736,70	10	classe X	

Retribuzione annua soci artigiani		14.460,00
Retribuzione annua soci non artigiani		16.195,20
dal mese	7	Luglio
Retribuzione annua collaboratori familiari (art.230 bis)		16.373,70
dal mese	7	Luglio
Retribuzione convenzionale dirigenti		16.263,84
dal mese	7	Luglio
		16.441,89
		30.076,80
		30.408,30

Calcolo sconto premio autotrasportatori su regolazione	<input type="checkbox"/>	<	
Calcolo sconto premio autotrasportatori su rata	<input type="checkbox"/>	<	
Calcolo sconto premio edili su rata	<input type="checkbox"/>	<	
Calcolo sconto premio artigiani su regolazioni	<input checked="" type="checkbox"/>	<	7,09
Calcolo sconto premio artigiani su rata	<input type="checkbox"/>	<	
Calcolo sconto premio pesca su regolazioni			45,07
Calcolo sconto premio pesca su rata			45,07

Addizionale amianto su regolazione	
Addizionale amianto su rata	
Sconto L. 147/13 su regolazione	15,81
Sconto L. 147/13 su rata	

➤ AZIE – Posizioni INAIL

Ai fini dell'applicazione della riduzione in oggetto, il programma verifica la compilazione del campo "L. 147/13" presente nella gestione delle singole PAT/Voci relative alle posizioni INAIL azienda del 2018 per applicazione della riduzione sulla regolazione (con riferimento al 2019, tale campo risulta disabilitato).

Nella sezione relativa ai soci artigiani (pulsante "Funzioni > Soci" della singola posizione INAIL azienda) e nella sezione relativa agli associati in partecipazione (sez. "Progressivi > Associati in partecipazione" di DIPE), non essendo associate all'anno di riferimento, è necessario selezionare l'opzione "Regolazione" al campo "L. 147/13" (si precisa comunque che, indipendentemente dalla compilazione di tale campo, il programma non procederà al calcolo della riduzione in oggetto con riferimento all'importo dei rata 2019):

☆ AZIE - Gestione aziende/filiali x

Codice azienda: 8 TEAMSYSTEM SPA (10SM)
 Codice filiale: 1
 Codice posizione: 1

Cognome e nome	Codice fiscale	Tipologia	Data entrata	Data uscita
VERDI*PAOLO	VRDPLA60D12I608T	Socio	01/01/13	30/04/18
FRANCHI*FRANCO	FRCFRC67L07I608W	Socio	01/01/10	
GRIORGI*GIORGIO	GRGGRG67L07I608W	Socio	01/01/14	
ROSSI*ALBERTO	RSSLRT71E06B553O	Socio	01/01/10	

Dal 01/01/10 classi: 7

Codice socio: 2
 Codice fiscale: FRCFRC67L07I608W
 Cognome e nome: FRANCHI*FRANCO
 Indirizzo residenza:
 Comune residenza:
 Data e luogo nascita: 07/07/67 SENIGALLIA AN
 Data entrata: 01/01/10 Data uscita:
 Tipologia: Socio

Nuovo periodo Elimina periodo
 dal 01/01/10 Rata 2013 L. 147/13
 classe 1 7 100,000 % Regolazione
 classe 2 % No
 classe 3 % No
 classe 4 % No
 classe 5 % No
 classe 6 % No

➤ AGGTAS – Aggiornamento da file basi di calcolo INAIL

Il comando **AGGTAS** (v. pag. 12) consente la verifica e l'eventuale aggiornamento dei suddetti campi relativi all'applicazione della riduzione L. 147/2013 con riferimento alla regolazione, sulla base del corrispondente campo "Riduzione legge 147/2013" presente nel file delle basi di calcolo INAIL.

➤ 10SM – Gestione PAT

Nella sezione "Gestione PAT" viene evidenziata l'applicazione o meno della riduzione in oggetto:

- nella sezione "**Tasso Inail e periodi**" della gestione della PAT è presente il campo "Sconto L. 147/13":

☆ 10SM - Gestione modello 10SM INAIL x

Azienda: 8 TEAMSYSTEM SPA (10SM)
 Posizione: 11111111 82 Voce: 3610

Primo periodo
 Dal: 01/01/2018
 Al: 31/12/2018
 Tasso infor. e M.P.: 40,00
 % Agevolazione:
 % Oscillazione:
 In:
 Gestione di inquadramento: ARTIGIANATO
☐ Silicosi/Asbestosi
☐ Addizionale Amianto

Secondo periodo
 Dal:
 Al:
 Tasso infor. e M.P.:
 % Agevolazione:
 % Oscillazione:
 In:
 Gestione di inquadramento: <nessuna selezione>
☐ Silicosi/Asbestosi
☐ Addizionale Amianto

Rata anticipata anno precedente
 Importo della rata anticipata:
 di cui soci:

Ulteriori agevolazioni (Legge 98/2013)
 Prodotto proveniente da aree svantaggiate:
 Prodotto proveniente da zone montane:

Tasso per rata
 Tasso applicabile: 40,00
 % Agevolazione:

Sconto L. 147/13: Regolazione

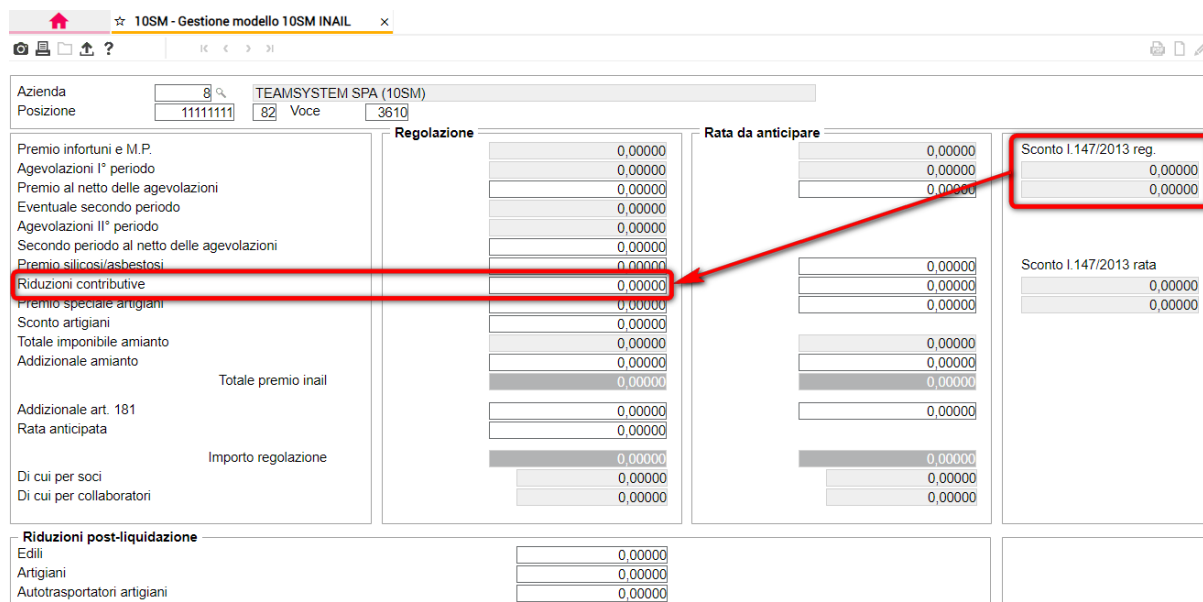
- nella sezione "**Composizione nucleo artigiani**", è presente la casella "Sconto L. 147/13" in cui, con riferimento agli importi del premio speciale artigiani, viene evidenziato distintamente l'importo di riduzione calcolato.

Tale importo viene determinato applicando la percentuale indicata nella tabella **TB0703** relativa al 2018 (15,81% su regolazione) sugli importi di premio relativo ai soggetti/classi di rischio per cui spetta tale agevolazione; si precisa che l'importo della riduzione L. 147/13 relativo al premio speciale artigiani viene calcolato sul premio al netto dell'eventuale riduzione (su regolazione) prevista per le imprese artigiane ex L. 296/2006, art. 1, commi 780 e 781 (7,09% per il 2018), evidenziata nelle relative caselle "Sconto artigiani".

➤ 10SM – Totali PAT

Nella sezione “*Totali*” della gestione della PAT sono presenti i campi “*Sconto L. 147/2013 reg.*” per evidenziare la riduzione L. 147/2013 spettante.

Si precisa che, l'importo evidenziato nei campi “*Sconto L. 147/2013*”, suddiviso fra importo relativo al premio dipendenti (1° campo) ed importo relativo al premio speciale artigiani (2° campo), sono un “*di cui*” del rispettivo campo “*Riduzioni contributive*” (in quest'ultimo campo vengono riportati anche gli eventuali sconti relativi al settore edile, al settore della pesca, all'inserimento di disabili ed al sostegno maternità/paternità).



Regolazione		Rata da anticipare		Sconto L. 147/2013 reg.	
Premio infortuni e M.P.	0,00000		0,00000		0,00000
Agevolazioni I° periodo	0,00000		0,00000		0,00000
Premio al netto delle agevolazioni	0,00000		0,00000		0,00000
Eventuale secondo periodo	0,00000		0,00000		0,00000
Agevolazioni II° periodo	0,00000		0,00000		0,00000
Secondo periodo al netto delle agevolazioni	0,00000		0,00000		0,00000
Premio silicosi/asbestosi	0,00000		0,00000		0,00000
Riduzioni contributive	0,00000		0,00000		0,00000
Premio speciale artigiani	0,00000		0,00000		0,00000
Sconto artigiani	0,00000		0,00000		0,00000
Totale imponibile amianto	0,00000		0,00000		0,00000
Addizionale amianto	0,00000		0,00000		0,00000
Totale premio inail	0,00000		0,00000		0,00000
Addizionale art. 181	0,00000		0,00000		0,00000
Rata anticipata	0,00000		0,00000		0,00000
Importo regolazione	0,00000		0,00000		0,00000
Di cui per soci	0,00000		0,00000		0,00000
Di cui per collaboratori	0,00000		0,00000		0,00000

Riduzioni post-liquidazione	
Edili	0,00000
Artigiani	0,00000
Autotrasportatori artigiani	0,00000

Di seguito si riepilogano le modalità di calcolo della riduzione L. 147/13, con riferimento all'importo spettante sulla regolazione 2018.

Con riferimento alla polizza dipendenti, la riduzione L. 147/2013 si applica sul **premio infortuni e M/P** (retribuzioni totali meno le quote di retribuzioni parzialmente esenti per il tasso applicato) **al netto dell'importo degli eventuali sconti (edilizia, pesca, disabili e sostegno maternità/paternità) e riduzioni (Campione d'Italia, cooperative L. 240/84 operanti in zone montane o svantaggiate), nonché dell'eventuale riduzione artigiani L. 296/2006 (7,09% su regolazione).**

In presenza di premio per rischio silicosi/asbestosi, la riduzione L. 147/2013 viene calcolata anche su tale premio (sempre al netto dei relativi sconti).

Con riferimento alla polizza artigiani, la riduzione L. 147/2013 relativa al premio speciale artigiani viene determinata applicando la percentuale prevista sull'importo dovuto a titolo di regolazione per le classi di rischio rientranti nell'agevolazione (v. sezione “*Composizione nucleo artigiano*”), **al netto della eventuale riduzione artigiani L. 296/2006.**

Il contributo addizionale ANMIL ex art. 181 DPR 1124/65 (1%) viene applicato sul totale premio dovuto, al netto della riduzione L. 147/13.

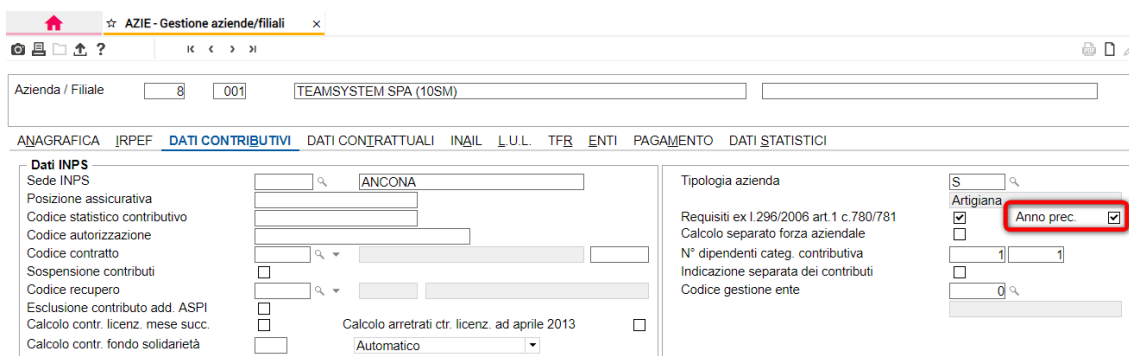
Imprese artigiane

Con riferimento alla riduzione prevista dall'art. 1, c. 780 e 781, L. 296/2006 a favore delle imprese iscritte alla gestione Artigianato, la percentuale di riduzione applicabile alla regolazione 2018 è stata fissata nella misura del **7,09%** (DM 11 ottobre 2018).

Con l'installazione della versione **PAGHE 2019.1.2**, tale percentuale viene automaticamente inserita al campo "Calcolo sconto premio artigiani su regolazioni" della tabella **TB0703**, con riferimento al 2018.

Si ricorda che tale riduzione può essere applicata se, in occasione dell'Autoliquidazione dell'anno precedente, l'azienda ha certificato di essere in possesso dei requisiti richiesti dalla legge 296/2006 barrando la relativa casella presente nella dichiarazione delle retribuzioni.

Per verificare tale ipotesi e procedere quindi all'applicazione dell'eventuale percentuale di riduzione indicata in **TB0703** con riferimento alla regolazione, il programma controlla che sia compilato il campo "**Requisiti ex l. 296/2006 art. 1 c. 780/781 - Anno prec.**" presente nella scheda "Dati contributivi" di **AZIE**.



Tale campo viene compilato automaticamente in fase di passaggio d'anno dal programma **AZZERA**, riportando l'impostazione presente nella casella precedente ("Requisiti ex l. 296/2006 art. 1 c. 780/781").

Con riferimento alle aziende interessate dalla riduzione (compilazione del suddetto campo "Requisiti ex l. 296/2006 art. 1 c. 780/781 - Anno prec.") è possibile escludere una singola PAT / Voce di tariffa dal calcolo della riduzione, indicando "No" al campo "Riduzione aziende artigiane L. 296/06" presente nella gestione della posizione Inail (**AZIE** > scheda "INAIL").

Per compilare l'apposito campo del telematico utile al fine di attestare il possesso dei requisiti e quindi di richiedere l'ammissione al beneficio per l'anno successivo, è necessario contrassegnare il campo "Requisiti ex l. 296/2006 art. 1 c. 780/781" (1^ casella) della scheda "Dati contributivi" di **AZIE**.

Settore edile

L'agevolazione contributiva per il settore edile per l'anno 2018 è stata confermata nella misura dell'11,50% (Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, del 4 ottobre 2018) e si applica alla sola regolazione 2018.

La riduzione spetta ai datori di lavoro che non abbiano riportato condanne passate in giudicato per la violazione della normativa in materia di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro per la durata di cinque anni dalla pronuncia della sentenza.

A tal fine, i datori interessati devono trasmettere, entro la data di presentazione della dichiarazione delle retribuzioni, l'apposito modello "autocertificazione per sconto settore edile"; per la stampa di tale dichiarazione è disponibile l'apposita scelta "Stampa lettera sconto edili" del comando **10SM** > "5-Stampa lettere".

Il beneficio interessa gli operai con un orario di lavoro di 40 ore settimanali, e non si applica sul premio speciale unitario artigiani.

Per poter applicare lo sconto è necessario indicare la percentuale dell'11,50% al campo "% agevolazioni" (edili) della tabella "Contributi generali azienda" (**TB0303**) valida per il mese di dicembre 2018.

Si ricorda che lo sconto viene calcolato per i dipendenti aventi posizione assicurativa 30, associati ad una posizione Inail azienda caratterizzata dal codice "E" al campo "Sconto" (v. pag. 41).

Settore della pesca

La riduzione contributiva per il settore della pesca, di cui all'art. 1, c. 74, L. 228/2012, è fissata nella misura del **45,07%** sia per la regolazione 2018 che per la rata 2019 (articolo 1, comma 693, legge n. 205/2017).

L'agevolazione si applica alle imprese, con o senza dipendenti (autonomi, cooperative), che esercitano la piccola pesca costiera e la pesca nelle acque interne e lagunari.

Nella tabella "*Classi di rischio e parametri*" (**TB0703**) sono presenti due appositi campi per la gestione della riduzione, su regolazione e su rata, del premio relativo alle imprese del settore pesca.

Con l'installazione della versione **PAGHE 2019.1.2**, la suddetta percentuale viene automaticamente inserita nei rispettivi campi "*Calcolo sconto premio pesca su regolazioni / rata*" della tabella **TB0703** relativa al 2018.

AGGTAS

Per la verifica dalle basi di calcolo delle variazioni di voce e di PAT derivanti dalla revisione delle tariffe INAIL e dalla cessazione delle PAT ponderate e per consentire il conseguente aggiornamento delle posizioni INAIL azienda interessate, nel comando AGGTAS è stata implementata l'apposita scelta "Aggiornamento voci 2019"; per il dettaglio di funzionamento di tale scelta si rinvia a quanto indicato con la versione PAGHE 2019.1.1.

L'aggiornamento delle voci e PAT deve essere eseguito prima di procedere alla verifica degli altri dati rilevati dalle basi di calcolo (tassi applicati e classi di rischio per soggetti artigiani) mediante la scelta "Aggiornamento tassi" di AGGTAS. (vedi paragrafo seguente).

Verifica e aggiornamento basi di calcolo INAIL

La scelta "Aggiornamento tassi" del comando **AGGTAS** consente di segnalare le differenze tra i dati presenti nel file delle basi di calcolo fornito dall'INAIL (formato .txt) e i dati presenti nell'anagrafica azienda (**AZIE** > scheda "Inail" > pulsante "Gestione posizioni Inail").

Le informazioni che vengono verificate sono le seguenti:

- tasso per la regolazione e tasso per la rata;
- imponibile per rata (presunto);
- importo della rata anticipata anno precedente;
- presenza di nuove voci di tariffa;
- soci artigiani e rispettive classi di rischio;
- applicazione addizionale amianto;
- applicabilità della riduzione L. 147/2013, art. 1, co. 128 (su regolazione e rata);
- applicabilità agevolazione L. 296/06, art. 1, co. 780 e 781 (riduzione su regolazione imprese artigiane).

Sulla base delle informazioni rilevate dalle basi di calcolo, il programma consente di aggiornare i corrispondenti valori indicati nella "PAT/Voce di tariffa" presente in anagrafica azienda.

Verifica basi di calcolo

Dopo aver selezionato la scelta "Aggiornamento tassi" di **AGGTAS** è necessario selezionare il file delle basi di calcolo ricevuto dall'Inail.

Al campo "Tipo selezione" è possibile scegliere quale tipo di verifica effettuare.

Sono presenti le seguenti opzioni:

1. Tutti;
2. Solo modificati;
3. Rate non corrispondenti;
4. Solo voci non presenti.

Tutti

Vengono visualizzati tutti i dati delle aziende presenti nel file:

Archivio basi di calcolo										
BasiInAIL_2019_02.txt										
Tipo selezione		Tutti								
Aggiornamento		<nessuna selezione>								
Azie	Regione sociale	PAT	Voce	%2018	%2019	Imponibile rata	Soci	Sconto	L.147/13 Ra	L.147/13 Re
8 TEAMSYSTEM SPA (10SM)		11145678	9121	40,00	38,00		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8 TEAMSYSTEM SPA (10SM)		11145678	9122	30,00			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Per ogni azienda vengono visualizzate le seguenti informazioni:

- Azie / Rag. soc.:** codice ditta PAGHE e ragione sociale;
- PAT / Voce:** codice posizione assicurativa e voce di tariffa;
- % 'anno regolazione':** valore del tasso per regolazione e per rata;
- % 'anno rata':**
- Imponibile rata:** importo dell'imponibile per la rata anticipata (se presente);
- Soci:** presenza di soggetti autonomi artigiani;
- Sconto:** il campo risulta contrassegnato in caso di applicabilità della riduzione L. 296/06. Tale informazione viene rilevata verificando nelle basi di calcolo la presenza, per la PAT, del codice "*Tipo agevolazione*" corrispondente alla riduzione in questione (codice "127", con descrizione "*Sconto artigianato legge 296/2006*").
- L. 147/13 Rata:** il campo risulta contrassegnato in caso di applicabilità, solo su regolazione, della riduzione L. 147/2013.
- L. 147/13 Regolaz.:** Tale informazione viene rilevata verificando la presenza della percentuale di riduzione nel rispettivo campo "*Riduzione legge 147/2013*" delle basi di calcolo.

Se un'azienda presente nel file non risulta presente nell'anagrafica PAGHE, il programma propone un messaggio con il quale scegliere di visualizzare anche i dati di queste aziende (in tale caso non viene riportato il codice azienda nella prima colonna).

Sono disponibili i seguenti pulsanti:



Dettaglio: mediante tale pulsante è possibile visualizzare i dati dei soci di aziende artigiane presenti nel file.
Dal file vengono rilevate le seguenti informazioni:
codice fiscale, data entrata, data uscita, classe di rischio, importo premio e applicabilità riduzione L. 147/2013 (su rata e/o regolazione).

Codice fiscale	Data entrata	Data uscita	Classe rischio	Premio	L. 147/13 Ra	L. 147/13 Re	Motivazione
FRICR067L07608W	01/01/2010		6 (100)	936,10	Si	Si	
GRGRC067L07608W	01/01/2014		7 (100)	1.150,10	Si	Si	
LRVCLD71L07608W	01/01/2014	31/12/2018	6 (100)	936,10	No	Si	* Socio non trovato in PAT
VRDPLA00D12608T	01/10/2009		2 (100)	169,10	Si	Si	* Socio con classe diversa

Nella colonna "*Motivazione*" vengono evidenziate le differenze fra i dati rilevati nelle basi di calcolo e quelli presenti nella relativa anagrafica PAGHE.
In tale campo possono essere evidenziate le seguenti segnalazioni:

- **Sconto L. 147/13**
rilevata applicabilità dello sconto L. 147/13 su regolazione, non inserito nella relativa sezione "*Soc*";
- **Socio con classe diversa**
la classe di rischio rilevata per il soggetto nelle basi di calcolo risulta diversa da quella indicata nella relativa sezione "*Soc*";
- **Socio uscito (NO RATA)**
per il socio risulta indicata nelle basi una data di uscita non presente nella relativa sezione "*Soc*";
- **Socio non trovato in PAT**
il codice fiscale presente nelle basi di calcolo non risulta presente nella relativa sezione "*Soc*".



Stampa: con tale pulsante è possibile eseguire la stampa delle informazioni presenti in griglia, riportando se presenti anche i dati dei soci.



Imposta filtri: mediante il suddetto pulsante è possibile limitare l'elaborazione del comando in oggetto alle sole aziende selezionate, anche mediante un'apposita "lista aziende" preimpostata.

Il pulsante risulterà attivo per tutte le scelte del campo "Tipo selezione" ad eccezione della scelta "Rate non corrispondenti".



Annulla filtri: consente di eliminare il filtro eventualmente impostato.

Solo modificati

Vengono visualizzati solo i dati delle PAT-VOCI per le quali non c'è corrispondenza fra:

- i tassi presenti nel file e quelli presenti nell'anagrafica azienda;
- l'importo della rata anticipata con quello presente nella denuncia 10SM relativa all'anno precedente;
- i dati dei soci presenti nel file con quelli presenti in **AZIE**

I dati della specifica PAT-VOCE vengono visualizzati se non c'è corrispondenza in almeno una delle tipologie di informazioni sopra descritte.

La differenza di tasso per la specifica PAT-VOCE viene evidenziato mediante un pallino rosso accanto al tasso (il tasso che viene visualizzato è quello presente nel file delle basi di calcolo).

Inoltre, viene visualizzata anche la PAT-VOCE per la quale nel file è presente un importo di imponibile per rata (presunto).

Rate non corrispondenti

Vengono visualizzate solo le aziende per le quali non corrisponde la rata anticipata presente nel file con quella presente nella gestione dichiarazione dell'anno precedente (10SM), visualizzando i relativi importi (quello presente nel file nella prima colonna, quello in 10SM nella seconda colonna).

Archivio basi di calcolo	BasilNAIL_2019.txt
Tipo selezione	Rate non corrispondenti
Aggiornamento	<nessuna selezione>

Azie	Ragione sociale	Rata anticipata Inail	Rata anticipata tube
88	TEAMSYSTEM SPA	4.972,27	4.166,04

Solo voci non presenti

Vengono visualizzate solo le PAT-VOCI presenti nel file ma non presenti nell'anagrafica azienda (**AZIE** > scheda "Inail" > "Gestione posizioni Inail")

Archivio basi di calcolo	BasilNAIL_2019_03.txt
Tipo selezione	Solo voci non presenti
Aggiornamento	<nessuna selezione>

Azie	Ragione sociale	PAT	Voce	%2018	%2019	Imponibile rata	Soci	Sconto	L.147/13 Ra	L.147/13 Re
8	TEAMSYSTEM SPA (10SM)	11145678	7400	40,00	38,00		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Aggiornamento

Attraverso il secondo campo "Aggiornamento" è possibile scegliere se aggiornare negli archivi PAGHE alcune informazioni presenti nel file delle basi di calcolo.

Il campo prevede le seguenti opzioni:

Nessuna selezione: selezionando il tasto conferma il programma non effettua alcun aggiornamento;

Aggiorna il tasso: selezionando il tasto conferma il programma, solo per la PAT-VOCE presente in anagrafica azienda, provvede ad aggiornare il tasso sia per l'anno di regolazione che per l'anno di rata se diverso da quello presente nel file delle basi di calcolo. Sulla base del valore presente ai campi "Riduzione legge 147/2013" e "Addizionale amianto L. 244/2007" delle basi di calcolo (con riferimento alla regolazione ed alla rata), vengono automaticamente aggiornati i campi "L.147/13" e "Amianto" delle corrispondenti PAT/Voci presenti nella scheda "INAIL" di **AZIE**.

Con riferimento alle aziende artigiane interessate dalla riduzione L. 296/06, art. 1 co. 780 e 781 (valorizzazione del campo "Requisiti ex l. 296/2006 art. 1 c. 780/781 > Anno prec." nella scheda "Dati contributivi" di **AZIE**), la funzione di aggiornamento consente, per le singole PAT escluse dalla riduzione (assenza del codice 127 al campo "Tipo agevolazione" delle basi di calcolo), di inserire il valore "N" al campo "Riduzione aziende artigiane L. 296/06" della corrispondente posizione assicurativa inserita nella scheda "INAIL" di **AZIE**.

Inoltre, se nelle basi di calcolo non risulta alcuna PAT caratterizzata dal codice "Tipo agevolazione" 127, il programma provvede a deselectare il suddetto campo "Requisiti ex l. 296/2006 art. 1 c. 780/781 > Anno prec." nella scheda "Dati contributivi" di **AZIE**.

Aggiorna i soci artigiani: selezionando il tasto conferma il programma aggiorna la sezione "Soci" all'interno della specifica posizione associata alla PAT/Voce di tariffa indicata nel file delle basi di calcolo.

Verificando la corrispondenza del codice fiscale, per ciascun soggetto già presente nella specifica posizione INAIL dell'azienda, il programma aggiorna la data di uscita e la classe di rischio se diversa da quella presente in PAGHE.

Vengono altresì aggiornati i campi relativi all'applicazione della riduzione L. 147/2013 (su regolazione); si precisa che tale funzione non consente l'aggiornamento degli analoghi campi relativi agli associati in partecipazione (sezione "Progressivi > Associati in partecipazione" di **DIPE**).

Per i soggetti che non risultano presenti in PAGHE (codice fiscale presente nel file ma diverso da quello presente nella sezione "Soci") il programma inserisce un nuovo soggetto scrivendo il codice fiscale, la data entrata e la data uscita e la classe di rischio. Se tale soggetto risulta associato ad una PAT non presente nelle posizioni INAIL azienda, il programma provvede a creare una nuova posizione (con descrizione "Nuova posizione") associata alla relativa PAT nella quale viene inserita la voce di tariffa rilevata dalle basi ed il soggetto in questione.

Qualora con riferimento al soggetto artigiano siano indicati nelle basi di calcolo due periodi non continuativi, il programma provvede ad inserire la data di uscita (corrispondente alla fine del primo periodo) nell'anagrafica già esistente per tale soggetto, e a creare una nuova anagrafica per il soggetto stesso (se non già presente) con data di entrata corrispondente all'inizio del secondo periodo. In ogni caso, se già presenti le anagrafiche con le rispettive date di entrata e di uscita, il programma provvederà ad aggiornare le classi di rischio in funzione del periodo di pertinenza.

Aggiorna tasso e soci artigiani: il programma provvede ad aggiornare entrambe le tipologie di informazioni come descritto nei punti precedenti.

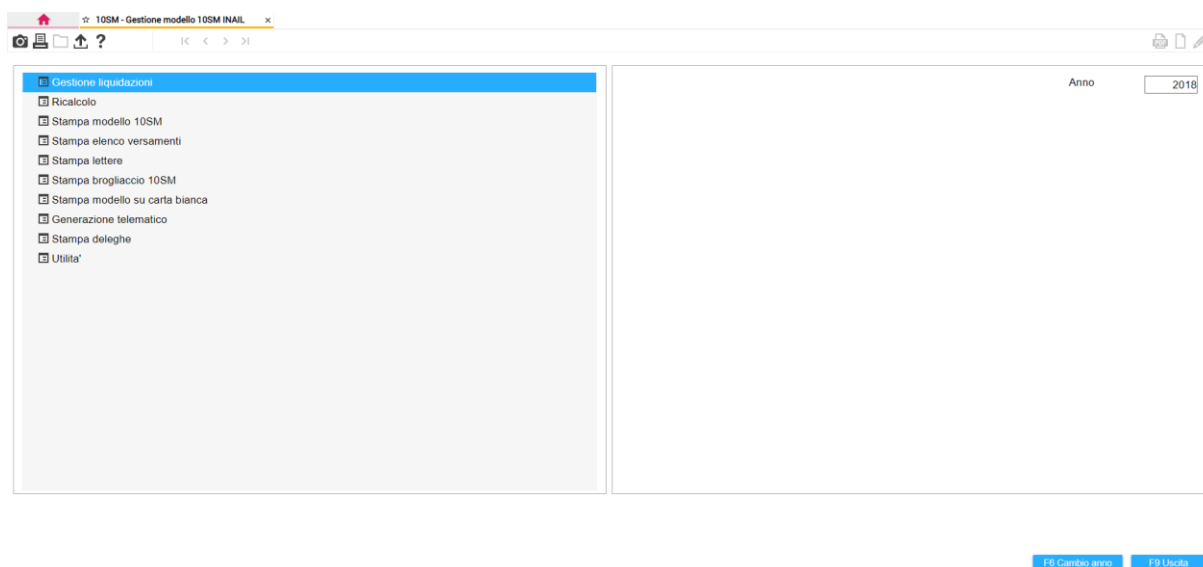
10SM

Gestione Autoliquidazione INAIL

Il programma **10SM**, per la gestione, la stampa e la generazione del file telematico, utilizza gli archivi SMxxGUI e SMxxPAT dove xx corrisponde all'anno della dichiarazione.

Selezionando il comando **10SM** il programma accede alla dichiarazione riferita all'anno precedente a quello indicato nella tabella anno e mese di elaborazione (2018).

Il programma **10SM** è strutturato in tre menù che consentono di operare dal livello inferiore della singola PAT (Menu Gestione PAT) fino al livello superiore della denuncia complessiva (Menu Gestione liquidazioni) e quindi alle stampe del modello 10SM e dei prospetti riepilogativi di versamento (Menu Principale).



Menu principale 10SM		
Gestione liquidazioni	→ Menu Gestione liquidazioni	
Ricalcolo	1 – Gestione PAT	→ Menu Gestione PAT
Stampa modello 10SM	2 – Gestione contributi associativi	1 - Tabella INAIL azienda
Stampa elenco versamenti	3 – Liquidazione dei premi	2 - Tasso Inail e periodi
Stampa lettere	4 – Chiusura della dichiarazione	3 - Composizione nucleo artigiano
Stampa brogliaccio 10SM	5 – Stampa della dichiarazione	4 - Denuncia delle retribuzioni corrisposte
Stampa modulo su carta bianca	6 – Annulla dichiarazione INAIL	5 - Totali
Generazione telematico		6 - Chiusura/aperture posizione
Stampa deleghe		7 - Annulla posizione
Utilità		

Consultazione dichiarazioni anni precedenti

Il tasto funzione “F6 = Cambia anno” consente la consultazione delle denunce salari degli anni precedenti.

La tabella della posizione INAIL

Il programma di autoliquidazione utilizza la tabella inail (scheda “INAIL” di **AZIE**) strutturata per contenere le voci di tariffa con i relativi tassi da applicare. Nella tabella vanno indicate le voci di tariffa, il tasso di regolazione, l'eventuale altro periodo e l'applicazione della retribuzione convenzionale per i dirigenti / quadri.

Le fasi operative nella procedura Paghe

Negli archivi dell'anno 2018 è necessario controllare le informazioni identificative dell'azienda contenute nelle basi di calcolo INAIL da inserire in **AZIE** > scheda *"INAIL"*:

- codice cliente...: campo *"Codice ditta"*
- contro codice...: campo *"Contro codice"*
- codice sede...: campo *"Posizione inail azienda"*

In presenza di più posizioni indicare quella che corrisponde alla sede da esporre nel modello F24.

Prima di entrare nel programma di autoliquidazione INAIL è necessario aggiornare la parte tabellare che viene utilizzata per il calcolo e per l'esposizione delle informazioni nel modello 10SM (vedere il dettaglio nelle pagine successive). È inoltre necessario aggiornare le posizioni inail riportando le nuove voci di tariffa e i tassi di regolazione comunicati con le Basi di Calcolo (v. pag. 12, programma **AGGTAS**).

Eseguire il comando 10SM.

Dopo aver effettuato il ricalcolo (scelta 2) entrare in *"Gestione liquidazioni"*.

Viene richiesto il codice azienda e visualizzato un menu con 6 scelte.

Selezionando la prima scelta *"Gestione PAT"* il programma presenta un elenco con le PAT relative all'azienda richiamata proponendo alcune informazioni riportate su più colonne:

Colonna	Contenuto
Fil.	Codice Filiale
Pos.	Codice Posizione (AZIE > scheda <i>"INAIL"</i>)
Prg	Progressivo Voce
P.A.T.	Codice della Posizione Assicurativa Territoriale
Descrizione	Descrizione della PAT
Voce	Codice Tariffa
Stato	<p>Può contenere diversi messaggi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Compilata ⁽¹⁾ - Non compilata - Chiusa - Nulla ⁽²⁾ - Riferimento a filiale ⁽³⁾ <p>⁽¹⁾ segnalato anche per PAT compilate dal ricalcolo senza averle gestite: è necessario effettuare una verifica dei dati presenti in gestione.</p> <p>⁽²⁾ in presenza di posizione 0</p> <p>⁽³⁾ in presenza di più filiali con PAT uguali</p>

Dopo aver gestito le PAT (compilata e non compilata) con le scelte 2, 3, 4 e 5, chiudere la denuncia salari per le singole posizioni con la scelta 6. Rientrare nel menu principale e selezionare la scelta 2 *"Gestione contributi associativi"* per l'inserimento degli eventuali contributi da versare separatamente in delega F24. Accedere poi alla scelta 3 *"Liquidazione dei premi"* dove viene riportato un riepilogo dei premi contenuti nelle singole PAT su due pagine. Nella prima vanno gestiti il versamento e la scelta per la rateizzazione degli importi. Come data di scadenza il programma propone il giorno 16/05/2019.

Rateizzazione del premio

Se si sceglie la rateizzazione del premio, la quota capitale per il calcolo degli interessi viene ottenuta nel seguente modo:

- Regolazione positiva (situazione a debito)

$$\text{Totale premio REGOLAZIONE} + \text{Totale premio RATA} - \text{TOTALE ANTICIPATO al netto dell'addizionale (ANMIL)} / 4$$
- Regolazione negativa (situazione a credito)

$$\text{Totale premio REGOLAZIONE} + \text{Totale premio RATA} / 4$$
- Gli interessi sono così determinati:

$$\text{QUOTA CAPITALE} \times \text{TASSO INTERESSE BASE} \times \text{GIORNI PERIODO} / 365$$

I giorni e il tasso per il calcolo degli interessi vanno indicati nella “**Tabella rateizzazione**” (TB0704):

Per l'autoliquidazione 2018/2019, alla scadenza del 16 maggio devono essere versate la prima e la seconda rata senza maggiorazione di interessi.

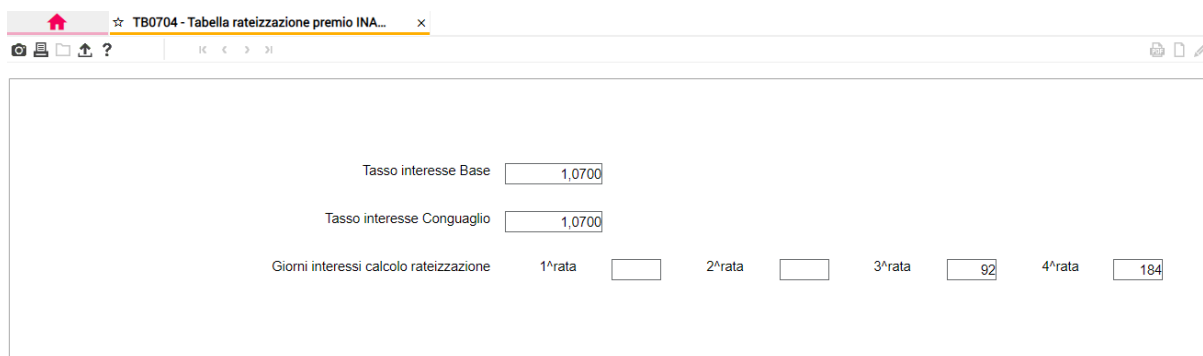
Le rate successive devono essere versate entro il giorno 20 agosto (art. 3-quater, d.l. 16/2012 convertito dalla L. 44/2012) e 18 novembre 2019, maggiorate degli interessi calcolati applicando il tasso medio di interesse dei titoli di Stato per l'anno 2018 (determinato dal MEF nella misura dello **1,07%**).

I giorni utili per il calcolo degli interessi per rateizzazione risultano i seguenti:

3^a rata 16/05/2019 – 20/08/2019 = 92

4^a rata 16/05/2019 – 18/11/2019 = 184

La relativa tabella “**Rateizzazione**” (TB0704) viene aggiornata sulla base dei dati sopra indicati:



Tasso interesse Base	1,0700			
Tasso interesse Conguaglio	1,0700			
Giorni interessi calcolo rateizzazione	1 ^a rata	2 ^a rata	3 ^a rata	4 ^a rata
			92	184

Calcolo addizionale ANMIL nella rateizzazione:

- Regolazione positiva

$$\text{ADDIZ. RATA} + \text{ADDIZ. REGOLAZIONE} - \text{ADDIZ. SU TOTALE ANTICIPATO}^{(1)} / 4$$

⁽¹⁾ ADDIZIONALE SU TOTALE ANTICIPATO = IMPORTO ANTICIPATO / 101
- Regolazione negativa (situazione a credito)

$$\text{ADDIZIONALE RATA} / 4$$

PAT ponderate

In presenza di PAT ponderata con l'indicazione di più codici tariffa, il programma di ricalcolo genera più PAT da elaborare ciascuna con lo stesso tasso e con le relative retribuzioni in base alla percentuale di incidenza indicata in tabella per le rispettive tariffe.

Si precisa che dal 1° gennaio 2019, le PAT ponderate relative a polizze dipendenti sono state cessate e sostituite con nuove PAT ordinarie.

Arrotondamento versamenti

L'importo dei premi da versare va arrotondato al centesimo di euro oppure all'unità di euro.
La procedura PAGHE riporta in delega l'importo in centesimi di euro.

Gestione contributi associativi

Nella sezione regolazione sono presenti due colonne:

- Anticipo
- Importo contributo

Nel riepilogo versamenti ("*Gestione liquidazioni*" > 3-"*Liquidazione premi*") viene indicato l'importo (dato da totale contributo – anticipo) per i tipi esazione ad importo. I tipi esazione 1 e 3 vengono calcolati in automatico sulle retribuzioni.

Stampe di controllo

Per controllare il dettaglio delle retribuzioni si può utilizzare il comando **PRINAIL**.

Sono presenti due scelte che consentono di stampare gli imponibili mensili per dipendente (scelta 1) e gli imponibili mensili per PAT e voce di tariffa (scelta 2).

Gestione PAT: Dettaglio operazioni sulle singole PAT

Tabella INAIL azienda

- **Codici voce tariffa**
- **Retribuzioni convenzionali**

Vengono visualizzati i dati della PAT dell'azienda con le informazioni che vengono prelevate per l'autoliquidazione. È necessario indicare nella tabella il codice della voce di tariffa associata alla PAT. Nelle PAT ponderate indicare oltre ai codici delle diverse voci anche la percentuale d'incidenza di ciascuna mansione sull'importo complessivo delle retribuzioni. È necessario indicare se applicare la retribuzione convenzionale per i dirigenti e per i quadri.

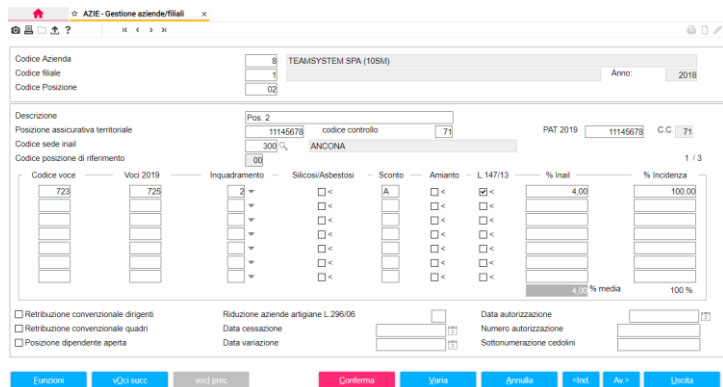
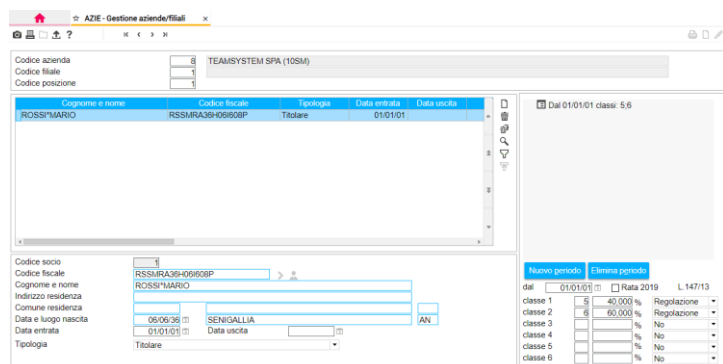
Il campo "*Posizione dipendente aperta*" va contrassegnato in caso di azienda artigiana con solo soci ma posizione dipendenti aperta. Contrassegnando tale campo, il programma riporta nel file della denuncia i dati relativi a PAT, voce di tariffa, inquadramento, silicosi/asbestosi e periodo di riferimento, anche in assenza di dipendenti associati alla posizione stessa. In caso contrario tali dati non vengono riportati nel file.

Per separare le retribuzioni in due periodi (ad esempio per variazione del tasso, sconto o agevolazioni) è necessario inserire la data di variazione prima di eseguire il ricalcolo della denuncia.

La scelta "*Soci*" (all'interno del pulsante "*Funzioni*") consente l'inserimento dei soci artigiani e non artigiani, dei collaboratori familiari art. 230 bis, nonché dei tirocinanti. Se per i soci durante l'anno sono stati elaborati i cedolini, la sezione "*Soci*" non va compilata. Qualora venissero inseriti o modificati dei dati in tabella all'interno della gestione, occorre rieseguire il ricalcolo per riportare le rettifiche nell'autoliquidazione.

Per i soci di imprese artigiane è possibile gestire la ponderazione di due o più classi di rischio.

In presenza di più classi di rischio ponderate, in *Gestione liquidazione* > *Gestione PAT* > *Composizione nucleo artigiano di 10SM* verrà compilato, per lo stesso periodo di validità, un unico rigo nel quale verrà riportato l'importo del premio come risultato della media ponderata.

Diversamente, l'importo verrà distinto su più righe della sezione *"Composizione nucleo artigiano"* nel caso in cui l'impostazione relativa alla riduzione L. 147/13 (campo *"L. 147/13"* della sezione *"Soci"*) non risulti analoga su tutte le classi di rischio ponderate.

Analoghe impostazioni sono disponibili con riferimento agli associati in partecipazione di aziende artigiane, nella relativa sezione *"Progressivi > Associati in partecipazione"* di **DIPE**.

Tasso INAIL e periodi

- **Tasso di regolazione**
- **Eventuale secondo periodo**
- **Tasso per la rata**

Tasso regolazione

Inserire i tassi per il calcolo dei premi e le altre informazioni prestampate sul modello 10SM.

La pagina contiene sulla parte destra le informazioni per gestire un eventuale secondo periodo.

In fase di creazione della denuncia, il programma riporta il tasso indicato in **AZIE**, scheda *"INAIL"* per l'anno 2018.

Al fine di ripetere il prelievo del tasso presente in **AZIE** ad ogni successivo ricalcolo della denuncia (10SM>1-*Ricalcolo*) è possibile indicare il valore **"T"** (o **"E"**) nell'apposito campo *"Prelievo tassi e rata anticipata ad ogni ricalcolo"* della scheda *"10SM"* di **TB1203** (v. pag. 34).

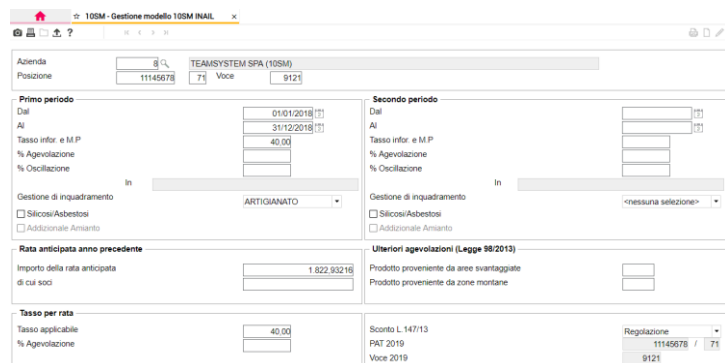
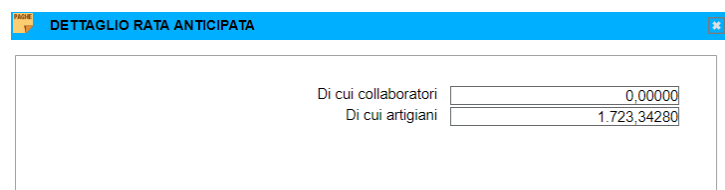
Nel campo *"Sconto L. 147/13"* viene evidenziata distintamente l'applicazione della riduzione L. 147/13.

Nel riquadro in basso a destra, vengono visualizzati i corrispondenti codici della PAT e della voce che validi a partire dal 2019.

Rata anticipata anno precedente

L'acconto già pagato l'anno precedente per il 2018, deve essere indicato (per coloro che effettuano l'autoliquidazione per la prima volta) al campo *"Importo della rata anticipata"*.

In tale campo è presente il tasto **"F4= Visualizza di cui collaboratori/artigiani"** per evidenziare la parte dell'acconto relativo ai collaboratori (*"di cui collaboratori"*) e quello relativo ai soci artigiani (*"di cui artigiani"*).

Al campo "di cui soci" va inoltre inserita la parte dell'acconto relativo ai soci non artigiani.

Tasso per rata

Il tasso per la rata 2019 deve essere indicato al campo "Tasso applicabile".

In fase di ricalcolo il programma riporta il tasso indicato in **AZIE**>scheda "INAIL" per l'anno 2019 (a tal fine, il programma verifica la correlazione indicata nelle posizioni INAIL azienda, e visualizzata nella sezione "Tasso INAIL e periodi" sopra descritta, con la corrispondente PAT e voce 2019).

Nel caso in cui la posizione non risulti creata per l'anno 2019, il tasso per la rata viene prelevato dalla posizione relativa l'anno 2018.

Ulteriori agevolazioni (Legge 98/2013) (Cooperative agricole L. 240/1984 e loro consorzi)

Con riferimento alle riduzioni contributive del 75% e 68% spettanti alle cooperative agricole L. 240/1975 e loro consorzi operanti rispettivamente in zone montane o aree svantaggiate, la disciplina prevede che tali agevolazioni devono essere riconosciute anche alle cooperative non operanti in tali zone, **in misura proporzionale alla quantità di prodotto coltivato o allevato dai propri soci in zone di montagna o svantaggiate e successivamente conferito alla cooperativa**. Le riduzioni in questione non si cumulano con quelle spettanti alle cooperative operanti in una zona di montagna o svantaggiata.

A tal fine, nei campi "Prodotto proveniente da aree svantaggiate / zone montane" deve essere indicato il valore corrispondente alla quota annua di prodotto coltivato o allevato in zone svantaggiate/montane, rispetto al totale del prodotto trasformato, manipolato e commercializzato dalla cooperativa o consorzio.

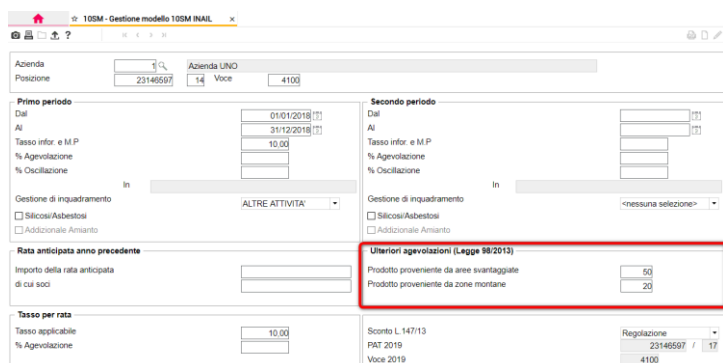
Tale quota verrà applicata alla rispettiva percentuale di riduzione prevista (68 o 75) per determinare la percentuale di agevolazione spettante (sia sulla regolazione che sulla rata).

Esempio:

Prod. proveniente da aree svantaggiate: 50%;

Prod. proveniente da zone montane: 20%;

la percentuale di riduzione spettante sarà così calcolata: (68% x 50%) + (75% x 20%) = 49%



1DSM - Gestione modello 1DSM INAIL	
Azienda	Azienda UNO
Posizione	23145597
Voce	4100
Primo periodo Dal: 01/01/2018 Al: 31/12/2018 Tasso inf. e M.P.: 10.00 % Agevolazione: % Oscillazione: Gestione di inquadramento: ALTRE ATTIVITA' <input type="checkbox"/> Silicosi/Asbestosi <input type="checkbox"/> Addizionale Anzianità	
Secondo periodo Dal: Al: Tasso inf. e M.P.: % Agevolazione: % Oscillazione: Gestione di inquadramento: <nessuna selezione> <input type="checkbox"/> Silicosi/Asbestosi <input type="checkbox"/> Addizionale Anzianità	
Rata anticipata anno precedente Importo della rata anticipata di cui soci: Ulteriori agevolazioni (Legge 98/2013) Prodotto proveniente da aree svantaggiate: 50 Prodotto proveniente da zone montane: 20	
Tasso per rata Tasso applicabile: 10.00 % Agevolazione: Sconto L. 147/13 PAT 2019: 23145597 / 17 Voce 2019: 4100	

In funzione della non cumulabilità con le riduzioni spettanti alle cooperative operanti in zone montane/svantaggiate, i suddetti campi vengono abilitati solo in assenza di valorizzazione del campo “% Agevolazione”.

L'importo dell'agevolazione corrispondente alla percentuale calcolata come sopra descritto, verrà evidenziato nel campo “Agevolazioni I° periodo” (ed eventualmente II° periodo) della sezione “Total” della “Gestione PAT”, con riferimento alla regolazione ed alla rata.

Composizione nucleo artigiano

➤ Dati relativi al nucleo artigiani

Inserire i dati relativi al nucleo artigiano e alle informazioni per l'autoriduzione del premio di rata indicando le variazioni del nucleo artigiano che non risultano dal modello 10SM.

Gli importi dei premi unitari per la specifica classe di rischio vengono rilevati dalla tabella **TB0703** relativa all'anno di riferimento (2018 per gli importi di regolazione e 2019 per gli importi di rata).

Soci artigiani usciti dal nucleo:

Autoriduzione del premio di regolazione

Nella colonna U2 va inserito il numero dei soci usciti ed entrati durante l'anno 2018, ai fini della riduzione del premio speciale unitario.

N = numero totale dei soggetti che hanno prestato attività nel nucleo artigiani nel corso del 2018;

U2 = numero dei soci entrati successivamente al 31.01.2018 o usciti tra l'01.01 e il 30.11 del 2018; l'importo del premio viene ridotto in proporzione ai mesi di assenza;

Mesi = numero totale dei mesi di assenza di tutti i soci entrati o usciti (es: 2 soci entrati in marzo 2018, quindi: mesi totali di assenza = 4).

Pertanto, l'importo del premio di regolazione sarà calcolato come segue:

$$\text{Premio}/12 \times ("N" \text{ soci} \times 12 - "Mesi" \text{ assenz.})$$

Riproporzionamento della rata da anticipare

Nella sezione “Rata anno successivo” il campo “**Mesi**” consente indicare il numero dei mesi di assenza del/i socio/i usciti dal nucleo indicati, nella colonna U1.

Cessazione dell'attività di uno o più soggetti entro il 31.12 dell'anno di regolazione

In caso di cessazione nel corso dell'anno di regolazione, il premio relativo agli artigiani cessati non è dovuto per l'anno di rata.

A tal fine, i soggetti usciti prima dell'anno di rata non vengono riportati nel riquadro “Rata anno successivo” della sezione in oggetto (non vengono computati nel numero dei soggetti per il calcolo del premio di rata: colonna **N** del riquadro stesso) (Fig. 2).

Retribuzione

L'importo della retribuzione e del premio unitario va indicato interamente come riportato nelle basi di calcolo

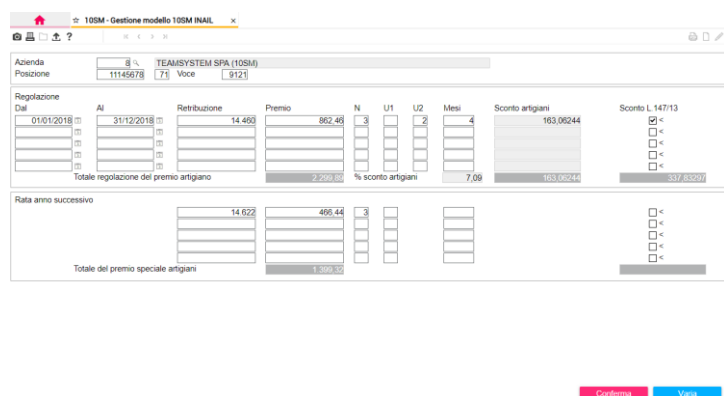


Fig. 1

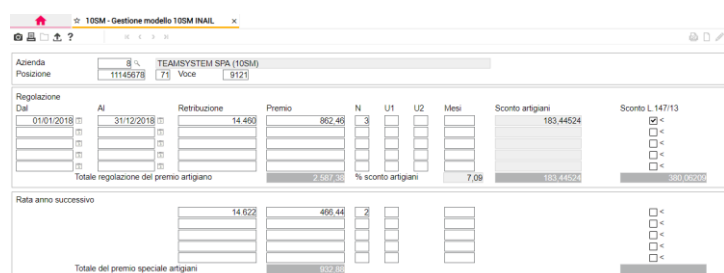


Fig. 2

Cessazione dell'attività di uno o più soggetti tra l'1.1 dell'anno di rata e la scadenza dell'autoliquidazione (16.05.19)

(dall'1.1.2019 la riduzione della rata si applica anche al premio speciale unitario del singolo componente del nucleo artigiano che ha cessato l'attività)

In tal caso, il riquadro *"Rata anno successivo"* della sez. *"Composizione del nucleo artigiano"* viene compilato come indicato (Fig. 3):

N = numero totale dei soggetti che hanno prestato attività nel nucleo artigiani nel corso del 2019 (nell'esempio 3)

U1 = numero di soci usciti dal nucleo (nell'esempio, 2 soggetti usciti il 31.01.2019)

Mesi = numero di mesi per i quali non deve essere calcolato il premio (nell'esempio 22)

L'importo della rata da anticipare sarà calcolato:

$\text{Premio}/12 \times (\text{"N"} \text{ soci} \times 12 - \text{"Mesi"} \text{ assenz.})$

Sconto artigiani

In caso di azienda artigiana con diritto all'agevolazione di cui all'art.1, c. 780 e 781, L. 296/2006 (valorizzazione del campo *"Requisiti ex L.296/06 art.1 c.780/781 - Anno prec."* della scheda *"Dati contributivi"* di **AZIE**), sul premio speciale artigiani dovuto (su regolazione) viene calcolata la percentuale di riduzione indicata al campo *"Calcolo sconto premio artigiani su regolazione"* della tabella **TB0703**.

Nella presente sezione verrà evidenziata (in sola visualizzazione) la percentuale di riduzione prevista e, nella colonna *"Sconto artigiani"*, l'importo di riduzione calcolato con riferimento a ciascuna classe di rischio/periodo (Fig. 4, [A]).

Riduzione L. 147/13

In caso di applicazione della riduzione L. 147/13 (campo *"L. 147/13"* nella sezione *"Funzioni > Soci"* della posizione INAIL aziendale), nella presente sezione viene evidenziato l'importo della riduzione, calcolato applicando la percentuale prevista (campo *"Sconto L. 147/13 su regolazione"* di **TB0703**) sull'importo di regolazione (diminuito dell'eventuale riduzione artigiani L. 296/06) (Fig. 4, [B]).

Si precisa che la riduzione in oggetto non trova più applicazione a partire dal 2019; pertanto, indipendentemente dall'impostazione del suddetto campo *"L. 147/13"*, lo sconto non viene calcolato con riferimento al premio di rata.

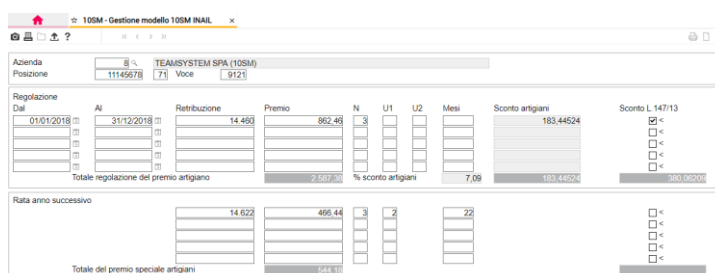


Fig. 3

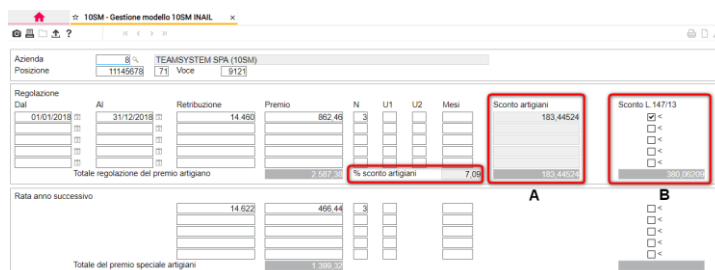


Fig. 4

Denuncia delle retribuzioni corrisposte

- **Retribuzioni**
- **Retribuzioni per lo sconto**
- **Retribuzioni per rata (autoriduzione premio)**

Importo A – Retribuzioni complessive

In tale campo vengono riportate le seguenti retribuzioni:

Retribuzioni dipendenti:

Gli importi vengono acquisiti dai progressivi del dipendente (**DIPE**>sez. “Progressivi > Inail”).

Retribuzione soci non artigiani:

Nel campo “di cui soci” è possibile verificare la parte delle retribuzioni incluse nel totale relative ai Soci non artigiani.

Retribuzioni collaboratori:

Nel campo “di cui collaboratori” è possibile verificare la parte delle retribuzioni incluse nel totale relative ai collaboratori (dipendenti con codice trattamento Irpef = 8 e 9).

Gli imponibili vengono acquisiti da **DIPE**> “sez. Progressivi > Collaboratori”.

Il programma determina la retribuzione imponibile partendo dall'importo del campo “Imponibile INAIL”, sottraendo quello presente al campo “Imponibile inail competenza AP” ed aggiungendo quello presente al campo “Imponibile inail competenza AP” dell'anno successivo.

Esempio:

L'imponibile INAIL relativo al 2018 sarà determinato nel seguente modo:

“Imponibile INAIL” (2018) – “Imponibile inail competenza AP” (2018) + “Imponibile inail competenza AP” (2019).

Retribuzioni dipendenti “ex-marca”:

Analogamente agli apprendisti, le retribuzioni dei dipendenti “ex-marca” (dipendenti che presentano una posizione assicurativa per la quale, nella “Tabella agevolazioni contributive” (**TB0202**), risulta collegato il codice “A” nel corrispondente campo della colonna “marca”), non vengono prelevate in quanto, per tali dipendenti, il contributo a titolo di assicurazione contro gli infortuni risulta già compreso nella percentuale contributiva.

Retribuzione convenzionale dirigenti / quadri:

Se valorizzato il campo “Retribuzione convenzionale dirigenti / quadri” in gestione della posizione INAIL azienda, per i dirigenti o quadri collegati a tale posizione l'imponibile Inail viene così determinato:

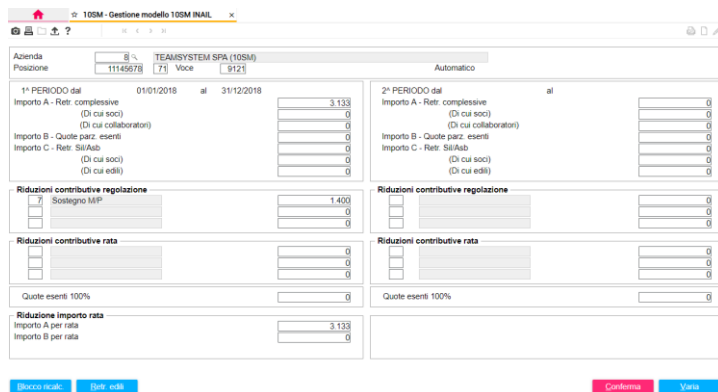


Fig. 1

- Dirigente/quadro full-time
retribuzione convenzionale (TB0703) / 300 x
giorni memorizzati nei "Progressivi > INAIL" di
DIPE (giorni Inps (*) mensili, nel limite di 25).
- Dirigente/quadro part-time
retribuzione convenzionale (TB0703) / 300 / 8
x ore memorizzate nei "Progressivi > INAIL" di
DIPE (ore Inps (*) mensili).

Importo B – Retrib. parzialmente esenti

In tale campo, tramite il tasto F6 è possibile visualizzare e/o inserire il dettaglio relativo alle retribuzioni parzialmente esenti (Fig. 2) con il codice della relativa tipologia (vedi pag. 41).

Importo C - Retribuzione Sil./Asb:

In tale campo viene riportata la parte della retribuzione relativa al premio silicosi/asbestosi. Nel campo "Di cui soci" viene riportata la quota riferita ai Soci non artigiani.

Nel campo "Di cui edili" viene riportata la quota riferita ai dipendenti edili soggetti allo sconto Inail.

La retribuzione complessiva per il calcolo dell'eventuale sconto edili è data dalla retribuzione imponibile dei dipendenti con posizione assicurativa "30" ed il relativo premio silicosi/asbestosi (se previsto).

Retribuzioni soggette a sconto:

Al campo "Riduzioni contributive" vanno riportate le retribuzioni soggette a sconto, con indicazione del relativo codice identificativo:

1 = sconto settore edilizia

3 = sconto settore pesca

7 = sconto sostegno della maternità e paternità

PS: lo sconto per il settore artigiano non viene evidenziato nella presente sezione bensì all'interno della scelta 5 – "Totali" (v. pag. seguente).

Retribuzioni totalmente esenti (fig. 3):

Nel campo "Quote esenti 100%" viene evidenziato l'importo complessivo delle retribuzioni dei dipendenti con agevolazione totale dei contributi; tramite il tasto F6 è possibile visualizzare e/o inserire il dettaglio di tali retribuzioni per singola tipologia prevista (attualmente non previste; v. pag. 41)

Autoriduzione del premio

Nella sezione "Denuncia delle retribuzioni corrisposte", inoltre, è possibile effettuare l'autoriduzione della rata da anticipare per l'anno in corso intervenendo ai campi "Importo A per rata" e "Importo B per rata".

Funzione di "Blocco ricalcolo"

Per evitare che le informazioni eventualmente corrette rispetto a quelle trasferite dal ricalcolo vengano modificate da un successivo prelievo, è possibile selezionare il pulsante "Blocco ricalcolo" presente nella parte inferiore della videata; in tal caso, nella parte superiore verrà

(*) Come precisato nella Circolare INAIL n. 21 del 27.03.2014 (punto 5, nota 27), i giorni di effettiva presenza da considerare ai fini della determinazione dell'imponibile convenzionale, devono essere determinati considerando i giorni in cui il lavoratore viene retribuito in forza di legge o di contratto, pur non essendo fisicamente presente al lavoro (giorni di ferie, permessi retribuiti, ecc.). Pertanto, la retribuzione convenzionale imponibile INAIL viene determinata in proporzione ai giorni/ore retribuiti (giorni/ore INPS) in luogo delle giornate effettivamente lavorate (giorni INAIL).



Fig. 2

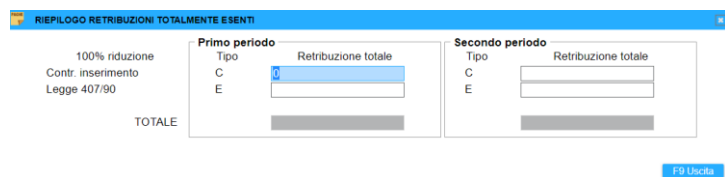


Fig. 3

evidenziata la dicitura "Manuale" in luogo di "Automatico".

Totale

➤ Risultanze del calcolo sulla PAT

Pagina di visualizzazione dei totali dei premi per rata e regolazione per ogni singola PAT. Gli importi vengono totalizzati nella pagina "Liquidazione dei premi" per tutte le PAT dell'azienda.

Di seguito si riporta il dettaglio dei campi utilizzati nella determinazione del "Totale premio Inail":

Premio infortuni e M.P.:

in tale campo viene riportato in sola visualizzazione il premio infortuni al lordo delle eventuali agevolazioni indicate al campo successivo;

Agevolazioni I° periodo:

in tale campo viene riportato in sola visualizzazione l'importo dell'eventuale agevolazione determinata in base alla percentuale indicata al campo "% Agevolazione" della sezione "Tasso Inail e periodi" della "Gestione PAT". Tale percentuale viene applicata sul premio (campo precedente) diminuito degli eventuali sconti contributivi indicati nei successivi campi "Riduzioni contributive" e "Sconto artigiani" (quest'ultimo considerato solo per la parte calcolata sul premio infortuni e non per la parte calcolata sul premio speciale artigiani);

Premio al netto delle agevolazioni:

in tale campo viene evidenziato il premio infortuni al netto delle eventuali agevolazioni (campo "Premio infortuni e M.P." – campo "Agevolazioni I° periodo");

Eventuale secondo periodo:

Agevolazioni II° periodo:

Secondo periodo al netto delle agevolazioni:

tali campi sono analoghi ai precedenti, con riferimento al II° periodo eventualmente impostato nella sezione "Tasso Inail e periodi" della "Gestione PAT";

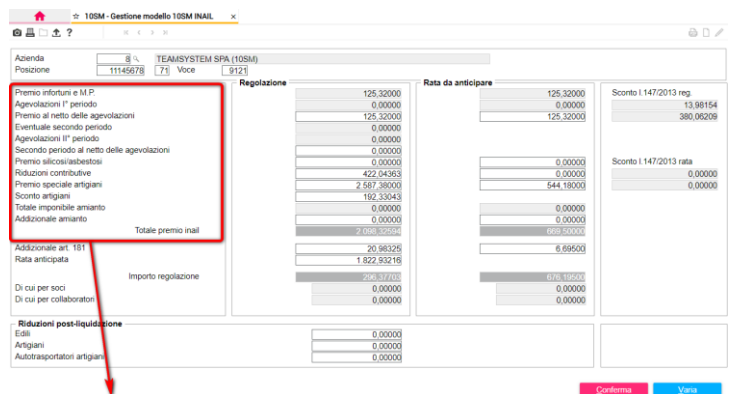
Premio silicosi/asbestosi:

importo del premio silicosi/asbestosi calcolato in caso di valorizzazione del campo "Silicosi/Asbestosi" della sezione "Tasso Inail e periodi" (il contributo viene comunque calcolato solo sul premio di regolazione 2018).

Riduzioni contributive:

in tale campo viene riportato il totale degli sconti contributivi previsti (settore edile, pesca, sostegno maternità/paternità), nonché la riduzione spettante ai sensi dell'art.1, c. 128, L. 147/2013 evidenziata distintamente nei campi "Sconto L. 147/13 reg." (a lato della sezione in oggetto).

Nei campi "Sconto L. 147/13" viene evidenziato l'importo della riduzione L. 147/13 sulla regolazione, suddiviso fra importo relativo al



Premio infortuni e M.P.
 Agevolazioni I° periodo
 Premio al netto delle agevolazioni
 Eventuale secondo periodo
 Agevolazioni II° periodo
 Secondo periodo al netto delle agevolazioni
 Premio silicosi/asbestosi
 Riduzioni contributive
 Premio speciale artigiani
 Sconto artigiani
 Totale imponibile amianto
 Addizionale amianto
 Totale premio inail

premio dipendenti (1° campo) e importo relativo al premio speciale artigiani (2° campo); i valori evidenziati in tale campo sono un “di cui” del campo “*Riduzioni contributive*”.

La riduzione viene calcolata applicando la percentuale indicata nel campo “*Sconto L. 147/13 su regolazione*” di **TB0703**.

Tale percentuale di riduzione viene applicata come di seguito indicato:

- con riferimento alla polizza dipendenti, viene applicata sul premio infortuni al netto degli eventuali sconti (edilizia, pesca, ecc.) e riduzioni (Campione d'Italia, cooperative L. 240/84 in zone svantaggiate o montane), nonché dell'eventuale riduzione artigiani (L. 296/96).

In presenza di premio per rischio silicosi/asbestosi, la riduzione L. 147/2013 viene calcolata anche su tale premio (sempre al netto dei relativi sconti).

- con riferimento alla polizza artigiani, viene applicata sull'importo dovuto a titolo di regolazione/rata per le classi di rischio rientranti nell'agevolazione, al netto della eventuale riduzione artigiani L. 296/2006 (v. sezione “*Composizione nucleo artigiano*”).

Premio speciale artigiani:

importo del premio speciale unitario artigiani evidenziato nella sezione “*Composizione nucleo artigiani*” della “*Gestione PAT*”.

Sconto artigiani:

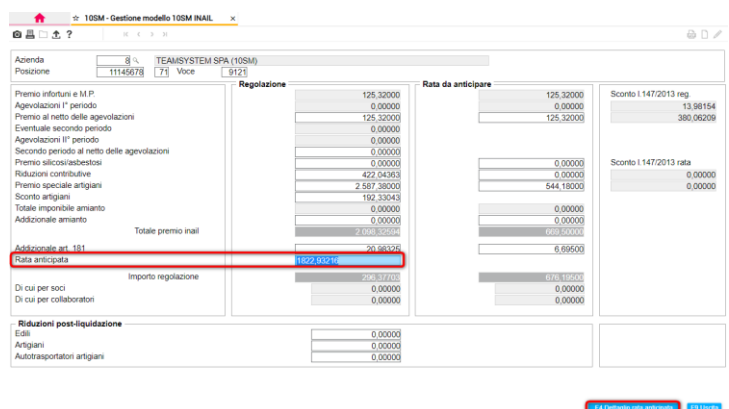
importo della riduzione prevista a favore delle aziende artigiane (7,09% su regolazione 2018). Tale percentuale di riduzione viene applicata sull'importo del premio infortuni e premio silicosi/asbestosi (al lordo delle altre riduzioni contributive), nonché del premio speciale unitario.

Nel campo “**Addizionale art. 181**” viene evidenziato l'importo dell'addizionale ANMIL ex art. 181 DPR 1124/65, calcolato applicando la percentuale dell'1% sul totale premio Inail.

Nel campo “**Rata anticipata**” (importo prelevato dall'equivalente campo presente nella sezione “*2 - Tasso Inail e periodi*”) è attivo il tasto “**F4=Dettaglio rata anticipata**” che consente di visualizzare il “di cui” relativo ai dipendenti, ai collaboratori, ai soci artigiani ed ai soci non artigiani.

Tali importi possono essere visualizzati anche dopo la chiusura della dichiarazione (pulsante “**Dettaglio rata**”).

Gli importi non in sola visualizzazione possono essere variati dall'utente; i dati modificati vengono contrassegnati con un bollino rosso.



Gestione liquidazioni: dettaglio operazioni su riepilogo premi per azienda

Gestione contributi associativi

- **Contributi associativi per regolazione**
- **Contributi associativi per rata**

Inserire i contributi associativi per regolazione e per rata indicati nelle basi di calcolo INAIL.

Le sigle e i parametri vanno inseriti in tabella **"Contributi associativi"** (TB0702).

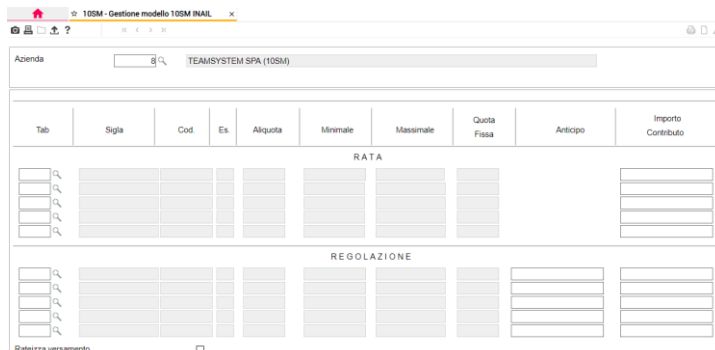
Il campo **"Rateizza versamento"** consente di suddividere in rate anche il pagamento dei contributi associativi dovuti (se previsto dalla specifica associazione).

Si sottolinea comunque che nella Guida all'autoliquidazione 2018-2019 viene espressamente indicato che i contributi associativi devono essere versati in unica soluzione entro il 16 maggio 2019; pertanto, se contrassegnato il suddetto campo, verrà evidenziata un'apposita segnalazione, forzabile nel caso si intenda procedere comunque alla rateizzazione di tali contributi.

La rateizzazione dei contributi associativi viene determinata con le stesse modalità previste per la rateizzazione dei premi per autoliquidazione, ma senza il calcolo di interessi.

N.B.: nella gestione dei contributi associativi con tipo esazione 51 – 53 – 57 va indicato il totale del contributo indicato nelle basi di calcolo.

Nella regolazione vengono riportati gli stessi dati presenti nella rata della denuncia salari relativa all'anno precedente; controllare tali dati.



Liquidazione dei premi

- **Riepilogo premi sulle PAT**
- **Pagamento rateale**

Riepilogo premi sulle PAT

Nella prima sezione della pagina vengono riportati su due colonne (regolazione e rata) gli importi totali che confluiscono dalle diverse PAT dell'azienda.

Nel campo "Totale anticipato" viene riportato l'importo della rata anticipata nel 2018, prelevata dall'autoliquidazione dell'anno precedente e portata in diminuzione del premio ai fini della determinazione dell'importo da versare.

Nel campo "Totale anticipato (da basi di calcolo)" viene visualizzato il corrispondente importo di rata risultante dalle basi di calcolo INAIL, rilevato mediante la funzione "Aggiornamento tassi" del comando **AGGTAS**.

Nel campo "Totale anticipato" è disponibile il pulsante "F4 Dettaglio" con conserte di visualizzare la rata anticipata con riferimento a ciascuna PAT dell'azienda, distinta fra premio dipendenti (con "di cui" soci non artigiani) e premio soggetti autonomi artigiani, visualizzando sia l'importo prelevato dalla precedente autoliquidazione (**10SM**) che quello rilevato dalle basi di calcolo.

Nei successivi campi, quindi, viene riportato il totale dei premi (di regolazione e di rata), il totale da versare ed il totale dei contributi associativi.

Data scadenza

Data di scadenza del versamento dei premi in caso di versamento in unica soluzione o di versamento della prima rata in caso di versamento rateizzato.

Con la chiusura della dichiarazione, gli importi da versare vengono trasferiti nella delega F24 del mese indicato nella data di scadenza. Questa va quindi modificata in corso d'anno per il versamento dei premi di posizioni cessate

Pagamento rateale

Per effettuare la rateizzazione del totale da versare, contrassegnare il campo "Pagamento rateale".

Il tasso ed i giorni di dilazione per il calcolo degli interessi vengono prelevati dalla tabella **TB0704**.

Il dettaglio delle rate da versare alle varie scadenze con i relativi interessi sono riportati nella sezione inferiore della videata:

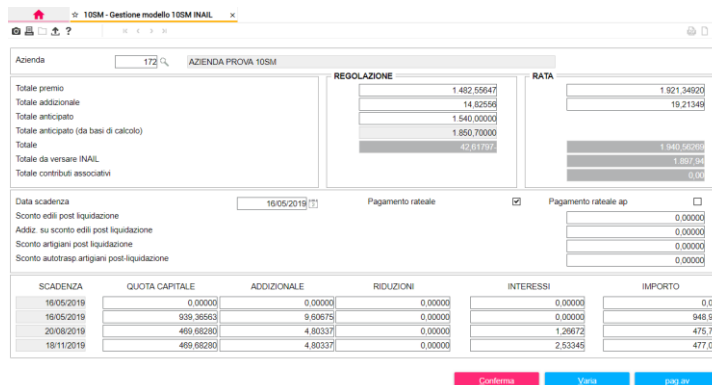
Quota capitale: contiene la quota capitale sulla quale vengono applicati gli interessi.

Addizionale: importo pari ad 1/4 dell'addizionale ANMIL (1%).

Interessi: interessi applicati.

Importo: importo da versare dato da: quota capitale + addizionale - riduzioni + interessi.

Ai fini della compilazione del relativo file telematico, per le aziende che nell'anno



SCADENZA	QUOTA CAPITALE	ADDITIONALE	RIDUZIONI	INTERESSI	IMPORTO
16/05/2019	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00
16/05/2019	939.35563	9.60675	0.00000	0.00000	948.97
20/06/2019	469.66280	4.80337	0.00000	1.26672	475.75
18/11/2019	469.66280	4.80337	0.00000	2.53345	477.02

precedente abbiano già optato per il pagamento rateale dei premi, non occorre indicare il codice "R" (di rateizzazione) nel file telematico.

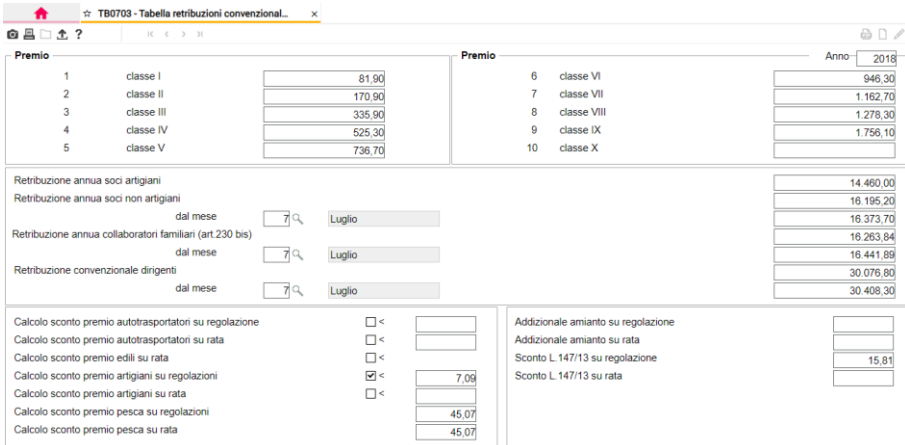
Invece, le aziende che nell'anno precedente hanno optato per il pagamento rateale e che non intendono più pagare in quattro rate, devono manifestare tale volontà riportando nel file telematico il codice "W".

A tal fine, il programma verifica la modalità di compilazione dei campi "*Pagamento rateale ap*" e "*Pagamento rateale*" presenti nella sezione in esame:

- se il campo "*Pagamento rateale*" risulta compilato mentre il campo "*Pagamento rateale ap*" NON risulta compilato, nella denuncia telematica viene riportato il codice "R";
- se il campo "*Pagamento rateale*" NON risulta compilato mentre il campo "*Pagamento rateale ap*" risulta compilato, nella denuncia telematica viene riportato il codice "W";
- se i campi "*Pagamento rateale*" e "*Pagamento rateale ap*" risultano entrambi compilati oppure entrambi NON compilati, nella denuncia telematica non viene riportato alcun codice (spazio).

Si precisa che, al fine di riportare comunque il codice "R" (pagamento rateale) indipendentemente dall'applicazione della rateizzazione nella denuncia dell'anno precedente, è possibile indicare il valore "S" al campo "*Telematico: riportare 'R' anche per conferma di rateizzazione*" della sezione "10SM" di **TB1203**.

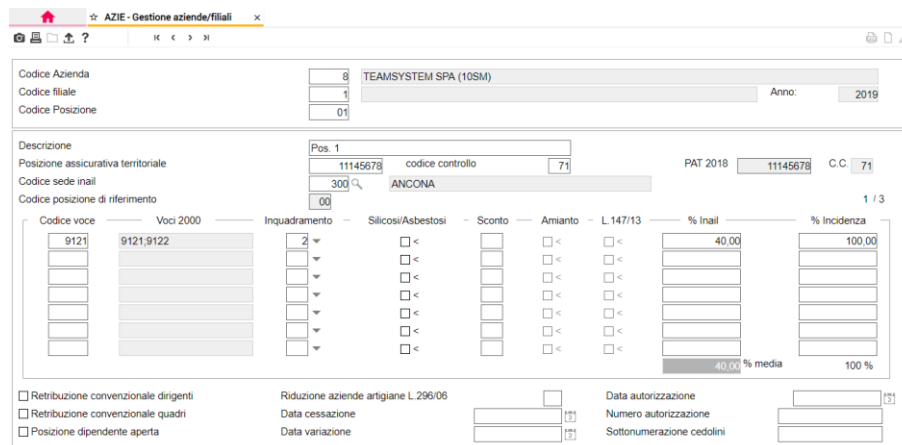
Sequenza operativa Autoliquidazione INAIL 2019

	Operazioni da eseguire	Comando
Inserire / controllare / modificare le seguenti tabelle in PAGHE		
Per le tabelle che non prevedono l'anno di validità (TB0701, TB0702, TB0704, TB0705), i valori inseriti devono essere congrui con l'anno di elaborazione del modello 10SM (2018).		
1	Completare la tabella delle Sedi inail indicando il codice della sede e le retribuzioni convenzionali annuali dei soci non artigiani riferite all'anno 2018 qualora queste siano differenti da quelle nazionali indicate in tabella TB0703 .	TB0701
2	Creare i contributi associativi se presenti nel modello inviato dall'INAIL con le relative specifiche indicando nell'ultimo campo della tabella il codice di riferimento per il versamento del contributo in F24	TB0702
3	<p>Verificare la tabella "Tabella classi di rischio e parametri" per l'anno 2018 con riferimento a:</p>  <ul style="list-style-type: none"> - importi delle classi di rischio - retribuzione annua per i soci artigiani - retribuzione annua per i soci non artigiani - retribuzione annua per i collaboratori familiari art. 230 bis - retribuzione convenzionale per i dirigenti - percentuale di sconto del premio artigiani su regolazione - percentuale di sconto del settore pesca (su regolazione e su rata) - percentuali riduzione L. 147/13 (solo su regolazione). <p>Per le retribuzioni convenzionali dei soci non artigiani, dei collaboratori familiari e dei dirigenti indicare quella valida fino al 30/06/2018 e quella valida a partire dal 1/7/2018.</p> <p>La tabella viene aggiornata come sopra illustrato, con l'aggiornamento delle tabelle fisse (AGGTAB) eseguito con l'installazione della versione PAGHE 2019.1.2; contestualmente, nella stessa tabella, con riferimento al 2019, vengono aggiornati anche gli importi di premio previsti per ciascuna classe di rischio a partire dal 2019.</p>	TB0703
4	Sulla base delle Istruzioni operative INAIL n. 5453 del 3.4.2019, nella tabella TB0704 viene inserito il tasso del 1,07% ed i giorni di dilazione previsti ai fini del calcolo degli interessi per pagamento rateale.	TB0704 "Tasso interesse base"
5	Verificare la tabella di correlazione posizioni assicurative / sigle INAIL.	TB0705

Interventi sulle posizioni assicurative o PAT

- 6 Dopo la verifica dei codici voce e PAT variati in relazione alla revisione delle tariffe (vedi vers. PAGHE 2019.1.1), verificare/aggiornare, anche mediante il comando **AGGTAS** > "Aggiornamento tass" (v. pag. 12), i dati per ciascuna posizione Inail aziendale, con riferimento all'anno di regolazione e di rata:
- voci di tariffa
 - tasso Inail per la regolazione (tabella per l'anno 2018) e per la rata (tabella per l'anno 2019)
 - opzione per applicare la retribuzione convenzionale per i dirigenti e per i quadri
 - eventuale data di cessazione
 - eventuale data di variazione del tasso, sconto o agevolazione, inserendo la data del termine del primo periodo
 - indicazione dello stato della posizione dipendenti (valorizzando il campo si indica che la posizione dipendenti è aperta)

AZIE scheda "INAIL"


Dettaglio campi

Codice voce: inserire il codice della voce di tariffa indicato nelle basi di calcolo

Inquadramento: 1 = industria; 2 = artigianato; 3 = terziario; 4 = altre attività

Silicosi/Asbestosi: contrassegnare la casella per le voci di tariffa con rischio silicosi (solo 2018)

Sconto: P = Pesca; E = Edilizia

L.147/13: contrassegnare la casella per le voci di tariffa identificate dalla relativa percentuale al campo "Riduzione legge 147/2013" delle base di calcolo INAIL (solo 2018)

% Inail: indicare il tasso di regolazione (tabella 2018) e di rata (tabella 2019)

% Incidenza: per le PAT ponderate indicare la percentuale di incidenza del tasso sulle retribuzioni

- 7 Inserire o controllare i dati relativi ai soci artigiani e non artigiani

(vedi pag. 36)

Informazioni relative all'azienda utili al versamento in F24

- 8 Controllare o inserire in **AZIE** il codice cliente comunicato dall'INAIL per il versamento dei premi in F24.

AZIE, scheda "INAIL", campo "Codice ditta"

Elaborazione della denuncia salari		
9	Eseguire il programma 10SM	10SM
10	<p>Effettuare il "<i>Ricalcolo</i>" che permette di prelevare automaticamente tutte le informazioni memorizzate.</p> <p>Dopo la creazione della denuncia, per selezionare le informazioni da prelevare in caso di successivo "<i>Ricalcolo</i>" è presente il campo "<i>Prelievo tassi e rata anticipata ad ogni ricalcolo</i>" della scheda "<i>10SM</i>" di TB1203 (cod. campo 139), nel quale sono disponibili le seguenti opzioni:</p> <p><i>Spazio</i> Nessuna particolarità il programma di ricalcolo non modifica il tasso e l'importo della rata anticipata prelevati inizialmente;</p> <p><i>T</i> Tasso Il programma esegue nuovamente il prelievo del tasso INAIL nonché dell'impostazione dei campi relativi alla riduzione L. 147/2013, presenti nella scheda "<i>INAIL</i>" di AZIE. Tale operazione non viene eseguita nel caso di compilazione della sezione "Secondo periodo" di 10SM > "<i>Gestione liquidazioni</i>" > <i>Gestione PAT</i> > <i>Tasso Inail e periodi</i>".</p> <p><i>A</i> Acconto Il programma esegue nuovamente il prelievo dell'importo della rata anticipata anno precedente</p> <p><i>E</i> Tas / Acc Vengono nuovamente prelevati sia il tasso INAIL (e l'impostazione relativa alla riduzione L.147/13) che la rata anticipata anno precedente.</p>	10SM 2 – <i>Ricalcolo</i>
11	Effettuare la scelta " <i>Gestione liquidazioni</i> "	10SM 1 - <i>Gestione liquidazioni</i> 1 – <i>Gestione PAT</i>
12	Inserire il codice azienda ed effettuare la scelta " <i>Gestione PAT</i> "	
13	Scegliere la PAT da compilare: vengono elencate le PAT dell'azienda selezionata	
14	Completare i dati di ogni PAT sulla quale effettuare il calcolo del premio in base alle specifiche inviate dall'INAIL.	Vedi dettaglio operazioni sulle singole PAT
15	Effettuare la chiusura di ogni singola PAT	10SM 1 - <i>Gestione liquidazioni</i> 1 – <i>Gestione PAT</i> 6 – <i>Chiusura posizione</i>
16	Inserire gli eventuali contributi associativi	10SM 1 - <i>Gestione liquidazioni</i> 2 – <i>Gestione contributi associativi</i>
17	Effettuare la scelta " <i>Liquidazione dei premi</i> " per visualizzare i dati complessivi di versamento dove sono totalizzati i premi di tutte le singole PAT	10SM 1 - <i>Gestione liquidazioni</i> 3 – <i>Liquidazione dei premi</i>
18	Effettuare l'eventuale scelta di rateizzazione di versamento	
19	<p>Chiudere la denuncia salari per trasferire i dati dell'azienda in delega F24</p> <p>La scelta 4 "<i>Chiusura della dichiarazione</i>" controlla che siano chiuse le singole PAT (da effettuare preventivamente tramite la scelta 6 "<i>Chiusura posizione</i>" in gestione PAT) e la presenza del codice azienda nella scheda "<i>INAIL</i>" di AZIE</p>	10SM 1 - <i>Gestione liquidazioni</i> 4 – <i>Chiusura della dichiarazione</i>
20	Stampare il brogliaccio (facoltativo)	10SM 6 – <i>Stampa brogliaccio 10SM</i>

21	<p>Stampare il modello 10SM</p> <p>Dopo la chiusura della dichiarazione è possibile stampare il modello 10SM tramite la scelta 5 “<i>Stampa della dichiarazione</i>” di “<i>Gestione Liquidazioni</i>” (che stampa il singolo modello 10SM) o tramite la scelta 3 del menu principale “<i>Stampa modello 10SM</i>” che presenta due scelte: Stampa modello base (mod. 1031) e Stampa modello aggiuntivo (mod. 1131). Con la scelta 5 viene segnalato se occorre la stampa del modello aggiuntivo (mod.1131).</p>	<p>10SM</p> <p>3 – <i>Stampa modello 10SM</i></p> <p>1 – <i>Gestione liquidazione</i></p> <p>5 – <i>Stampa della dichiarazione</i></p>
22	<p>Stampare l'elenco versamenti e/o la lettera riepilogativa per PAT (facoltativo)</p>	<p>10SM</p> <p>4 – <i>Stampa elenco versamenti</i></p> <p>5 – <i>Stampa lettere</i></p>
23	<p>Generare il file telematico relativo alla delega F24 per il versamento dei premi, indicando i seguenti dati:</p> <p>Mese vers.: 2</p> <p>Anno vers.: 2019</p> <p>Scadenza.: “1” metà mese</p>	<p>F24</p>
24	<p>Generare il file telematico relativo dalla denuncia delle retribuzioni</p>	<p>10SM</p> <p>8 – <i>Generazione telematico</i></p>

Appendice 1: Gestione soci, collab. familiari, associati, quadri e tirocinanti

GESTIONE SOCI: PRELIEVO DATI

Il prelievo dei Soci avviene ricercando i dati nel seguente ordine:

- Archivio Soci (anche se non sono stati creati come dipendenti);
- Cedolini dei Soci elaborati durante l'anno (soltanto con questa scelta i Soci devono essere creati come dipendenti).

Naturalmente il prelievo viene effettuato soltanto da uno di questi archivi.

GESTIONE SOCI NON ARTIGIANI - COLLABORATORI FAMILIARI - TITOLARI

Le retribuzioni convenzionali possono essere inserite nei seguenti modi:

A. ELABORAZIONE MENSILE DEI CEDOLINI

- Codificare i soci in **DIPE** con codice "Trattamento Irpef" pari a **6** (**DIPE** > Dati generali);
- Inserire la posizione INAIL al campo "Soggetto INAIL / Pos.Inail." della scheda "Trattenute" di **DIPE**;
- Elaborare i cedolini mensilmente indicando le ore inail in testata ed inserendo una apposita voce di calcolo (descrittiva ed assoggettata a contributi) per la valorizzazione della retribuzione convenzionale Inail mensile (per utenti CONTRA, cod. voce 9128 che preleva l'importo dalla prima base presente nella scheda "Basi Coefficienti" di **DIPE**).

B. INSERIMENTO DATI NELL'ARCHIVIO SOCI

- Creare le anagrafiche dei soci o collaboratori tramite la scelta "Soci", presente nella "Gestione posizioni inail" di **AZIE** > scheda INAIL (pulsante "Funzioni");
- Indicare la data di entrata e/o uscita;
- Selezionare nel tipo:
 - collaboratore
 - socio
 - titolare

Le retribuzioni convenzionali per i soci non artigiani possono avere importi differenti in base alle province della sede INAIL di appartenenza. Nella procedura l'importo annuale è contenuto sia in tabella "Classi di rischio e parametri" (**TB0703**) che nella tabella "Descrizione sedi INAIL" (**TB0701**). Il dato viene acquisito dalla tabella della sede collegata alla posizione INAIL e in mancanza, dalla tabella classi di rischio e parametri.

GESTIONE SOCI ARTIGIANI

I soci artigiani possono essere inseriti in due diversi modi:

A. INSERIMENTO DATI NELL'ARCHIVIO SOCI

- Creare le anagrafiche dei soci o collaboratori tramite la scelta "Soci", presente nella "Gestione posizioni inail" di **AZIE** > scheda INAIL;
- Indicare la data di entrata e/o uscita;
- Selezionare nel tipo:
 - socio
- Inserire la classe di rischio per determinare l'importo del premio.

B. INSERIMENTO IN GESTIONE 10SM

Dopo aver eseguito le operazioni di ricalcolo, richiamare il comando **10SM** e inserire i dati manualmente (come riportati nelle basi di calcolo INAIL) nella scelta 3 "Composizione nucleo artigiano" della gestione PAT.

ASSOCIATI IN PARTECIPAZIONE

La contribuzione INAIL per gli associati in partecipazione con prestazione di lavoro è equiparata a quella prevista per i soci (l'associato è assimilato al socio d'opera), pertanto:

- in caso di azienda non artigiana, il premio viene determinato applicando il tasso previsto per la specifica posizione assicurativa aziendale alla retribuzione convenzionale annualmente fissata con apposito decreto ministeriale (retribuzione valida ai fini della determinazione del minimale di legge per la liquidazione delle rendite per inabilità permanente);
- in caso di azienda artigiana, il premio è determinato sulla base della specifica classe di rischio attribuita all'associato in partecipazione in funzione dell'attività prestata.

Si ricorda che tali soggetti nell'archivio dipendenti (**DIPE**) sono identificati dal codice "A" al campo "Trattamento Irpef" della scheda "Dati Generali".

Azienda NON artigiana

- L'importo della retribuzione convenzionale è quello previsto per i soci non artigiani presente in "Tabella classi di rischio e parametri" (**TB0703**);
- La voce di tariffa ed il relativo tasso vengono prelevati dalla specifica PAT collegata al campo "Posizione INAIL" della scheda "Trattenute" di **DIPE**;
- Il periodo di copertura del premio viene determinato verificando le date di assunzione/licenziamento.



Azienda artigiana

- La classe di rischio viene prelevata dalla sezione "Progressivi – Associati in partecipazione" di **DIPE**;
- Il premio viene imputato alla PAT collegata al campo "Posizione Inail" della scheda "Trattenute" di **DIPE**;
- Il periodo di copertura del premio viene determinato verificando le date di assunzione/licenziamento.

Nel caso in cui si sia verificata una variazione della PAT, il nuovo codice e la data di decorrenza devono essere indicati nei relativi campi della sezione "Progressivi – Associati in partecipazione" ("Data inizio" e "Posizione INAIL").




Con riferimento alle aziende artigiane, nella stessa sezione è possibile:

- impostare la modalità di applicazione della riduzione L. 147/13 con riferimento a ciascuna classe di rischio (solo su rata, solo su regolazione, su entrambi oppure non applicazione della riduzione);
- in caso di variazione della classe di rischio, indicare una diversa classe di rischio e la relativa data di decorrenza ("Data inizio");
- in caso di ponderazione di più classi di rischio, selezionare le classi di rischio interessate con la rispettiva percentuale di ponderazione; in caso di più di due classi ponderate, è possibile compilare più righe della sezione in oggetto, indicando la medesima "Data inizio".

DIPE - Gestione dipendenti

×

Azienda/filiale

8

1

TEAMSISTEM SPA (10SM)

Anno

2018

Matricola

3

ASSOCIATO*MARIO

Pagina 23

Codice calamità

Competenze lorde

1.840,00

Imponibile INPS

1.840,00

Contributi c/ditta

242,88

Contributi c/associati

198,72

Compensi altre associazioni

0,00

Classe di rischio

%

No

Classe di rischio 2

%

No

Data inizio

01/01/2014

Rata 2019

Classe di rischio 1

5

40,000

%

L. 147/13 classe1

Regolazione

Classe di rischio 2

6

60,000

%

L. 147/13 classe2

Regolazione

Posizione INAIL

1

Si precisa che le informazioni relative alla posizione assicurativa e alla classe di rischio presenti nella sezione *“Progressivi – Associati in partecipazione”* sono univoche, cioè non sono legate all'anno di validità evidenziato nella sezione stessa.

Le retribuzioni ed i premi relativi agli associati vengono riportati nella gestione 10SM e nelle stampe negli stessi campi relativi ai premi dei soci o degli artigiani.

FAMILIARI PARTECIPANTI ALL'IMPRESA FAMILIARE (IMPRESE NON ARTIGIANE)

Nella sezione *“Soci”* della pagina relativa alla PAT dell'azienda, al campo *“Tipo”*, è presente l'opzione *“Collab. familiare art. 230/bis”* per individuare i familiari partecipanti all'impresa familiare di cui all'art. 230-bis c.c.

Selezionando tale opzione, il tasso Inail previsto per la singola PAT verrà applicato alle retribuzioni convenzionali indicate nel campo *“Retribuzione annua collaboratori familiari (art. 230 bis)”* di **TB0703** (retribuzioni da gennaio a giugno e da luglio a dicembre).

La retribuzione ed i premi relativi ai familiari partecipanti all'impresa familiare vengono riportati nella gestione 10SM e nelle stampe negli stessi campi relativi ai soci.

QUADRI

Per i lavoratori con qualifica di quadro (valore *“Q”* al campo *“Qualifica speciale”* della scheda *“Dati generali”* di **DIPE**), il calcolo dell'imponibile Inail avviene in maniera differenziata a seconda che il dipendente svolga o meno mansioni direttive.

A. Quadro con funzioni direttive

Il premio deve essere calcolato sulla base della retribuzione annua convenzionale prevista per i lavoratori dell'area dirigenziale presente in *“Tabella classi di rischio e parametri”* (**TB0703**).

Per questi dipendenti deve essere collegata una tabella *“Posizione Inail azienda”* (**AZIE** > scheda *“INAIL”*) nella quale risulta contrassegnato il campo *“Retribuzione convenzionale quadri”*.

In tal caso, l'imponibile INAIL verrà così determinato:

$(\text{Retribuzione convenzionale} / 300) \times \text{giorni Inps}^{(*)}$ di **CEDOL** (max 25)

(*) Come precisato nella Circolare INAIL n. 21 del 27.03.2014 (punto 5, nota 27) i giorni di effettiva presenza da considerare ai fini della determinazione dell'imponibile convenzionale, devono essere determinati considerando i giorni retribuiti anche se non effettivamente lavorati (ad esempio giorni di ferie o permessi retribuiti), nel limite di 25 giornate mensili.

Per i quadri part-time che svolgono funzioni direttive, si deve calcolare l'importo orario del massimale di rendita, da moltiplicare per l'orario definito nel rapporto di lavoro a tempo parziale (stesso criterio adottato per i dirigenti part-time) applicando la seguente formula:

$[(\text{Retribuzione convenzionale} / 300) / 8] \times \text{ore Inps}$ di **CEDOL**

B. Quadro senza funzioni direttive

Per i quadri che non svolgono funzioni direttive il calcolo dell'imponibile Inail deve essere effettuato sulle retribuzioni effettive. Pertanto, il campo *“Retribuzione convenzionale quadri”* della tabella *“Posizione Inail azienda”* collegata al dipendente non deve essere contrassegnato.

Per i quadri part-time che non svolgono funzioni direttive nella determinazione dell'imponibile Inail il programma controlla le impostazioni presenti ai campi *“Determinazione imponibile Inail per dip. part-time”* e *“Inail part-time: imponibile sociale come minimale”* della tabella *“Personalizzazione procedura”* (**TB1203**).

LAVORATORI IN TIROCINIO FORMATIVO

Ai fini del calcolo del premio Inail dovuto in relazione ai lavoratori in tirocinio formativo, nella sezione “Soci” della pagina relativa alla PAT dell’azienda, al campo “*Tipo*”, è presente la scelta “**Tirocinante**” che consente di individuare i lavoratori che rientrano in tale categoria.

Il premio viene determinato applicando il tasso previsto per la specifica PAT/Voce alla retribuzione convenzionale annua per soci non artigiani, presente in **TB0703** – “*Tabella classi di rischio e parametri*” (retribuzione convenzionale annua pari al minimale di rendita).

Il periodo di copertura viene determinato in base alle date di entrata e di uscita indicate nella sezione “Soci”. Per i mesi interi, come base di calcolo viene utilizzata la retribuzione convenzionale annua rapportata a mese (retribuzione annua: 12); per le frazioni di mese, invece, la base imponibile viene determinata moltiplicando la retribuzione giornaliera (retribuzione conv. annua: 300) per i giorni del periodo, per un massimo di 25 giorni.

Le retribuzioni ed i premi relativi ai tirocinanti vengono riportati nella gestione 10SM e nelle stampe negli stessi campi riferiti ai lavoratori dipendenti.

Appendice 2: Struttura autoliquidazione INAIL

	PAT	Polizza	Voce tariffa	Autoliquidazione	
CLIENTE	Sede 1 ANCONA	Dipendenti	0813	Premio	Pagamento
			6563	Premio	
	Sede 2 PESARO	Dipendenti	0843	Premio	
			6561	Premio	

1 CLIENTE

2 PAT

1 PAGAMENTO

La struttura delle PAT è costituita da una posizione per ogni sede. Per le vecchie aziende ogni posizione assicurativa corrisponde ad una PAT.

Polizze ponderate

Le polizze ponderate hanno la caratteristica di avere più voci, ma un unico tasso applicato.

Nella tabella vanno inserite le seguenti informazioni:

- codice voci di tariffa
- inquadramento
- eventuale *flag* silicosi/asbestosi
- eventuale codice per il tipo di sconto
- eventuale *flag* per contributo al fondo amianto
- eventuale *flag* per applicazione riduzione L. 147/13
- rispettivo tasso su ogni voce
- % di incidenza di ogni singola voce

AZIE - Gestione aziende/filiali

Codice Azienda: 8 TEAMSISTEM SPA (10SM)
 Codice filiale: 1 Anno: 2018
 Codice Posizione: 02

Descrizione: Pos. 2
 Posizione assicurativa territoriale: 11145678 codice controllo: 71 PAT 2019: 11145678 C.C.: 71
 Codice sede inail: 300 ANCONA
 Codice posizione di riferimento: 00 1 / 3

Codice voce	Voci 2019	Inquadramento	Silicosi/Asbestosi	Sconto	Amianto	L. 147/13	% Inail	% Incidenza
722	725	2	<		<	<	4,00	100,00
			<		<	<		
			<		<	<		
			<		<	<		
			<		<	<		
			<		<	<		
			<		<	<		
			<		<	<		
							4,00 % media	100 %

☐ Retribuzione convenzionale dirigenti Riduzione aziende artigiane L. 296/06 ☐
☐ Retribuzione convenzionale quadri Data cessazione [?] Data autorizzazione [?]
☐ Posizione dipendente aperta Data variazione [?] Numero autorizzazione [?]
 Sottonumerazione cedolini [?]

Appendice 3: Riduzioni dei premi

Sigle relative alle riduzioni parziali o totali

QUOTE DI RETRIBUZIONE PARZIALMENTE ESENTI

Sigla	Descrizione	Cod. pos. assicurativa
H-Y	Soggetti L. 92/2012, esenti al 50% (v. tabella sotto)	45

RETRIBUZIONI SOGGETTE A SCONTO

Sigla	Descrizione	Cod. pos. assicurativa
1	Sconto edilizia 11,50%	30 + "E" in AZIE > INAIL
3	Sconto settore della pesca 45,07% su regolaz. e 45,07% su rata	"P" in AZIE > INAIL
7	Sconto sostegno della maternità e paternità 50%	50

Nella colonna "Cod. pos. assicurativa" sono indicati i codici delle posizioni assicurative standard presenti al campo "Posizione assicurativa" di "DIPE > Dati generali", corrispondenti a ciascuna riduzione. Le corrispondenze sono state impostate nella tabella "Correlazione p.ass/sigla INAIL" (TB0705).

Il programma di ricalcolo verifica che la posizione assicurativa sia presente nel periodo assicurativo dettagliato per mese nella colonna "qualifica inps" (2^ dato) dei progressivi INAIL di DIPE.

Tabella di correlazione posizioni assicurative / sigle inail

La tabella di correlazione **TB0705** permette di associare le riduzioni e gli sconti alle varie posizioni assicurative utilizzate per l'inquadramento contributivo del dipendente.

La tabella è totalmente personalizzabile; si consiglia di verificarne il contenuto per effettuare correttamente il calcolo del premio e le relative esposizioni nel modello **10SM**.

Per considerare in modo diverso le varie categorie di agevolazioni si può intervenire nella tabella di correlazione **TB0705** in corrispondenza della posizione assicurativa interessata e indicare o modificare la sigla INAIL di autoliquidazione. Eliminando la sigla, le retribuzioni della posizione vengono incluse tra le retribuzioni complessive per il calcolo del premio.

Con la modifica della tabella di correlazione è necessario ripetere il ricalcolo in 10SM se l'autoliquidazione comprende dipendenti con una posizione assicurativa modificata.

Dipendenti agevolati ex L. 92/2012

Per tali dipendenti sono previsti i seguenti codici:

H	Assunzione a tempo determinato di ultracinquantenni art. 4, c. 8, L. 92/2012;
I	Proroga rapporti di lavoro instaurati con ultracinquantenni art. 4, c. 4, e 13, L. 92/2012;
J	Riassunzione e trasformazione a tempo indeterminato di ultracinquantenni art.4, c.9, L.92/2012;
K	Assunzione a tempo indeterminato di ultracinquantenni art. 4, c. 9, L. 92/2012;
L	Proroga di rapporti di lavoro non agevolati art. 4, c. 8 e 13 L. 92/2012;
M	Trasformazione a tempo indeterminato di rapporti di lavoro non agevolati art- 4, c.9, L. 92/2012;
N	Assunzione a tempo determinato di donne di qualsiasi età prive di un impiego regolarmente retribuito art. 4, c. 11, L. 92/2012.
O	Proroga del contratto stipulato con donne di qualsiasi età prive di impiego regolarmente retribuito art. 4, c. 11, L. 92/2012
P	Trasformazione a tempo indeterminato del contratto stipulato con donne di qualsiasi età prive di un impiego regolarmente retribuito art. 4, c. 11, L. 92/2012
Q	Assunzione a tempo indeterminato di donne di qualsiasi età prive di un impiego regolarmente retribuito art. 4, c. 11, L. 92/2012
R	Assunzione a tempo determinato di donne di qualsiasi età residenti in regioni ammissibili ai finanziamenti UE art. 4, c. 11, L. 92/2012
S	Proroga del contratto stipulato con donne di qualsiasi età residenti in regioni ammissibili ai finanziamenti UE art. 4, c. 11, L. 92/2012
T	Trasformazione a tempo indeterminato del contratto stipulato con donne di qualsiasi età residenti in regioni ammissibili ai finanziamenti UE art. 4, c. 11, L. 92/2012
U	Assunzione a tempo indeterminato di donne di qualsiasi età residenti in regioni ammissibili ai finanziamenti UE art. 4, c. 11, L. 92/2012
V	Assunzione a tempo determinato di donne di qualsiasi età prive di un impiego da 24 mesi art. 4, c. 11, L. 92/2012
W	Proroga del contratto stipulato con donne di qualsiasi età prive di un impiego da 24 mesi art. 4, c. 11, L. 92/2012
X	Trasformazione a tempo indeterminato del contratto stipulato con donne di qualsiasi età rprive di un impiego da 24 mesi art. 4, c. 11, L. 92/2012
Y	Assunzione a tempo indeterminato di donne di qualsiasi età rpive di un impiego da 24 mesi art. 4, c. 11, L. 92/2012

Per l'inserimento di tali codici il programma verifica, nella sezione "*Progressivi > INAIL*" di **DIPE**, i periodi associati alla posizione assicurativa **45** e, con riferimento a tali periodi, individua il relativo codice esenzione INAIL in base alla correlazione delle seguenti informazioni anagrafiche del dipendente:

Cod. "Tipo incentivo" (scheda "Dati generali" di DIPE)	Tipo rapporto	Situazione	Sigla Inail
1 Lavoratori over 50	T. Determinato	Assunzione a T. Determinato	H
		Proroga di rapporto già agevolato	I
		Proroga di rapporto non agevolato	L
	T. Indeterminato	Assunzione T.Ind. senza trasformazione	K
		Trasformazione di rapp. TD già agevolato, oppure Riassunzione T.Ind. dopo precedente rapporto già agevolato	J
		Trasformazione di rapp. TD non agevolato	M
2 Donne residenti in aree svantaggiate prive di un impiego regolarmente retribuito da almeno 6 mesi	T. Determinato	Assunzione a T. Determinato	N
		Proroga del contratto a T. Determinato	O
	T. Indeterminato	Trasformazione a T. Indeterminato	P
		Assunzione a T. Indeterminato	Q
3 Donne impiegate in settori con disparità occupazionali, prive di un impiego regolarmente retribuito da almeno 6 mesi	T. Determinato	Assunzione a T. Determinato	R
		Proroga del contratto a T. Determinato	S
	T. Indeterminato	Trasformazione a T. Indeterminato	T
		Assunzione a T. Indeterminato	U
4 Donne ovunque residenti, prive di un impiego regolarmente retribuito da almeno 24 mesi	T. Determinato	Assunzione a T. Determinato	V
		Proroga del contratto a T. Determinato	W
	T. Indeterminato	Trasformazione a T. Indeterminato	X
		Assunzione a T. Indeterminato	Y

Pertanto, la retribuzione relativa a ciascun periodo evidenziato distintamente nella sezione "*Progressivi > INAIL*" di **DIPE** (cedolini fiscali / aggiuntivi) con posizione assicurativa dipendente 45, verrà computata con la corrispondente sigla fra le retribuzioni parzialmente esenti.

Va precisato che, in presenza di proroga o trasformazione in corso di mese che non ha determinato un cambio della posizione assicurativa del dipendente (agevolazione spettante sia prima che dopo la proroga/trasformazione), la retribuzione del mese interessato non risulta suddivisa all'interno dei "*Progressivi > INAIL*" del dipendente.

In tal caso, l'intera retribuzione del mese verrà riportata nelle retribuzioni parzialmente esenti con la sigla corrispondente al periodo successivo la proroga/trasformazione.

Appendice 4: Correlazione Basi di calcolo / Gestione 10SM

In questa sezione vengono forniti alcuni esempi per compilare le pagine di gestione dell'autoliquidazione INAIL partendo dalle basi di calcolo fornite dall'INAIL (basi di calcolo INAIL con corrispondente posizione dei dati nelle pagine di gestione di Gecom-Paghe).

Si precisa che alcuni dati (tasso Inail per regolazione e rata, *flag* applicazione riduzione L. 147/13 e addiz. amianto nonché dati relativi ai soci artigiani) possono essere aggiornati automaticamente nella procedura PAGHE mediante importazione del file delle basi di calcolo fornito dall'INAIL (v. pag. 12, comando **AGGTAS**).

Di seguito si riporta il modello delle basi di calcolo INAIL, con alcuni riferimenti al programma Paghe:



BASI DI CALCOLO PREMI

CODICE DITTA

CODICE PIN

RAGIONE SOCIALE

REGOLAZIONE ANNO 2018

POS. ASSICURATIVA TERRITORIALE	VOCE	POND.	DAL	AL	Tasso medio di tariffa	Tasso applicabile	Tasso applicato	Presenza rischio sil/asb	Oscillazione tasso sil/asb Aum/Dim	Oscillazione OT 20MAT (%)	Riduzione legge 147/2013 (%)	Addizionale Amianto L.244/07
4	5	6	7	8			9	10			11	12

AGEVOLAZIONI IN REGOLAZIONE ANNO 2018

POS. ASSICURATIVA TERRITORIALE	Tipo agev.	Agevolazione (% sul premio)	Descrizione
4	13	14	

RATA ANNO 2019

POS. ASSICURATIVA TERRITORIALE	VOCE	Tasso medio di tariffa	Tasso applicabile	Tasso applicato	PRESUNTO	Addizionale Amianto L.244/07
4	5			15	16	17

AGEVOLAZIONI IN RATA ANNO 2019

POS. ASSICURATIVA TERRITORIALE	Tipo agev.	Agevolazione (% sul premio)	Descrizione
4	18	19	

SOGGETTI AUTONOMI ARTIGIANI

REGOLAZIONE ANNO 2018

POS. ASSICURATIVA TERRITORIALE	CODICE FISCALE	DAL	AL	VOCE	Classe di rischio	IGM Classe di rischio	IGA Classe di rischio	Istanza I/P L. 147/2013	Riduzione legge 147/2013 (%)	RETRIBUZIONE CONVENZIONALE	PREMIO al netto add.le 1% art. 181 T.U.
4	20	21	22	5	23				24	25	26

AGEVOLAZIONI IN REGOLAZIONE ANNO 2018

POS. ASSICURATIVA TERRITORIALE	Tipo agev.	Agevolazione (% sul premio)	Descrizione
4			

RATA ANNO 2019

POS. ASSICURATIVA TERRITORIALE	CODICE FISCALE	VOCE	Classe di rischio	RETRIBUZIONE CONVENZIONALE	PREMIO al netto add.le 1% art. 181 T.U.
4	20	5	23	27	28

AGEVOLAZIONI IN RATA ANNO 2019

POS. ASSICURATIVA TERRITORIALE	Tipo agev.	Agevolazione (% sul premio)	Descrizione
4			

IMPORTO DELLA RATA ANTICIPATA RICHIESTA PER L'ANNO 2018

29

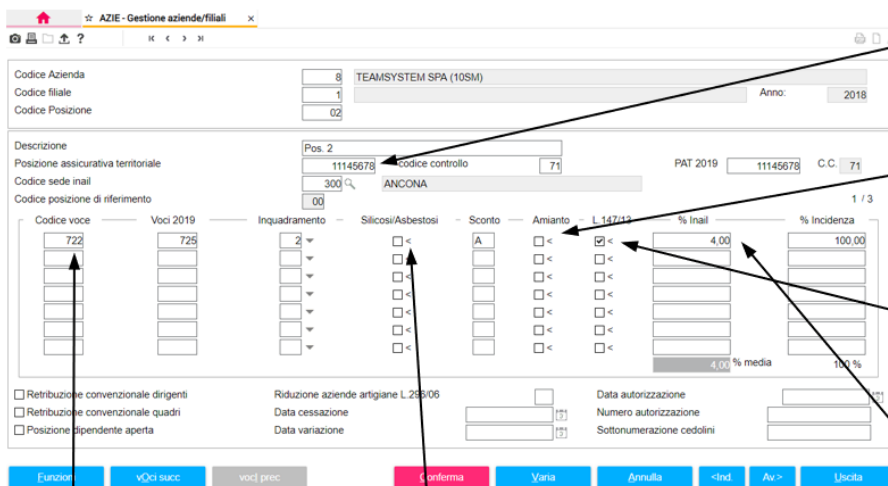
BASI DI CALCOLO CONTRIBUTI ASSOCIATIVI

REGOLAZIONE ANNO 2018

CODICE SIGLA	POS. ASS. TERRITORIALE	CODICE PER F24	FORMA ESAZ.	ALiquota	IMPORTO MINIMO	IMPORTO MASSIMO	QUOTA FISSA	ANTICIPO CALCOLATO DALL'INAIL	TOTALE CONTRIBUTO
30	4		31	32	33	34	35	36	37

RATA ANNO 2019

CODICE SIGLA	POS. ASS. TERRITORIALE	CODICE PER F24	FORMA ESAZ.	ALiquota	IMPORTO MINIMO	IMPORTO MASSIMO	QUOTA FISSA	TOTALE CONTRIBUTO
30	4		31	38	39	40	41	42

AZIE > scheda "Inail" > Posizione assicurativa


PAT: punto 4 delle basi di calcolo

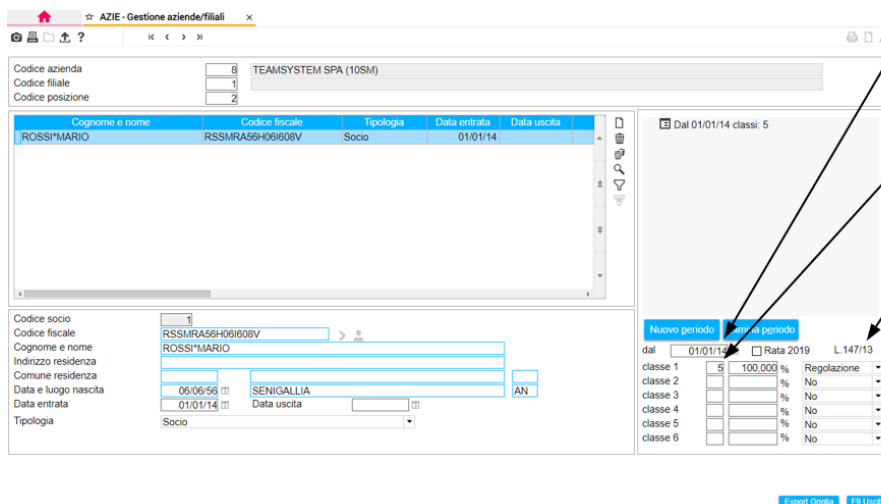
Addiz. amianto: punto 12 e 17 delle basi (rispettivamente per anno reg. e anno rata)

Riduz. L.147/13: punto 11 delle basi (rispettivamente per anno reg. e anno rata)

%INAIL: punto 9 e 15 delle basi (rispettivamente per anno reg. e anno rata)

voce di tariffa: punto 5 delle basi di calcolo

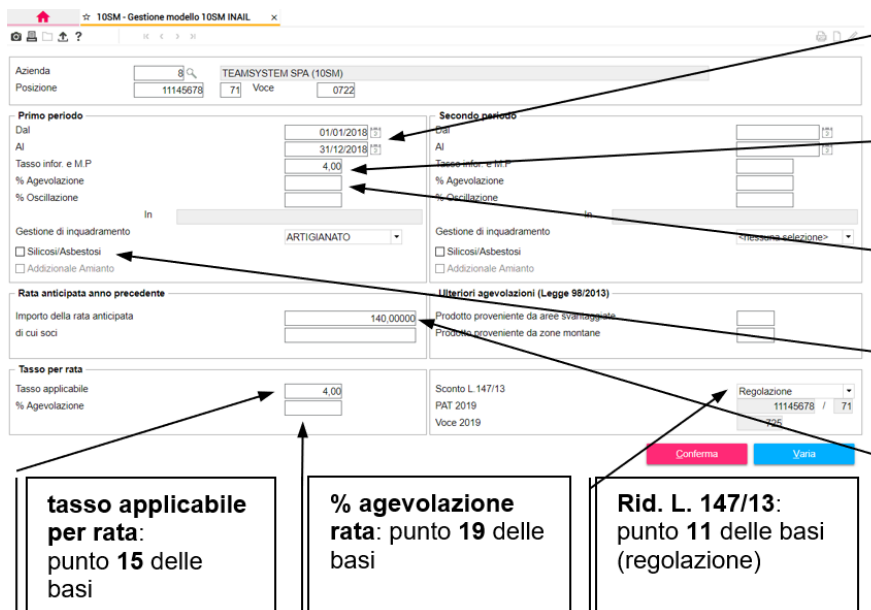
silicosi/asbestosi: punto 10 delle basi di calcolo

AZIE > scheda "Inail" > Posizione assicurativa > pulsante "Funzioni>Soci"


Dal / Al: punti 21 e 22 delle basi

Classe di rischio: punto 23 delle basi

Rid. L. 147/13: punto 24 delle basi (regolazione)

10SM > 1-Gestione liquidazioni > 1-Gestione PAT > 2-Tasso Inail e periodi


Periodo dal - al:
punti 7 e 8 delle basi

Tasso infor. e M.P.:
punto 9 delle basi

% agevolazione:
punto 14 delle basi

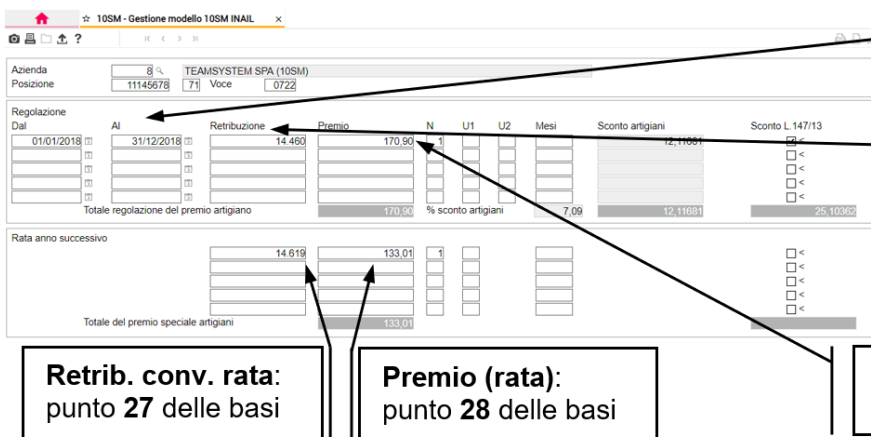
silicosi/asbestosi e addiz. amianto:
punti 10 e 12 delle basi

rata anticipata:
punto 29 delle basi

tasso applicabile per rata:
punto 15 delle basi

% agevolazione rata: punto 19 delle basi

Rid. L. 147/13:
punto 11 delle basi (regolazione)

10SM > 1-Gestione liquidazioni > 1-Gestione PAT > 3-Composizione nucleo artigiano


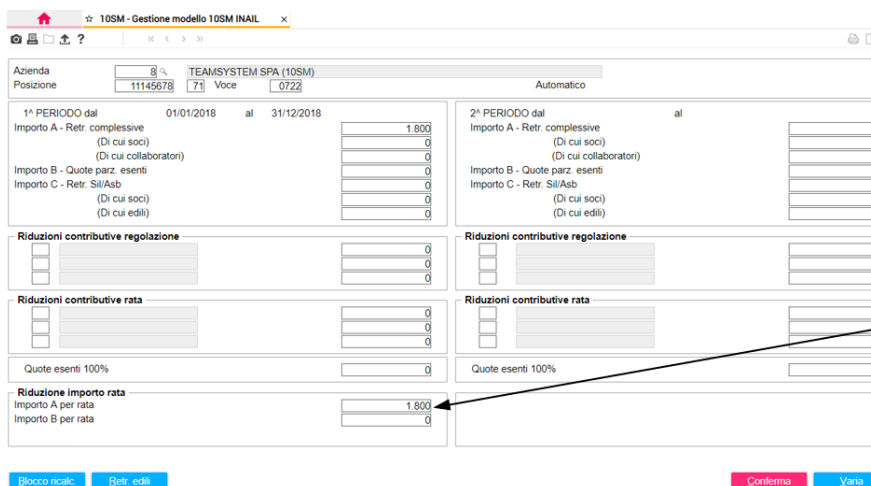
Periodo dal - al:
punti 21 e 22 delle basi

Retrib. convenz.:
punto 25 delle basi
La retribuzione va indicata interamente come da basi

Premio (regolazione):
punto 26 delle basi

Premio (rata):
punto 28 delle basi

Retrib. conv. rata:
punto 27 delle basi

10SM > 1-Gestione liquidazioni > 1-Gestione PAT > 4-Denuncia delle retribuzioni corrisposte


Retribuzioni per rata:
punto 16 delle basi
(se presente)

10SM - Gestione modello 10SM INAIL

Azienda:

Tab	Sigla	Cod.	Es.	Aliquota	Minimale	Massimale	Quota Fissa	Anticipo	Importo Contributo
RATA									
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
REGOLAZIONE									
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Rateizza versamento ☐

Sigla:	punto 30
Esazione:	punto 31
Aliquota:	punto 38
Minimale:	punto 39
Massimale:	punto 40
Quota fissa:	punto 41
Importo:	punto 42
...delle basi di calcolo	

Sigla:	punto 30
Esazione:	punto 31
Aliquota:	punto 32
Minimale:	punto 33
Massimale:	punto 34
Quota fissa:	punto 35
Anticipo:	punto 36
Importo:	punto 37
...delle basi di calcolo	

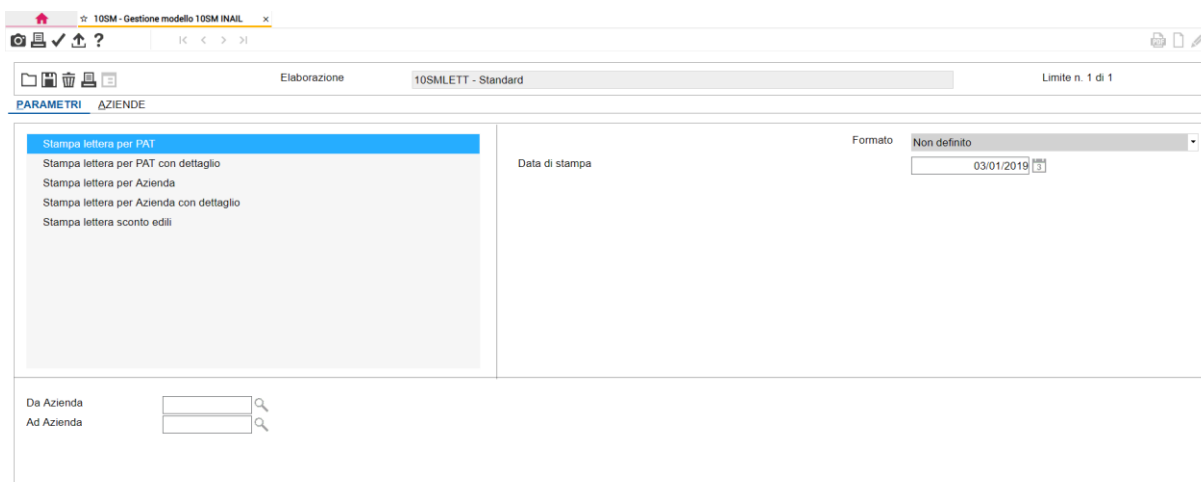
Stampe autoliquidazione

Stampa modello su carta bianca

La scelta 7 “*Stampa modello su carta bianca*” del comando **10SM** esegue la stampa dei dati contenuti nel modello con la stessa struttura del modello disposta su due colonne. La stampa veniva richiesta in allegato al supporto magnetico (il supporto magnetico non è più previsto fra le modalità di presentazione della denuncia).

Stampa lettere (10SM > scelta 5)

La scelta 5 “*Stampa lettere*” del comando **10SM** permette di stampare le lettere per la registrazione contabile dei dati Inail, per PAT o per azienda, nonché la lettera sconto edili.



Le stampe in oggetto sono disponibili anche in formato RTF; vengono generate sulla base dei modelli di seguito elencati memorizzati nella cartella \EPAGHE\rtf. L'utente può modificare tali modelli o predisporne altri da collegare nei relativi campi della tabella “*Parametri modelli RTF*” (**TB1213**).

- 10SMLETP.rtf: lettera per PAT senza dettaglio importi collaboratori (scelta 5.1)
- 10SMLPDET.rtf: lettera per PAT con dettaglio importi collaboratori (scelta 5.2)
- 10SMLETA.rtf: lettera per azienda senza dettaglio importi dipendenti, soci, collaboratori (scelta 5.3)
- 10SMLADET.rtf: lettera per azienda con dettaglio importi dipendenti, soci, collaboratori (scelta 5.4)
- 10SMLETE.rtf: lettera sconto edili (scelta 5.5)

Con riferimento alla “Lettera per PAT senza dettaglio” in formato rtf (scelta 5.1) il programma utilizza un modello contenente il dettaglio delle retribuzioni esenti (10SMLETP.rtf).

Nel caso in cui l'utente desideri stampare la lettera senza dettaglio delle riduzioni, è disponibile un secondo modello (10SMLETP2.rtf) da richiamare al campo 10SMP di tabella **TB1213** “*Parametri modelli RTF*”.

Nelle pagine successive vengono elencate le variabili disponibili per le lettere INAIL e il fac-simile proposto da Teamsystem.

NOME CAMPO	TIPO	INT.	DEC.	DESCRIZIONE
ANNO	Num	4		Anno denuncia
ANNO-PREC	Num	4		Anno precedente denuncia
ANNO-SUCC	Num	4		Anno successivo alla denuncia
DATA-STAMPA	Num	8		Data di stampa format gg/mm/aa
DATA-STAMPA8	Num	8		Data di stampa format gg/mm/aaaa
DATA-STAMPA6	Num	8		Data di stampa format gg/mm/aa
AZI_COD	Num	4		Codice azienda
AZI_RAGSOC-FISC	Alpha	40		Ragione sociale fiscale
AZI_COM-FISC	Alpha	24		Comune indirizzo fiscale
AZI_IND-FISC	Alpha	30		Indirizzo fiscale
AZI_CAP-FISC	Num	5		Cap indirizzo fiscale
AZI_PROV-FISC	Alpha	2		Provincia indirizzo fiscale
AZI_RAGSOC-ANAG	Alpha	40		Ragione sociale anagrafica
AZI_COM-ANAG	Alpha	24		Comune indirizzo anagrafico
AZI_IND-ANAG	Alpha	30		Indirizzo anagrafico
AZI_CAP-ANAG	Num	5		Cap indirizzo anagrafico
AZI_PROV-ANAG	Alpha	2		Provincia indirizzo anagrafico
AZI_CODFIS	Alpha	16		Codice fiscale
AZI_PIVA	Num	11		Partita IVA
AZI_CODINAIL	Num	9		Codice azienda INAIL
AZI_CC-INAIL	Num	2		Controcodice INAIL
IMP_PREMIO-REG	Num	13	2	Importo regolazione
IMP_ADDIZ-REG	Num	13	2	Importo addizionale su regolazione
IMP_TOT-REG	Num	13	2	Importo totale regolazione
IMP_ACCO-PAG	Num	13	2	Acconto versato anno precedente
IMP_TOT-ANNO	Num	13	2	Importo totale di competenza anno
IMP_TOT-RAT	Num	13	2	Importo rata
IMP_ADDIZ-RAT	Num	13	2	Importo addizionale su rata
IMP_TOT-ANTI	Num	13	2	Importo totale rata anticipata
IMP_ACCONTO	Num	13	2	Importo acconto 60%
IMP_TOT-VERSA	Num	13	2	Importo totale da versare
IMP_CTRASS-DEB	Num	13	2	Importo contributi associativi a debito
IMP_CTRASS-CRE	Num	13	2	Importo contributi associativi a credito
IMP_RAT01-SCAD	Num	8		Data scadenza rata 1
IMP_RAT01-IMPO	Num	13	2	Importo scadenza 1
IMP_RAT01-INTE	Num	13	2	Di cui interessi su scadenza 1
IMP_RAT02-SCAD	Num	8		Data scadenza rata 2
IMP_RAT02-IMPO	Num	13	2	Importo scadenza 2
IMP_RAT02-INTE	Num	13	2	Di cui interessi su scadenza 2
IMP_RAT03-SCAD	Num	8		Data scadenza rata 3
IMP_RAT03-IMPO	Num	13	2	Importo scadenza 3
IMP_RAT03-INTE	Num	13	2	Di cui interessi su scadenza 3
IMP_RAT04-SCAD	Num	8		Data scadenza rata 4
IMP_RAT04-IMPO	Num	13	2	Importo scadenza 4
IMP_RAT04-INTE	Num	13	2	Di cui interessi su scadenza 4

Nel testo il NOME CAMPO deve essere preceduto dal simbolo @

NOME CAMPO	TIPO	INT.	DEC.	DESCRIZIONE
ANNO	Num	4		Anno denuncia
ANNO-PREC	Num	4		Anno precedente denuncia
ANNO-SUCC	Num	4		Anno successivo alla denuncia
DATA-STAMPA	Num	8		Data di stampa format gg/mm/aa
DATA-STAMPA8	Num	8		Data di stampa format gg/mm/aaaa
AZI_COD	Num	4		Codice azienda
AZI_RAGSOC-FISC	Alpha	40		Ragione sociale fiscale
AZI_COM-FISC	Alpha	24		Comune indirizzo fiscale
AZI_IND-FISC	Alpha	30		Indirizzo fiscale
AZI_CAP-FISC	Num	5		Cap indirizzo fiscale
AZI_PROV-FISC	Alpha	2		Provincia indirizzo fiscale
AZI_RAGSOC-ANAG	Alpha	40		Ragione sociale anagrafica
AZI_COM-ANAG	Alpha	24		Comune indirizzo anagrafico
AZI_IND-ANAG	Alpha	30		Indirizzo anagrafico
AZI_CAP-ANAG	Num	5		Cap indirizzo anagrafico
AZI_PROV-ANAG	Alpha	2		Provincia indirizzo anagrafico
AZI_CODFIS	Alpha	16		Codice fiscale
AZI_PIVA	Num	11		Partita IVA
AZI_LEG-RAP	Alpha	35		Cognome e Nome
AZI_LEG-TITOLO	Alpha	35		Qualifica
AZI_POS-EDILE	Alpha	8		Posizione Cassa Edile
PAT_DES-SEDE	Alpha	20		Descrizione sede
PAT_NUM	Num	8		Numero PAT
PAT_CC	Num	2		Codice controllo PAT
PAT_VOCE	Num	4		Voce
PAT_RETR-SOCI-NA	Num	13	2	Retribuzione soci non artigiani
PAT_RETR-DIPEND	Num	13	2	Retribuzione dipendenti
PAT_RID01-DESC	Alpha	31		Descrizione 1^ riduzione
PAT_RID01-SIGLA	Alpha	1		Sigla 1^ riduzione
PAT_RID01-IMPO	Num	13	2	Importo 1^ riduzione
PAT_RID30-DESC	Alpha	31		Descrizione 30^ riduzione
PAT_RID30-SIGLA	Alpha	1		Sigla 30^ riduzione
PAT_RID30-IMPO	Num	13	2	Importo 30^ riduzione
PAT_RETR-TOTALE	Num	13	2	Totale retribuzioni al netto delle riduzioni
PAT_PERI-DAL1	Num	8		Data inizio periodo 1
PAT_PERI-AL1	Num	8		Data fine periodo 1
PAT_TASSO1	Num	3	2	Tasso periodo 1
PAT_PERI-DAL2	Num	8		Data inizio periodo 2
PAT_PERI-AL2	Num	8		Data fine periodo 2
PAT_TASSO2	Num	3	2	Tasso periodo 2
PAT_PREMIO-DIPE	Num	13	2	Premio dipendenti

NOME CAMPO	TIPO	INT.	DEC.	DESCRIZIONE
PAT_PREMIO-SOCI	Num	13	2	Premio soci non artigiani
PAT_PREMIO-ARTI	Num	13	2	Premio soci artigiani
PAT_ADDI-DIPE	Num	13	2	Addizionale su premio dipendenti
PAT_ADDI-SOCI	Num	13	2	Addizionale su premio soci non artigiani
PAT_ADDI-ARTI	Num	13	2	Addizionale su premio soci artigiani
PAT_ADDI-TOTALE	Num	13	2	Addizionale totale
PAT_TOTALE-ANNO	Num	13	2	Totale premio anno
PAT_ACCO-DIPE	Num	13	2	Acconto dipendenti versato anno precedente
PAT_ACCO-SOCI	Num	13	2	Acconto soci versato anno precedente
PAT_ACCO-ARTI	Num	13	2	Acconto soci artigiani versato anno precedente
PAT_SALDO	Num	13	2	Saldo anno
PAT_RETR-EDILI	Num	13	2	Retribuzione edili soggette a sconto

File 10SMLETP.rft

REGOLAZIONE PREMIO I.N.A.I.L. ANNO @ANNO

(per registrazione contabile suddivisa per P.A.T.)

Ditta	@AZI_RAGSO-ANAG		
Indirizzo	@AZI_IND-ANAG		
Residente in	@AZI_CAP-ANAG	@AZI_COM-ANAG	@AZI_PROV-ANAG
Posizione Inail	@PAT_NUM	@PAT_CC	Voce @PAT_VOCE

I^ PERIODO DAL @PAT_PERI-DAL1 AL @PAT_PERI-AL1 ALIQUOTA APPLICATA @PAT_TASSO1 %

II^ PERIODO DAL @PAT_PERI-DAL2 AL @PAT_PERI-AL2 ALIQUOTA APPLICATA @PAT_TASSO2 %

RETRIBUZIONI (al netto delle esenzioni)

DIPENDENTI	Euro	@PAT_RETR-DIPEND
SOCI O COLLABORATORI NON ARTIGIANI	Euro	@PAT_RETR-SOCI-NA
TOTALE	Euro	@PAT_RETR-TOTALE

RETRIBUZIONI PARZIALMENTE ESENTI

SIGLA	DESCRIZIONE		
@PAT_RID01-SIGLA	@PAT_RID01-DESC	Euro	@PAT_RID01-IMPO
@PAT_RID02-SIGLA	@PAT_RID02-DESC	Euro	@PAT_RID02-IMPO
@PAT_RID03-SIGLA	@PAT_RID03-DESC	Euro	@PAT_RID03-IMPO
@PAT_RID04-SIGLA	@PAT_RID04-DESC	Euro	@PAT_RID04-IMPO
@PAT_RID05-SIGLA	@PAT_RID05-DESC	Euro	@PAT_RID05-IMPO
@PAT_RID06-SIGLA	@PAT_RID06-DESC	Euro	@PAT_RID06-IMPO
@PAT_RID07-SIGLA	@PAT_RID07-DESC	Euro	@PAT_RID07-IMPO
@PAT_RID08-SIGLA	@PAT_RID08-DESC	Euro	@PAT_RID08-IMPO
@PAT_RID09-SIGLA	@PAT_RID09-DESC	Euro	@PAT_RID09-IMPO
@PAT_RID10-SIGLA	@PAT_RID10-DESC	Euro	@PAT_RID10-IMPO
TOTALE		Euro	@PAT_RID-TOTALE

CALCOLO DEI PREMI

PREMIO ANNO @ANNO DIPENDENTI		Euro	@PAT_PREMIO-DIPE
PREMIO SOCI O COLLAB. NON ARTIGIANI		Euro	@PAT_PREMIO-SOCI
PREMIO ARTIGIANI		Euro	@PAT_PREMIO-ARTI
ADDITIONALE 1%		Euro	@PAT_ADDI-TOTALE
di cui dipendenti	Euro @PAT_ADDI-DIPE		
di cui soci non art.	Euro @PAT_ADDI-SOCI		
di cui soci artigiani	Euro @PAT_ADDI-ARTI		
TOTALE		Euro	@PAT_TOTALE-ANNO

ACCONTI PAGATI IN CORSO D'ANNO

PER DIPENDENTI E SOCI ARTIGIANI	Euro	@PAT_ACCO-DIPE
PER SOCI NON ARTIGIANI	Euro	@PAT_ACCO-SOCI
TOTALE	Euro	@PAT_ACCO-TOTALE
RESIDUO DEBITO/CREDITO A SALDO ANNO @ANNO	Euro	@PAT_SALDO
ANTICIPO ANNO @ANNO-SUCC	Euro	@PAT_ANTI

Data @DATA-STAMPA6

File 10SMLETP2.rft

REGOLAZIONE PREMIO I.N.A.I.L. ANNO @ANNO

(per registrazione contabile suddivisa per P.A.T.)

Ditta	@AZI_RAGSO-ANAG		
Indirizzo	@AZI_IND-ANAG		
Residente in	@AZI_CAP-ANAG	@AZI_COM-ANAG	@AZI_PROV-ANAG
Posizione Inail	@PAT_NUM	@PAT_CC	Voce @PAT_VOCE

I^ PERIODO DAL @PAT_PERI-DAL1 AL @PAT_PERI-AL1 ALIQUOTA APPLICATA @PAT_TASSO1 %

II^ PERIODO DAL @PAT_PERI-DAL2 AL @PAT_PERI-AL2 ALIQUOTA APPLICATA @PAT_TASSO2 %

RETRIBUZIONI

DIPENDENTI	Euro	@PAT_RETR-DIPEND	
SOCI O COLLABORATORI NON ARTIGIANI	Euro	@PAT_RETR-SOCI-NA	
TOTALE	Euro		@PAT_RETR-TOTALE

CALCOLO DEI PREMI

PREMIO ANNO @ANNO DIPENDENTI	Euro	@PAT_PREMIO-DIPE	
PREMIO SOCI O COLLAB. NON ARTIGIANI	Euro	@PAT_PREMIO-SOCI	
PREMIO ARTIGIANI	Euro	@PAT_PREMIO-ARTI	
ADDITIONALE 1%	Euro	@PAT_ADDI-TOTALE	
di cui dipendenti	Euro	@PAT_ADDI-DIPE	
di cui soci non art	Euro	@PAT_ADDI-SOCI	
di cui soci artigiani	Euro	@PAT_ADDI-ARTI	
TOTALE	Euro		@PAT_TOTALE-ANNO

ACCONTI PAGATI IN CORSO D'ANNO

PER DIPENDENTI E SOCI ARTIGIANI	Euro	@PAT_ACCO-DIPE	
PER SOCI NON ARTIGIANI	Euro	@PAT_ACCO-SOCI	
TOTALE	Euro		@PAT_ACCO-TOTALE
RESIDUO DEBITO/CREDITO A SALDO ANNO @ANNO	Euro		@PAT_SALDO
ANTICIPO ANNO @ANNO-SUCC	Euro		@PAT_ANTI

Data @DATA-STAMPA6

File 10SMLPDET.rft

REGOLAZIONE PREMIO I.N.A.I.L. ANNO @ANNO

(per registrazione contabile suddivisa per P.A.T.)

Ditta	@AZI_RAGSO-ANAG		
Indirizzo	@AZI_IND-ANAG		
Residente in	@AZI_CAP-ANAG	@AZI_COM-ANAG	@AZI_PROV-ANAG
Posizione Inail	@PAT_NUM	@PAT_CC	Voce @PAT_VOCE

I^ PERIODO DAL @PAT_PERI-DAL1 AL @PAT_PERI-AL1 ALIQUOTA APPLICATA @PAT_TASSO1 %

II^ PERIODO DAL @PAT_PERI-DAL2 AL @PAT_PERI-AL2 ALIQUOTA APPLICATA @PAT_TASSO2 %

RETRIBUZIONI (al netto delle esenzioni)

DIPENDENTI	Euro	@PAT_RETR-DIPEND
SOCI O COLLAB. NON ARTIGIANI	Euro	@PAT_RETR-SOCI-NA
COLLABORATORI	Euro	@PAT_RETR-COLL
TOTALE	Euro	@PAT_RETR-TOTALE

RETRIBUZIONI PARZIALMENTE ESENTI

SIGLA	DESCRIZIONE		
@PAT_RID01-SIGLA	@PAT_RID01-DESC	Euro	@PAT_RID01-IMPO
@PAT_RID02-SIGLA	@PAT_RID02-DESC	Euro	@PAT_RID02-IMPO
@PAT_RID03-SIGLA	@PAT_RID03-DESC	Euro	@PAT_RID03-IMPO
@PAT_RID04-SIGLA	@PAT_RID04-DESC	Euro	@PAT_RID04-IMPO
@PAT_RID05-SIGLA	@PAT_RID05-DESC	Euro	@PAT_RID05-IMPO
@PAT_RID06-SIGLA	@PAT_RID06-DESC	Euro	@PAT_RID06-IMPO
@PAT_RID07-SIGLA	@PAT_RID07-DESC	Euro	@PAT_RID07-IMPO
@PAT_RID08-SIGLA	@PAT_RID08-DESC	Euro	@PAT_RID08-IMPO
@PAT_RID09-SIGLA	@PAT_RID09-DESC	Euro	@PAT_RID09-IMPO
@PAT_RID10-SIGLA	@PAT_RID10-DESC	Euro	@PAT_RID10-IMPO
TOTALE		Euro	@PAT_RID-TOTALE

CALCOLO DEI PREMI

PREMIO ANNO @ANNO DIPENDENTI		Euro	@PAT_PREMIO-DIPE
PREMIO SOCI O COLLAB. NON ARTIGIANI		Euro	@PAT_PREMIO-SOCI
PREMIO ARTIGIANI		Euro	@PAT_PREMIO-ARTI
PREMIO COLLABORATORI		Euro	@PAT_PREMIO-COLL
ADDIZIONALE 1%		Euro	@PAT_ADDI-TOTALE
di cui dipendenti	Euro @PAT_ADDI-DIPE		
di cui soci non art.	Euro @PAT_ADDI-SOCI		
di cui soci artigiani	Euro @PAT_ADDI-ARTI		
di cui collaboratori	Euro @PAT_ADDI-COLL		
TOTALE		Euro	@PAT_TOTALE-ANNO

ACCONTI PAGATI IN CORSO D'ANNO

PER DIPENDENTI E SOCI ARTIGIANI	Euro	@PAT_ACCO-DIPE
PER SOCI NON ARTIGIANI	Euro	@PAT_ACCO-SOCI
PER COLLABORATORI	Euro	@PAT_ACCO-COLL
TOTALE	Euro	@PAT_ACCO-TOTALE
RESIDUO DEBITO/CREDITO A SALDO ANNO @ANNO	Euro	@PAT_SALDO
ANTICIPO ANNO @ANNO-SUCC	Euro	@PAT_ANTI

Data @DATA-STAMPA6

File 10SMLETA.rft

REGOLAZIONE PREMIO INAIL @ANNO
per registrazione contabile

Ditta			
@AZI_RAGSO-ANAG			
indirizzo	@AZI_IND-ANAG		
Residente in	@AZI_CAP-ANAG @AZI_COM-ANAG @AZI_PROV-ANAG		
Codice cliente	@AZI_CODINAIL	@AZI_CC-INAIL	Partita iva.: @AZI_PIVA

PREMIO ANNUO

PREMIO TOTALE ADDIZIONALE	@IMP_PREMIO-REG @IMP_ADDIZ-REG	
TOTALE ANNUO	Euro	@IMP_TOT-REG

@DESC_SCONTO-EDIL @DESC_ADD-SCONTO ACCONTI PAGATI IN CORSO DI ANNO	@IMP_SCONTO-EDIL @IMP_ADD-SCONTO-E @IMP_ACCO-PAG	
TOTALE ACCONTI	Euro	@IMP_TOT-ACCONTO

RESIDUO DEB./CRED. ANNO @ANNO	Euro	@IMP_TOT-ANNO
--------------------------------------	-------------	----------------------

ANTICIPO PREMIO

PREMIO ANTICIPATO ANNO @ANNO-SUCC ADDIZIONALE	@IMP_PREMIO-RAT @IMP_ADDIZ-RAT	
TOTALE ANTICIPO	Euro	@IMP_TOT-ANTI

TOTALE DA VERSARE	Euro	@IMP_TOT-VERSA
--------------------------	-------------	-----------------------

RATEIZZAZIONE

1^ rata	Scad.: @IMP_RAT01-SCAD	Importo @IMP_RAT01-IMPO	di cui interessi	@IMP_RAT01-INTE
2^ rata	Scad.: @IMP_RAT02-SCAD	Importo @IMP_RAT02-IMPO	di cui interessi	@IMP_RAT02-INTE
3^ rata	Scad.: @IMP_RAT03-SCAD	Importo @IMP_RAT03-IMPO	di cui interessi	@IMP_RAT03-INTE
4^ rata	Scad.: @IMP_RAT04-SCAD	Importo @IMP_RAT04-IMPO	di cui interessi	@IMP_RAT04-INTE

CONTRIBUTI ASSOCIATIVI

CONTRIBUTI A DEBITO	Euro	@IMP_CTRASS-DEB
CONTRIBUTI A CREDITO	Euro	@IMP_CTRASS-CRE

Data @DATA-STAMPA6

File 10SMLADET.rft

REGOLAZIONE PREMIO INAIL @ANNO

per registrazione contabile

Ditta	@AZI_RAGSO-ANAG
Indirizzo	@AZI_IND-ANAG
Residente in	@AZI_CAP-ANAG @AZI_COM-ANAG @AZI_PROV-ANAG
Codice cliente	@AZI_CODINAIL @AZI_CC-INAIL Partita iva.: @AZI_PIVA

PREMIO ANNUO ANNO @ANNO

PREMIO TOTALE ADDIZIONALE Di cui:	@IMP_PREMIO-REG @IMP_ADDIZ-REG
Premio Totale Dipendenti	@IMP_PREMIO-DIPE
Addizionale Dipendenti	@IMP_ADDIZ-DIPE
Premio Totale Artigiani	@IMP_PREMIO-ARTI
Addizionale Artigiani	@IMP_ADDIZ-ARTI
Premio Totale Soci	@IMP_PREMIO-SOCI
Addizionale Soci	@IMP_ADDIZ-SOCI
Premio Totale Collaboratori	@IMP_PREMIO-COLL
Addizionale Collaboratori	@IMP_ADDIZ-COLL
TOTALE PREMIO	Euro @IMP_TOT-REG

ACCONTI

ACCONTI PAGATI IN CORSO DI ANNO Di cui:	@IMP_ACCO-PAG
Acconti Dipendenti	@IMP_ACCO-DIPE
Acconti Artigiani	@IMP_ACCO-ARTI
Acconti Soci	@IMP_ACCO-SOCI
Acconti Collaboratori	@IMP_ACCO-COLL
TOTALE ACCONTI	Euro @IMP_ACCO-PAG

RESIDUO DEB./CRED. ANNO @ANNO

RESIDUO DEB./CRED. ANNO @ANNO Di cui:	@IMP_TOT-ANNO
Residuo Dipendenti	@IMP_RESI-DIPE
Residuo Artigiani	@IMP_RESI-ARTI
Residuo Soci	@IMP_RESI-SOCI
Residuo Collaboratori	@IMP_RESI-COLL
TOTALE RESIDUO	Euro @IMP_TOT-ANNO

ANTICIPO PREMIO ANNO @ANNO-SUCC

PREMIO ANTICIPATO ANNO @ANNO-SUCC ADDIZIONALE Di cui:	@IMP_PREMIO-RAT @IMP_ADDIZ-RAT
Premio Anticipato Dipendenti	@IMP_ANT-DIPE
Addizionale Dipendenti	@IMP_ADD-ANT-DIPE
Premio Anticipato Artigiani	@IMP_ANT-ARTI
Addizionale Artigiani	@IMP_ADD-ANT-ARTI
Premio Anticipato Soci	@IMP_ANT-SOCI
Addizionale Soci	@IMP_ADD-ANT-SOCI
Premio Anticipato Collaboratori	@IMP_ANT-COLL
Addizionale Collaboratori	@IMP_ADD-ANT-COLL
TOTALE PREMIO ANTICIPATO	Euro @IMP_TOT-ANTI
TOTALE DA VERSARE	Euro @IMP_TOT-VERSA

RATEIZZAZIONE

1^ rata	Scad.: @IMP_RAT01-SCAD	Importo @IMP_RAT01-IMPO	di cui interessi	@IMP_RAT01-INTE
2^ rata	Scad.: @IMP_RAT02-SCAD	Importo @IMP_RAT02-IMPO	di cui interessi	@IMP_RAT02-INTE
3^ rata	Scad.: @IMP_RAT03-SCAD	Importo @IMP_RAT03-IMPO	di cui interessi	@IMP_RAT03-INTE
4^ rata	Scad.: @IMP_RAT04-SCAD	Importo @IMP_RAT04-IMPO	di cui interessi	@IMP_RAT04-INTE

CONTRIBUTI ASSOCIATIVI

CONTRIBUTI A DEBITO	Euro	@IMP_CTRASS-DEB
CONTRIBUTI A CREDITO	Euro	@IMP_CTRASS-CRE

Data @DATA-STAMPA6

File 10SMLETE.rft

INAILAlla Sede INAIL
@PAT_DES-SEDE

Codice Fiscale Ditta @AZI_CODFIS

Codice Ditta Cliente e C.C. @AZI_CODINAIL @AZI_CC-INAIL

Codice P.A.T. e C.C. @PAT_NUM @PAT_CC

Ragione sociale @AZI_RAGSO-ANAG

Matricola Inps @AZI_POS-INPS

Sede Inps competente @AZI_SEDE-INPS

Iscrizione cassa edile @AZI_POS-EDILE

Denominazione cassa edile @AZI_DESC-CASSA

**Autocertificazione
ai fini dell'ammissione al beneficio della riduzione contributiva per il settore edile**

Il sottoscritto @AZI_LEG-RAP in qualità di
@AZI_LEG-TITOLO (1) della ditta, consapevole che chiunque rilasci
dichiarazioni mendaci è punito ai sensi del codice penale e delle leggi speciali in materia (2),

AUTOCERTIFICA

Ai sensi dell'articolo 36-bis, comma 8, del Decreto -Legge 4 Luglio 2006, n.223, convertito, con modificazioni, nella Legge 3 Agosto 2006, n.248, **di non aver riportato condanne passate in giudicato per la violazione della normativa in materia di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro nel quinquennio antecedente alla data di fruizione dell'agevolazione.**

Con riferimento ai requisiti di cui al D.M. 24 ottobre 2007, il sottoscritto dichiara inoltre di essere consapevole che l'Inail provvederà ad effettuare le relative verifiche anche presso gli altri Enti/Amministrazioni competenti.

(1) Titolare o legale rappresentante della ditta

(2) Art. 46, D.P.R. 445/2000

Data @DATA-STAMPA8

@AZI_LEG-RAP

Il Titolare / Legale Rappresentante della Ditta

L'Inail comunica che tutti i dati raccolti attraverso la compilazione del presente modulo o da questo derivanti saranno trattati in osservanza dei presupposti e dei limiti stabiliti dal D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196 (Codice in materia di protezione dei dati personali), nonché dalla legge e dai regolamenti, al fine di svolgere le funzioni istituzionali in materia previdenziale ed assicurativa. Il trattamento dei dati avverrà, anche con l'utilizzo di sistemi elettronici, ad opera dell'Istituto attraverso procedimenti strettamente correlati alle finalità per le quali sono stati raccolti e, per le medesime finalità e nei limiti necessari alla definizione della pratica, potranno essere comunicati ad altri soggetti pubblici e privati tra cui altre Amministrazioni, Enti o Casse di Previdenza ed Istituti Postali.

Invio telematico della denuncia salari

Con la scelta “*Generazione telematico*” del comando **10SM** è possibile procedere alla generazione del file telematico per l'autoliquidazione INAIL 2018/2019.

Dopo aver completato l'autoliquidazione ed aver chiuso la denuncia salari con la scelta 4- “*Chiusura della dichiarazione*” del menu “*Gestione liquidazioni*” sarà necessario eseguire la scelta “*Generazione telematico*” al fine di generare un file contenente le aziende selezionate.

Nel controllo non verranno considerati validi i dati con:

- PAT con valore blank o zero;
- VOCI con valore blank o zero;

Le voci di tariffa devono essere presenti e valide (non viene accettato 999999 o qualsiasi codice di comodo). Non vengono accettate duplicazioni di PAT o VOCI per lo stesso periodo.

Il tracciato telematico viene accettato con un massimo di tre sconti per voce, nel caso in cui ce ne siano più di tre, deve essere predisposta l'intera dichiarazione su modello cartaceo.

Il file per la denuncia salari INAIL da inviare telematicamente è richiesto in formato compresso.

Per comprimere i file occorrono dei programmi di compressione tipo WinZip, WinRar, PkZip, Zip ecc. TeamSystem non produce e non commercializza tali programmi.

Per gli utenti che dispongono dei suddetti programmi di compressione la predisposizione del file viene automaticamente effettuata con la scelta “*Generazione telematico*” che provvede a comprimere e memorizzare il file SALARI.DAT all'interno della directory indicata al campo “*Telematici vari*” della tabella “*Direttori procedure/archivi*” (**TB1210**) o, in assenza, nella cartella \CED\sta.

Contestualmente, viene proposta una maschera per la selezione di un ulteriore percorso in cui memorizzare il file in oggetto.

Il file compresso va inviato seguendo le istruzioni fornite dall'inail nel relativo sito internet.

Gli utenti che effettuano l'invio telematico della denuncia non dovranno effettuare altri adempimenti, ma si impegnano comunque a presentare la documentazione cartacea di supporto a richiesta dell'Istituto.

L'accesso a questa funzionalità avviene attraverso l'Area Aziende del sito Inail 'Punto Cliente' con opportuni codici utenza e password (per gli intermediari) e tramite Codice Cliente e Codice PIN (per le singole ditte).

Precisazione aziende artigiane

Con riferimento alle aziende artigiane che non hanno occupato dipendenti nell'anno precedente ovvero abbiano occupato solo lavoratori con qualifica di apprendista (aziende generalmente non tenute alla presentazione della denuncia telematica), il programma procede alla generazione del file telematico solo in presenza di una delle seguenti condizioni:

- opzione di rateizzazione dei premi (indipendentemente dalla modalità adottata nell'anno precedente);
- opzione di pagamento in unica soluzione, se nell'anno precedente si era optato per il pagamento rateale;
- presenza di una rata anticipata per i dipendenti nell'autoliquidazione dell'anno precedente;
- richiesta di ammissione alla riduzione artigiani ex art. 1, commi 780 e 781, L. 296/06

In ogni caso, indicando “S” al campo “*Generazione telematico ditte artigiane senza dipendenti*” (campo 107 della scheda “*10SM*” di **TB1203**) è possibile comunque generare il telematico anche per tali aziende.

Stampa modello 10SM

Nella scelta 3 del comando **10SM** sono disponibili 2 opzioni per la stampa del modello.

Per la stampa del modello 10SM su laser il programma controlla che l'utente sia in possesso della licenza per la stampa del cedolino laser.

Sono presenti le seguenti scelte:

- Stampa 10SM (Base)
- Stampa 10SM (Aggiuntivo)

10SM - Gestione modello 10SM INAIL

|< < > >|

Elaborazione

10SM03 - Standard

Limite n. 1 di 1

PARAMETRI
AZIENDE

Stampa mod. 10SM (Base)
Stampa mod. 10SM (Aggiuntivo)

Formato Non definito
Data di stampa 03/01/2019

Da Azienda
Ad Azienda

Funzioni

Stampa

Vana

Prossimo

pag. av.

Uscita