

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



| RELEASE Versione 2020.0.2 | |
|----------------------------------|--------------------------|
| Applicativo: | PAGHE |
| Oggetto: | Aggiornamento procedura |
| Versione: | 2020.0.2 (Update) |
| Data di rilascio: | 23.01.2020 |
| Riferimento: | Implementazioni |
| Classificazione: | Guida utente |

IMPLEMENTAZIONI

| | |
|---|-----------|
| Conversione automatica archivi | 4 |
| <i>Conversione automatica archivi in fase di installazione</i> | <i>4</i> |
| Novità Autoliquidazione INAIL 2019/2020 | 5 |
| 10SM | 5 |
| <i>Termini autoliquidazione 2019 / 2020</i> | <i>5</i> |
| <i>Rateizzazione premi autoliquidazione 2019 / 2020</i> | <i>5</i> |
| <i>Premio supplementare silicosi/asbestosi e Addizionale amianto</i> | <i>6</i> |
| <i>Premio speciale artigiani</i> | <i>6</i> |
| <i>Riduzioni e sconti del premio assicurativo</i> | <i>6</i> |
| <i>Riduzione ex L. 147/2013 (art. 1, co. 128)</i> | <i>6</i> |
| <i>Settore edile</i> | <i>6</i> |
| <i>Settore piccola pesca costiera e nelle acque interne e lagunari</i> | <i>6</i> |
| <i>Imprese artigiane</i> | <i>7</i> |
| <i>Ulteriori modifiche software</i> | <i>7</i> |
| <i>Verifica rata anticipata</i> | <i>7</i> |
| <i>Retribuzione imponibile INAIL per sportivi professionisti dipendenti</i> | <i>8</i> |
| Ritenute e compensazioni in appalti e subappalti | 10 |
| Riferimenti normativi | 10 |
| <i>Quadro normativo</i> | <i>10</i> |
| Implementazioni Software | 11 |
| <i>AZIE > IRPEF</i> | <i>12</i> |
| <i>AZIE > Atri dati > Gestione commesse</i> | <i>12</i> |
| <i>Gestione anagrafica commesse</i> | <i>12</i> |
| <i>VOCI / CEDOL</i> | <i>13</i> |

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

| | |
|---|-----------|
| Ripresa versamento contributi sisma Centro Italia | 15 |
| Riferimenti normativi..... | 15 |
| Messaggio INPS n. 78 del 13.01.2020 e n. 125 del 15.01.2020..... | 15 |
| Implementazioni Software | 15 |
| UTY2002A | 16 |
| Calcolo recupero contributi sospesi | 16 |
| SOSCON | 16 |
| Gestione sospensione contributi | 16 |
| DIPE | 17 |
| Scheda "Trattenute"..... | 17 |
| Settore Credito | 19 |
| Utenti CONTRA - CCNL Credito ABI | 19 |
| UTY2002 > Aggiornamento contratto credito (8437) | 20 |
| Utenti CONTRA - CCNL Credito Cooperativo..... | 22 |
| UTY2002 > Aggiornamento contratto credito cooperativo (8438)..... | 23 |
| Aspettativa sindacale, elettorale e distacco sindacale..... | 25 |
| Riferimenti normativi..... | 25 |
| Messaggio INPS n. 3971 del 31.10.2019 e n. 4835 del 27.12.2019..... | 25 |
| Implementazioni Software | 27 |
| DIPE > scheda "Trattenute"..... | 27 |
| CEDOL | 27 |
| QUADR..... | 28 |
| Gestione aspettativa sindacale, elettorale e distacco sindacale | 28 |
| Aspettativa sindacale/elettorale | 28 |
| Distacco sindacale..... | 29 |
| Precisazioni aspettativa sindacale / elettorale | 30 |
| Trasmissione deleghe sindacali in UniEmens | 31 |
| Circolare INPS n. 146 del 06/12/2019..... | 31 |
| Archivi di base | 32 |
| TB0305..... | 32 |
| Creazione nuovi codici enti | 32 |
| TB0307 | 32 |
| Contributi casse edili > Scheda Eccezioni | 32 |
| CME di Bologna..... | 32 |
| TB0405 | 33 |
| Addizionale regionale Provincia autonoma di Bolzano | 33 |
| Addizionale regionale Provincia autonoma di Trento..... | 34 |
| TB0703 | 35 |
| Tabella retribuzioni convenzionali INAIL | 35 |

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

| | |
|--|-----------|
| TB0120 | 35 |
| <i>Tabella base per voci di calcolo</i> | 35 |
| AZIE | 36 |
| <i>Ente Bilaterale commercio Veneto</i> | 36 |
| VOCI | 36 |
| <i>Variabili per formule voci di calcolo</i> | 36 |
| <i>Utenti CONTRA (Indennità Mancata Contrattazione CCNL Commercio ANPIT)</i> | 36 |
| Elaborazioni mensili | 37 |
| PERSCIG | 37 |
| <i>Calendario presenze previsionali per CIG</i> | 37 |
| CERCA | 37 |
| <i>Verifica situazione elaborazioni</i> | 37 |
| LETDIP | 37 |
| <i>Consenso TeamSystem ID per HR People App</i> | 37 |
| EBAV | 38 |
| <i>Telematico EBAV</i> | 38 |
| <i>Tabelle contributive EBAV</i> | 38 |

Conversione automatica archivi

Conversione automatica archivi in fase di installazione

Il programma provvede ad eseguire automaticamente la conversione degli archivi in fase di installazione della versione.

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

```
Procedura d'installazione

Modalità d'installazione > Selezione Ambienti > Impostazioni installazione > Installa

Esito installazione

23/01/2020 14:43:47 - Inizio installazione
[u] Aggiornamento maschere Paghe
[u] Fine aggiornamenti maschere
[u] Aggiornamento archivi Paghe
[u] Controllo conversioni
[u] Copia archivi da convertire: Inizio
[u] Copia archivi da convertire: Eliminazione copie precedenti 30 giorni
[u] Copia archivi da convertire: controllo spazio disponibile
[u] Copia archivi da convertire: salvataggio archivi
[u] Copia archivi da convertire: terminato correttamente
[u] CONVERSIONE ARCHIVI VERSIONE 2020.00.02
[u] Fase 1 Conversione SOSCON(PGTABE)
[u] Fase 2 Conversione DIPE(PSDIP1)
[u] Fase 3 Conversione BASI(CPCONT)
[u] Fase 4 Creazione file TABAZI2(TABAZI2)
[u] Fase 5 Conversione PRAZIE INAIL(PRAZI)
[u] Fase 6 Aggiornamento tabelle fisse
[u] Fase 7 Prima nota
[u] Fase 8 Aggiuntive regionali
[u] Fase 9 Creazione nuove voci
[u] Conversione 2020.00.02 terminata correttamente
[u] Controllo ACLAPG
[u] ACLAPG aggiornate
[u] Fine aggiornamenti archivi
```

Prima di eseguire la conversione il programma provvede ad effettuare una copia dei soli archivi interessati dalla conversione stessa. A tal fine viene verificata la disponibilità dello spazio su disco necessario alla copia dei file.

In assenza di spazio per la copia la conversione non viene effettuata e dovrà essere eseguita manualmente dall'utente in fase di accesso all'applicativo (**CONVERS**). In tal caso verrà esposto un apposito messaggio al termine delle operazioni d'installazione.

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

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

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

Si precisa che:

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

Novità Autoliquidazione INAIL 2019/2020

10SM

Il programma è stato aggiornato in funzione di quanto previsto nella guida Autoliquidazione 2019/2020 pubblicata dall'INAIL (versione del 9 gennaio 2020) e nella relativa Istruzione operativa del 13.01.2020.

Si sottolinea che, a seguito della revisione delle tariffe attuata a decorrere dal 2019, per il prelievo della rata anticipata dalla denuncia dell'anno precedente, il programma è stato modificato al fine di rilevare l'importo della rata relativa alla specifica PAT/Voce, in funzione della correlazione fra PAT/Voce applicata nel 2019 e la corrispondente PAT/Voce applicata nel 2018 (campi "PAT 2018" e "Voci 2000" presenti all'interno della posizione INAIL azienda relativa al 2019).

In funzione di tale modifica, **è necessario ripetere il prelievo delle denunce 10SM eventualmente create prima dell'installazione del presente aggiornamento, eseguendo la funzione "Ricalcolo" di 10SM con opzione di prelievo della rata (valore "A" o "E" al campo "Prelievo tassi e rata anticipata ad ogni ricalcolo" della sezione "10SM" di TB1203).**

Per il dettaglio della gestione operativa dell'Autoliquidazione Inail nella procedura PAGHE si rinvia al relativo allegato ("Autoliquidazione INAIL 2020").

Termini autoliquidazione 2019 / 2020

Il termine per il versamento del premio di autoliquidazione in unica soluzione o della prima rata è il **17 febbraio 2020**; la presentazione delle dichiarazioni delle retribuzioni effettivamente corrisposte nel 2019 deve essere effettuata entro il **2 marzo 2020**.

Rateizzazione premi autoliquidazione 2019 / 2020

Il premio di autoliquidazione può essere pagato in quattro rate trimestrali, ognuna pari al 25% del premio annuale; le rate successive alla prima dovranno essere versate rispettivamente entro il giorno **18 maggio, 20 agosto** (art. 3-quater del d.l. 16/2012 convertito dalla l. 44/2012) e **16 novembre 2020**, maggiorate degli interessi calcolati applicando il tasso medio di interesse dei titoli di Stato per l'anno 2019 (determinato dal MEF nella misura dello **0,93%**).

Sulla base dei coefficienti di calcolo comunicati dall'INAIL con Istruzione operativa del 13.1.2020, i giorni di dilazione per il calcolo degli interessi sulla 2^a, 3^a e 4^a rata risultano rispettivamente 89, 181 e 273.

In funzione di quanto sopra, con l'installazione della presente versione viene automaticamente aggiornata la relativa tabella "Rateizzazione" (**TB0704**):

The screenshot shows a web application window titled "TB0704 - Tabella rateizzazione premio INA...". It contains a form with the following fields and values:

| Field | Value |
|--|--------|
| Tasso Interesse Base | 0.9300 |
| Tasso Interesse Conguaglio | 0.9300 |
| Giorni interessi calcolo rateizzazione | |
| 1 ^a rata | |
| 2 ^a rata | 89 |
| 3 ^a rata | 181 |
| 4 ^a rata | 273 |

Premio supplementare silicosi/asbestosi e Addizionale amianto

Con l'introduzione delle nuove tariffe dei premi dal 1° gennaio 2019, il premio supplementare silicosi e asbestosi (ex art 153 e 154 del DPR n. 1124/1965) non è più previsto.

Per il triennio 2018-2020, inoltre, non trova applicazione l'addizionale sui premi relativi alle attività lavorative comportanti esposizione all'amianto (L. n. 205/2017 e Circ. INAIL n. 2 del 10.01.2018).

Pertanto, i premi in oggetto non sono dovuti né sul premio di regolazione 2019 né sul premio di rata 2020.

I relativi campi "Silicosi/Asbestosi" e "Amianto" delle posizioni INAIL azienda risultano già automaticamente deselezionati e disabilitati per tali anni.

Nella tabella "Classe di rischio e parametri" (**TB0703** relativa al 2019 e al 2020) risulta inserito il valore 0 (zero) nei campi "Addizionale amianto su regolazione" e "Addizionale amianto su rata".

Premio speciale artigiani

Come evidenziato negli esempi di calcolo della guida all'autoliquidazione 2019-2020 e nelle relative base di calcolo fornite dall'INAIL, a differenza di quanto previsto lo scorso anno, per la determinazione del premio di rata relativo ai soggetti autonomi artigiani vanno considerati i medesimi importi unitari previsti per ciascuna classe di rischio con riferimento all'anno di regolazione (2019).

Riduzioni e sconti del premio assicurativo

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

Con l'introduzione delle nuove tariffe dei premi dal 1° gennaio 2019 viene meno l'applicazione della riduzione di cui alla legge 147/2013, articolo 1, comma 128 in tutti i settori oggetti della revisione tariffaria (settori soggetti ad autoliquidazione dei premi).

Pertanto, la riduzione non trova applicazione né sul premio di regolazione 2019 né sul premio di rata 2020.

Il relativo campo "L. 147/13" delle posizioni INAIL azienda risulta già automaticamente deselezionato e disabilitato per tali anni.

Settore edile

A partire dal 1° gennaio 2019, la riduzione prevista per il settore edile (art. 29, c. 2, DL 244/1995) non è più applicabile ai premi assicurativi INAIL (art.1, c. 1126, lett. m), Legge n. 145/2018).

Il programma è stato modificato al fine di non procedere al calcolo della riduzione in oggetto con riferimento al premio di regolazione 2019 anche nel caso in cui, nel campo "Sconto" della posizione INAIL azienda relativa al 2019, risulti ancora indicato il codice "E" precedentemente utilizzato per l'applicazione di tale riduzione.

Con riferimento all'anno 2020, tale codice è stato automaticamente rimosso dai valori ammessi nel suddetto campo "Sconto" delle posizioni INAIL azienda.

Settore piccola pesca costiera e nelle acque interne e lagunari

La riduzione contributiva per il settore della piccola pesca costiera e nelle acque interne e lagunari (art. 11, c.1 L. 388/2000), è fissata nella misura del **45,07%** per la regolazione 2019 (art. 1, c. 693, legge n. 205/2017) e del **44,32%** per la rata 2020 (art. 1, c. 607, legge n. 160/2019).

Con l'installazione della presente versione, tali percentuali vengono automaticamente inserite nei rispettivi campi "Calcolo sconto premio pesca su regolazioni / rata" della tabella **TB0703** relativa al 2019.

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 che non hanno avuto infortuni nel biennio 2017/2018, la percentuale di riduzione applicabile alla regolazione 2019 è stata fissata nella misura del **7,38%** (Determina del Presidente dell'INAIL 288/2019 del 5/9/2019).

Con l'installazione della presente versione, tale percentuale viene automaticamente aggiornata nel campo *"Calcolo sconto premio artigiani su regolazioni"* della *"Tabella retribuzioni convenzionali INAIL"* (**TB0703**) relativa al 2019.

Ulteriori modifiche software

Verifica rata anticipata

All'interno della nuova sezione *"Utilità"* del comando **10SM** (abilitata a partire dall'autoliquidazione relativa al 2019) è stata implementata la stampa *"Verifica rata anticipata"* che consente di generare una stampa utile al confronto della rata anticipata presente nella denuncia 10SM dell'anno precedente ed in quella dell'anno oggetto dell'attuale autoliquidazione.

Tale stampa, pertanto, consente di verificare che l'importo complessivamente anticipato nella denuncia dell'anno precedente, con riferimento alle voci di tariffa applicate in tale anno, sia stato interamente prelevato e riportato a scomputo dei premi determinati nella denuncia dell'anno in regolazione con riferimento alle corrispondenti voci di tariffa applicate in tale anno.

In particolare, in funzione della generale revisione delle voci di tariffa INAIL effettuata a decorrere dal 2019, tale stampa può risultare utile al fine di evidenziare eventuali incongruenze che abbiano determinato un mancato o parziale prelievo della rata complessivamente anticipata nell'autoliquidazione elaborata per l'anno precedente.

La stampa in oggetto può essere effettuata dopo il prelievo/ricalclo della denuncia dell'anno in elaborazione e presuppone che la precedente autoliquidazione sia stata elaborata mediante la procedura PAGHE.

Selezionando la scelta *"Verifica rata anticipata"*, per ciascuna azienda selezionata verrà generata la stampa di seguito descritta.

| Stampa controllo rata anticipata AP | | | | Data stampa | 13/01/2020 |
|--|-----------------|---------------------|-----------|-----------------|---------------------|
| Azienda: 114 TeamSystem Spa | | | | | |
| Codice ditta Inail: 14235124 Anno 2019 | | | | | |
| PAT: 11111111 (PAT 2018 18111118) | | | | | |
| Voce 2018 | Rata dipendenti | Rata soci artigiani | Voce 2019 | Rata dipendenti | Rata soci artigiani |
| 844 | 228,92660 | | 844 | 327,03800 | |
| 865 | 98,11140 | | 844 | | |
| Totali | 327,03800 | | | 327,03800 | |

Per ogni azienda/Codice ditta Inail verranno generati tanti prospetti quante sono le PAT gestite dall'azienda stessa, evidenziando anche il corrispondente codice PAT applicato nel 2018 (diverso dall'attuale in caso di nuova PAT dipendenti attribuita in sostituzione della precedente PAT ponderata).

Con riferimento a ciascuna PAT verrà riportato in stampa l'elenco delle voci di tariffa rilevate distintamente nella denuncia 10SM dell'anno precedente (*"Voce 2018"*) ed in quella dell'anno (*"Voce 2019"*), ognuna con il rispettivo importo di rata anticipata/recuperata, evidenziando separatamente l'importo relativo ai dipendenti e quello relativo ai soggetti autonomi artigiani.

Nel rigo *"Totali"* risulteranno evidenziati i valori complessivi della rata anticipata mediante l'autoliquidazione dell'anno precedente e di quella recuperata nell'attuale autoliquidazione, consentendo l'immediata verifica di eventuali differenze.

Retribuzione imponibile INAIL per sportivi professionisti dipendenti

L'obbligo assicurativo presso l'INAIL degli sportivi professionisti dipendenti, introdotto dall'articolo 6 del decreto legislativo n. 38/2000, è stato oggetto del decreto ministeriale 28 marzo 2002, recante le relative disposizioni attuative.

Le circolari che l'Istituto assicuratore dedica annualmente ai limiti minimi di retribuzione imponibile per il calcolo dei premi specificano che l'imponibile di tali lavoratori è rappresentato dalla retribuzione effettiva nel rispetto del minimale e del massimale di rendita (da ultimo, circolare n. 11/2019), ordinariamente rivalutati a decorrere dal 1° luglio di ciascun anno (circolare n. 25/2019).

Con riferimento agli sportivi professionisti dipendenti tali circolari non prevedono la frazionabilità dei citati valori convenzionali né a mesi né a giorni, bensì il confronto con i corrispondenti importi annuali.

In funzione di quanto sopra, solo ai fini della determinazione della retribuzione imponibile in fase di elaborazione della relativa autoliquidazione INAIL, il programma **10SM** è stato implementato per consentire la verifica dei limiti di minimale e massimale annui previsti per tali lavoratori dipendenti.

A tal fine, sono state apportate le modifiche di seguito descritte.

1. Scheda "INAIL" di AZIE > Posizioni INAIL azienda

Come indicato nella circolare INAIL n. 48 del 3 luglio 2002, non sono soggetti all'obbligo assicurativo presso l'INAIL tutti dipendenti che esercitano l'attività sportiva professionale ma solo quelli operanti nell'ambito delle discipline espressamente elencate nella L. n. 91/1981.

Pertanto, al fine di identificare le posizioni per le quali è necessario attivare la verifica del minimale/massimale, all'interno delle posizioni INAIL azienda è stato inserito l'apposito campo "**Verifica minimale/massimale sportivi professionisti**":

The screenshot shows the 'AZIE - Gestione aziende/filiali' interface. The top section contains fields for 'Codice Azienda' (315), 'Codice filiale' (1), 'Codice Posizione' (01), and 'Anno' (2019). Below this, the 'Descrizione' section shows 'Sport Prof Dipe' and 'Posizione assicurativa territoriale' (31531501). The 'Codice sede inail' is 200. The main table lists various parameters for INAIL management, including 'Inquadramento' (1), 'Silicosi/Asbestosi', 'Sconto', 'Amianto', 'L.147/13', '% Inail' (79,00), and '% Incidenza' (100,00). At the bottom, there are checkboxes for 'Retribuzione convenzionale dirigenti', 'Retribuzione convenzionale quadri', 'Posizione dipendente aperta', and 'Verifica minimale/massimale sportivi professionisti' (checked). Other fields include 'Riduzione aziende artigiane L.296/06', 'Data cessazione', 'Data variazione', 'Data autorizzazione', 'Numero autorizzazione', and 'Sottonumerazione cedolini'.

In fase di elaborazione dell'Autoliquidazione INAIL, la verifica del minimale/massimale INAIL verrà effettuata con riferimento ai dipendenti identificati come sportivi professionisti ("**Tipo lavoratore**" = **SZ o ST**) e collegati ad una posizione INAIL caratterizzata dalla valorizzazione del suddetto campo.

2. Valori minimale e massimale annuo

Gli importi di minimale e massimale annui, da applicare alle retribuzioni imponibili INAIL per gli sportivi professionisti dipendenti, vengono determinati in base agli equivalenti valori indicati nella “*Tabella contributi collaboratori*” (**TB1202**), annualmente rivalutati a decorrere dal 1° luglio di ciascun anno:

| | | |
|---|-----------|--------|
| % ritenuta per i collaboratori non residenti | 30,00 | % |
| % ritenuta per cessazione di rapporto | 20,00 | % |
| Voce trattenuta ritenuta cessazione di rapporto | | |
| Minimale annuale INAIL | 16.373,70 | |
| Massimale annuale INAIL | 30.408,30 | |
| Dal mese | 7 | Luglio |
| Minimale annuale INAIL secondo periodo | 16.554,30 | |
| Massimale annuale INAIL secondo periodo | 30.743,70 | |

Si precisa che, a differenza di quanto previsto relativamente ai lavoratori parasubordinati, per i dipendenti sportivi professionisti l'INAIL non è prevista una riproporzione su base mensile dei suddetti limiti annui.

Pertanto, indipendentemente dalla durata del rapporto di lavoro nel corso dell'anno, verrà applicato il minimale e massimale annuo, dato dalla media dei rispettivi valori previsti per il primo e per il secondo semestre dell'anno.

3. 10SM > Ricalcolo

In presenza delle condizioni sopra descritte (punto 1), eseguendo la funzione “*Ricalcolo*” di **10SM** il programma procederà al prelievo delle retribuzioni imponibili effettivamente erogate e memorizzate nella sezione “*Progressivi > INAIL*” di **DIPE** applicando il minimale e massimale determinati come sopra indicato (punto 2).

Pertanto:

- i singoli importi di retribuzione mensile presenti nei “*Progressivi > INAIL*” di **DIPE** verranno prelevati fino all'eventuale raggiungimento del limite massimo annuo;
- qualora la retribuzione complessivamente corrisposta nell'anno risulti inferiore al minimale annuo, la retribuzione imponibile ai fini INAIL sarà determinata in misura pari a tale minimale.

Ritenute e compensazioni in appalti e subappalti



Riferimenti normativi

Quadro normativo

Il decreto-legge 26 ottobre 2019 n. 124, convertito dalla L. 19 dicembre 2019, n. 157, con l'articolo 4 ha modificato il decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241, introducendo l'articolo 17-bis "Ritenute e compensazioni in appalti e subappalti ed estensione del regime del reverse charge per il contrasto dell'illecita somministrazione di manodopera".

L'Agenzia delle Entrate con le Risoluzioni n. 108 del 23/12/2019 e n. 109 del 24/12/2019 ha fornito i primi chiarimenti e istruzioni operative.

Le nuove disposizioni si applicano a decorrere dal 1° gennaio 2020.

Disciplina

L'articolo 17-bis al comma 1 introduce a carico dei committenti di opere o servizi di importo complessivo annuo superiore a 200.000 euro, tramite contratti di appalto, subappalto, affidamento a soggetti consorziati o rapporti negoziali comunque denominati caratterizzati da prevalente utilizzo di manodopera presso le sedi di attività del committente con l'utilizzo di beni strumentali di proprietà di quest'ultimo o ad esso riconducibili in qualunque forma, **l'obbligo di richiedere copia delle deleghe di pagamento relative al versamento delle ritenute** trattenute dall'impresa appaltatrice o affidataria e dalle imprese subappaltatrici ai lavoratori direttamente impiegati nell'esecuzione dell'opera o del servizio.

Il versamento delle ritenute di cui al periodo precedente è effettuato dall'impresa appaltatrice o affidataria e dall'impresa subappaltatrice, **con distinte deleghe per ciascun committente, senza possibilità di compensazione**.

L'articolo 17-bis al comma 2 prevede inoltre che, al fine di consentire al committente il riscontro dell'ammontare complessivo degli importi versati dalle imprese, entro i 5 giorni lavorativi successivi alla scadenza del versamento l'impresa appaltatrice o affidataria e le imprese subappaltatrici trasmettono al committente e, per le imprese subappaltatrici, anche all'impresa appaltatrice le deleghe di cui al comma 1 e **un elenco nominativo di tutti i lavoratori**, identificati mediante codice fiscale, **impiegati nel mese precedente direttamente nell'esecuzione di opere o servizi affidati dal committente**, con:

- il dettaglio delle ore di lavoro prestate da ciascun percipiente in esecuzione dell'opera o del servizio affidato;
- l'ammontare della retribuzione corrisposta al dipendente collegata a tale prestazione;
- il dettaglio delle ritenute fiscali eseguite nel mese precedente nei confronti di tale lavoratore, con separata indicazione di quelle relative alla prestazione affidata dal committente.

Quindi la norma pone a carico dell'impresa appaltatrice, affidataria o subappaltatrice l'onere del versamento delle ritenute operate *"con distinte deleghe per ciascun committente"* e, specularmente, obbliga il committente alla verifica del versamento. A tal fine, il committente è tenuto a richiedere all'impresa appaltatrice, affidataria o subappaltatrice, copia delle deleghe di pagamento, che la stessa ha l'onere di rilasciare entro i 5 giorni lavorativi successivi alla scadenza del versamento.

Le ritenute oggetto di versamento distinto sono tutte quelle operate sui redditi di lavoro dipendente e assimilato e le addizionali IRPEF.

Con la **Risoluzione n. 108 del 23/12/2019** l'Agenzia ha indicato che la quantificazione dei versamenti distinti per ciascun committente (e quindi della retribuzione corrisposta al dipendente in esecuzione della specifica opera o servizio affidatogli e conseguentemente della relativa ritenuta operata), vada effettuata sulla base di parametri oggettivi (come ad esempio sulla base del numero di ore impiegate in esecuzione della specifica commessa).

Con la **Risoluzione n. 109 del 24/12/2019** l'Agenzia ha indicato che tali versamenti devono essere effettuati dall'impresa cumulativamente per le ritenute dovute in relazione a tutti i lavoratori impiegati presso lo stesso committente fornendo le istruzioni per la compilazione dei campi della sezione "CONTRIBUENTE" del modello F24:

- nel campo "codice fiscale", è indicato il codice fiscale dell'impresa appaltatrice o affidataria ovvero dell'impresa subappaltatrice, tenuta al versamento;

- nel campo “Codice fiscale del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare”, è indicato il codice fiscale del soggetto committente, unitamente al codice identificativo “09” (denominato “Committente”), da riportare nel campo “codice identificativo”.

Nella stessa risoluzione viene indicato che i modelli F24 compilati secondo le citate istruzioni sono consultabili sia dall'impresa che ha effettuato il pagamento, sia dal soggetto committente, tramite il “cassetto fiscale” accessibile dall'area riservata del sito internet dell'Agenzia delle entrate.

Esclusione dell'istituto della compensazione per debiti contributivi

Per le imprese appaltatrici o affidatarie e per le imprese subappaltatrici è esclusa la facoltà di avvalersi dell'istituto della compensazione quale modalità di estinzione delle obbligazioni relative a contributi previdenziali e assistenziali e premi assicurativi obbligatori, maturati in relazione ai dipendenti impiegati nell'esecuzione dell'opera o servizio.

Non applicazione degli obblighi previsti dalla nuova disciplina

Gli obblighi previsti dall'articolo 17-bis non trovano applicazione se le imprese comunicano al committente, allegando la relativa certificazione, la sussistenza nell'ultimo giorno del mese precedente a quello della scadenza prevista dei seguenti requisiti:

- a) risultino in attività da almeno tre anni, siano in regola con gli obblighi dichiarativi e abbiano eseguito nel corso dei periodi d'imposta cui si riferiscono le dichiarazioni dei redditi presentate nell'ultimo triennio complessivi versamenti registrati nel conto fiscale per un importo non inferiore al 10% dell'ammontare dei ricavi o compensi risultanti dalle dichiarazioni medesime;
- b) non abbiano iscrizioni a ruolo o accertamenti esecutivi o avvisi di addebito affidati agli agenti della riscossione relativi alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive, alle ritenute e ai contributi previdenziali per importi superiori ad 50.000 euro, per i quali i termini di pagamento siano scaduti e siano ancora dovuti pagamenti o non siano in essere provvedimenti di sospensione. Le disposizioni di cui al periodo precedente non si applicano per le somme oggetto di piani di rateazione per i quali non sia intervenuta decadenza.

La certificazione è messa a disposizione delle singole imprese dall'Agenzia delle Entrate e ha validità di 4 mesi dalla data del rilascio.



Implementazioni Software

Considerata la complessità delle disposizioni fornite, **si ritengono necessarie ulteriori istruzioni** da parte dell'Agenzia delle Entrate utili per chiarire:

- le caratteristiche di aziende e commesse per rientrare nella disciplina prevista dall'art. 4 del DL n.124/2019;
- il tipo di ritenute da esporre separatamente nella delega da elaborare per committente;
- i criteri di ripartizione delle ritenute qualora per gli stessi dipendenti sia previsto l'impiego nello stesso mese in commesse diverse;
- i criteri di gestione del credito, considerato il divieto di compensazione previsto dal comma 1 dell'art. 17-bis del D.Lgs n.241/1997;
- i criteri di gestione per le aziende che elaborano i cedolini in modalità sfasata.

Con riferimento alle elaborazioni delle aziende appaltatrici o subappaltatrici, si comunica che con successivi aggiornamenti della procedura il programma verrà implementato per:

- trasferire in F24 le ritenute IRPEF del mese creando deleghe distinte per commessa;
- memorizzare separatamente nei progressivi IRPEF dell'azienda le ritenute operate per commessa;
- generare una stampa con l'elenco dei lavoratori impiegati nelle specifiche commesse, con le informazioni previste dal comma 2 dell'art. 17-bis.

In attesa degli auspicati chiarimenti, con la presente versione il programma è stato implementato per consentire agli utenti di:

- abilitare la gestione utile per la suddivisione delle ritenute IRPEF per commessa;
- creare e gestire l'anagrafica delle commesse;
- indicare nel cedolino le ore riferibili alle commesse, utili per la suddivisione delle ritenute.

AZIE > IRPEF

Nella scheda “IRPEF” di AZIE è stato inserito il nuovo campo “Suddivisione IRPEF per commessa”, da compilare nel caso di azienda appaltatrice o subappaltatrice, per abilitare la suddivisione delle ritenute IRPEF per commessa.

Azienda / Filiale: 90 001 AZIENDA C

ANAGRAFICA **IRPEF** DATI CONTRIBUTIVI DATI CONTRATTUALI INAIL L.U.L. TFR ENTI PAGAMENTO DATI STATISTICI

Tipo retribuzione: ☐ nel mese ☒ mese successivo

Chiusura IRPEF per cassa ☐
Anticipo versamento IRPEF ☐
Anticipo versamento IRPEF dicembre ☐
Anticipo versamento IRPEF su 14^a ☐
Scaglioni IRPEF su mensilità totali ☒
Conguaglio mens. aggiuntive su fiscale ☒
Rimborso conguaglio IRPEF ☒
Suddivisione IRPEF per commessa ☐
Tabella codici tributo

Assoggettamento 10%
Diversificato per filiale ☐
Premio risultato territoriale ☒
Premio risultato aziendale ☒
Premi ☒
Incremento produttività ☐
Straordinario e supplementare ☐
Lavoratori coinvolti in organizzazione lavoro No

La compilazione del suddetto campo consente l'attivazione della nuova sezione “Altri dati > Gestione commesse” di AZIE.

AZIE > Altri dati > Gestione commesse

La nuova sezione “Altri dati > Gestione commesse” è caratterizzata dalla scelta “Gestione anagrafica commesse”, all'interno della quale inserire le commesse dell'azienda.

Azienda / Filiale: 90 001 AZIENDA C

Altri dati
☒ Decontribuzione
☒ Rettifiche contributi
☒ Credito di imposta Irap
☒ Acconto T.F.R.
☒ Collegamento HR - Preferenze
Tabelle aziendali
☒ Parametri invio stampe
☒ Testo per la comunicazione
☒ Parametri controllo straordinari 48 ore
☒ Gestione commesse
☒ Gestione anagrafica commesse
☒ Tabelle contrattuali

Tipo retribuzione: Mese success. Gruppo contributivo: Industria fino a 50 dip.
Chiusura IRPEF x cassa: No Gruppo contratto: Imprese di pulizia ore/gg
Anticipo versam. IRPEF: No
Sede INPS: Ancona Stampa pres. su LUL: Sì, sviluppo automatico
Posizione assicurativa: 616515613451 Festività patrono:
Collegamenti: Anagrafica unica scollegata

Scadenze
Dal 22/01/2020 Stato scadenza Tutte
Al Tipo scadenza Tutte le scadenze

| Scadenza | Descrizione scadenza | Tipologia | Eseg. | Disatt. | Alleg. |
|----------|----------------------|-----------|-------|---------|--------|
|----------|----------------------|-----------|-------|---------|--------|

Gestione anagrafica commesse

Accedendo alla scelta in oggetto viene chiesto il codice della commessa (assegnato dall'utente), se non presente ne viene proposta la creazione, con possibilità di prelievo da un codice già esistente.

Azienda: 90 AZIENDA C
Codice commessa: 0

Descrizione commessa
Commessa aperta ☐

Azienda committente
Codice fiscale
Ragione sociale

Azienda appaltante
Codice fiscale
Ragione sociale

Per ogni commessa è possibile inserire le informazioni di seguito dettagliate.

Descrizione: descrizione della commessa.

Commessa aperta: selezionando tale campo la commessa risulterà aperta.
Su tale campo viene effettuato un controllo in fase di elaborazione del cedolino, che determina l'esposizione di un'apposita segnalazione nel caso di imputazione di ore lavorate ad una commessa chiusa.

Azienda committente

Codice fiscale / indicare il codice fiscale e la ragione sociale del committente.

Ragione sociale:

Azienda appaltante

Codice fiscale / nel caso in cui la commessa si riferisce ad un contratto di subappalto (e quindi l'azienda risulta subappaltatrice), in questi campi occorrerà indicare il codice fiscale e la ragione sociale dell'azienda appaltante.

Ragione sociale:

Tale compilazione sarà utile solo per la generazione della stampa contenente l'elenco dei lavoratori impiegati nella commessa.

VOCI / CEDOL

Al fine di attribuire il numero di ore impiegate in esecuzione della specifica commessa nel corso del mese è necessario inserire nel cedolino fiscale della mensilità in elaborazione una voce di calcolo opportunamente codificata.

Il comando **IMPVOCI** eseguito in fase di installazione provvede alla creazione della seguente voce:

| Cod. voce | Descrizione | Cod. agg.altri enti |
|-----------|--------------|---------------------|
| 9512 | Ore commessa | 406 |

La nuova voce è descrittiva e mediante il “Codice aggiornamento altri enti” **406** consentirà al programma di effettuare la ripartizione delle ritenute calcolate nel cedolino, in funzione del rapporto tra le ore imputate alla specifica commessa ed il totale delle ore imputate a tutte le commesse. La quota di ritenute calcolate in proporzione alle ore riferite a ciascuna commessa verrà trasferita in una delega F24 specifica, con l'indicazione del codice committente.

In fase di elaborazione del cedolino l'inserimento di tale voce determina l'apertura della seguente maschera (“Suddivisione commesse”), nella quale indicare il codice della commessa e le ore impiegate in relazione alla stessa:

Tale voce deve essere inserita per ogni commessa su cui ha prestato attività lavorativa nel mese il dipendente. A seguito dell'inserimento nel cedolino, il programma provvede ad evidenziare:

- il codice della commessa selezionata in corrispondenza della colonna “Ore/GG”;
- la quantità di ore in corrispondenza della colonna “Base”.

Nel caso di selezione di un codice relativo ad una commessa chiusa (campo “Commessa aperta” di **AZIE** > “Altri dati > Gestione commesse > Gestione anagrafica commesse” non valorizzato), il programma proporrà un apposito messaggio di avviso.

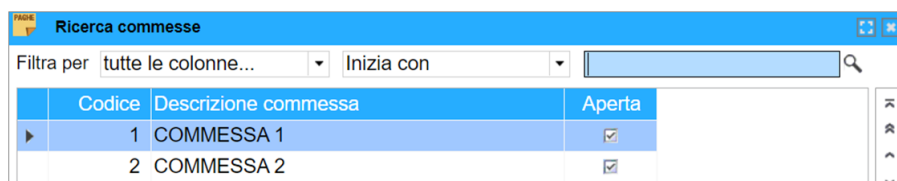
Nel caso in cui nel mese ci siano anche delle ore che non possono essere attribuite ad una commessa che rientra nella disciplina dell'art.17-bis, tali ore dovranno essere inserite sempre con la suddetta voce indicando il codice commessa convenzionale “9999”; la quota di ritenute calcolate in proporzione alle ore inserite con il codice “9999” verrà trasferita in una delega F24 specifica, senza l'indicazione del codice committente.

Nel caso in cui nel mese non ci siano ore da attribuire ad una commessa che rientra nella disciplina dell'art.17-bis, la voce **9512** non dovrà essere inserita.

La voce può essere richiamata anche all'interno dei cedolini di mensilità aggiuntive.

Nella maschera di "Suddivisione commesse" in corrispondenza del campo "Codice commessa" è attivo il pulsante funzione "F4 Anagrafica commessa", che consente l'accesso alla sezione "Altri dati > Gestione commesse > Gestione anagrafica commesse" del codice commessa selezionato, nel caso di selezione di un codice inesistente ne consente la creazione.

Inoltre, in tale campo il pulsante di ricerca ("F2") oltre a visualizzare i codici commessa presenti, evidenzia anche se la commessa è aperta:



| Codice | Descrizione commessa | Aperta |
|--------|----------------------|-------------------------------------|
| 1 | COMMESSA 1 | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2 | COMMESSA 2 | <input checked="" type="checkbox"/> |

La voce **9512** può essere inserita nella scheda "Voci" di **DIPE**.

In tal caso andrà indicato:

- nella colonna "Voce", il codice **9512** della voce;
- nella colonna "Valore", il numero delle ore da imputare alla commessa;
- nella nuova colonna "cdc/rep/com" (in precedenza "cdc/rep"), il codice della commessa su cui viene svolto il lavoro.

È altresì possibile inserire solo il codice della voce ed indicare il codice commessa e il numero di ore direttamente nel cedolino.

La voce **9512** può essere anche inserita all'interno dei comandi **VOCIPRE** e **GEVOCI**, in tal caso dopo aver indicato il codice voce il programma proporrà la maschera di "Suddivisione commesse" sopra esposta, nella quale indicare il codice commessa e le relative ore.

La voce può essere altresì importata mediante il comando **IMPMOV**; in tal caso il codice della commessa andrà indicato nel campo "Quantità" e il numero di ore da imputare alla commessa nel campo "Base".

In assenza di corrispondenza tra il codice della commessa all'interno dell'applicativo PAGHE e quello nel file di importazione, è possibile compilare la nuova tabella di correlazione "Transcodifica commesse".

Infine, il programma **PAGENTRY** verrà successivamente implementato per consentire l'inserimento della suddetta voce.

Ripresa versamento contributi sisma Centro Italia



Riferimenti normativi

Messaggio INPS n. 78 del 13.01.2020 e n. 125 del 15.01.2020

L'articolo 8, comma 2-bis, del decreto-legge n. 123/2019, introdotto in sede di conversione in legge del provvedimento ha subordinato la riduzione dell'onere contributivo, pari al 40% del dovuto, in favore delle imprese e dei professionisti, pari al 60 % del dovuto, ma al *“rispetto della normativa dell’Unione europea sugli aiuti de minimis e, per la misura eccedente, nei limiti del danno subito come conseguenza diretta del sisma e previa dimostrazione dello stesso”* sulla base di apposita certificazione del danno subito.

Mediante il messaggio INPS n. 78 del 13 gennaio u.s. l'istituto ha, fra l'altro, specificato quanto segue:

- relativamente alla quote dei contributi sospesi a carico del lavoratore, le trattenute e il corrispondente versamento limitatamente al 40% del dovuto sono immediatamente applicabili, trattandosi di quote gravanti su persone fisiche, dal momento che la nozione di aiuto di Stato è riconducibile esclusivamente alle imprese, così come definite dai regolamenti comunitari;
- di contro, analoga agevolazione sarà applicabile alla quota a carico dei datori, soltanto all'esito degli obblighi di registrazione delle stesse nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato;
- per poter accedere al beneficio della rateizzazione delle une e delle altre, rispettivamente nella misura del 40% e del 100%, al netto degli importi eventualmente già versati, è in ogni caso necessario inoltrare preventivamente la relativa istanza;
- in ordine ai versamenti già effettuati opera il divieto di rimborso di cui all'art. 48, c. 13, del DL n. 189/2016;
- si rinviando ad un successivo messaggio le istruzioni utili a presentare una ulteriore domanda telematica tramite cui il datore potrà richiedere di accedere all'agevolazione per le quote contributive di sua competenza;
- sono confermate le modalità espositive in F24 già fornite.

Mediante il messaggio INPS n. 125 del 15.01.2020 è stato previsto che la ripresa degli adempimenti e dei versamenti contributivi sospesi potrà avvenire (a decorrere dal 15 gennaio 2020) ed entro il 31 gennaio p.v.

Pertanto, entro tale termine, gli aventi diritto dovranno provvedere al versamento della contribuzione sospesa in unica soluzione, senza applicazione di sanzioni e interessi, ovvero alla previa presentazione in via telematica della domanda di rateizzazione del pagamento dei contributi sospesi e al versamento dell'importo della prima rata, senza applicazione di sanzioni e interessi.

Da ultimo, l'Istituto ha precisato che successivamente alla concessione dell'aiuto i versamenti effettuati nella misura del 100% saranno imputati al debito ricalcolato nella misura ridotta del 40%, e che l'importo minimo di ciascuna rata non può essere inferiore a € 50,00.



Implementazioni Software

Di seguito si descrivono le implementazioni apportate al programma al fine di ricalcolare il debito residuo e l'importo della rata mensile secondo le nuove istruzioni INPS.

Si ricorda che tali implementazioni consentiranno di effettuare le corrette trattenute mensili ai lavoratori interessati e di generare i previsti codici F24 per importi ricalcolati sulla scorta delle mutate istruzioni; di contro è onere dell'utente, accedendo alla gestione F24, previa presentazione dell'istanza e ottenuto il corrispondente piano di fruizione, inserire il pagamento della prima rata entro il nuovo termine del 31 gennaio, ovvero integrare quanto eventualmente a tale titolo versato conformemente alle precedenti istruzioni entro l'originaria scadenza del 15 gennaio 2020 (vedi note versione PAGHE 2020.0.1, pagina 4).

UTY2002A

Calcolo recupero contributi sospesi

L'esecuzione del comando è propedeutica alla elaborazione della mensilità di gennaio.

Mediante il comando il programma provvede a calcolare e memorizzare nei nuovi campi implementati nella scelta 3 di **SOSCON** (vedi paragrafo successivo) i contributi sospesi c/azie e c/dipe già recuperati integralmente, nonché l'importo della nuova rata mensile; inoltre, il programma valorizzerà gli importi già trattenuti e gli importi dei contributi residui all'interno della nuova sezione "Restituzione sospesi" della scheda "Trattenute" di **DIPE** (vedi il paragrafo dedicato).

Si precisa che al fine di determinare in maniera corretta l'importo dei contributi già recuperati (e conseguentemente quelli da recuperare) sarà necessario eseguire l'utility senza modificare il numero di rate precedentemente impostato.

SOSCON

Gestione sospensione contributi

Nella scelta 3 "Gestione importi sospesi" sono stati inseriti i campi utili per esporre l'importo dei contributi già recuperati suddivisi fra quota a carico azienda e quota a carico lavoratore, nonché l'importo della nuova rata mensile ricalcolata conformemente alle nuove istruzioni.

Contributi recuperati c/azie 100%: importo dei contributi a carico dell'azienda e del dipendente recuperati.

Contributi recuperati c/dipe 100%: I campi in oggetto vengono visualizzati solo nel caso in cui il codice identificativo dell'evento presente nel campo "Codice tributo F24" della scelta 1 di **SOSCON** è **N964**.

Tali campi vengono compilati automaticamente con l'esecuzione del comando di utilità **UTY2002A**;

Importo rata ridotto:

importo della rata mensile determinata applicando la percentuale di riduzione, indicata al campo "Percentuale restituzione" della scelta 1 di **SOSCON**, alla sola quota dei contributi c/dipendente.

Tale campo viene compilato automaticamente con l'esecuzione del comando di utilità **UTY2002A**.

Si sottolinea che, nell'eventualità in cui conseguentemente agli importi già recuperati il numero di rate originariamente impostato determini un importo della rata inferiore a euro 50, sarà necessario reimpostare adeguatamente l'omonimo campo esclusivamente all'interno di questa scelta, così da ottenere un valore di rata coincidente con quello presente nel piano di fruizione rilasciato dalla sede INPS.

In tale scelta sono stati inoltre eliminati i campi "Contributi sospesi SSN" e "Importo rata SSN".

Anagrafiche e gestioni

DIPE

Scheda "Trattenute"

Eseguendo il comando di utilità **UTY2002A** il programma provvede a compilare, per i dipendenti interessati dalle sospensioni contributive conseguenti a qualsivoglia evento calamitoso, la nuova sezione "**Restituzione sospesi**" (Ctrl+F1 al campo "Sospensione contributi") della scheda "Trattenute" di **DIPE**:

| Azienda / Filiale | | 1 | 001 | Teamsystem | Teamsystem |
|-------------------|--|---|---------------------------|------------|------------|
| Matricola | | 1 | ROSSI MARIO | | |
| Codice evento | | 1 | Sisma codice tributo N964 | | |

| | | Mese / Anno | Importo recuperato |
|---------------------------------|---------|-------------|--------------------|
| Totale sospeso | 1489,98 | 12/2019 | 4,97 |
| Importo trattenuto al 100% | 12,42 | 01/2020 | |
| Totale contributi da recuperare | 591,02 | 02/2020 | |
| Numero rate | 120 | 03/2020 | |
| Importo rata | 4,93 | 04/2020 | |
| Totale contributi recuperati | 4,97 | 05/2020 | |
| Totale contributi residui | 586,05 | 06/2020 | |
| | | 07/2020 | |
| | | 08/2020 | |
| | | 09/2020 | |
| | | 10/2020 | |
| | | 11/2020 | |
| | | 12/2020 | |
| | | 01/2021 | |
| | | 02/2021 | |

Conferma

Varia

Annulla

Uscita

Per ogni codice evento verranno riportate le seguenti informazioni:

Totale sospeso:

importo dei contributi c/dipendente sospesi.

Tale campo viene valorizzato con la somma dei contributi sospesi presenti al campo "Contributi sociali sospesi INPS" della sezione "Altri dati" > "Altri progressivi" di **DIPE**;

| | |
|---|---|
| <i>Importo trattenuto al 100%:</i> | importo degli eventuali contributi c/dipendente trattenuti al dipendente. Il campo in oggetto viene visualizzato solo nel caso in cui il codice identificativo dell'evento presente nella scelta 1 di SOSCON è N964 ; |
| <i>Totale contributi da recuperare:</i> | importo dei contributi c/dipendente sospesi non ancora recuperati. Tale importo viene determinato applicando all'importo presente al campo "Totale sospeso", al netto degli importi già recuperati (valore presente nel precedente campo), della percentuale di riduzione indicata nella scelta 1 di SOSCON ; |
| <i>Numero rate:</i> | numero delle rate dell'evento impostato nell'omonimo campo della scelta 3 di SOSCON ; |
| <i>Importo rata:</i> | importo della rata ricalcolata secondo le nuove istruzioni INPS. Tale importo viene ricavato dividendo l'importo presente al campo "Totale contributi da recuperare" per il numero di rate; |
| <i>Totale contributi recuperati:</i> | importo, aggiornato mensilmente, dei contributi c/dipe trattenuti al dipendente; |
| <i>Totale contributi residui:</i> | importo dei contributi c/dipendente residui. Valore determinato sottraendo dai contributi c/dipe da recuperare l'importo dei contributi c/dipe recuperati. |

Nella griglia presente nella parte destra della schermata, in corrispondenza di ogni mensilità verrà memorizzato, mediante l'aggiornamento del mese (**AGGI**), l'importo dei contributi c/dipendente trattenuti.

Si precisa che, se all'interno della tabella evento è impostato "12/2019" quale mese/anno di inizio recupero, nel caso in cui nel cedolino di dicembre 2019 non sia stata effettuata la trattenuta dei contributi sospesi, il programma provvederà a trattenere nel cedolino del mese di gennaio 2020 l'importo della rata in misura doppia.

In caso contrario (trattenuta effettuata con un importo diverso rispetto alla nuova rata mensile) il programma provvederà a effettuare il recupero della differenza (importo della rata trattenuta nel mese di dicembre 2019 meno l'importo della nuova rata), in eccesso o in difetto, nel cedolino del mese di gennaio 2020, rideterminando, esclusivamente per tale mensilità, l'importo della voce inserita nel campo "Codice voce recupero dipendente" della tabella evento (scelta 1 del comando **SOSCON**). A tal fine, la procedura utilizza l'importo recuperato, presente in questa nuova sezione, relativo al periodo 12/2019.

Settore Credito

Utenti CONTRA - CCNL Credito ABI

Il programma è stato implementato per gestire le disposizioni previste dall'art.28 dell'Accordo di rinnovo del CCNL Credito ABI del 19 dicembre 2019, con il quale i livelli appartenenti alla 1^a e alla 2^a Area professionale sono stati unificati in nuovo livello retributivo.

La nuova disciplina potrebbe determinare una differenza nella retribuzione del dipendente, rispetto a quanto percepito con il precedente livello.

In particolare, in funzione della variazione retributiva che si verifica nell'articolo in esame è stabilito quanto segue.

A. Dipendenti inquadrati nel 3° livello retributivo della 2^a Area professionale.

Conservano la differenza di trattamento economico relativa alla voce di stipendio e, eventualmente, alla voce di scatti di anzianità/importo ex ristrutturazione tabellare sotto forma di "Integrazione stipendio ex ccnl 2019", non riassorbibile in caso di futuri incrementi retributivi

B. Dipendenti inquadrati nella 1^a Area professionale o al 1° livello retributivo della 2^a Area professionale.

La nuova voce di stipendio assorbirà fino a concorrenza l'importo maturato a titolo di scatti di anzianità/importo ex ristrutturazione tabellare.

L'eventuale residuo verrà conservato a titolo di "Integrazione scatti di anzianità", e assorbito a seguito della maturazione dello scatto successivo.

A tal proposito si sottolinea che, l'art.28 non fornisce in dettaglio maggiori informazioni sulle modalità di calcolo dell'importo da riconoscere a titolo di "Integrazione scatti di anzianità".

Si evidenzia che con Circolare Serie Lavoro n. 70 del 19 Dicembre 2019, ABI ha comunicato che le Parti sindacali sottoporranno il suddetto Accordo alle assemblee dei lavoratori, riservandosi di fornire successivamente eventuali istruzioni applicative.

SOFTWARE

Con riferimento agli utenti CONTRA la variazione prevista dall'art.28 interessa i dipendenti inquadrati nei livelli da 1 a 5 relativi al codice contratto **8437** (o duplicato), che dovranno confluire nel nuovo livello 15.

In funzione di quanto sopra, il programma è stato modificato per:

- creare un'apposita variazione storica nell'anagrafica dei dipendenti precedentemente inquadrati nei livelli da 1 a 5 del codice contratto **8437**, o suo duplicato, all'interno della quale al campo "Livello" della scheda "Retribuzione" di **DIPE** verrà collegato il nuovo livello 15;
- calcolare l'eventuale differenza retributiva derivante dalla variazione di livello e conseguentemente
 - A. nel caso di differenza negativa, memorizzarne l'importo (con segno positivo) in corrispondenza di un elemento della retribuzione (13mo).
 - B. nel caso di differenza positiva, in assenza di indicazioni più dettagliate, sarà cura dell'utente riportare il relativo valore nel nuovo campo "Integrazione scatti di anzianità" della scheda "Retribuzione".
Fino a concorrenza dell'importo indicato dall'utente nel suddetto campo, il programma provvederà ad abbattere il valore degli scatti di anzianità ed ex ristrutturazione tabellare già maturati e di futura maturazione.

A tal fine occorre eseguire la scelta "Aggiornamento contratto credito (8437)" del comando di utilità **UTY2002**, fornito con la presente versione, di seguito dettagliata.

Si sottolinea che, la suddetta scelta deve essere eseguita successivamente all'aggiornamento del codice contratto **8437** (o duplicato).

A tal proposito si precisa che, a seguito delle novità introdotte con il modulo CONTRA nelle tabelle e nelle voci di calcolo relative al CCNL Credito ABI, codice contratto **8437**, in attesa dell'approvazione dell'Accordo da parte delle assemblee dei lavoratori, la funzione "Aggiornamento automatico" di CONTRA con la presente versione non effettua l'aggiornamento del suddetto codice contratto.

Laddove ritenuto opportuno, sarà necessario procedere alla esecuzione manuale dell'aggiornamento, mediante la scelta "Aggiornamento contratti".

UTY2002 > Aggiornamento contratto credito (8437)

La scelta in oggetto del comando **UTY2002** è caratterizzata dalle opzioni “Stampa” e “Stampa e aggiorna”.

Stampa

Tale scelta consente di generare una stampa con l'elenco dei dipendenti interessati dalla variazione di livello.

UTY2002 - Cambio livello settore credito

2020 Elaborazione UTY2002 - Standard Limite n. 1 di 1

PARAMETRI AZIENDE

▼ Aggiorna contratto credito (8437)

Stampa

Stampa e aggiorna

▼ Aggiorna contratto credito cooperativo (8438)

Stampa

Stampa e aggiorna

Formato Non definito

Mese inizio validità 1 GENNAIO

Da Azienda Filiale Matricola

Ad Azienda Filiale Matricola

Viene richiesto il “Mese inizio validità”, cioè il mese a partire dal quale creare l'apposita variazione storica nella quale collegare il nuovo livello 15 al campo “Livello” della scheda “Retribuzione” di **DIPE**.

Il programma propone in automatico il mese di gennaio.

Mediante tale scelta, per le aziende/filiali elaborate, il programma genera un tabulato con l'elenco dei dipendenti inquadrati nei livelli da 1 a 5 del codice contratto **8437**, o suo duplicato, che risultano in forza il primo giorno del mese indicato al campo “Mese inizio validità”.

Per ogni matricola vengono esposti, oltre al livello precedente e al numero di scatti già maturati, la retribuzione percepita con il precedente inquadramento e quella che verrà percepita con il nuovo accordo, distinguendo i valori di minimo contrattuale (elemento “Stipendio”), scatti di anzianità ed importo ex ristrutturazione tabellare; laddove presente viene evidenziata l'eventuale differenza sia sull'importo totale dei suddetti elementi che sul solo minimo.

| Cambio livello settore credito (8437) | | | | | | | | data | 22/01/2020 |
|---------------------------------------|-----------|----------------|---------|-------------|-------------|------------|----------|------------|------------|
| Azienda: 300 CREDITO | | | | | | | | pag. | 1 |
| Fil. | Matricola | Cognome Nome | livello | scatti mat. | | Precedente | Attuale | Differenza | |
| 1 | 1 | ROSSI MARIO | 5 | 2,00 | Minimo | 2.123,77 | 2.042,47 | -81,30 | |
| | | | | | Scatti anz. | 71,14 | 58,14 | | |
| | | | | | Ex.ris.tab. | 13,66 | 11,18 | | |
| | | | | | TOTALE | 2.208,57 | 2.111,79 | -96,78 | |
| 1 | 2 | VERDI GIANNI | 3 | 2,00 | Minimo | 1.987,28 | 2.042,47 | 55,19 | |
| | | | | | Scatti anz. | 58,14 | 58,14 | | |
| | | | | | Ex.ris.tab. | 11,18 | 11,18 | | |
| | | | | | TOTALE | 2.056,60 | 2.111,79 | 55,19 | |
| 1 | 3 | GIALLI CARLO | 4 | 2,00 | Minimo | 2.042,47 | 2.042,47 | | |
| | | | | | Scatti anz. | 58,14 | 58,14 | | |
| | | | | | Ex.ris.tab. | 11,18 | 11,18 | | |
| | | | | | TOTALE | 2.111,79 | 2.111,79 | | |
| 1 | 4 | ARGENTO SILVIA | 2 | 2,00 | Minimo | 1.899,96 | 2.042,47 | 142,51 | |
| | | | | | Scatti anz. | 42,34 | 58,14 | | |
| | | | | | Ex.ris.tab. | 8,14 | 11,18 | | |
| | | | | | TOTALE | 1.950,44 | 2.111,79 | 161,35 | |
| 1 | 5 | BRONZO SIMONE | 1 | 2,00 | Minimo | 1.850,82 | 2.042,47 | 191,65 | |
| | | | | | Scatti anz. | 40,24 | 58,14 | | |
| | | | | | Ex.ris.tab. | 7,74 | 11,18 | | |
| | | | | | TOTALE | 1.898,80 | 2.111,79 | 212,99 | |

Le retribuzioni, sia precedente che attuale, vengono calcolate verificando i valori di minimo contrattuale, scatti di anzianità e importo ex ristrutturazione tabellare validi a dicembre 2019, presenti nelle tabelle retributive dei relativi livelli (**TB0104** - codice settore **8437** - livelli da 1 a 5, per la retribuzione precedente e livello 15 per quella attuale).

Stampa e aggiorna

Tale scelta, oltre alla stampa sopra dettagliata, provvede ad aggiornare l'anagrafica del dipendente.

The screenshot shows a software interface with a left-hand menu and a main form area. The menu has two expandable sections: 'Aggiorna contratto credito (8437)' and 'Aggiorna contratto credito cooperativo (8438)'. Each section contains 'Stampa' and 'Stampa e aggiorna' options. The 'Stampa e aggiorna' option under the first section is highlighted. The main form area contains the following fields: 'Formato' (dropdown menu set to 'Non definito'), 'Mese inizio validità' (input field with '1' and a search icon, with 'GENNAIO' displayed below), and 'Elemento retribuzione 'INTEG.2019'' (input field with '13' and a search icon). At the bottom of the form, there are search fields for 'Da Azienda', 'Ad Azienda', 'Filiare', and 'Matricola'.

Anche in questo caso viene richiesto il “*Mese inizio validità*”, inoltre occorre indicare l'elemento della retribuzione nel quale memorizzare l'eventuale importo da riconoscere a titolo di “Integrazione stipendio ex ccnl 2019” (dipendenti caso A).

Il programma propone in automatico il 13mo elemento.

Confermando l'elaborazione, per tutti i dipendenti evidenziati in stampa, il programma provvede a creare una variazione storica decorrente dal primo giorno del mese indicato al campo “*Mese inizio validità*”, all'interno della quale al campo “*Livello*” della scheda “*Retrocessione*” viene collegato il nuovo livello 15.

This screenshot shows a detailed employee management form. At the top, there are fields for 'Azienda / Filiale' (300), 'Matricola' (001), 'CREDITO', 'ROSSI MARIO', and 'Codice fiscale' (RSSMRA78D20I608F). Below these are fields for 'validi dal 01/01/2020', 'Tipo lavoratore' (Dipendente), 'Stato' (In essere), 'Qualifica inps-1' (Impiegato), 'Qualifica inps-2' (Tempo pieno), 'Qualifica inps-3' (Indeterminato), 'Pos. assicurativa', and 'Collegamenti' (Anagrafica unica scollegata). The 'Scadenze' section includes 'Dal' (01/01/2020), 'AI' (empty), 'Stato scadenza' (Tutte), and 'Tipo scadenza' (Tutte le scadenze). A table with columns 'Scadenza', 'Descrizione scadenza', 'Tipologia', 'Eseg.', 'Disatt.', and 'Alleg.' is shown. The 'Annotazioni' section at the bottom has a search icon. On the left, a tree view shows various management options. The 'Variazioni storiche' section is highlighted with a red box, showing a selection: '→ dal 01/01/2020 - Cambio livello settore credito' and '↓ fino al 31/12/2019 -'.

Inoltre, per le matricole per le quali è presente un importo nella colonna “*Differenza*”:

- A. nel caso di differenza negativa, il programma memorizza (con segno positivo) l'importo esposto per lo specifico dipendente nel rigo “Totale” della stampa in corrispondenza dell'elemento della retribuzione indicato al campo “*Elemento retribuzione 'INTEG.2019'*” (13mo)

L'importo memorizzato non verrà riassorbito in caso di futuri incrementi retributivi

Azienda / Filiale 300 001 CREDITO
Matricola 1 ROSSI MARIO
validi dal 01/01/2020

ANAGRAFICA DATI GENERALI **RETRIBUZIONE** RATEI TRATTENUTE VOCI BASI COEFFICIENTI FONDI ASSEGNI FAMILIARI DETRAZIONI PAGAMENTO PRE

Livello 15 EX AREA 1-2 A1-2
Qualifica mensilizzato

Scatti anzianità
Tipo gestione C Credito tipo C
Inizio scatti 01/2011 Mesi maturati apprendista
Scatti maturati 2,00 Mesi sospensione
Prossimo scatto 01/2021 Ulteriori scatti
Importo scatti precedenti
Integrazione scatti di anzianità

Dati apprendista
Gruppo
Controllo retribuzione < Livello apprendista
Data inizio Data fine
Mesi anzianità precedenti > GG sospensione
Controllo decorrenza scatti <

I.V.C. / E.E.T. / I.T. < < <
16° elemento

Retribuzione di fatto 2.264,50 31/01/2020

| Elementi paga | Aut. | Valore | Var. |
|---------------|-------------------------------------|---------|------|
| 1 STIPENDIO | <input checked="" type="checkbox"/> | 2098,40 | |
| 2 | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| 3 | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| 4 EX RIS.TAB | <input checked="" type="checkbox"/> | 11,18 | |
| 5 EX DIFF VS | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| 6 EX PREMIO | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| 7 SCATTI ANZ | <input type="checkbox"/> | 58,14 | |
| 8 SUPERMIN | <input type="checkbox"/> | | |
| 9 SUPE.RIASS | <input type="checkbox"/> | | |
| 10 AD PERSON | <input type="checkbox"/> | | |
| 11 EX INTESA | <input type="checkbox"/> | | |
| 12 ASS. ANZ | <input type="checkbox"/> | | |
| 13 INTEG.2019 | <input type="checkbox"/> | 96,78 | |
| 14 IND.VAC. | <input type="checkbox"/> | | |
| 15 | <input type="checkbox"/> | | |
| 16 | <input type="checkbox"/> | | |

B. nel caso di differenza positiva, sarà cura dell'utente riportare il relativo valore nel nuovo campo "Integrazione scatti di anzianità"

Azienda / Filiale 300 001 CREDITO
Matricola 2 VERDI GIANNI
validi dal 01/01/2020

ANAGRAFICA DATI GENERALI **RETRIBUZIONE** RATEI TRATTENUTE VOCI BASI COEFFICIENTI FONDI ASSEGNI FAMILIARI DETRAZIONI PAGAMENTO PRE

Livello 15 EX AREA 1-2 A1-2
Qualifica mensilizzato

Scatti anzianità
Tipo gestione C Credito tipo C
Inizio scatti 01/2011 Mesi maturati apprendista
Scatti maturati 2,00 Mesi sospensione
Prossimo scatto 01/2021 Ulteriori scatti
Importo scatti precedenti
Integrazione scatti di anzianità

Dati apprendista
Gruppo
Controllo retribuzione < Livello apprendista
Data inizio Data fine
Mesi anzianità precedenti > GG sospensione
Controllo decorrenza scatti <

I.V.C. / E.E.T. / I.T. < < <
16° elemento

Retribuzione di fatto 2.167,72 31/01/2020

| Elementi paga | Aut. | Valore | Var. |
|---------------|-------------------------------------|---------|------|
| 1 STIPENDIO | <input checked="" type="checkbox"/> | 2098,40 | |
| 2 | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| 3 | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| 4 EX RIS.TAB | <input checked="" type="checkbox"/> | 11,18 | |
| 5 EX DIFF VS | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| 6 EX PREMIO | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| 7 SCATTI ANZ | <input type="checkbox"/> | 58,14 | |
| 8 SUPERMIN | <input type="checkbox"/> | | |
| 9 SUPE.RIASS | <input type="checkbox"/> | | |
| 10 AD PERSON | <input type="checkbox"/> | | |
| 11 EX INTESA | <input type="checkbox"/> | | |
| 12 ASS. ANZ | <input type="checkbox"/> | | |
| 13 INTEG.2019 | <input type="checkbox"/> | | |
| 14 IND.VAC. | <input type="checkbox"/> | | |
| 15 | <input type="checkbox"/> | | |
| 16 | <input type="checkbox"/> | | |

Fino a concorrenza dell'importo indicato dall'utente nel suddetto campo, il programma provvederà ad abbattere interamente il valore degli scatti di anzianità ed ex ristrutturazione tabellare già maturati.

In caso di incapienza, l'eventuale residuo verrà assorbito in occasione della maturazione dello scatto successivo.

L'importo inserito nel campo "Integrazione scatti di anzianità" rimane invariato a seguito del progressivo assorbimento.

Utenti CONTRA - CCNL Credito Cooperativo

Il programma è stato implementato per gestire le disposizioni previste dall'art. 31-ter dell'Accordo di rinnovo del CCNL Credito Cooperativo del 9 gennaio 2019, con il quale, è stato stabilito che, a decorrere dal 1° gennaio 2020, ai lavoratori assunti con livello retributivo di inserimento (abrogato a far data dal 1° gennaio 2019), venga riconosciuto il livello retributivo corrispondente al 1° livello della 3° area professionale.

SOFTWARE

Con riferimento agli utenti CONTRA la variazione prevista dall'Accordo in esame interessa i dipendenti inquadrati nel livello 4 relativo al codice contratto **8438** (o duplicato), che dovranno confluire nel livello 5.

In funzione di quanto sopra, il programma è stato modificato per creare un'apposita variazione storica, decorrente dal 1° gennaio 2020, nell'anagrafica dei dipendenti precedentemente inquadrati nel livello 4 del codice contratto **8438**, o suo duplicato, all'interno della quale al campo "Livello" della scheda "Retribuzione" di **DIPE** verrà collegato il livello 5.

A tal fine occorre eseguire la scelta "Aggiornamento contratto credito cooperativo (8438)" del comando di utilità **UTY2002**, fornito con la presente versione, di seguito dettagliata.

UTY2002 > Aggiornamento contratto credito cooperativo (8438)

La scelta in oggetto del comando **UTY2002** è caratterizzata dalle opzioni “Stampa” e “Stampa e aggiorna”.

Stampa

Tale scelta consente di generare una stampa con l’elenco dei dipendenti interessati dalla variazione di livello.

Mediante tale scelta, per le aziende/filiali elaborate, il programma genera un tabulato con l’elenco dei dipendenti inquadrati nel livello 4 del codice contratto **8438**, o suo duplicato, che risultano in forza il 1° gennaio 2020.

| Cambio livello settore credito Cooperativo (8438) | | | |
|---|-----------|--------------|-----------------|
| Azienda: 400 CREDITO COOPERATIVO | | | data 22/01/2020 |
| | | | pag. 1 |
| Filiale | Matricola | Cognome Nome | livello |
| 1 | 1 | VERDI LUIGI | 4 |
| 1 | 2 | ROSA ANNA | 4 |

Stampa e aggiorna

Tale scelta, oltre alla stampa sopra dettagliata, provvede ad aggiornare l’anagrafica del dipendente.

Confermando l’elaborazione, per tutti i dipendenti evidenziati in stampa, il programma provvede a creare una variazione storica decorrente dal 1° gennaio 2020, all’interno della quale al campo “Livello” della scheda “Retribuzione” viene collegato il livello 5.

| | | | | |
|-------------------|---------|---------------------|-----------------------|--|
| Azienda / Filiale | 400 001 | CREDITO COOPERATIVO | | |
| Matricola | 1 | VERDI LUIGI | validi dal 01/01/2020 | |

ANAGRAFICA DATI GENERALI **RETRIBUZIONE** RATEI TRATTENUTE VOCI BASI COEFFICIENTI FONDI ASSEgni FAMILIARI DETRAZIONI PAGAMENTO PRE

| | | | |
|-----------|---|--------------|--------------|
| Livello | 5 | AREA 3 LIV.1 | A3L1 |
| Qualifica | | | mensilizzato |

| | |
|--|------------------|
| Scatti anzianità | |
| Tipo gestione | C Credito tipo C |
| Inizio scatti | 01/2018 |
| Scatti maturati | |
| Prossimo scatto | 01/2022 |
| Mesi maturati apprendista Mesi sospensione Ulteriori scatti Importo scatti precedenti Integrazione scatti di anzianità | |

| | |
|--|--|
| Dati apprendista | |
| Gruppo | |
| Controllo retribuzione | |
| Data inizio | |
| Mesi anzianità precedenti | |
| Controllo decorrenza scatti | |
| Livello apprendista Data fine GG sospensione | |

| | |
|------------------------|---|
| I.V.C. / E.E.T. / I.T. | <input checked="" type="checkbox"/> < <input type="checkbox"/> < <input type="checkbox"/> < |
| 16° elemento | |

| Retribuzione di fatto | | | |
|-----------------------|-------------------------------------|----------|------------|
| | | 2.259,05 | 31/01/2020 |
| Elementi paga | Aut. | Valore | Var. |
| 1 STIPENDIO | <input checked="" type="checkbox"/> | 2119,32 | |
| 2 | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| 3 EDR CONTR. | <input checked="" type="checkbox"/> | 139,73 | |
| 4 EX RIS.TAB | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| 5 EX DIFF VS | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| 6 EX PREMIO | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| 7 SCATTI ANZ | <input type="checkbox"/> | | |
| 8 SUPERMIN | <input type="checkbox"/> | | |
| 9 SUPE.RIASS | <input type="checkbox"/> | | |
| 10 AD PERSON | <input type="checkbox"/> | | |
| 11 EX INTESA | <input type="checkbox"/> | | |
| 12 BEN.ECONOM | <input type="checkbox"/> | | |
| 13 EX DIF.TAB | <input type="checkbox"/> | | |
| 14 IND.VAC. | <input type="checkbox"/> | | |
| 15 IND.SPEC. | <input type="checkbox"/> | | |
| 16 | <input type="checkbox"/> | | |

Aspettativa sindacale, elettorale e distacco sindacale



Riferimenti normativi

Messaggio INPS n. 3971 del 31.10.2019 e n. 4835 del 27.12.2019

Premessa Il messaggio n. 3971 del 31.10.2019 riassume gli adempimenti a cui è tenuto il datore di lavoro nel caso in cui il rapporto di lavoro risulti sospeso per aspettativa o distacco sindacale del lavoratore, ovvero per aspettativa per cariche pubbliche elettive introducendo delle novità che riguardano la denuncia UNIEMENS a decorrere dalla competenza gennaio 2020. In merito alla obbligatorietà degli adempimenti si rimanda a quanto indicato nel successivo messaggio n. 4835 del 27.12.2019.

Aspettativa sindacale Permane l'obbligo per il datore di lavoro di denunciare in UniEmens la sospensione del rapporto utilizzando il codice di cessazione **"3S"**, con riferimento all'ultimo giorno dell'ultimo mese lavorato. Il medesimo codice deve essere utilizzato alla ripresa dell'attività lavorativa quale codice di assunzione.

È obbligatoria la presentazione delle denunce riferite anche ai mesi successivi all'inizio dell'aspettativa sindacale.

I flussi riferiti al periodo di aspettativa dovranno avere le seguenti caratteristiche:

- **<TipoLavStat> = S000**;
- indicazione della **<RetribTeorica>** e del **<NumMensilita>**;
- qualora vengano corrisposti importi retributivi (13°, 14°, arretrati), la denuncia dovrà riportare anche i dati retributivi e il **<TipoLavStat> = S001**.
Si precisa che si fa riferimento ad importi non riferibili alla ripresa dell'attività lavorativa, ma attinenti la corresponsione attuale di voci di pertinenza del rapporto precedente alla sospensione, in analogia a quanto avviene con le retribuzioni corrisposte dopo la cessazione del rapporto di lavoro;
- i flussi durante il periodo dell'aspettativa non dovranno mai presentare settimane valorizzate.

Ove nel concreto si determini la ripresa dell'attività lavorativa (ad esempio, perché il lavoratore fruisce di ferie o rientra in azienda anche solo per un giorno), tale circostanza interrompe l'aspettativa e l'imponibile corrisponde alle ferie o al giorno di prestazione lavorativa dovrà essere dichiarato con le modalità ordinarie.

In tal caso, in conformità alle disposizioni in uso riferite alla ripresa dell'attività lavorativa a seguito della cessazione dell'aspettativa sindacale, dovrà essere apposto nel flusso ordinario il codice di assunzione **"3S"**, in riferimento alla data di rientro in servizio.

L'iter delineato consentirà all'Istituto di acquisire mensilmente, senza alcuna interruzione temporale, la notizia del permanere dell'aspettativa e la retribuzione virtuale del periodo.

Distacco sindacale È stato introdotto un nuovo codice di cessazione **"3D"**, con riferimento all'ultimo giorno dell'ultimo mese lavorato. Il medesimo codice deve essere utilizzato alla ripresa dell'attività lavorativa quale codice di assunzione.

In caso di distacco il datore di lavoro – pur non disponendo in azienda del lavoratore e della relativa prestazione – effettua i normali adempimenti come se il lavoratore fosse in servizio (flussi con indicazione di imponibile, copertura settimanale, ecc).

La condizione di distacco dovrà essere attestata da uno specifico **<TipoLavStat> = D000**. Tale codice dovrà essere dichiarato anche in caso di distacco che inizi o cessi nel corso del mese.

In quest'ultimo caso dovrà essere valorizzato, in aggiunta, l'elemento di nuova istituzione **<QuotaImpDistacco>** di **<DatiParticolari>**, che conterrà la parte dell'imponibile del mese relativa al tempo di distacco. Tale elemento, senza valenza contributiva, costituisce uno dei dati dell'imponibile della denuncia. Nel caso in cui il distacco coincida con il mese intero tale

elemento non andrà compilato in quanto tutto l'imponibile della denuncia è riferibile al distacco.

Tale distinzione è essenziale per separare i dati retributivi del periodo in servizio (normalmente inclusivo di importi influenzati dalla presenza) dagli importi percepiti in distacco, i quali costituiranno la base per l'accredito della contribuzione aggiuntiva sindacalisti, ove corrisposta dal sindacato.

Aspettativa per cariche pubbliche elettive

In caso di aspettativa per cariche pubbliche elettive, il datore di lavoro denuncia la sospensione del rapporto con il codice di cessazione **"3E"**, con riferimento all'ultimo giorno dell'ultimo mese lavorato. Il medesimo codice deve essere utilizzato alla ripresa dell'attività lavorativa quale codice di assunzione.

Si evidenzia che è obbligatoria la presentazione delle denunce riferite anche ai mesi successivi all'inizio del distacco.

Tali flussi dovranno avere le seguenti caratteristiche:

- *<TipoLavStat>* = **E000**;
- indicazione della *<RetribTeorica>* e del *<NumMensilita>*;
- qualora vengano corrisposti importi retributivi (13°, 14°, arretrati), la denuncia dovrà riportare anche i dati retributivi e il *<TipoLavStat>* = **E001**.
Si precisa che si fa riferimento ad importi non riferibili alla ripresa dell'attività lavorativa, ma attinenti alla corresponsione attuale di voci di pertinenza del rapporto precedente alla sospensione, in analogia a quanto avviene con le retribuzioni corrisposte dopo la cessazione del rapporto di lavoro;
- i flussi durante il periodo dell'aspettativa non dovranno mai presentare settimane valorizzate.

Ove nel concreto si determini la ripresa dell'attività lavorativa (ad esempio, perché il lavoratore fruisce di ferie o rientra in azienda anche solo per un giorno), tale circostanza interrompe l'aspettativa e l'imponibile corrisponde alle ferie o al giorno di prestazione lavorativa dovrà essere dichiarato con le modalità ordinarie.

In tal caso, in conformità alle disposizioni in uso riferite alla ripresa dell'attività lavorativa a seguito della cessazione dell'aspettativa per cariche elettive, dovrà essere apposto nel flusso ordinario il codice di assunzione **"3E"**, in riferimento alla data di riammissione.

L'iter delineato consentirà all'Istituto di acquisire mensilmente, senza alcuna interruzione temporale, la notizia del permanere dell'aspettativa e la retribuzione virtuale del periodo.



Implementazioni Software

Di seguito si descrivono le implementazioni apportate al programma e un riepilogo delle operazioni che l'utente dovrà eseguire per l'elaborazione dei cedolini e della denuncia UNIEMENS dei dipendenti che sospendono o riprendono l'attività lavorativa per aspettativa sindacale, elettorale o distacco sindacale.

DIPE > scheda "Trattenute"

Per identificare i dipendenti in distacco sindacale al campo "Codice esposiz. DM10" della scheda in "Trattenute" di DIPE sarà necessario indicare il codice 1.

Tale codice di tabella "Sigle esposizione dipendenti" (TB0204) risulterà infatti associato al codice di tabella "Descrizione sigle per DM10" (TB0201) corrispondente alla sigla D000.

CEDOL

Al fine di consentire l'indicazione del giorno di inizio e fine attività lavorativa a seguito di un periodo di distacco sindacale è stato inserito il codice 3D "Rientro/sospensione distacco" al campo "Tipo" dell'opzione "Inizio/Fine Uniemens" del pulsante "Funz. Generali" di CEDOL.

Inoltre, per consentire la compilazione del nuovo elemento <QuotaImpDistacco> di <DatiParticolari> del flusso Uniemens, contenente la parte dell'imponibile del mese relativa al tempo di distacco, sarà necessario inserire nel cedolino una voce di calcolo descrittiva con "Cod. aggiornamento EMENS" pari a 11.

Mediante la suddetta voce viene abilitata la sezione "Retribuzioni particolari INPS" dove indicare al campo "Tipo retribuzione" il nuovo codice DS e al campo "Importo della retribuzione" l'imponibile di riferimento del distacco (i campi relativi al periodo verranno disabilitati).

Si precisa che la voce in oggetto dovrà essere utilizzata solo nel caso in cui il periodo di distacco non coincida con l'intero mese poiché in caso contrario l'elemento <QuotaImpDistacco> non andrà compilato.

QUADR

Nel caso in cui nel mese di elaborazione sia presente un imponibile contributivo (ad esempio per importi di tredicesima, quattordicesima o arretrati) il programma è stato implementato al fine di riportare automaticamente al campo *Tipo statistico* della scheda *Retribuzioni* della denuncia Uniemens individuale il tipo lavoratore statistico **S001/E001** in luogo di **S000/E000**.

Gestione aspettativa sindacale, elettorale e distacco sindacale

Di seguito si riepilogano le operazioni che l'utente dovrà eseguire finalizzate all'elaborazione dei cedolini e della denuncia UNIEMENS dei dipendenti che sospendono o riprendono l'attività lavorativa per aspettativa sindacale, elettorale o distacco sindacale.

Aspettativa sindacale/elettorale

Inizio aspettativa nel corso del mese

In fase di elaborazione del cedolino del mese di inizio aspettativa sarà necessario effettuare in **CEDOL** le seguenti operazioni:

- all'interno della scheda *Presenze* selezionare il pulsante *Funzioni* > *Gestione aspettativa* e indicare al campo *Inizio periodo aspettativa* il primo giorno di aspettativa;
- selezionare all'interno del pulsante *Funz. Generali* la scelta *Inizio/fine Uniemens* e indicare il giorno di cessazione dell'attività lavorativa (ultimo giorno lavorato) e il codice tipo cessazione **3S/3E**.

Dopo aver effettuato l'aggiornamento della mensilità di inizio aspettativa, prima dell'elaborazione del cedolino della mensilità successiva, sarà necessario impostare nell'anagrafica dipendente (**DIPE**) i seguenti valori:

- indicare nella scheda *Dati generali* il codice **7** *Dipendente in aspettativa non retribuita* al campo *Trattamento IRPEF*;
- indicare nella scheda *Trattenute* il codice **2** (S000) o **3** (E000) al campo *Codice esposiz. DM10*.

L'inserimento dei codici suddetti potrà essere effettuato impostando una variazione storica: in tal caso dovrà essere indicata come data di validità il 1° giorno del mese successivo quello di inizio aspettativa.

Inizio aspettativa il primo giorno del mese

Prima dell'elaborazione del cedolino sarà necessario impostare nell'anagrafica dipendente (**DIPE**) i seguenti valori:

- indicare nella scheda *"Dati generali"* il codice **7** *"Dipendente in aspettativa non retribuita"* al campo *"Trattamento IRPEF"*;
- indicare nella scheda *"Trattenute"* il codice **2** (S000) o **3** (E000) al campo *"Codice esposiz. DM10"*.

Dopo aver eseguito la quadratura della mensilità (**QUADR**), sarà necessario accedere nella denuncia individuale della gestione EMENS (**EME204**) e creare l'elemento mese precedente con l'indicazione del giorno fine cessazione (ultimo giorno del mese) e il codice tipo cessazione (3E/3S).

In alternativa, qualora in fase di elaborazione del cedolino del mese di sospensione dell'attività lavorativa si conosca già l'informazione, sarà possibile selezionare all'interno del pulsante *"Funz. Generali"* la scelta *"Inizio/fine Uniemens"* e indicare il giorno di cessazione dell'attività lavorativa (ultimo giorno lavorato) e il codice tipo cessazione **3S/3E**.

Fine aspettativa nel corso del mese

Prima dell'elaborazione del cedolino del mese sarà necessario rimuovere dall'anagrafica dipendente (**DIPE**) i codici identificativi dell'aspettativa:

- rimuovere il codice **7** *"Dipendente in aspettativa non retribuita"* dal campo *"Trattamento IRPEF"* della scheda *"Dati generali"*;
- rimuovere il codice **2** (S000) o **3** (E000) al campo *"Codice esposiz. DM10"* della scheda *"Trattenute"*.

In fase di elaborazione del cedolino sarà necessario effettuare in **CEDOL** le seguenti operazioni:

- selezionare all'interno del pulsante *"Funz. Generali"* la scelta *"Inizio/fine Uniemens"* e indicare il giorno di ripresa dell'attività lavorativa (primo giorno lavorato) e il codice tipo assunzione **3S/3E**.
- all'interno della scheda *"Presenze"* selezionare il pulsante *"Funzioni"* > *"Gestione aspettativa"* e indicare al campo *"Fine periodo aspettativa"* l'ultimo giorno di aspettativa;

Fine aspettativa l'ultimo giorno del mese

Prima dell'elaborazione del cedolino del mese di ripresa dell'attività lavorativa (mese successivo quello di fine aspettativa) sarà necessario rimuovere dall'anagrafica dipendente (**DIPE**) i codici identificativi dell'aspettativa:

- rimuovere il codice **7** *"Dipendente in aspettativa non retribuita"* dal campo *"Trattamento IRPEF"* della scheda *"Dati generali"*;
- rimuovere il codice **2** (S000) o **3** (E000) al campo *"Codice esposiz. DM10"* della scheda *"Trattenute"*.

L'inserimento dei codici suddetti potrà essere effettuato impostando una variazione storica: in tal caso dovrà essere indicata come data di validità il 1° giorno del mese di ripresa dell'attività lavorativa.

In fase di elaborazione del cedolino sarà necessario selezionare all'interno di **CEDOL** > pulsante *"Funz. Generali"* la scelta *"Inizio/fine Uniemens"* e indicare il giorno di ripresa dell'attività lavorativa (primo giorno del mese) e il codice tipo assunzione **3S/3E**.

Distacco sindacale

Inizio distacco nel corso del mese

Prima dell'elaborazione del cedolino del mese sarà necessario indicare nell'anagrafica dipendente (**DIPE**) il codice **1** (D000) al campo *"Codice esposiz. DM10"* della scheda *"Trattenute"*.

In fase di elaborazione del cedolino del mese di inizio distacco sarà necessario effettuare in **CEDOL** le seguenti operazioni:

- selezionare all'interno del pulsante *"Funz. Generali"* la scelta *"Inizio/fine Uniemens"* e indicare il giorno di cessazione dell'attività lavorativa (ultimo giorno lavorato) e il codice tipo cessazione **3D**.

- inserire una voce di calcolo descrittiva con “Cod. aggiornamento EMENS” pari a **11** utile per la compilazione dell'elemento <QuotaImpDistacco> di >DatiParticolari> della denuncia Uniemens. Mediante tale voce viene abilitata la sezione “Retribuzioni particolari INPS” dove indicare al campo “Tipo retribuzione” il codice **DS** e al campo “Importo della retribuzione” l'imponibile del mese relativo al tempo in distacco.

Inizio distacco il primo giorno del mese

Prima dell'elaborazione del cedolino sarà necessario impostare nell'anagrafica dipendente (**DIPE**) il codice **1** (D000) al campo “Codice esposiz. DM10” della scheda “Trattenute”.

Dopo aver eseguito la quadratura della mensilità (**QUADR**), sarà necessario accedere nella denuncia individuale della gestione EMENS (**EME204**) e creare l'elemento mese precedente con l'indicazione del giorno fine cessazione (ultimo giorno del mese) e il codice tipo cessazione (**3D**).

In alternativa, qualora in fase di elaborazione del cedolino del mese di sospensione dell'attività lavorativa si conosca già l'informazione, sarà possibile selezionare all'interno del pulsante “Funz. Generali” la scelta “Inizio/fine Uniemens” e indicare il giorno di cessazione dell'attività lavorativa (ultimo giorno lavorato) e il codice tipo cessazione **3D**.

Fine distacco nel corso del mese

In fase di elaborazione del cedolino sarà necessario effettuare in **CEDOL** le seguenti operazioni:

- selezionare all'interno del pulsante “Funz. Generali” la scelta “Inizio/fine Uniemens” e indicare il giorno di ripresa dell'attività lavorativa (primo giorno lavorato) e il codice tipo assunzione **3D**.
- inserire una voce di calcolo descrittiva con “Cod. aggiornamento EMENS” pari a **11** utile per la compilazione dell'elemento <QuotaImpDistacco> di >DatiParticolari> della denuncia Uniemens. Mediante tale voce viene abilitata la sezione “Retribuzioni particolari INPS” dove indicare al campo “Tipo retribuzione” il codice **DS** e al campo “Importo della retribuzione” l'imponibile del mese relativo al tempo in distacco.

Dopo l'aggiornamento della mensilità in oggetto sarà necessario rimuovere il codice **1** (D000) dal campo “Codice esposiz. DM10” della scheda “Trattenute” di **DIPE**.

Fine distacco ultimo giorno del mese

Prima dell'elaborazione del cedolino del mese di ripresa dell'attività lavorativa (mese successivo quello di fine distacco) sarà necessario rimuovere dall'anagrafica dipendente (**DIPE**) il codice **1** (D000) al campo “Codice esposiz. DM10” della scheda “Trattenute”.

In fase di elaborazione del cedolino sarà necessario selezionare all'interno di **CEDOL** > pulsante “Funz. Generali” la scelta “Inizio/fine Uniemens” e indicare il giorno di ripresa dell'attività lavorativa (primo giorno del mese) e il codice tipo assunzione **3D**.

Precisazioni aspettativa sindacale / elettorale

Al fine di riportare il codice statistico identificativo dell'aspettativa S000/E000 all'interno della denuncia UNIEMENS (campo *Tipo statistico* della scheda “Retribuzioni”), in alternativa all'indicazione del codice **2** (S000) o **3** (E000) al campo “Codice esposiz. DM10” della scheda “Trattenute” di **DIPE** sarà possibile utilizzare nel cedolino una voce di calcolo avente al campo “Cod. quadrature e DM10” il codice **210** “Aspettativa per cariche elettive” o **211** “Aspettativa per cariche sindacali” (voce CONTRA 8900 e 8901).

Anche in caso di utilizzo delle suddette voci il programma in presenza di imponibile contributivo nel mese provvederà a riportare nella denuncia UNIEMENS, mediante il comando di quadratura (**QUADR**), il tipo lavoratore statistico S001/E001 in luogo di S000/E000.

A seguito delle codifiche impostate come sopra descritto, sarà possibile elaborare un cedolino anche per il periodo in cui il dipendente risulta in aspettativa sindacale o elettorale per l'intero mese. La quadratura (**QUADR**) provvederà a generare la denuncia UNIEMENS con i dati richiesti (Retribuzione teorica, numero mensilità, codice statistico identificativo dell'aspettativa).

Trasmissione deleghe sindacali in UniEmens

Circolare INPS n. 146 del 06/12/2019

A seguito della convenzione con cui Confindustria, CGIL, CISL, UIL hanno rinnovato l'affidamento all'INPS del servizio di raccolta, elaborazione e comunicazione del numero delle deleghe sindacali relative a ciascun ambito di applicazione dei Contratti Collettivi Nazionali riconducibili a Confindustria, con la circolare in oggetto l'INPS ha fornito istruzioni in merito alla modalità di trasmissione dei dati relativi al numero di deleghe sindacali da parte delle aziende interessate (identificate dall'apposito codice di autorizzazione "0R").

Per la trasmissione dei dati richiesti, è necessario compilare l'elemento <RappresentanzaSindacale> già previsto all'interno della <DenunciaAziendale> UniEmens, con le stesse modalità già illustrate con la circolare INPS n. 76 del 14/04/2015 (vedi versione **PAGHE 2015.0.10**).

Per le aziende che già effettuavano la trasmissione dei dati nell'elemento <RappresentanzaSindacale> della denuncia UniEmens, non è necessario alcun ulteriore intervento.

Per le aziende che procedano all'invio dei dati in questione (relativi ai CCNL riconducibili all'area di rappresentanza di Confindustria) a partire da un mese successivo a gennaio 2020, si precisa che con la quadratura (**QUADR**) del mese indicato al campo "*Inizio trasmissione deleghe*" della scheda "*Dati statistici*" di **AZIE**, il programma provvederà al trasferimento in denuncia UniEmens anche dei dati relativi ai mesi pregressi a decorrere dal mese di gennaio 2020 (specificando il rispettivo mese di riferimento nell'elemento <AnnoMeseRS>).

Si ricorda invece che, con riferimento all'analoga trasmissione dei dati associativi prevista per i CCNL riferibili all'area di rappresentanza di Confservizi (vedi vers. PAGHE 2018.0.2), con la denuncia del mese "*Inizio trasmissione deleghe*" continueranno ad essere comunicati i dati relativi ai mesi pregressi a decorrere dal mese di marzo 2016.

Archivi di base**Tabelle procedura > Tabelle contributive****TB0305****Creazione nuovi codici enti**

Inseriti i seguenti codici ente interno, da collegare al campo “Codice ente” di “Tabella altri Enti” (TB0305).

| COD. ENTE | DESCRIZIONE |
|-----------|--------------------------------|
| 1021 | CASSA MUTUA RURALI TRENINO |
| 1022 | ASICALL – Call center Confcom. |

L’istituzione di tali codici interni avviene con l’aggiornamento delle tabelle fisse in fase di installazione. Vengono altresì aggiornate automaticamente le strutture di primanota standard in funzione dei nuovi codici ente.

Per l’aggiornamento delle primanote personalizzate è necessario eseguire il comando **GEPRI > Utility > 3-Aggiornamento PN duplicate** (vedi MANUALE PAGHE “Archivi di base > Anagrafiche e Gestioni > Gestione Primanota > Duplicazione quadrature”).

Tabelle procedura > Tabelle contributive**TB0307****Contributi casse edili > Scheda Eccezioni**

CME di Bologna

Con riferimento al trattamento transitorio previsto per il periodo di carenza degli eventi di **malattia**, introdotto con Circolare n. 182/2019, la Cassa Edile in oggetto ha prorogato la disciplina agli eventi insorti fino al 31 marzo 2020.

Si ricorda che tale disciplina prevede un’integrazione al 100% del trattamento economico per le giornate di carenza, indipendentemente dalla durata dell’evento.

Conseguentemente è stato modificato il calcolo associato al “Codice calcolo particolare” **BO00**.

La scheda “Eccezioni” non deve essere modificata.

Addizionale regionale Provincia autonoma di Trento

La provincia autonoma di Trento, con l'art. 1, co. 1 e 3 della legge provinciale n. 13/2019, ha previsto, a decorrere dall'anno d'imposta 2020, le seguenti variazioni nella determinazione della relativa addizionale regionale:

- ridotta da 20.000 a 15.000 euro la deduzione spettante a favore dei contribuenti aventi un reddito imponibile non superiore a 15.000 euro;
- elevata da 1,23% a 1,73% l'aliquota dovuta sulla quota di reddito eccedente i 55.000 euro.

In funzione di quanto sopra, con l'installazione del presente aggiornamento il programma provvede ad aggiornare la relativa tabella **TB0405**, codice 18, per l'anno 2020 come di seguito illustrato:

☆ TB0405 - Tabella aliquote addizionale regi... x PAGHE x

Anno di validità: 2020
Codice regione: 18 TRENTINO

Aliquote normali

| NR | fino a reddito | aliquota |
|----|----------------|----------|
| 1 | 55.000,00 | 1,230 |
| 2 | 99.999.999,00 | 1,730 |
| 3 | | |
| 4 | | |
| 5 | | |
| 6 | | |
| 7 | | |
| 8 | | |
| 9 | | |
| 10 | | |

Aliquota agevolata

fino a reddito: ☐ handicap
aliquota:
numero figli: ☐ handicap
reddito:
importo ult. per figli:
Ulteriori agevolazioni:

Detrazione figli

fino a reddito:
detrazione:
handicap:
n. figli:
☐ Figli a carico minorenni

Aliquota normale con limite

fino a reddito: 15.000,00
aliquota:

Modalità di calcolo

1 A scaglioni

Si sottolinea in particolare che, per la gestione delle modifiche introdotte, l'importo della deduzione spettante per i redditi fino a 15.000 euro è stata inserita (con aliquota pari a zero) nel riquadro "Aliquota normale con limite" ed è stata inserita la modalità di calcolo "A scaglioni" anziché per "Limite di reddito".

Tabelle Inail

TB0703

Tabella retribuzioni convenzionali INAIL

Con determina del Presidente INAIL n. 290 del 26 settembre 2019, è stata confermata per l'anno 2020 l'applicabilità della riduzione L. 147/2013 nei settori per i quali il processo di revisione tariffaria non è stato ancora completato (vedi settore Agricoltura), nella misura del 15,29%.

Con il presente aggiornamento, tale percentuale viene automaticamente inserita nel corrispondente campo "Sconto L. 147/13 su regolazione" della tabella **TB0703** relativa all'anno 2020:

| Premio | | | Premio | | | Anno |
|--------|------------|--------|--------|-------------|----------|------|
| 1 | classe I | 81,90 | 6 | classe VI | 505,76 | 2020 |
| 2 | classe II | 133,01 | 7 | classe VII | 671,90 | |
| 3 | classe III | 189,24 | 8 | classe VIII | 778,60 | |
| 4 | classe IV | 276,93 | 9 | classe IX | 1.450,00 | |
| 5 | classe V | 407,44 | 10 | classe X | | |

| | | |
|--|---|-----------|
| Retribuzione annua soci artigiani | | 14.622,00 |
| Retribuzione annua soci non artigiani | | 16.554,30 |
| dal mese | 7 | Luglio |
| Retribuzione annua collaboratori familiari (art.230 bis) | | 16.554,30 |
| dal mese | 7 | Luglio |
| Retribuzione convenzionale dirigenti | | 16.623,87 |
| dal mese | 7 | Luglio |
| | | 30.743,70 |
| | | 30.743,70 |

| | | | |
|--|--------------------------|---|--|
| 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 type="checkbox"/> | < | |
| Calcolo sconto premio artigiani su rata | <input type="checkbox"/> | < | |
| Calcolo sconto premio pesca su regolazioni | <input type="checkbox"/> | < | |
| Calcolo sconto premio pesca su rata | <input type="checkbox"/> | < | |

| | |
|------------------------------------|-------|
| Addizionale amianto su regolazione | |
| Addizionale amianto su rata | |
| Sconto L.147/13 su regolazione | 15,29 |
| Sconto L.147/13 su rata | |

Si precisa che, in funzione di quanto sopra, tale percentuale di riduzione non viene comunque rilevata ai fini dell'elaborazione dell'autoliquidazione INAIL (comando **10SM**; vedi allegato Autoliquidazione 2020).

Tabelle retributive

TB0120

Tabella base per voci di calcolo

La tabella in oggetto è stata implementata per consentire la gestione fino ad un massimo di 100 livelli (in luogo dei 40 precedenti) per i quali indicare il corrispondente importo di base da considerare.

Ente Bilaterale commercio Veneto

L'Ente in oggetto (cod. ente interno **275**), oltre alla modalità di versamento tramite delega F24 (con contestuale compilazione dell'elemento <ConvBilat> della denuncia UniEmens), prevede l'ulteriore possibilità di versamento tramite bonifico.

Nella procedura PAGHE, tale codice ente risulta collegato al corrispondente codice tributo e codice convenzione UniEmens (TCEB) per procedere automaticamente al versamento della relativa contribuzione mediante delega F24.

Con la presente versione, viene inserita la possibilità di non effettuare il trasferimento automatico, qualora si intenda utilizzare un'altra modalità di versamento.

A tal fine, nella scheda "Enti" di **AZIE**, con riferimento al suddetto codice ente 275, è stata abilitata la sezione "Dati aggiuntivi":

Azienda / Filiale: 114 001 TeamSystem Spa Fil. 1

ANAGRAFICA IRPEF DATI CONTRIBUTIVI DATI CONTRATTUALI INAIL L.U.L. TFR **ENTI** PAGAMENTO DATI STATISTICI

Edile

Tabella cassa edile []

Posiz. assicurativa cassa []

CCNL applicato []

Presenza R.L.S. ☐

Azienda con più di 15 dipendenti ☐

Contr. impiegati a F.S.N. tramite MUT ☐

Dati aggi

| Ente | Descrizione | Posizione azien | Dati aggi |
|------|------------------------|-----------------|-----------|
| 275 | EB-Terziario Confeserc | | + |

DATI AGGIUNTIVI E.B.V.F.

☐ Disabilita versamento F24

In tale sezione, è possibile contrassegnare l'apposito campo "**Disabilita versamento F24**", al fine di non effettuare il trasferimento della contribuzione in delega F24 e la compilazione dell'elemento <ConvBilat> di UniEmens.

Variabili per formule voci di calcolo

Utenti CONTRA (Indennità Mancata Contrattazione CCNL Commercio ANPIT)

Nelle formule utilizzabili all'interno delle voci di calcolo è stato inserito il seguente nuovo operatore, che consente di richiamare un diverso "Numero base" di "Tabella basi per voci di calcolo" (**TB0120**) in funzione del mese/anno di elaborazione del cedolino nel quale viene inserita la voce, secondo la seguente correlazione fissa:

| Operatore | Periodo | Numero base di TB0120 |
|------------------|----------------------|------------------------------|
| @JTSCO008 | Fino a dicembre 2019 | 3 |
| | Da gennaio 2020 | 4 |

A titolo di esempio, la voce di calcolo con operatore @JTSCO0008, se inserita nel cedolino di dicembre 2019 richiamerà il "Numero base" 3 creato per il relativo codice settore, o azienda o azienda/filiale; se inserita nel cedolino gennaio 2020 richiamerà il "Numero base" 4.

Il nuovo operatore è utile per l'erogazione degli importi previsti per l'Indennità di Mancata Contrattazione del CCNL Commercio ANPIT, come stabilito dall'Accordo di rinnovo del 17 dicembre 2019.

Per gli utenti CONTRA, con l'aggiornamento del modulo CONTRA contenuto nella presente versione, il nuovo operatore verrà inserito nella voce di calcolo 8160/8051.

Elaborazioni mensili

Gestione eventi tutelati

PERSCIG

Calendario presenze previsionali per CIG

Alla conferma del comando **PRESCIG** il programma è stato modificato al fine di non segnalare la presenza nel mese di elaborazione di giustificativi provenienti dal comando **GEMA01** "Gestione malattia/maternità/infortunio".

Utility elaborazioni mensili

CERCA

Verifica situazione elaborazioni

Il programma è stato modificato al fine di non considerare nel numero dei dipendenti con presenze da elaborare (campo "Numero dipendenti da elaborare" della colonna "Presenze" di **CERCA**) i dipendenti con gestione del calendario sfasato assunti nel mese di elaborazione.

Tale modifica è stata apportata anche con riferimento ai tabulati di stampa generati dalle scelte del comando **STCERCA** (colonna "Da elaborare" della sezione "Presenze").

Stampe per dipendenti

LETDIP

Consenso TeamSystem ID per HR People App

La stampa in oggetto è stata modificata eliminando la dicitura "come Legale Rappresentate" presente successivamente alla Ragione Sociale dell'azienda.

