

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



<b>RELEASE Versione 2020.1.1</b>	
<b>Applicativo:</b>	<b>PAGHE</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2020.1.1 (Update)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>22.04.2020</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## IMPLEMENTAZIONI

<b>Conversione automatica archivi .....</b>	<b>3</b>
<i>Conversione automatica archivi in fase di installazione .....</i>	<i>3</i>
<b>Emergenza epidemiologica da COVID-19 .....</b>	<b>4</b>
CIG – Gestione domande CIG .....	4
CIGO / Assegno ord. COVID-19 con ticket a pagam. diretto – Esposizione UNIMENS .....	6
Assegno ordinario Fondo di solidarietà del settore Trasporto Pubblico .....	6
TESR41 – Telematico SR41 .....	7
Generazione telematico SR41 per Matricola INPS e Unità produttiva .....	7
Inserimento manuale dei dipendenti da elaborare .....	7
Detrazioni .....	8
Richiesta Assegni familiari .....	9
Dati aggiuntivi - sezione “Dettaglio settimane” .....	10
ELECIGR – Elenco addetti CIG in deroga .....	10
Elenco beneficiari CIGD Lombardia .....	11
Elenco beneficiari CIGD Calabria .....	12
Elenco beneficiari CIGD file ministeriale .....	13
Elenco beneficiari CIGD Veneto .....	14
Elenco beneficiari CIGD Puglia (Sintesi) .....	16
Elenco beneficiari CIGD province autonome di Trento e Bolzano .....	17
STADIP – Media giornate lavorate intermittenti .....	18
Sospensione versamento contributi – DL n. 18 del 17 marzo 2020 .....	19
SOFTWARE .....	20
Sospensione versamento contributi – DL n. 9 del 2 marzo 2020 .....	21
Sospensione versamento contributi – DL n. 23 del 8 aprile 2020 .....	22
ELESOS - Elenco cedolini con sospensiva .....	22
Sospensiva contributi > Inserisci sospensiva versamento .....	22
Sospensiva contributi > Elimina sospensiva versamento .....	23
Premio ai lavoratori dipendenti ex articolo 63 DL n. 18/2020 .....	24
UTY2010 – Calcolo premio 100 euro .....	24
STEDIL > MUT – Esposizione ore CIG COVID-19 .....	26
DMAG – Congedo parentale per emergenza COVID-19 – Settore agricoltura .....	27
<b>CCRL Artigianato Regione Veneto .....</b>	<b>28</b>
<i>Quota adesione contrattuale a previdenza complementare .....</i>	<i>28</i>
<b>Archivi di base .....</b>	<b>28</b>
<b>TB0307 .....</b>	<b>28</b>
Contributi casse edili > Scheda Eccezioni .....	28
CME di Bologna .....	28
<b>TB0310 .....</b>	<b>28</b>
<i>Tabella altre aliquote contributive .....</i>	<i>28</i>

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

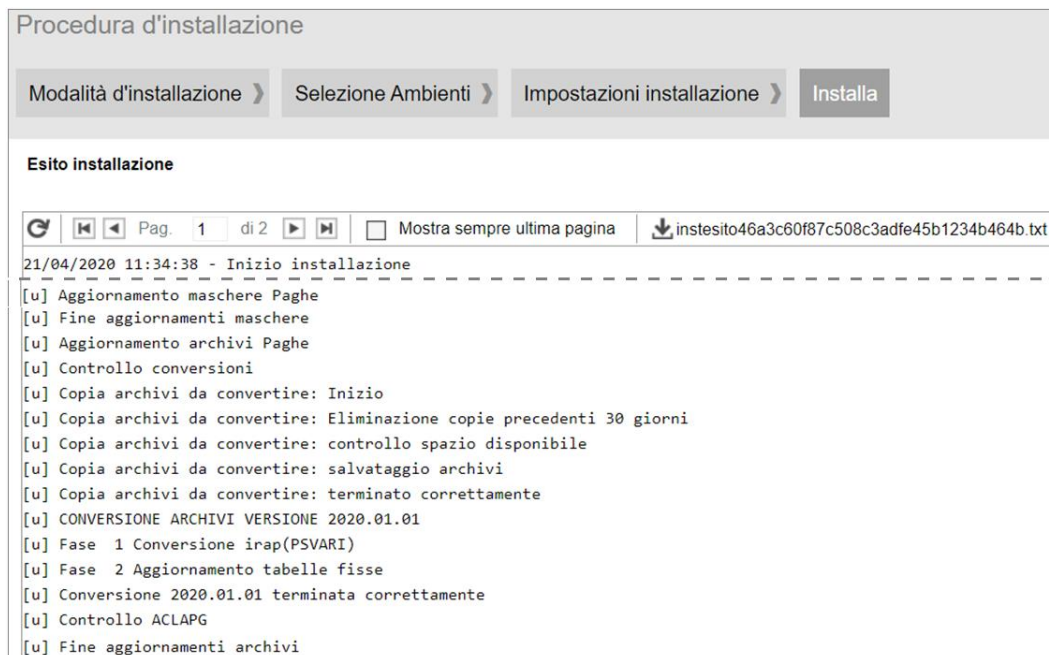
<b>DIPE .....</b>	<b>29</b>
<i>Tipo cessazione.....</i>	29
<b>Elaborazioni mensili .....</b>	<b>30</b>
<b>PSIN30 .....</b>	<b>30</b>
<i>Compilazione Tipo assunzione e Numero rinnovo in fase di riassunzione dipendenti .....</i>	30
<b>SCADE .....</b>	<b>31</b>
<i>Stampa scadenziario/totalizzatori.....</i>	31
<i>Stampa scadenziario dipendente.....</i>	31
<i>Salto pagina per azienda .....</i>	31
<b>VOCIPRE.....</b>	<b>31</b>
<i>Generazione voci automatiche del mese .....</i>	31
<b>Elaborazioni annuali .....</b>	<b>32</b>
<b>STIRAP.....</b>	<b>32</b>
<i>Agevolazioni provincia autonoma di Trento .....</i>	32
<i>Quadro generale.....</i>	32
<b>Deduzione 2</b> – <i>Deducibilità degli incrementi salariali legati ad incremento della produttività .....</i>	33
<b>Deduzione 4</b> – <i>Deduzione per integrazioni salariali da CCNL aziendale .....</i>	35
<b>Deduzione 5</b> – <i>Deduzione per riduzione orario di lavoro annuale.....</i>	37
<i>Limite massimo deducibile.....</i>	38
<b>LISSD .....</b>	<b>39</b>
<i>Indici sintetici di affidabilità (ISA) fiscale.....</i>	39
<b>MEDCEE .....</b>	<b>39</b>
<i>Stampa medie dipendenti per categoria .....</i>	39

## 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.



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;
- 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.

## Emergenza epidemiologica da COVID-19

### CIG – Gestione domande CIG

#### Inserimento domanda

Con l'allegato tecnico UNIEMENS 4.9.0 del 10/04/2020 sono state introdotte nuove sigle utili per il recupero delle somme anticipate ai lavoratori per le prestazioni di CIG ordinaria e Assegno ordinario con ticket richieste con le causali COVID-19.

L'Inps non ha ancora pubblicato il messaggio con le relative istruzioni, tuttavia il programma è stato implementato per riportare nella denuncia UNIMENS gli importi relativi agli eventi di CIG ordinaria e Assegno ordinario COVID-19 posti a conguaglio in funzione delle nuove sigle presenti nell'allegato tecnico, qualora si proceda alla liquidazione dell'autorizzazione.

Le sigle sono utili per la compilazione dell'elemento <CIGAutorizzata> di <ConguagliCIG> presente all'interno dell'elemento <DenunciaAziendale>.

Con riferimento alla CIG ordinaria le sigle introdotte sono le seguenti:

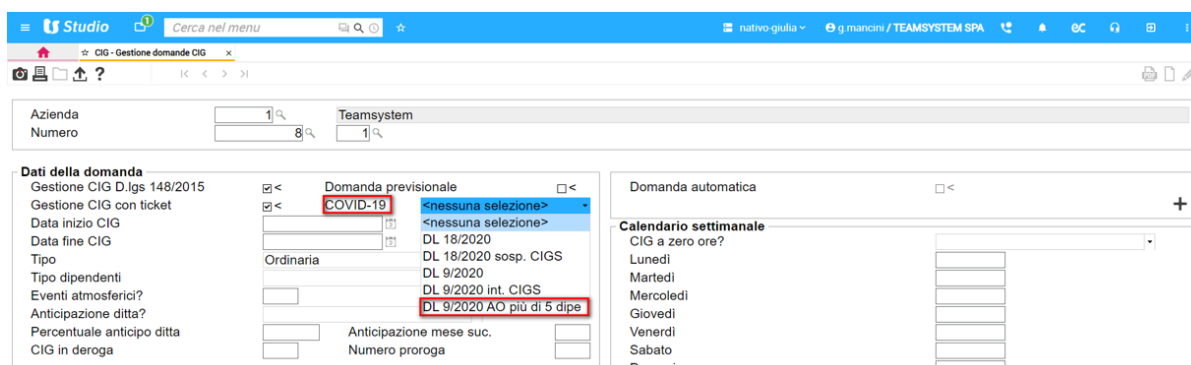
- **L048** - Conguaglio CIGO art. 13 del decreto-legge n. 9/2020
- **L049** - Conguaglio CIGO art. 14 del decreto-legge n. 9/2020
- **L068** - Conguaglio CIGO art. 19 del decreto-legge n.18/2020
- **L069** - Conguaglio CIGO art. 20 del decreto-legge n.18/2020

Con riferimento all'Assegno ordinario le sigle introdotte sono le seguenti:

- **L003** - Conguaglio assegno ordinario ai sensi dell'articolo 13 comma 1 del decreto-legge n. 9/2020
- **L004** - Conguaglio assegno ordinario art. 19 del decreto-legge n. 18/2020
- **L005** - Conguaglio assegno ordinario ai sensi dell'articolo 13 comma 4 del decreto-legge n. 9/2020

All'interno della gestione domande CIG il campo "**COVID-19**" consente di individuare la diversa tipologia di prestazione in funzione della causale con la quale viene presentata la domanda e quindi del decreto di riferimento.

A seguito delle novità presenti nell'allegato tecnico, è stata inserita l'opzione "**DL 9/2020 AO più di 5 dipe**" da utilizzare in caso di evento di Assegno ordinario la cui domanda viene presentata da aziende che occupano mediamente più di 5 dipendenti con causale "COVID-19 d.l. n. 9/2020 (art. 13 comma 4 del decreto-legge n. 9/2020).



Gli utenti interessati dovranno modificare il valore del campo da "**DL 9/2020**" a "**DL 9/2020 AO + di 5 dipe**", anche se la domanda risulta già liquidata per il mese di marzo; tale modifica dovrà essere fatta prima di procedere alla liquidazione dell'autorizzazione.

### Liquidazione autorizzazione – Recupero prestazioni in UNIEMENS

Nel mese di recupero delle prestazioni nella denuncia UNIEMENS il programma di quadratura (QUADR) riporterà nella denuncia una delle sigle sopra elencate in funzione della tipologia di domanda e del valore indicato al campo COVID-19.

A tal fine è necessario, durante l'elaborazione del cedolino, procedere alla liquidazione dell'autorizzazione della domanda CIG, fase nella quale viene verificato se la domanda è stata autorizzata ed eventualmente procedere alla generazione della voce di erogazione della prestazione se nel campo "Anticipazione ditta" è stata indicata l'opzione "No".

I campi che dovranno essere compilati sono:

- Tipo autorizzazione:** campo utile per indicare la tipologia di autorizzazione ricevuta.  
Il campo prevede i seguenti valori:
- T* il numero di ore richiesto nella domanda è stato integralmente autorizzato.  
In questo caso il programma non consente l'accesso al campo "Numero ore autorizzate" in quanto determina tale valore in base alle ore indicate nella domanda;
  - P* solo parte delle ore richieste nella domanda sono state autorizzate.  
In questo caso è necessario indicare il numero di ore autorizzate dall'INPS al campo "Numero ore autorizzate";
  - N* la CIG non è stata autorizzata.  
Sarà comunque necessario indicare il Mese/Anno inizio recupero integrazione per effettuare lo storno delle ore eventualmente anticipate.
- Data autorizzazione:** data e numero dell'autorizzazione rilasciata dall'INPS;
- Numero autorizzazione:**
- Numero ore autorizzate:** campo utile in caso di autorizzazione parziale per indicare il numero di ore autorizzate per singolo dipendente (se omogeneo per tutti i dipendenti interessati).  
Qualora tale numero sia diverso per i vari dipendenti, nella colonna "Ore autorizzate" della sezione "Elenco dipendenti" è possibile indicare le ore autorizzate per il singolo dipendente.  
Nel caso in cui solo alcuni dipendenti risultino totalmente esclusi dall'autorizzazione, per tali dipendenti è possibile contrassegnare la relativa casella "No autoriz." della sezione "Elenco dipendenti", indicando nel riquadro "Dati autorizzazione" i dati dell'autorizzazione relativa alla generalità dei dipendenti interessati;
- Mese/anno inizio rec. Int:** mese/anno in cui deve essere effettuato il recupero della CIG.

La liquidazione dell'autorizzazione avverrà in maniera analoga alla liquidazione della domanda:

- per le aziende con cedolino a sviluppo automatico, direttamente in **CEDOL**;
- per le aziende con cedolino a sviluppo manuale, attraverso l'esecuzione del comando **LIQCIG** scelta 1 (oppure alla conferma del cedolino se nella "Tabella CIG" (**TB0903**) al campo "Liquidazione automatica CIG" è indicato "S").

### CIG in deroga – Inserimento dirigenti

Il programma è stato implementato al fine di consentire l'inserimento nelle domande di CIG in deroga anche dei dipendenti con la qualifica di Dirigente (nella tipologia Impiegati), solo allo scopo di permettere di riportare tali soggetti nel file .csv generato dal comando **ELECIGR**, e quindi nell'elenco dei beneficiari che le singole regioni richiedono.

Tale modifica è stata fatta a seguito di richieste pervenute; a tal proposito si sottolinea che le regioni non hanno fornito indicazioni omogenee in tal senso, alcune hanno espressamente escluso i dirigenti e altre hanno chiesto chiarimento al Ministero del Lavoro in merito all'estensione della CIG in deroga anche per i dirigenti. Per tali lavoratori, anche se inseriti nella gestione domande CIG, il programma non procederà comunque alla liquidazione dell'evento.

---

### **CIGO / Assegno ord. COVID-19 con ticket a pagam. diretto – Esposizione UNIEMENS**

L'INPS, tramite Assosoftware, ha fornito alcune indicazioni in merito alla modalità di esposizione in UNIEMENS delle domande di CIG e Assegno ordinario a pagamento diretto.

È stato precisato, per i periodi di integrazione salariale a pagamento diretto, che i dati retributivi dei lavoratori finalizzati al calcolo e alla liquidazione della prestazione dovranno essere comunicati esclusivamente tramite il modello SR41 e non anche tramite flusso UNIEMENS.

Pertanto tale modalità riguarderebbe, oltre che le prestazioni di CIG in deroga, anche le prestazioni di CIG ordinaria e di Assegno ordinario gestite con la modalità Ticket, mentre non riguarderebbe le prestazioni del fondo FSBA.

In attesa di una conferma ufficiale da parte dell'Inps, il programma di prelievo dati EMENS è stato modificato al fine di non trasferire nella denuncia individuale UNIEMENS le informazioni identificative dell'evento (elemento <Settimana> e <Giorno>) e le relative differenze di accredito in caso di liquidazione di domande CIG e Assegno ordinario con la gestione Ticket a pagamento diretto richieste in conseguenza all'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Si ricorda infatti che la liquidazione delle domande riferite a tali eventi ha generato nel cedolino le voci di differenze di accredito con l'indicazione del codice evento specifico (COR o AOR); tali voci non verranno verificate ai fini della compilazione della copertura settimanale.

Pertanto per le aziende per le quali **nel mese di marzo** sono state liquidate domande di CIG ordinaria o Assegno ordinario con Ticket a pagamento diretto, sarà necessario eseguire il comando **“EME202 – Prelievo dati denuncia EMENS”** per lo stesso mese di marzo.

---

### **Assegno ordinario Fondo di solidarietà del settore Trasporto Pubblico**

In base alla Circolare INPS n. 134/2019, con riferimento al Fondo di solidarietà del settore trasporto pubblico, il programma è stato implementato al fine di non ridurre l'indennità oraria utile al calcolo dell'integrazione della percentuale contributiva apprendisti (5,84%).

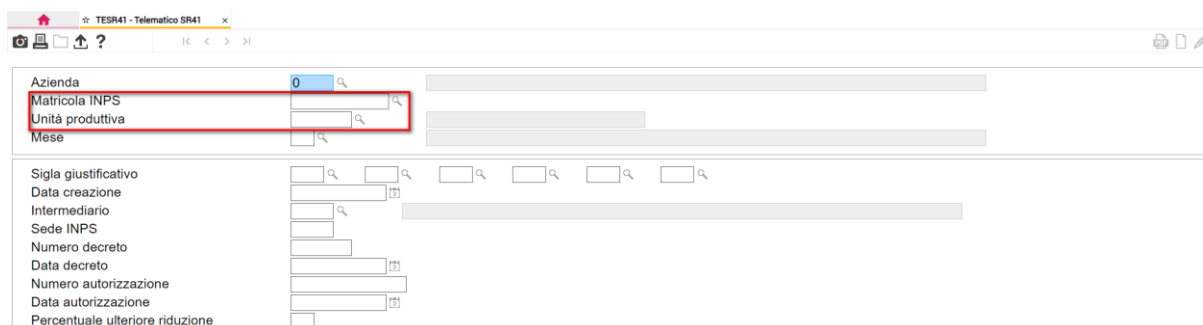


## TESR41 – Telematico SR41

### Generazione telematico SR41 per Matricola INPS e Unità produttiva

Il comando **TESR41** è stato implementato al fine di consentire la generazione del telematico SR41 in funzione di una specifica matricola INPS e unità produttiva;

A tal fine sono stati inseriti i campi di seguito elencati:



**Matricola INPS:** in tale campo è possibile selezionare (anche mediante il tasto funzione F2) la matricola INPS di riferimento dell'unità produttiva interessata dall'evento di CIG. In caso di unica matricola INPS verrà riportato automaticamente il relativo codice;

**Unità produttiva:** in tale campo è possibile selezionare i codici unità produttiva creati con riferimento alla matricola INPS indicata nel campo precedente.

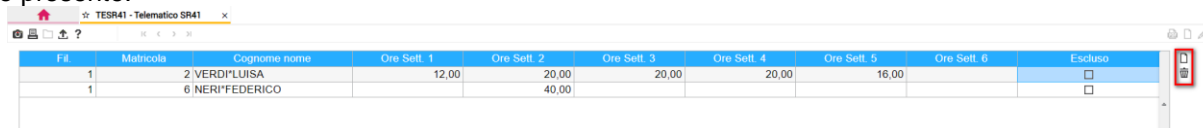
Si precisa che non è obbligatoria la compilazione dei nuovi campi, pertanto sarà possibile continuare ad eseguire il telematico in oggetto con riferimento a tutte le filiali e dipendenti dell'azienda, indipendentemente dalla matricola INPS e unità produttiva di riferimento.

### Inserimento manuale dei dipendenti da elaborare

Inserita la possibilità di inserire manualmente delle matricole in aggiunta a quelle proposte automaticamente dal programma nell'elenco dei dipendenti elaborati. Inserita anche la possibilità di eliminare le matricole.

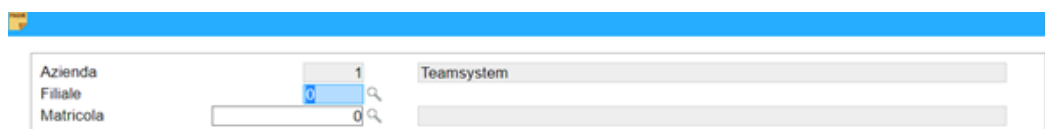
Tale implementazione è utile ad esempio per i lavoratori a domicilio per i quali non è prevista l'elaborazione delle presenze all'interno del cedolino.

A tal fine, nella videata con l'elenco dei dipendenti elaborati sono stati aggiunti i campi **"Nuova riga"** ed **"Elimina riga"** utili rispettivamente per inserire un nuovo dipendente dell'azienda da elaborare o eliminarne uno presente:



Fil	Matricola	Cognome nome	Ore Sett. 1	Ore Sett. 2	Ore Sett. 3	Ore Sett. 4	Ore Sett. 5	Ore Sett. 6	Escluso
1	2	VERDI LUISA	12,00	20,00	20,00	20,00	16,00		<input type="checkbox"/>
1	6	NERI FEDERICO		40,00					<input type="checkbox"/>

Entrando in variazione (pulsante **"Varia"**) sarà possibile selezionare il pulsante **"Nuova riga"** il quale proporrà la videata di seguito esposta utile per indicare la filiale e la matricola che si intende inserire nell'elaborazione:



Alla conferma il programma, per la matricola selezionata, consentirà la gestione dei dati aggiuntivi del dipendente dove sarà necessario compilare da parte dell'utente la sezione **"Dettaglio settimane"**.

In caso di inserimento di un lavorante a domicilio dovranno essere compilati anche i campi **"Retribuzione oraria"** e **"Retribuzione mensile"** della sezione **"Altri dati"**.

## Detrazioni

Il programma è stato implementato al fine di rilevare se nel cedolino del mese in elaborazione del singolo dipendente sono state applicate o meno le detrazioni da lavoro dipendente ai fini della compilazione automatica del campo in cui viene richiesto il riconoscimento delle detrazioni.

A tal fine il campo “*Detrazioni*” di **TESR41** è stato modificato al fine di consentire la selezione delle seguenti opzioni:

The screenshot shows the TESR41 - Telematico SR41 interface. The 'Detrazioni' field is highlighted with a red rectangle. The field is currently set to 'N'. Below the field, there is a legend: [S]=Si [N]=No [A]=Automatico. The interface also displays various other fields for employee data, including 'Azienda', 'Matricola INPS', 'Unità produttiva', 'Mese', 'Siglia giustificativo', 'Data creazione', 'Intermediario', 'Sede INPS', 'Numero decreto', 'Data decreto', 'Numero autorizzazione', 'Data autorizzazione', 'Percentuale ulteriore riduzione', 'Operai', 'Orario settimanale', 'Giorni lavorativi della settimana', 'Codice orario', 'Codice sindacato', 'Ripartizione oraria pagata', 'Ripartizione da base a importo', 'Assegni familiari', 'Calcolo mensilità aggiuntive', and 'Compila date con giorni effettivi'.

**Si:** con tale valore il programma all'interno della funzione “*Dati aggiuntivi*” del singolo dipendente imposterà a “*Si*” il campo “*Detrazioni*” senza effettuare controlli sul cedolino elaborato e nel successivo campo verranno indicati i giorni per i quali richiedere l'applicazione delle detrazioni da lavoro dipendente.

Il programma di default proporrà il numero di giorni del mese per il quale si sta effettuando la richiesta;

**No:** (valore di default) con tale valore il programma all'interno della funzione “*Dati aggiuntivi*” del singolo dipendente valorizzerà a “*No*” il campo “*Detrazioni*”, senza effettuare controlli sul cedolino elaborato;

**Automatico:** mediante tale scelta il programma rileverà per ogni dipendente se sono state applicate, o meno, le detrazioni da lavoro dipendente all'interno del cedolino.

Nel caso in cui nel cedolino i giorni di detrazione siano pari a “0” (zero) il campo “*Detrazioni*” della funzione “*Dati aggiuntivi*” verrà impostato a “*Si*” e nel successivo campo verranno indicati i giorni per i quali richiedere l'applicazione delle detrazioni da lavoro dipendente (giorni del mese).

Si ricorda che per forzare a zero i giorni di detrazione in fase di elaborazione del cedolino, è possibile indicare una voce di calcolo con “*Cod. aggiornamento dipendente*” pari a **34** con quantità pari a zero.

Nel caso in cui i giorni di detrazione siano diversi da zero, il programma imposterà a “*No*” il campo “*Detrazioni*”.





## Dati aggiuntivi - sezione “Dettaglio settimane”

La sezione “Dettaglio settimane” della funzione “Dati aggiuntivi” è stata modificata al fine di visualizzare tutte le settimane INPS che compongono il mese selezionato e non solo quelle in cui sono state rilevate ore di CIG all’interno delle presenze del cedolino mediante il giustificativo selezionato al campo “Sigla giustificativo”. In assenza di ore rilevate nel campo “Ore” non sarà riportato alcun valore.

## ELECIGR – Elenco addetti CIG in deroga

Il comando **ELECIGR** è stato implementato al fine di effettuare la generazione del file CSV utile alla compilazione dell’elenco dei beneficiari richiesto dalle Regioni Calabria, Veneto, Puglia (file utile all’importazione nel portale Sintesi), e dalle Province autonome di Trento e Bolzano, nonché il file ministeriale da utilizzare per i datori di lavoro che hanno unità produttive/operative ubicate in cinque o più regioni o Province autonome (aziende plurilocalizzate).

Inoltre, è stato rivisto il file telematico generato per la regione Lombardia.

The screenshot displays the ELECIGR application window. The title bar reads "ELECIGR - Elenco addetti CIG in deroga". The main area is divided into two sections. On the left, under the "PARAMETRI" tab, there is a list of regions/provinces: "Elenco beneficiari CIGD Lombardia", "Elenco beneficiari CIGD Friuli-Venezia Giulia", "Elenco beneficiari CIGD Sicilia", "Elenco beneficiari CIGD Calabria", "Elenco beneficiari CIGD file ministeriale", "Elenco beneficiari CIGD Veneto", "Elenco beneficiari CIGD Puglia (Sintesi)", and "Elenco beneficiari CIGD Trento e Bolzano". On the right, there are input fields for "Periodo richiesta cig da data", "Periodo richiesta cig a data", "Azienda", "Matricola INPS", and "Unità produttiva". The top right corner shows "Limite n. 1 di 1".

Ogni scelta prevede le seguenti informazioni, ad eccezione della scelta “Elenco beneficiari CIGD file ministeriale” la quale non prevede l’indicazione della matricola INPS e unità produttiva di riferimento e della scelta “Elenco beneficiari CIGD Trento e Bolzano”:

**Periodo richiesta cig (da data / a data):** periodo con riferimento al quale verificare le domande di CIG in Deroga presenti e quindi i dipendenti interessati dall’evento;

**Azienda:** codice dell’azienda per cui generare l’elenco dei dipendenti;

**Matricola INPS:** matricola INPS di riferimento dell’unità produttiva interessata dall’evento di CIG, da selezionare mediante il tasto funzione “F2”.  
In caso di unica matricola INPS verrà riportato automaticamente il relativo codice;

**Unità produttiva:** selezionare l’unità produttiva di riferimento.  
Sarà possibile selezionare i soli codici unità produttiva creati con riferimento alla matricola INPS indicata nel campo precedente.

Di seguito si riportano le modifiche apportate nelle scelte del comando **ELECIGR**.

---

### Elenco beneficiari CIGD Lombardia

---

Sono state modificate le informazioni riportate all'interno del file CSV utile per aiutare l'utente nella compilazione dell'elenco dei beneficiari richiesto dalla regione Lombardia.

In particolare, oltre ai dati anagrafici, verranno ora riportate le seguenti informazioni:

- Titolo di studio:** titolo di studio del lavoratore.  
Il campo può assumere uno dei seguenti valori:
- **Licenza elementare**  
dipendente con valore "2" al campo "Titolo di studio" della scheda "Anagrafica" di **DIPE**.
  - **Licenza media**  
dipendente con valore "3" al campo "Titolo di studio" di **DIPE**.
  - **Diploma**  
dipendente con valore "4" al campo "Titolo di studio" di **DIPE**.
  - **Laurea**  
dipendente con valore "5" al campo "Titolo di studio" di **DIPE**.
- In caso di valore "1" al campo "Titolo di studio" di **DIPE** il campo non verrà compilato;
- Tipologia qualifica:** qualifica del dipendente.  
Il campo può assumere uno dei seguenti valori:
- **1**  
*operaio*: dipendente con valore "1" al campo "Qualifica INPS - 1" di **DIPE**.
  - **2**  
*impiegato*: dipendente con valore "2" al campo "Qualifica INPS - 1" di **DIPE**.
  - **3**  
*quadro*: dipendente con valore "Q" al campo "Qualifica speciale" di **DIPE**.
  - **4**  
*apprendista*: dipendente con valore "5" o "U" al campo "Qualifica INPS - 1" di **DIPE**.
  - **5**  
*somministrato*: valore non indicato automaticamente dal programma.
  - **6**  
*lavorante a domicilio*: valore non indicato automaticamente dal programma.
  - **7**  
*socio lavoratore di cooperativa*: dipendente con valore "6" al campo "Trattamento IRPEF".
  - **8**  
*lavoratori agricoli*: valore "2" al campo "Codice gestione ente" della scheda "Dati contributivi" di **AZIE** e dipendente con "Trattamento qualifica" inferiore a 40 e sezione "Altri dati" > "Dati lavoratori agricoli" compilata;
- Contratto:** tipologia di rapporto del dipendente.  
Il campo può assumere uno dei seguenti valori:
- **1**  
*Tempo indeterminato*: dipendente con valore "I" al campo "Qualifica INPS - 3".
  - **2**  
*Tempo determinato*: dipendente con valore "D" al campo "Qualifica INPS - 3";
- Data inizio CIG:** data di inizio e fine evento CIG.  
**Data fine CIG:** In presenza di più domande CIGD elaborate nel periodo richiesto verrà presa la data di inizio più vecchia e quella di fine evento più recente;  
**Ore Tempo Pieno Set:** orario contrattuale settimanale a tempo pieno del dipendente;

**Ore Tempo Parz Set:** orario contrattuale settimanale a tempo pieno riproporzionato alla percentuale part-time del dipendente.  
Il campo viene compilato solo per i dipendenti part-time.

---

### Elenco beneficiari CIGD Calabria

---

Mediante la scelta in oggetto è possibile generare un file CSV utile alla compilazione dell'elenco dei beneficiari richiesto dalla Regione Calabria ai fini della presentazione della domanda di CIG in deroga.

Nel file, oltre ai dati anagrafici, verranno riportate le seguenti informazioni:

<b>numerobeneficiari:</b>	numero dei dipendenti beneficiari dell'evento di CIG in deroga;
<b>numeroOreDaErogare:</b>	numero di ore di CIG in deroga complessivamente richieste nel periodo interessato;
<b>Rotazione:</b>	valore fisso a "N";
<b>dataTrattamento:</b>	data inizio evento di CIGD. In presenza di più domande CIGD elaborate nel periodo richiesto verrà presa la data di inizio più vecchia;
<b>dataDal01:</b> <b>dataAl01</b>	data di inizio e fine evento CIGD. In presenza di più domande CIGD elaborate nel periodo richiesto verrà presa la data di inizio più vecchia e la data di fine evento più recente;
<b>numSettimane01:</b>	numero di settimane intere (da lunedì a domenica) presenti nel periodo indicato negli elementi "dataDal01" e "dataAl01";
<b>hhOpe01:</b>	orario contrattuale settimanale dei dipendenti operai. Il programma inserisce l'orario settimanale contrattuale collegato nel primo operaio rilevato;
<b>mmOpe01:</b>	elemento fisso a "zero";
<b>hhImp01:</b>	orario contrattuale settimanale dei dipendenti impiegati. Il programma inserisce l'orario settimanale contrattuale collegato nel primo impiegato rilevato;
<b>mmImp01:</b>	elemento fisso a "zero";
<b>numOpeSosp01:</b>	numero dei dipendenti con qualifica di operaio interessati da l'evento di CIG a zero ore;
<b>oreOpeSosp01:</b>	numero di ore di CIG o CIGS a zero ore relative ai dipendenti con qualifica di operaio. Il programma verifica nei cedolini la presenza dei giustificativi relativi alla gestione di tali eventi indicati nei campi "CIG ordinaria" e "CIG straordinaria" della scheda "Giustificativi" della tabella "Dati presenze" (TB1102).
<b>numImpSosp01:</b>	numero dei dipendenti con qualifica di impiegato interessati da l'evento di CIG a zero ore;
<b>oreImpSosp01:</b>	numero di ore di CIG o CIGS a zero ore relative ai dipendenti con qualifica di impiegato. Il programma verifica nei cedolini la presenza dei giustificativi relativi alla gestione di tali eventi indicati nei campi "CIG ordinaria" e "CIG straordinaria" della scheda "Giustificativi" della tabella "Dati presenze" (TB1102).

- numOreRid01:** numero dei dipendenti con qualifica di operaio interessati dall'evento di CIG a riduzione di orario;
- oreOpeRid01:** numero di ore di CIG o CIGS a riduzione di orario relative ai dipendenti con qualifica di operaio.  
Il programma verifica nei cedolini la presenza dei giustificativi relativi alla gestione di tali eventi indicati nei campi "CIG ordinaria" e "CIG straordinaria" della scheda "Giustificativi" della tabella "Dati presenze" (TB1102).
- numImpRid01:** numero dei dipendenti con qualifica di impiegato interessati dall'evento di CIG a riduzione di orario;
- oreImpRid01:** numero di ore di CIG o CIGS a riduzione di orario relative ai dipendenti con qualifica di impiegato.  
Il programma verifica nei cedolini la presenza dei giustificativi relativi alla gestione di tali eventi indicati nei campi "CIG ordinaria" e "CIG straordinaria" della scheda "Giustificativi" della tabella "Dati presenze" (TB1102).

Il file viene generato con denominazione **CIGDaaaauuuuuu.csv**, dove:

**aaaa** codice azienda

**uuuuuu** codice unità produttiva interessata

Il file può essere esportato selezionando il percorso di memorizzazione.

## Elenco beneficiari CIGD file ministeriale

Mediante la scelta in oggetto è possibile generare un file CSV utile per la compilazione del file richiesto dal Ministero del lavoro e delle Politiche sociali alle aziende plurilocalizzate ai fini della presentazione della domanda di CIG in deroga.

Nel file, oltre ai dati anagrafici, verranno riportate le seguenti informazioni:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
N.	Matricola INPS	Unità produttiva	Cognome	Nome	Codice fiscale	Codice comune	Città domicilio	Indirizzo e CAP	Recapito telefonico	Data assunzione	Tipologia contratto	% Part-time	% Riduzione oraria	Numero ore riduzione/sospensione oraria (totali per il periodo)	Note
1	1901967977	1	NERI	FRANCO	NREFFNC78031190085	1608	SENIGALLIA	VIA DELLE VIE 23 60019	717925588	01/01/2008	Tempo indeterminato	100	32,45		392
2	4304348455	0	ROSSI	MARIO	RSSMRAE8101908V	1608	SENIGALLIA	VIA DELLE ROSE 2 60019	717923669	01/01/2019	Tempo indeterminato	100	17,88		216
3	4304348455	0	VERDI	LUISA	VRDLSUB87451608V	1608	SENIGALLIA	VIA LA MARCA 33 60019	717923366	09/09/2009	Tempo indeterminato	50	46,357		280

- N.:** progressivo numerico;
- Matricola INPS:** campi utili per identificare l'elemento "Unità aziendale" richiesto nel file ministeriale;
- Unità produttiva:**
- Codice comune:** valori prelevati dalla sezione "Domicilio" della scheda "Anagrafica" di **DIPE**.
- Città domicilio:**
- Indirizzo e CAP:** In assenza di valori all'interno della suddetta sezione le informazioni verranno prelevate dalla sezione "Residenza" della medesima scheda di **DIPE**;
- Recapito telefonico:** il valore viene prelevato dal campo "Telefono" della scheda "Anagrafica" di **DIPE**, o se non compilato il dato verrà prelevato dal campo "Cellulare" della medesima scheda.  
In assenza anche di quest'ultimo l'informazione viene prelevata dal campo "Telefono" della scheda "Anagrafica" di **AZIE**;
- Tipologia contratto:** tipologia di rapporto del dipendente.  
Il campo può assumere uno dei seguenti valori:
- **Tempo indeterminato**  
dipendente con "Qualifica INPS – 3" pari a "I".
  - **Tempo determinato**  
dipendente con "Qualifica INPS – 3" pari a "D".

- **Apprendista**  
dipendente con “Qualifica INPS – 1” pari a “5” o “U”.
- **Socio**  
dipendente con “Trattamento IRPEF” pari a “6”.

**%Riduzione oraria:** tale percentuale viene determinata nel seguente modo:  
 $\text{ore CIG} / \text{ore lavorabili} * 100$ ;

**Numero ore riduzione/sospensione oraria (totali per il periodo):** numero di ore di CIG complessivamente richieste nel periodo interessato.  
Il programma rileva le suddette ore dalle presenze dei cedolini elaborati ricadenti nel periodo di CIG richiesto;

**Note:** il campo non viene compilato.

Il file viene generato con denominazione **CIGDaaaa.csv**, dove:  
**aaaa** codice azienda

Il file può essere esportato selezionando il percorso di memorizzazione.

---

### Elenco beneficiari CIGD Veneto

---

Mediante la scelta in oggetto è possibile generare un file CSV contenente l'elenco dei beneficiari richiesto dalla Regione Veneto ai fini della presentazione della domanda di CIG in deroga.

Nel file, oltre ai dati anagrafici, verranno riportate le seguenti informazioni:

**PROGR** progressivo numerico;

**CODCIT** codice cittadinanza del lavoratore.  
Il programma verifica la compilazione del campo “Cittadinanza” della scheda “Anagrafica” di **DIPE**.  
Nel caso in cui non sia valorizzato o sia valorizzato a “1” nel file telematico verrà riportato il valore “000”; diversamente verrà proposto il “Codice estero INPS” corrispondente al “Codice stato estero” (**TB0009** > “Codici stati esteri”) collegato nel suddetto campo di **DIPE**;

**RDL\_TIPOORA** Tipologia di orario svolta dal lavoratore.  
Il campo può assumere uno dei seguenti valori:

- **F**  
*full-time*: dipendente con “Qualifica INPS – 2” pari a “F”.
- **P**  
*part-time orizzontale*: dipendente con “Qualifica INPS – 2” pari a “P”.
- **V**  
*part-time verticale*: dipendente con “Qualifica INPS – 2” pari a “V”.
- **M**  
*part-time misto*: dipendente con “Qualifica INPS – 2” pari a “M”.

**RDL\_OREAVV** orario settimanale contrattuale del dipendente, eventualmente riproporzionato alla rispettiva percentuale part-time;

RDL_OREAVVRDL_COD_TIPOLOGIACONTR	<p>tipologia di rapporto del dipendente.</p> <p>Il campo può assumere uno dei seguenti valori:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ <b>A.01.00</b> <i>tempo indeterminato</i>: dipendente con “Qualifica INPS – 3” pari a “I”.</li><li>➤ <b>A.02.00</b> <i>tempo determinato</i>: dipendente con “Qualifica INPS – 3” pari a “D”.</li><li>➤ <b>A.02.01</b> <i>stagionale</i>: dipendente con “Qualifica INPS – 3” pari a “S”, “T” o “G”.</li><li>➤ <b>A.03.08</b> <i>apprendista non professionalizzante</i>: dipendente con “Tipo lavoratore” pari a “PA”, “PC”, “MO”, “M2”, “SC”, “SR”, “ST”, “Z4”, “SX”, “SY” o “SZ”.</li><li>➤ <b>A.03.09</b> <i>apprendista professionalizzante</i>: dipendente con “Tipo lavoratore” pari a “PB”, “M1”, “pb”, “m1”, “sc”, “sr”, “st”, “sx”, “sy”, “sz” o “z4”.</li><li>➤ <b>A.05.02</b> <i>intermittente</i>: dipendente con “Posizione assicurativa” pari a “41” o “42”.</li></ul>
RDL_LAVSOCIO	<p>elemento utile per identificare i lavoratori soci.</p> <p>Il campo viene valorizzato a “S” per i lavoratori con “Trattamento IRPEF” pari a 6, altrimenti viene valorizzato a “N”;</p>
RDL_LAVAGRICOLO	<p>elemento utile per identificare i lavoratori agricoli.</p> <p>Il campo viene valorizzato a “S” se presente il valore “2” al campo “Codice gestione ente” della scheda “Dati contributivi” di <b>AZIE</b> e dipendente con “Trattamento qualifica” inferiore a 40 e sezione “Altri dati” &gt; “Dati lavoratori agricoli” compilata;</p>
RDL_LAVMOBILITA	<p>elemento utile per identificare i lavoratori in mobilità.</p> <p>Il campo viene valorizzato a “S” per i dipendenti con “Posizione assicurativa” pari a 12, 13 o 14, altrimenti viene valorizzato a “N”;</p>
RDL_LAVSTAGIONALE	<p>elemento utile per identificare i dipendenti stagionali.</p> <p>Il campo viene valorizzato a “S” per i dipendenti con “Qualifica INPS – 3” pari a “S”, “T” o “G”, altrimenti viene valorizzato a “N”;</p>
RDL_COD_QUAL_INPS	<p>Inquadramento INPS del lavoratore.</p> <p>Il campo può assumere uno dei seguenti valori:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ <b>1</b> <i>operaio</i>: dipendente con “Qualifica INPS – 1” pari a “1”;</li><li>➤ <b>2</b> <i>impiegato</i>: dipendente con “Qualifica INPS – 1” pari a “2”;</li><li>➤ <b>8</b> <i>viaggiatore/piazzista</i>: dipendente con “Qualifica INPS – 1” pari a “8”;</li></ul>



- **O**  
*operaio part-time*: dipendente con “Qualifica INPS – 1” pari a “O”;
- **Q**  
*quadro*: dipendente con “Qualifica speciale” pari a “Q”;
- **R**  
*Apprendista qualifica impiegato*: dipendente con “Qualifica INPS – 1” pari a “R”;
- **W**  
*Apprendista qualifica operaio*: dipendente con “Qualifica INPS – 1” pari a “W”;
- **Y**  
*Impiegato part-time*: dipendente con “Qualifica INPS – 1” pari a “Y”.

Il file viene generato con denominazione **CIGDaaaauuuuuu.csv**, dove:

**aaaa** codice azienda

**uuuuuu** codice unità produttiva interessata

Il file può essere esportato selezionando il percorso di memorizzazione.

## Elenco beneficiari CIGD Puglia (Sintesi)

Mediante la scelta in oggetto è possibile generare un file CSV utile per la compilazione dell'elenco dei beneficiari richiesto dalla Regione Puglia ai fini della presentazione della domanda di CIG in deroga.

Nel file, oltre ai dati anagrafici, verranno riportate le seguenti informazioni:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
Codice Fiscale	Cognome	Nome	Sesso	Data Di Nascita	Comune di nascita	Cittadinanza	Data inizio rapporto	Tipologia contrattuale	Qualifica professionale	Indirizzo di domicilio	Comune di domicilio	Cap di domicilio	Telefono	Tipo Orario	Giorni CIG	Totale Ore CIG	DID
RSSMR85L01608Y	ROSSI	MARIO	M	01/07/1985	1608	0	01/01/2019	A.01.00	1.1.1.2.0.0	VIA DELLE ROSE 2	1608	60019	717925545	F	27	216	N
VRDL588T451608V	VERDI	LUISA	F	05/12/1988	1608	0	09/09/2009	A.01.00	1.1.2.2.1.0	VIA LA MARCA 33	1608	60019	717856696	P	70	280	N

### Cittadinanza:

cittadinanza del dipendente.

Il programma verifica la compilazione del campo “Cittadinanza” della scheda “Anagrafica” di **DIPE**.

Nel caso in cui non sia valorizzato o sia valorizzato a “1” nel file telematico verrà riportato il valore “0”; diversamente verrà proposto il “Codice estero INPS” corrispondente al “Codice stato estero” (**TB0009** > “Codici stati esteri”) collegato nel suddetto campo di **DIPE**;

### Data inizio rapporto:

data di assunzione del dipendente;

### Tipologia contrattuale:

tipologia di rapporto del dipendente.

Il campo può assumere uno dei seguenti valori:

- **A.01.00**  
*tempo indeterminato*: dipendente con “Qualifica INPS – 3” pari a “I”.
- **A.02.00**  
*tempo determinato*: dipendente con “Qualifica INPS – 3” pari a “D”.
- **A.02.01**  
*stagionale*: dipendente con “Qualifica INPS – 3” pari a “S”, “T” o “G”.
- **A.03.08**  
*apprendista non professionalizzante*: dipendente con “Tipo lavoratore” pari a “PA”, “PC”, “M0”, “M2”, “SC”, “SR”, “ST”, “Z4”, “SX”, “SY” o “SZ”.
- **A.03.09**  
*apprendista professionalizzante*: dipendente con “Tipo lavoratore” pari a “PB”, “M1”, “p0”, “m1”, “sc”, “sr”, “st”, “sx”, “sy”, “sz” o “z4”.
- **A.05.02**  
*intermittente*: dipendente con “Posizione assicurativa” pari a “41” o “42”.

<b>Qualifica professionale:</b>	qualifica professionale del lavoratore. Valore prelevato dal campo “ <i>Qualifica professionale</i> ” della scheda “ <i>Trattenute</i> ” di <b>DIPE</b> ;
<b>Tipo orario:</b>	tipologia di orario svolta dal dipendente. Il campo può assumere uno dei seguenti valori: <ul style="list-style-type: none"><li>➤ <b>F</b> <i>full-time</i>: dipendente con “<i>Qualifica INPS – 2</i>” pari a “<i>F</i>”.</li><li>➤ <b>P</b> <i>part-time orizzontale</i>: dipendente con “<i>Qualifica INPS – 2</i>” pari a “<i>P</i>”.</li><li>➤ <b>V</b> <i>part-time verticale</i>: dipendente con “<i>Qualifica INPS – 2</i>” pari a “<i>V</i>”.</li><li>➤ <b>M</b> <i>part-time misto</i>: dipendente con “<i>Qualifica INPS – 2</i>” pari a “<i>M</i>”.</li></ul>
<b>Giorni CIG:</b>	numero delle giornate di sospensione dell’attività lavorativa per CIG o CIGS. Il programma verifica nei cedolini la presenza dei giustificativi relativi alla gestione di tali eventi indicati nei campi “ <i>CIG ordinaria</i> ” e “ <i>CIG straordinaria</i> ” della scheda “ <i>Giustificativi</i> ” della tabella “ <i>Dati presenze</i> ” ( <b>TB1102</b> ). È possibile inoltre indicare ulteriori sigle che verranno verificate, in aggiunta a quelle sopra descritte, ai fini della determinazione delle giornate CIG inserendo le stesse nella maschera che viene proposta selezionando la scelta “ <i>Opzioni</i> ” all’interno del pulsante “ <i>Funzioni</i> ”. Si precisa che per tenere conto dei suddetti giustificativi dovrà essere presente la relativa domanda CIG (comando <b>CIG</b> ) con valore “ <i>Automatico</i> ” al campo “ <i>CIG a zero ore?</i> ”;
<b>Totale ore CIG:</b>	numero di ore di sospensione dell’attività lavorativa per CIG o CIGS. Il programma verifica nei cedolini la presenza dei giustificativi relativi alla gestione di tali eventi indicati nei campi “ <i>CIG ordinaria</i> ” e “ <i>CIG straordinaria</i> ” della scheda “ <i>Giustificativi</i> ” della tabella “ <i>Dati presenze</i> ” ( <b>TB1102</b> ). È possibile inoltre indicare ulteriori sigle che verranno verificate, in aggiunta a quelle sopra descritte, ai fini della determinazione delle ore totali di CIG inserendo le stesse nella maschera che viene proposta selezionando la scelta “ <i>Opzioni</i> ” all’interno del pulsante “ <i>Funzioni</i> ”. Si precisa che per tenere conto dei suddetti giustificativi dovrà essere presente la relativa domanda CIG (comando <b>CIG</b> ) con valore “ <i>Automatico</i> ” al campo “ <i>CIG a zero ore?</i> ”;
<b>DID:</b>	il campo assume valore “ <i>S</i> ” in caso di valorizzazione del campo “ <i>Presenza D.I.D.</i> ” della scheda “ <i>Altro</i> ” di <b>DIPE</b> , in caso contrario assume valore “ <i>N</i> ”.

Il file viene generato con denominazione **CIGDaaaauuuuuu.csv**, dove:

**aaaa** codice azienda

**uuuuuu** codice unità produttiva interessata

Il file può essere esportato selezionando il percorso di memorizzazione.

---

### Elenco beneficiari CIGD province autonome di Trento e Bolzano

---

Con messaggio INPS n. 1658 del 17.04.2020, sono state fornite le indicazioni per la presentazione delle domande di cassa integrazione in deroga con causale “Covid-19” per le province autonome di Trento e Bolzano.

In particolare, viene indicato che tale domanda deve essere presentata ai relativi Fondi di solidarietà bilaterali del Trentino e di Bolzano-Alto Adige (mediante relativa procedura presente nel sito Inps), allegando file .csv contenente i dati degli addetti all’unità produttiva; tale fine corrisponde a quello ordinariamente previsto con riferimento alle domande di assegno ordinario ai fondi di solidarietà.

In funzione di quanto sopra, all'interno del comando **ELECIGR** è stata inserita la scelta "*Elenco beneficiari CIGD Trento Bolzano*" che consente di generare il file .csv utile alla domanda di integrazione salariale in deroga per i datori di lavoro operanti nelle province in oggetto.

Tale file corrisponde a quello generato ai fini della richiesta di assegno ordinario (scelta "*Elenco addetti unità prod. assegno Fondi sol*" del comando **ELECIG**) precisando che, i dipendenti interessati dall'evento (ai fini della compilazione del campo "*In cig*" del file) verranno rilevati considerando esclusivamente le domande CIG identificate come CIG in deroga.

### STADIP – Media giornate lavorate intermittenti

Nella Circolare INPS n. 47 del 28/03/2020, al paragrafo F) Cassa integrazione in deroga, è indicato che l'accesso dei lavoratori intermittenti al trattamento in deroga è riconosciuto ai sensi della circolare INPS n. 41 del 2006 e nei limiti delle giornate di lavoro effettuate in base alla media dei 12 mesi precedenti.

Per consentire di effettuare una verifica in merito al numero di giornate che possono essere richieste, nella stampa in oggetto è stata inserita la nuova scelta "**Media giornate lavorate intermittenti**" utile per generare una stampa che indichi, per i lavoratori intermittenti (posizione assicurativa 41 e 42), la media dei giorni lavorati negli ultimi 12 mesi.

The screenshot shows the STADIP - Stampa dati dipendente window. The left sidebar contains a list of print options, with 'Media giornate lavorate intermittenti' highlighted. The main area on the right has a 'Formato' dropdown set to 'Non definito', a 'Data di stampa' field with the date '15/04/2020', and a 'Stampa con dettaglio dei mesi' field with the value 'N'. At the bottom, there are search fields for 'Da Azienda' and 'Ad Azienda'.

**Data di stampa:** indicare la data a partire dalla quale si dovrà calcolare, a ritroso, i 12 mesi nel quale verificare i giorni lavorati dal dipendente;

**Stampa con dettaglio dei mesi:** indicando "S" nel campo in oggetto il programma evidenzierà per ciascuno dei 12 mesi il numero di giornate lavorate dal dipendente.

Dopo l'impostazione dei parametri sopra descritti il programma evidenzierà la seguente stampa (eseguita con "Stampa con dettaglio dei mesi" a "S"):

Intermittenti - Media giornate lavorate nei 12 mesi precedenti				Data stampa	15/04/2020
Azienda 1 Teamsystem				Data inizio periodo	16/04/2019
Filiale	Matricola	Cognome e nome	Periodo	Giorni lavorati	
1	1	ROSSI MARIO	04/2019	3	
1	1	ROSSI MARIO	05/2019	10	
1	1	ROSSI MARIO	06/2019	6	
1	1	ROSSI MARIO	07/2019	7	
1	1	ROSSI MARIO	09/2019	7	
1	1	ROSSI MARIO	10/2019	8	
1	1	ROSSI MARIO	11/2019	10	
1	1	ROSSI MARIO	12/2019	9	
1	1	ROSSI MARIO	02/2020	6	
		ROSSI MARIO		66	
		Media giornate lavorate		5,50	

Al campo “*Giorni lavorati*” verrà riportato il valore presente al campo “*giorni*” della pagina “*Progressivi*” > “*INAIL*” di **DIPE**.

Al campo “*Media giornate lavorate*” verrà riportato il valore ricavato dividendo per 12 il totale dei giorni lavorati. In caso di dipendente con più rapporti con la stessa azienda il programma evidenzierà in stampa l'ultima matricola presente includendo anche i dati riferiti alle matricole precedenti. Nel caso in cui si decida di visualizzare il dettaglio dei mesi il programma provvederà a visualizzare e associare ad ogni matricola precedentemente utilizzata i relativi giorni di riferimento.

## Sospensione versamento contributi – DL n. 18 del 17 marzo 2020

Con la **Circolare n. 52 del 09/04/2020** l'INPS ha fornito le istruzioni relative alle misure previste dal decreto-legge n. 18/2020.

In particolare, con riferimento ai lavoratori dipendenti, sono stati comunicati i codici da utilizzare per esporre l'importo dei contributi sospesi nell'elemento <DenunciaAziendale> del flusso UNIFORMS:

- N967** - *Sospensione contributiva a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID-19. D.L. n. 9/2020, Art. 8 e D.L. n. 18/2020, Art. 61 comma 2 da lettera a) secondo periodo e lettera r).*

I soggetti interessati sono quelli indicati nell'articolo 61, comma 2, lettere da a) a r) (riportati nel paragrafo 1 della Circolare 52/2020), per i quali sono state estese le disposizioni di cui all'articolo 8, comma 1, lett. b), del DL n. 9/2020 (aziende settore turistico-alberghiero); il codice N967, già istituito con la Circolare n. 37/2020 assume pertanto il nuovo significato.

Si precisa che con riferimento ai soggetti di cui alla lettera a), quelli rientranti nella presente disposizione sono i soggetti che gestiscono stadi, impianti sportivi, palestre, club e strutture per danza, fitness e culturismo, centri sportivi, piscine e centri natatori.

- N968** - *Sospensione contributiva per gli organismi sportivi a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID-19. D.L. n. 9/2020, Art. 8 e D.L. n. 18/2020, Art. 61 comma 2 prima parte lettera a).*

Codice di nuova istituzione. I soggetti interessati sono quelli indicati nell'articolo 61, comma 2, lettera a) diversi da quelli elencati nel punto precedente (associazioni e società sportive professionistiche e dilettantistiche).

- N969** - *Sospensione dei versamenti a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID-19. D.L. n. 18/2020, Art. 62 comma 2.*

Codice di nuova istituzione. I soggetti interessati sono quelli indicati nell'art. 62 comma 2 (esercenti attività d'impresa, arte o professione con ricavi o compensi non superiori a 2 milioni di euro nel periodo di imposta precedente).

Tali codici dovranno essere indicati nelle denunce del mese di **febbraio, marzo e aprile 2020** a seconda della tipologia di azienda interessata dalla sospensione.

Di seguito si riepilogano le sospensioni previste dal DL 18/2020.

Tipologia soggetto	Mese denuncia sospensione	Sigla credito UNIEMENS	Periodo sospensione termini versamento	Periodo inizio recupero	Numero rate
<b>1</b>	FEB – MAR	N967	02/03 – 30/04	31 maggio	5
<b>2</b>	FEB – MAR – APR	N968	02/03 – 31/05	30 giugno	5
<b>3</b>	FEB	N969	08/03 – 31/03	31 maggio	5

La circolare n. 52/2020 ha inoltre comunicato i codici da utilizzare nel flusso UNIEMENS per i lavoratori iscritti alla Gestione separata da riportare nell'elemento <CodCalamita> di <Collaboratore> in funzione della diversa tipologia di soggetto:

- per i soggetti di cui al punto 1 il **valore 25** avente il nuovo significato di: “sospensione contributiva a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID-19. Decreto-Legge n 9/2020, Art. 8 e decreto-legge n. 18/2020, art. 61”;
- per i soggetti di cui al punto 2 il **valore 26** avente il significato di: “sospensione contributiva a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID-19. Decreto-legge n. 18/2020, art. 61, comma 5”;
- per i soggetti di cui al punto 3 il **valore 27** avente il significato di: “sospensione contributiva a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID-19. Decreto-legge n. 18/2020, art. 62, comma 2”.

### SOFTWARE

Con la presente versione il programma è stato implementato con l'inserimento in “Tabella sigle per EMENS” (TB0201) delle seguenti nuove causali:

- “N968” all'interno del codice tabella 9472;
- “N969” all'interno del codice tabella 9490.

Ai fini dell'elaborazione della denuncia **UNIEMENS di febbraio** si forniscono le seguenti istruzioni.

**A)** L'utente dovrà indicare al campo “Codice recupero” della scheda “Dati contributivi” di **AZIE** il codice di “Tabella sigle per EMENS” (TB0201) previsto in funzione della tipologia di azienda interessata dalla sospensione:

- per i soggetti di cui al punto 1 il codice tabella 9955 corrispondente alla sigla “N967”.  
Tale codice, introdotto con la versione PAGHE 2020.0.6, viene automaticamente verificato dal programma anche in assenza di compilazione del campo suddetto;
- per i soggetti di cui al punto 2 il codice tabella 9472 corrispondente alla sigla “N968”;
- per i soggetti di cui al punto 3 il codice tabella 9490 corrispondente alla sigla “N969”.

Tale codice potrà essere inserito impostando la variazione storica, con l'attenzione di indicare come periodo inizio validità 01/02/2020.

**B)** Con riferimento ai collaboratori interessati dalla sospensione contributiva, ai fini della compilazione del flusso UNIEMENS, è cura dell'utente indicare i codici previsti al campo “Codice calamità” della sezione “Progressivi > Collaboratori” di **DIPE**:

- **25**, nel caso di collaboratore di aziende di cui al punto 1;
- **26**, nel caso di collaboratore di aziende di cui al punto 2;
- **27**, nel caso di collaboratore di aziende di cui al punto 3

**C)** Valutazione sospensione contributi a carico del dipendente – Effetti su cedolino e quadratura.

Con riferimento al criterio di elaborazione del cedolino del mese di febbraio e alla successiva valutazione operata dall'utente in merito al versamento della delega scadente il 16/03 (scadenza prorogata al 20/03) si possono rappresentare le seguenti situazioni:

- contributi c/dipendente non trattenuti in quanto in **DIPE**, scheda “Trattenute”, al campo “Sospensione contributi” è stato indicato il codice “T” (sospensione contributi c/dipendente e c/azienda).

Dopo le verifiche dei punti A e B sarà necessario rieseguire la quadratura (**QUADR**) del mese di febbraio;

- contributi c/dipendente trattenuti e versati (sospensione dei soli contributi c/azienda, a seguito della compilazione del campo “Sospensione contributi” della scheda “Dati contributivi” di **AZIE**).

Dopo le verifiche dei punti A e B sarà necessario rieseguire la quadratura (**QUADR**) del mese di febbraio;

- contributi c/dipendente trattenuti e non versati e contribuzione c/azienda sospesa (sospensione del versamento contributi c/dipendente e c/azienda).

Dopo le verifiche dei punti A e B sarà necessario per il mese di febbraio eseguire il comando **ELESOS**, scelta “Sospensiva contributi > Inserisci sospensiva versamento” (vedi pag. 22) e successivamente rieseguire la quadratura (**QUADR**).

Il comando **ELESOS** citato consente di memorizzare nei cedolini già elaborati il codice di sospensione “V” anche se lo stesso codice non era stato indicato al campo “Sospensione contributi” di **DIPE** al tempo dell’elaborazione dei cedolini.

Per consentire l’esecuzione del comando di quadratura per la mensilità di febbraio, benché aggiornata, all’interno del pulsante “Funzioni > Opzioni” del comando **QUADR** è stato introdotto il nuovo campo “Escludi controllo cedolini aggiornati”.

La valorizzazione di tale campo opera in maniera analoga all’impostazione del valore “B” nel campo “Sblocco calcolo quadrature per mensilità già aggiornate” di “Tabella personalizzazione procedura PAGHE” (**TB1203**), sezione “**QUADR**”, permettendo di rieseguire la quadratura della mensilità selezionata per l’elaborazione, anche laddove risulti già aggiornata una mensilità successiva.

Pertanto, per gli utenti che avessero già impostato il valore “B” nel suddetto campo di **TB1203**, per ripetere la quadratura di febbraio non sarà necessario valorizzare il nuovo campo “Escludi controllo cedolini aggiornati”.

Ai fini dell’elaborazione della denuncia **UNIEMENS di marzo**:

- per le aziende di cui ai punti 1 e 2 dovranno essere ripetute le operazioni indicate nel punto C;
- per le aziende di cui al punto 3 dovrà essere rimosso il codice 9490 dal campo “Codice recupero” della scheda “Dati contributivi” di **AZIE** (la sospensione interessava solo la denuncia del mese di febbraio).

Si precisa tuttavia che tali aziende potrebbero comunque beneficiare della sospensione dei contributi disciplinata dall’art. 18 del decreto-legge n. 23 del 08/04/2020, che troverebbe applicazione nella denuncia **UNIEMENS** del mese di marzo (vedi paragrafo “Sospensione versamento contributi – DL n. 23 del 8 aprile 2020”).

### Sospensione versamento contributi – DL n. 9 del 2 marzo 2020

Di seguito si riepilogano le sospensioni previste dal DL n. 9/2020 (versione PAGHE 2020.0.6).

Si ricorda che i soggetti interessati sono:

- soggetti operanti alla data del 23 febbraio 2020 nei comuni individuati nell’allegato 1 del D.P.C.M. del 1° marzo 2020 (Bertonico, Casalpusterlengo, Castelgerundo, Castiglione d’Adda, Codogno, Fombio, Maleo, San Fiorano, Somaglia, Terranova dei Passerini, e Vo’) – Art. 5 DL 9/2020;
- le imprese turistico-ricettive, le agenzie di viaggio e turismo e i tour operator – Art. 8 DL 9/2020.

Tipologia soggetto	Mese denuncia sospensione	Sigla credito UNIEMENS	Periodo sospensione termini versamento	Periodo inizio recupero	Numero rate
<b>1</b>	FEB – MAR	N966	23/02 – 30/04	1° maggio	5
<b>2</b>	FEB – MAR	N967	02/03 – 30/04	31 maggio	5

I codici da utilizzare nel flusso **UNIEMENS** per i lavoratori iscritti alla Gestione separata da riportare nell’elemento <CodCalamita> di <Collaboratore> sono rispettivamente **24** e **25**.



---

### Sospensione versamento contributi – DL n. 23 del 8 aprile 2020

---

L'articolo 18 del Decreto-legge n. 23 del 8 aprile 2020 ha previsto una sospensione dei termini di versamento dei contributi per i mesi di aprile e maggio che può riguardare i seguenti soggetti:

- i soggetti esercenti attività d'impresa, arte o professione, che hanno il domicilio fiscale, la sede legale o la sede operativa nel territorio dello Stato **con ricavi o compensi non superiori a 50 milioni di euro nel periodo di imposta precedente** a quello in corso alla data di entrata in vigore del presente decreto, **che hanno subito una diminuzione del fatturato o dei corrispettivi di almeno il 33 per cento** nel mese di marzo 2020 rispetto allo stesso mese del precedente periodo d'imposta e nel mese di aprile 2020 rispetto allo stesso mese del precedente periodo d'imposta (art. 18 commi 1 e 2);
- i soggetti esercenti attività d'impresa, arte o professione, che hanno il domicilio fiscale, la sede legale o la sede operativa nel territorio dello Stato **con ricavi o compensi superiori a 50 milioni di euro nel periodo di imposta precedente** a quello in corso alla data di entrata in vigore del presente decreto, **che hanno subito una diminuzione del fatturato o dei corrispettivi di almeno il 50 per cento** nel mese di marzo 2020 rispetto allo stesso mese del precedente periodo d'imposta e nel mese di aprile 2020 rispetto allo stesso mese del precedente periodo d'imposta (art. 18 commi 3 e 4);
- i soggetti esercenti attività d'impresa, arte o professione, che hanno il domicilio fiscale, la sede legale o la sede operativa nel territorio dello Stato e **che hanno intrapreso l'attività di impresa, di arte o professione, in data successiva al 31 marzo 2019** (art. 18, comma 5).

Di conseguenza tale sospensione, se spettante, può riguardare la denuncia UNIEMENS del mese di marzo e/o del mese di aprile.

Tuttavia, ancora non sono stati forniti i codici da utilizzare nella denuncia UNIEMENS utili per evidenziare l'importo dei contributi sospesi, e pertanto si fa riserva di fornire successive istruzioni.

---

### ELESOS - Elenco cedolini con sospensiva

---

Con riferimento alle aziende che hanno elaborato i cedolini di febbraio senza indicare in **DIPE** il codice "V" nel campo "*Sospensione contributi*", effettuando la trattenuta della quota di contributi c/dipendente ma non procedendo al versamento della stessa operando direttamente all'interno della gestione F24, e che hanno elaborato la denuncia UNIEMENS senza l'indicazione del codice di credito corrispondente ai contributi sospesi, il programma è stato implementato per consentire:

- 1) la corretta compilazione della denuncia UNIEMENS;
- 2) la corretta memorizzazione dei contributi sospesi, per la successiva gestione automatica del relativo recupero (comando **SOSCON**).

A tal fine il comando **ELESOS** è stato implementato con l'introduzione delle scelte di seguito dettagliate.

---

#### Sospensiva contributi > Inserisci sospensiva versamento

---

Tale scelta consente di memorizzare nei cedolini delle mensilità selezionate il codice sospensione contributi "V", utile laddove i cedolini fossero stati elaborati senza attivazione della sospensiva contributiva, ma fosse stata eseguita la sospensione del relativo versamento operando direttamente all'interno della gestione F24.

Ciò consentirà al programma **QUADR** di:

- 1) compilare la denuncia UNIEMENS con le modalità previste;
- 2) memorizzare gli importi dei contributi sospesi, per la successiva gestione automatica del relativo recupero (comando **SOSCON**).

A tal fine, dopo l'esecuzione di tale scelta è necessario rieseguire il comando di quadratura per la mensilità interessata.



<div>Elenco cedolini con sospensione</div> <div><div>▼ Sospensiva IRPEF</div><div>Inserisci sospensione versamento</div><div>Elimina sospensione versamento</div><div>▼ Sospensiva contributi</div><div><b>Inserisci sospensione versamento</b></div><div>Elimina sospensione versamento</div></div>	<div>Da periodo mese/anno <input type="text"/></div> <div>A periodo mese/anno <input type="text"/></div>
<div>Da Azienda <input type="text"/></div> <div>Ad Azienda <input type="text"/></div>	

Il programma richiede le mensilità per le quali attivare il codice sospensione contributi “V”.

Per le aziende selezionate il programma verifica nei cedolini del periodo selezionato quelli per i quali non risulta attivata la sospensione contributiva e memorizza nel cedolino il codice sospensione “V”.

---

### Sospensiva contributi > Elimina sospensione versamento

---

Tale scelta consente di disattivare la sospensione contributiva “V” dai cedolini.

Il programma richiede le stesse informazioni della scelta precedente.

Per le aziende selezionate il programma verifica nei cedolini del periodo selezionato quelli per i quali l’elaborazione è stata eseguita con attivazione della sospensione contributiva con codice “V” e provvede alla rimozione.

Anche in tal caso sarà necessario ripetere la quadratura dopo aver eseguito l’elaborazione.

## Premio ai lavoratori dipendenti ex articolo 63 DL n. 18/2020

Al fine del calcolo dei giorni rilevanti nella determinazione dell'importo spettante del premio in oggetto, con Risoluzione n.18 del 9 aprile 2020, l'Agenzia delle Entrate ha fornito un criterio alternativo a quello indicato nel punto 4.1 della Circolare n. 8/E del 03/04/2020 (basato in sostanza sul rapporto tra ore ordinarie lavorate e ore ordinarie lavorabili), che consiste nel rapporto tra i giorni di presenza in sede (indipendentemente dal numero di ore prestate) effettivamente lavorati nel mese di marzo e quelli lavorabili come previsto dal contratto collettivo.

Pertanto, il premio erogabile al lavoratore sarà pari all'importo di 100 euro (importo massimo previsto) moltiplicato per il suddetto rapporto.

## SOFTWARE

Il programma **UTY2010** è stato implementato per poter effettuare la quantificazione del premio anche in funzione dei giorni (lavorati / lavorabili).

Il programma **UTY2010** è stato inoltre implementato per consentire di:

- rilevare le eventuali giornate di lavoro in *smart working*, non utili al fine della quantificazione dell'importo del premio, da una base di calcolo (**DIPE** > "Basi Coefficienti") indicata dall'utente;
- nel caso di calcolo a giorni, non considerare come giornate lavorate quelle che, pur interessate da prestazione lavorativa, da calendario settimanale/mensile base non rappresentano un giorno lavorabile (es. prestazione lavorativa svolta nel giorno a zero ore);
- effettuare l'export della stampa prodotta da entrambe le scelte del comando.

Si ricorda che il comando **UTY2010** consente di verificare i requisiti di spettanza del premio e, laddove soddisfatti, di generare automaticamente nel cedolino la voce per la relativa erogazione al dipendente (8858), quantificata in funzione della disciplina prevista.

Di seguito il dettaglio delle modifiche apportate.

## UTY2010 – Calcolo premio 100 euro

In entrambe le scelte del comando **UTY2010** è stato inserito il nuovo campo "Effettua calcolo a giorni"

Nel caso di compilazione del nuovo campo il programma provvederà a determinare e, conseguentemente a riportare in stampa, i giorni lavorabili, i giorni lavorati e i giorni non in sede, in luogo delle ore; l'importo del premio sarà pertanto calcolato in funzione dei giorni.

Calcolo premio 100 euro							data	17/04/2020
Azienda: 10 EDILIZIA SRL							pag.	1
Periodo erogazione: 2020 Aprile								
Fil.	Matr.	Nominativo	Reddito AP	Giorni lavorabili	Giorni lavorati	Giorni non in sede	Importo premio	Stato cedolino
1	1	ROSSI MARIO	20.205,75	22	22	0	100,00	Elaborato
1	2	VERDI GIANNI	20.760,79	22	22	0	100,00	Assente
1	3	ROSSI LUIGI	*	22	22	0	100,00	Assente
1	4	AMARANTO GIORGIO	15.528,34	22	21	0	95,45	Assente
1	5	BIANCHI SIMONA	21.929,74	22	18	5	59,09	Assente
1	6	NERI REMO	28.020,99	22	22	0	100,00	Assente
1	7	BIANCHI GIACOMO	27.669,26	22	22	0	100,00	Assente

Giorni lavorabili:

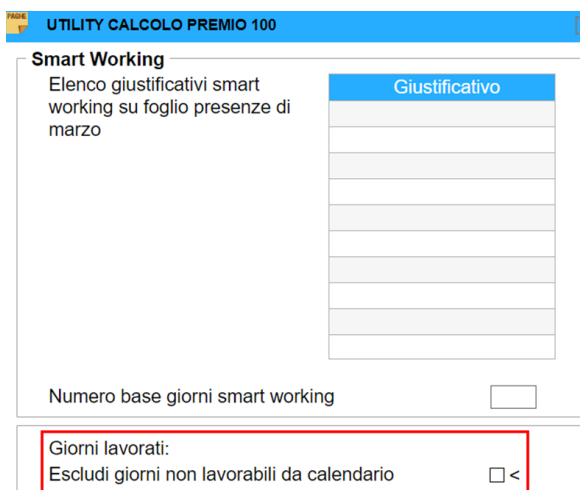
giorni lavorabili del mese di marzo 2020, ottenuti sviluppando i giorni previsti nel calendario settimanale o mensile base collegato al dipendente.

### Giorni lavorati:

giorni in cui, nel calendario presenze del mese marzo 2020, sono state inserite ore “standard” (colonna “ore”), o giustificativi per i quali il campo “*Tempo lavorato*” di **TB1103** è pari a “Sì”.

Nel calcolo di tale valore il programma consente di non considerare quelle giornate che, pur interessate da prestazione lavorativa, da calendario settimanale/mensile base non rappresentano un giorno lavorabile (es. prestazione lavorativa svolta nel giorno a zero ore).

A tal fine, all'interno del pulsante “*Funzioni > Opzioni*” occorre valorizzare il nuovo campo “*Giorni lavorati: Escludi giorni non lavorabili da calendario*”, attivo solo nel caso di compilazione del campo “*Effettua calcolo a giorni*”:



### Giorni non in sede:

giorni del mese di marzo 2020 interamente coperti da uno dei giustificativi indicati nel pulsante “*Funzioni > Opzioni*”, oppure numero di giorni presenti nella base di calcolo (**DIPE** > “*Basi Coefficienti*”) indicata nel nuovo campo “*Numero base giorni smart working*” (sotto dettagliato).

### Importo del premio:

L'importo del premio spettante verrà effettuato con la seguente formula:

$$[(\text{giorni lavorati} - \text{giorni non in sede}) / (\text{giorni lavorabili})] \times 100.$$

Con riferimento ai giorni o alle ore di lavoro svolti non in sede nel mese di marzo 2020, a partire dalla presente versione è possibile indicare la relativa quantità (giorni o ore in funzione della modalità di calcolo che si intende applicare) in una delle basi di **DIPE** > “*Basi Coefficienti*”.

Tale implementazione è utile in assenza di utilizzo di uno specifico giustificativo per indicare nelle presenze mensili il lavoro svolto in *smart working*.

In tal caso, all'interno del pulsante “*Funzioni > Opzioni*”, occorrerà indicare il numero di base da cui prelevare la quantità nel campo “*Numero base giorni / ore smart working*” (la denominazione varia in funzione della valorizzazione o meno del campo “*Effettua calcolo a giorni*”):

A partire dalla presente versione il programma consente anche di effettuare l'export dei dati esposti nella stampa prodotta da entrambe le scelte del comando **UTY2010** in un file in formato .csv (scheda “*Export*” nella maschera di impostazione del formato di stampa).

Infine si evidenzia che il campo “*Escludi ore neutre*”, attivo solo nel caso di calcolo ad ore, è stato spostato all'interno del pulsante “*Funzioni > Opzioni*”.

Si ricorda che, con Risoluzione n.18 del 9 aprile 2020 è stata superata l'indicazione di considerare come neutre le ore relative a ratei goduti ed eventi tutelati, pertanto il suddetto campo risulta valorizzato di *default* (vedi Bug Fix PAGHE 2020.1.0a).

---

### STEDIL > MUT – Esposizione ore CIG COVID-19

---

Nella sezione “Avvisi e Comunicazioni” del sito internet del MUT, in data 6 aprile 2020 è stata pubblicata un’informazione riguardante l’esposizione nella denuncia delle ore di Cassa Integrazione dovute all'emergenza COVID-19.

In particolare, in accordo con CNCE, è stato stabilito che al fine della comunicazione di tali ore deve essere utilizzato il campo <ORECIG\_Altro>.

Il suddetto campo era già presente, ma normalmente richiesto solo nel caso di dipendenti apprendisti; tale limitazione viene meno per le denunce relative ai mesi di Marzo ed Aprile (salvo diverse ed ulteriori estensioni per il protrarsi dell'emergenza).

Pertanto, in presenza di fruizione nel mese di denuncia di ore CIG per COVID-19, le stesse andranno riportate nel campo <ORECIG\_Altro>, indipendentemente dalla qualifica del lavoratore e della tipologia di CIG COVID-19 (ordinaria, straordinaria, deroga, etc.).

Per tutte le altre casistiche di CIG, qualora coesistenti nello stesso mese, restano valide le consuete indicazioni.

### **SOFTWARE**

La scelta “*File XML Denuncia unica MUT*” del comando **STEDIL** è stata implementata per compilare il campo <ORECIG\_Altro> anche per i dipendenti non apprendisti, se inseriti in domande CIG (sezione “*Funzioni > Elenco dipendenti*”) per le quali risulta compilato il campo “COVID-19”, indipendentemente dal valore presente al campo “*Tipo*” della domanda.

Si precisa che, in tal caso non sarà necessario indicare il giustificativo utilizzato per lo specifico evento nel campo “*Cig altro*” della tabella presente all'interno del pulsante “*Funzioni > Opzioni*” della scelta “*File XML Denuncia unica MUT*”, poiché le ore di CIG per COVID-19 da riportare nel campo <ORECIG\_Altro> vengono rilevate verificando gli eventi liquidati nel mese relativi a domande CIG “COVID-19”.

### DMAG – Congedo parentale per emergenza COVID-19 – Settore agricoltura

---

Ai fini dell'esposizione in denuncia DMAG ovvero in denuncia UniEmens/PosAgri, degli eventi di congedo parentale per emergenza COVID-19 (ex art. 23, c. 1 e 5, D.L. n. 18/2020; vedi vers. PAGHE 2020.0.8) fruiti dal personale a tempo indeterminato del settore agricoltura (OTI), con circolare INPS n. 45 del 25.03.2020, sono stati introdotti i seguenti nuovi codici "tipo retribuzione":

- 1   avente il significato di "*congedo parentale di cui all'articolo 23, comma 1, del D.L. n. 18 del 17/03/2020 per i figli di età non superiore a dodici anni*";
- 2   avente il significato di "*congedo parentale di cui all'art. 23, comma 5, del D.L. n. 18 del 17/03/2020 – figli con disabilità in situazione di gravità accertata ai sensi dell'art. 4, c. 1, della legge 5 febbraio 1992, n. 104, iscritti a scuole di ogni ordine e grado*".

Tali codici dovranno essere riportati nell'elemento **<CodiceRetribuzione>** del flusso **<PosAgri>** ovvero nel campo *TipoRetribuzione* della denuncia DMAG.

Per i periodi interessati dagli eventi in oggetto, identificati dai suddetti codici "tipo retribuzione", dovranno essere valorizzati i campi/elementi previsti per gli eventi che danno luogo ad un'anticipazione da parte del datore di lavoro di prestazioni a carico dell'Inps e ad un accredito della relativa contribuzione figurativa, con le modalità definite dalle circolari e messaggi relativi.

Si ricorda che la durata massima di tali congedi è di quindici giorni, utilizzabili (su base giornaliera) a decorrere dal 5 marzo sia in modo continuativo che frazionato.

Gli analoghi periodi di congedo previsti a favore dei genitori con figli di età compresa tra i 12 ed i 16 anni, non dovranno essere trattati nel flusso DMAG/PosAgri in quanto per gli stessi non è prevista né la corresponsione di indennità, né il riconoscimento di contribuzione figurativa.

Per compilazione della denuncia DMAG o UniEmens/PosAgri con le modalità sopra indicate, il programma è stato implementato al fine di trasferire in gestione **DMAG** (mediante il comando **QUADR** o la funzione "*Prelievo dati dai cedolini*" di **DMAG**) i dati relativi agli eventi in oggetto, rilevati dalle apposite voci di calcolo generate nel cedolino (vedi vers. PAGHE 2020.0.8)

In particolare:

- sulla base delle voci di erogazione dell'indennità anticipata per gli eventi in questione (voci con "*Cod. quadrature e DM10*" **63** o **64**), verrà riportato il rispettivo codice Tipo Retribuzione "1" o "2"; contestualmente, verrà valorizzato con "S" il campo/elemento *DichiaraAnticipazioni*, richiesto per attestare l'anticipazione dell'importo al lavoratore.  
Da tali voci verrà prelevato, inoltre, l'importo anticipato ed il numero di giornate interessate (da riportare nei campi *<Retribuzione>* e *<NumeroGiornate>* di DMAG o elementi *<ImportoCongEv>* e *<NumGiornateEv>* dell'elemento *<PeriodoEventoFig>* di PosAgri);
- dalle relative delle voci differenza di accredito (voci con "*Cod. aggiorn. EMENS*" **17** o **18**), verrà prelevato il relativo importo e le date di riferimento del periodo di congedo (da riportare nei campi *<RetrPers>*, *<DT\_>* e *<DT\_F>* di DMAG o elementi *<RetribPersaMese>*, *<GiornoInizioEv>* e *<GiornoFineEv>* dell'elemento *<PeriodoEventoFig>* di PosAgri).

## CCRL Artigianato Regione Veneto

### Quota adesione contrattuale a previdenza complementare

In data 21 aprile 2020 le parti sociali firmatarie del CCRL dell'artigianato della Regione Veneto, settori Alimentari e Panificazione, hanno prorogato al 31 marzo 2021 gli effetti del CCRL datato 14 aprile 2017, relativamente al versamento della quota mensile di adesione contrattuale a carico dei datori di lavoro iscritti all'EBAV, da versare ad un Fondo negoziale di previdenza complementare dell'artigianato scelto dal lavoratore, tra Fondo Solidarietà Veneto o FON.TE.

Il programma è stato conseguentemente allineato.

Per il dettaglio del funzionamento del programma e delle impostazioni da effettuare a cura dell'utente per la gestione del contributo in esame si rimanda alle note della versione PAGHE 2017.1.1.

## Archivi di base

### Tabelle procedura PAGHE > 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 30 giugno 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 allineato il calcolo associato al "Codice calcolo particolare" **"BO00"**.

La scheda "Eccezioni" non deve essere modificata.

### Tabelle procedura PAGHE > Tabelle contributive

**TB0310**

### Tabella altre aliquote contributive

Con Circolare n. 55 del 20/04/2020, l'INPS ha comunicato l'importo massimo complessivamente riconoscibile per l'anno 2020, come indennità economica e contribuzione figurativa per gli eventi di congedo straordinario per familiari con handicap grave, ai sensi dell'art. 42, c. 5, D.Lgs. 151/2001, fissato nella misura di 48.737.86 euro.

In funzione di quanto sopra, con l'installazione della presente versione il programma provvede ad aggiornare la "Tabella altre aliquote contributive" (**TB0310**) valida per l'anno 2020, riportando al campo "Congedo MC1 - massimale annuo" il valore 48.737.86 (in luogo del valore 48.737,84, precedentemente proposto in base alla variazione media annua dell'incremento dell'indice ISTAT FOI).

### Tipo cessazione

Per la compilazione del campo “Tipo” licenziamento di **DIPE** > “Dati generali” sono stati implementati i seguenti nuovi codici, introdotti con Circolare INPS n. 40 del 19/03/2020, utili per la compilazione dell’elemento <TipoCessazione> di <Cessazione> di <DenunciaIndividuale>:

**1T** Recesso del datore di lavoro ai sensi degli articoli 2118 c.c. e 2119 c.c.

**1V** Recesso del datore di lavoro durante o al termine del periodo di prova o al termine del periodo di formazione dell’apprendista di cui all’articolo 42, comma 4, del D.lgs 15 giugno 2015, n. 81.

Per le suddette tipologie di cessazione, come previsto dalla L. 92/2012 art. 2, c. 31, mod. dalla L. 228/2012, art. 1, c. 250, lett. f), il datore di lavoro è tenuto all’assolvimento del contributo di licenziamento.

Pertanto, nel caso di compilazione del campo “Tipo” licenziamento con i codici “**1T**” o “**1V**”, nell’apposita sezione “Contributo di licenziamento” (F4 in corrispondenza del campo) il programma provvederà:

- all’inserimento del valore “**Si**” al campo “Contributo di licenziamento”;
- alla determinazione dei successivi dati utili per il calcolo del contributo stesso;
- nella descrizione del tipo licenziamento evidenzierà la dicitura “(si ctr. lic.)”.

Il relativo importo a debito verrà riportato nella denuncia UNIEMENS nell’elemento <CausaleADebito> di <AltreADebito> di <DatiRetributivi> di <DenunciaIndividuale> con il consueto codice causale M400.

Si precisa che la Circolare n. 40/2020 l’INPS non ha dato indicazioni in merito alla decorrenza dei suddetti nuovi codici tipo cessazione.

La Circolare n. 40/2020 ha inoltre modificato, come di seguito esposto, il significato dei codici tipo cessazione sotto elencati, già presenti, per i quali è ugualmente previsto il pagamento del contributo di licenziamento:

**1D** Licenziamento per giusta causa; licenziamento disciplinare; licenziamento per giustificato motivo soggettivo.

**1S** Dimissioni per giusta causa o di dimissioni intervenute durante il periodo tutelato di maternità.



## Elaborazioni mensili

### Utility elaborazioni mensili

PSIN30

### Compilazione Tipo assunzione e Numero rinnovo in fase di riassunzione dipendenti

Con riferimento alla riassunzione di un dipendente con precedente rapporto a termine, è stata inserita la possibilità di non proporre automaticamente nell'anagrafica della nuova matricola il codice "1R" ("Assunzione a seguito di rinnovo di un precedente contratto a termine") al campo "Tipo (assunzione)" ed il relativo numero di rinnovo nel corrispondente campo della scheda "Dati general" di **DIPE** (automatismo implementato con la versione PAGHE 2019.2.6).

Tale possibilità è stata inserita, in particolare, al fine di gestire eventuali casistiche (vedi lavoratori intermittenti) per le quali, in assenza di espresse indicazioni normative, si ritenga di non dover applicare l'aumento del contributo addizionale NASpl (0,5 punti percentuali) in occasione di ciascun rinnovo del rapporto a termine.

A tal fine, è stato inserito il campo "PSIN30 – escludi automatismo rinnovo TD" nella "Tabella personalizzazione procedura PAGHE" (TB1203 > sez. "Altro > Altro 2" > cod. campo 221):

The screenshot shows a software interface for 'Personalizzazioni presenti' (Present personalizations). On the left, a tree view lists various procedures: DIPE, CEDOL, STCED, STPRELU, GEMA01, QUADR, PSQUA, PASCONT, PDFPAG, CUD, 10SM, GELAV, ALTRO (selected), and RISERVATO. The main area is titled 'ALTRO 1' and 'ALTRO 2'. Under 'ALTRO 2', a list of options is shown with corresponding code fields. The option 'PSIN30 - escludi automatismo rinnovo TD' is highlighted with a red box, and its code field is '221'.

Option	Code	Field
QUADR/STCED: verifica corrispondenza voci	[126]	E
DMAG: telematico/stampa indirizzo domicilio	[201]	
Aziende agricole: calcolo retribuzione anagrafica del dipendente	[202]	
CONG730: Elaborazione cedolini stampati	[211]	
DMAG: Retribuzione persa mensile adeguata al minimale	[217]	
DMAG - Prelievo retribuzione W	[218]	
ESBA - Calcolo prestazione su algoritmo ESBA	[220]	
<b>PSIN30 - escludi automatismo rinnovo TD</b>	<b>221</b>	

Tale campo prevede le seguenti opzioni:

- spazio** (impostazione di *default*) il programma applica l'automatismo per cui, in caso di riassunzione presso la stessa azienda (scelte 12 e 17 del comando PSIN30), di un dipendente con precedente rapporto a termine soggetto ad addizionale NASpl, nella nuova matricola verrà riportato il codice "Tipo assunzione" "1R" e verrà aggiornato il campo "Numero rinnovo" aggiungendo 1 al corrispondente numero presente nella matricola di provenienza;
- S** viene esclusa l'applicazione del suddetto automatismo; pertanto, anche in caso di rinnovo di un precedente rapporto a termine, nella nuova matricola verrà proposto il codice "Tipo assunzione" "1" ed il valore 0 (zero) al campo "Numero rinnovo";
- I** l'automatismo viene escluso solamente in caso di riassunzione di una precedente matricola con rapporto di lavoro intermittente a tempo determinato ("Posizione assicurativa" 42).

L'impostazione selezionata nel campo in oggetto verrà applicata anche in caso di riassunzione effettuata mediante creazione della nuova matricola in **DIPE**, con selezione del nominativo / codice fiscale.

### Elaborazioni > Stampe elaborazioni mensili

## SCADE

### Stampa scadenziario/totalizzatori

#### Stampa scadenziario dipendente

In caso di esecuzione della scelta 2 di **SCADE** con “Stampa testo scadenza” a “Sì” e valorizzazione del campo “Ordinamento per data scadenza” il programma è stato implementato al fine di riportare nel tabulato prodotto il testo associato alla scadenza del dipendente (testo indicato al campo “Testo” della tabella “Descrizione scadenze azienda/dipendente” (**TB0010**) collegata al campo “Descrizione scadenziario” di **AZIE**).

#### Salto pagina per azienda

Nella scelta 2 “Stampa scadenziario dipendenti” e 5 “Scadenziario dipendente ridotto” è stato inserito il campo “**Salto pagina per azienda**” utile al fine di effettuare la stampa con, o senza, salto pagina per azienda.

Per default il campo verrà valorizzato a “S”.

### Utility elaborazioni mensili

## VOCIPRE

### Generazione voci automatiche del mese

Implementato il comando **VOCIPRE** al fine di segnalare, analogamente a quanto già effettuato in **CEDOL**, se il dipendente selezionato per l’inserimento delle voci risulta essere:

- trasferito, anche in assenza delle relative informazioni nel pulsante “Trasferimento” della scheda “Dati generali” di **DIPE** (ad esempio nel caso di dipendente trasferito presso un’azienda non presente nell’archivio dell’applicativo PAGHE);
- una matricola cessata che successivamente è stata riassunta nella stessa azienda;
- con rapporto a tempo determinato concluso.

A tal fine, selezionando una matricola con una delle seguenti caratteristiche, il programma proporrà l’apposita segnalazione.

Rispondendo “S” il programma consentirà l’inserimento delle voci nel comando **VOCIPRE** e il successivo inserimento delle stesse all’interno del cedolino.

## Elaborazioni annuali

STIRAP

### Agevolazioni provincia autonoma di Trento

#### Quadro generale

Sulla base di quanto pubblicato nel sito internet del Dipartimento delle Finanze del MEF ([www.finanze.gov.it](http://www.finanze.gov.it), area "Fiscalità regionale e locale – IRAP"), con riferimento alla Provincia autonoma di Trento sono previste, per l'anno 2019, le agevolazioni IRAP di seguito indicate (gestibili all'interno della procedura PAGHE).

Si precisa che l'applicabilità di tali agevolazioni (ad esclusione della deduzione "1" per la quale non è prevista una scadenza) è stata estesa fino al periodo d'imposta in corso al 31.12.2022.

#### Deduzioni

- **Deduzione "1"**  
Confermata (senza modifiche) la deduzione relativa al costo dei dipendenti assunti in base alla L.P. n. 32/1990; per la gestione di tale agevolazione si rinvia alle note **PAGHE 2015.0.8**;
- **Deduzione "2"**  
Confermata con integrazioni la deducibilità delle somme erogate per incremento della produttività (vedi pag. 33);
- **Deduzione "3"**  
Confermata l'agevolazione di cui all'art. 1, c.3 e 4, della legge provinciale n. 20/2016, che prevede, a favore dei soggetti passivi che applicano l'aliquota ordinaria, una deduzione pari a 18.000 o 36.000 euro (commisurati ai mesi e all'orario di lavoro) per ogni unità lavorativa incrementale, rispetto al p.i. precedente, di lavoratori dipendenti a tempo indeterminato (o lavoratori assunti con contratto stagionale) impiegati nel territorio provinciale (vedi vers. **PAGHE 2018.0.6**).
- **Deduzione "4"**  
Introdotta una nuova deduzione relativa agli incrementi delle integrazioni salariali previste da contratti collettivi aziendali, erogate sotto forma di superminimi collettivi o mensilità aggiuntive alla totalità dei propri dipendenti (vedi pag. 35).
- **Deduzione "5"**  
Introdotta una nuova deduzione a favore delle imprese che prevedono una riduzione di almeno il 10% dell'orario di lavoro annuale, mantenendo il livello retributivo dei propri dipendenti (vedi pag. 37).

#### Detrazioni

- **Detrazione "1"**  
Confermata (senza modifiche) la detraibilità dei contributi versati al fondo solidarietà del Trentino; per la gestione di tale agevolazione si rinvia alle note **PAGHE 2017.0.5** e **2018.0.6**.

#### Riduzioni di aliquota

- **Riduzione "002" (ex cod. "A3")**  
Confermata l'aliquota agevolata pari al **1,60%** per le aziende che:
  - presentano un valore complessivo delle unità lavorative annue (ULA) di lavoratori dipendenti a tempo indeterminato e a tempo determinato impiegati nel territorio provinciale almeno pari al 95% del corrispondente parametro del periodo d'imposta precedente;
  - applicano contratti collettivi, anche aziendali, che prevedono la c.d. "staffetta generazionale" (riduzione dell'orario di lavoro dei lavoratori prossimi al pensionamento e contestuale assunzione di giovani di età non superiore a trentacinque anni); l'agevolazione si applica qualora l'assunzione determini un saldo occupazionale positivo.

➤ Riduzione “003” (ex cod. “A4”)

Confermata l’agevolazione consistente nell’azzeramento dell’aliquota IRAP per le aziende che:

- al termine del periodo d’imposta, presentano un incremento delle ULA relative ai lavoratori a tempo indeterminato superiore al 5%, rispetto al corrispondente valore relativo al p.i. precedente;
- realizzano un incremento almeno pari ad una unità di ULA.

Per la verifica di spettanza di tali riduzioni di aliquota si rinvia alle note **PAGHE 2018.0.6**.

Si ricorda che tale spettanza viene evidenziata mediante esposizione del relativo codice aliquota “002” (in luogo del precedente codice “A3”) o “003 (in luogo del precedente codice “A4”):

- nel campo “*Spettanza riduzione di aliquota*” del rigo “*Deduzione/detrazione prov. Trento*” della “*Stampa deduzioni IRAP*” (**STIRAP**, scelta 1);
- nel prospetto riepilogativo “*Verifica spettanza riduzione di aliquota Trento*” della stampa di controllo “*Calcolo riduzione aliquota Trento*” (**STIRAP** > “*Utility di controllo agevolazioni regionali*”).

---

### Deduzione 2 – Deducibilità degli incrementi salariali legati ad incremento della produttività

---

Risulta confermata l’agevolazione di cui all’art.1, c.2, della legge provinciale n. 20/2016: è deducibile dalla base imponibile IRAP un importo pari a tre volte gli incrementi salariali erogati ai dipendenti del settore privato concretamente legati all’incremento della produttività, in attuazione di accordi o contratti collettivi aziendali o territoriali.

Con la legge provinciale n. 13 del 29 dicembre 2019, l’applicabilità di tale agevolazione è stata estesa **fino al periodo d’imposta in corso al 31.12.2022** (anziché a quello in corso al 31.12.2020).

Inoltre, a decorrere dal p.i. in corso al 31.12.2019, il comma 2 bis della legge provinciale n. 20/2016 (introdotto dalla suddetta l.p. n. 13/2019) ha previsto che la suddetta deduzione spetti in misura pari **a sei volte l’incremento salariale** (anziché tre volte) nel caso in cui, alternativamente:

- a) l’importo complessivamente erogato nell’anno per incremento della produttività risulti almeno pari al 120% del corrispondente importo erogato nell’anno precedente; in tal caso, la maggior deduzione spetta con riferimento a tutti i percettori dell’erogazione, indipendente dall’importo singolarmente percepito; inoltre, qualora il suddetto importo sia pari o superiore al 200%, per la deduzione in oggetto e per le deduzioni di cui ai successivi commi 2 ter e 2 quater della norma in esame, non dovrà essere rispettato il limite di importo massimo complessivamente deducibile previsto dal comma 5 della norma stessa (vedi pag. 38).
- b) il contratto collettivo aziendale preveda strumenti e modalità di coinvolgimento paritetico dei lavoratori nell’organizzazione del lavoro (ex art. 4, decreto interministeriale del 25.03.2016); in tal caso, la maggior deduzione spetta con riferimento ai soli percettori coinvolti pariteticamente.

L’ulteriore maggior deduzione è applicabile anche qualora nel p.i. precedente non sia stato erogato alcun incremento salariale.

La deduzione in oggetto (sia nella misura già prevista pari a tre volte l’incremento salariale che nella misura maggiorata pari a sei volte tale importo) è aggiuntiva rispetto a quelle spettanti nell’ambito delle deduzioni previste dalla normativa nazionale.

La gestione della deduzione in oggetto è stata introdotta con la versione **PAGHE 2014.0.5** e successivamente implementata con la versione **PAGHE 2018.0.6**.

Di seguito, si riepilogano le modalità di gestione dell’agevolazione, integrate con le modifiche apportate mediante la presente versione in funzione delle novità introdotte.

## AZIE > Altri dati > Credito d'imposta IRAP

Per attivare il calcolo della deduzione in oggetto è presente il campo **"Diritto a deduzioni per erogazioni da incremento della produttività"** presente nella scheda **"Trento"** della sezione **"Altri dati > Credito d'imposta Irap"** di **AZIE**.

Tale campo, contrassegnato di *default*, deve essere deselezionato a cura dell'utente in caso di azienda esclusa dall'applicazione di tale deduzione (aziende del settore agricolo e della piccola pesca ed aziende del settore pubblico).

## STIRAP > Stampa deduzioni IRAP

Con l'esecuzione del comando **STIRAP**, scelta 1, il programma procederà al calcolo e alla memorizzazione dell'importo di deduzione spettante, con le modalità di seguito dettagliate.

1. In funzione della spettanza della deduzione per i soli lavoratori con reddito non superiore ad €80.000, il programma rileverà gli importi deducibili con riferimento ai soli dipendenti che, per l'anno di erogazione, presentano un valore diverso da "No" al campo **"Imposta sostitutiva Legge 208/2015"** della scheda **"Altro"** di **DIPE**.

2. Per ciascun dipendente individuato come sopra indicato, gli eventuali importi deducibili vengono determinati dalla somma dei valori memorizzati, per ciascun mese del p.i., ai campi **"Retribuzione al netto dei contributi"**, **"Benefit art. 51, c. 4"** e **"Somme esenti"** (colonna **"Premi corrisposti in benefit"** del relativo dettaglio visualizzabile mediante il tasto funzione F4) nel riquadro **"Imposta sostitutiva Legge 208/2015"** dei **"Progressivi > Irpef e detrazioni"** di **DIPE**.

Tali importi verranno rilevati nel limite complessivo di 3.000 euro o 4.000 euro in caso di lavoratore coinvolto pariteticamente nell'organizzazione del lavoro sulla base di un contratto collettivo aziendale o territoriale sottoscritto anteriormente alla data del 24.04.2017 (*flag* al campo **"Lavoratore coinvolto in organizzazione lavoro"** della sezione **"Altri dati > Oneri"** di **DIPE**).

Per le aziende con p.i. non coincidente con l'anno solare, la verifica del limite applicabile (3.000 o 4.000 euro) verrà effettuata relativamente a ciascuna erogazione di somme agevolabili, controllando le suddette impostazioni per lo specifico anno di riferimento dell'erogazione e tenendo conto dell'importo già rilevato nei precedenti mesi del periodo d'imposta.

3. Al fine di determinare il valore della deduzione spettante, l'importo rilevato come sopra descritto verrà moltiplicato per 6 in presenza delle seguenti condizioni:

- il totale degli importi rilevati con riferimento a tutti i dipendenti per il periodo d'imposta in esame risulti almeno pari al 120% del corrispondente totale rilevato (con le stesse modalità) con riferimento al p.i. precedente;
- lo specifico lavoratore risulti coinvolto pariteticamente nell'organizzazione del lavoro (*flag* al campo **"Lavoratore coinvolto in organizzazione lavoro"** della sezione **"Altri dati > Oneri"** di **DIPE**).

Si precisa che, in caso di p.i. non coincidente con l'anno solare, tale impostazione viene verificata distintamente con riferimento ai diversi anni compresi nel periodo d'imposta, applicando il moltiplicatore 6 solo sugli importi rilevati nei mesi del p.i. per i quali vi è stato coinvolgimento nell'organizzazione del lavoro.

In assenza delle condizioni sopra descritte, l'importo rilevato per lo specifico dipendente verrà moltiplicato per 3.

La deduzione così calcolata per ciascun dipendente interessato verrà memorizzata nel campo **"Importo deduzione incremento produttività"** della sezione **"Dettaglio deduzioni IRAP"** (tasto funzione F6 al campo **"Deduzioni IRAP"** della scheda **"Altro"** di **DIPE**).

L'importo della deduzione complessivamente spettante verrà memorizzato nel campo **"Deduzioni per incremento della produttività"** della scheda **"Trento"** di **AZIE > Altri dati > Credito d'imposta Irap"** ed evidenziato nella **"Stampa deduzioni IRAP"** (**STIRAP**, scelta 1), all'interno del corrispondente campo del rigo relativo alla provincia di Trento.

*** DEDUZIONI IRAP ANNO 2019 ***										Con ratei e con tfr su ratei						Data di stampa : 15.04.2020						
Azienda : 0050 TEAMSYSTEM Spa										Periodo d'imposta : 01/01/2019 31/12/2019						Deduzioni valide ai fini IRAP						
Fl.	Matr.	Cognome Nome	DED. Art. 11, co.1, lett.a), n.5 e co.4-bis.1	1850 Euro	Appri/Dia/Cil	Ricerca/ivi.	TOTALE	DED. Art. 11, co.1, lett.a), nn. 2-3-4	Contributive	TOTALE	Incr.occupaz.	INAIL	Costo dipendente	Eccedenze dipendente	Deduzioni Nette							
001	1	BIANCHI MARIO	1850,00				1850,00	7500,00	529,94	8029,94	*		2492,17	5537,77	2492,17							
001	2	GIALLI ANTONIO	1850,00				1850,00	7500,00	570,68	8070,68	*		2532,91	5537,77	2532,91							
Deduzione/detrazione prov. Trento			Importo ded. incr. prod.		3.000,00		Importo ded. 132-1990		0,00		Importo detraz. spettante		0,00		Incr. occupaz.		0,00		Spettanza riduzione di aliquota		No	
			Importo ded. sum. retributivi		0,00		Importo ded. rid. orario		12.000,00													

## STIRAP > Utility di controllo agevolazioni regionali > Calcolo deduzioni/detractions prov. di Trento

All'interno della stampa "Calcolo deduzioni/detractions prov. di Trento", colonna "Ded. inc. prod." è possibile verificare il dettaglio degli importi della deduzione in oggetto calcolati con riferimento a ciascun dipendente interessato:

*** VERIFICA DEDUZIONI E DETRAZIONI TRENTO ***										Data di stampa	
Azienda		0050 TEAMSYSTEM SpA				Periodo d'imposta		01/01/2019 - 31/12/2019		15/04/2020	
Fil.	Matricola	Cognome nome	Dt. assunz.	Dt. licenz.	Costo dipend.	Ded. nazionali	Ded. inc. prod.	Ded. l.p. 32/90	Detrazioni	Inc. retr. col.	Ded. rid. orar.
2	2	CARLI SECONDO	01/04/2011		19219,70	19219,70	1500,00				
2	3	ROSSI TERZO	01/01/2013		19422,20	19422,20	1500,00				4000,00
2	4	BIANCHI QUARTO	01/10/2017		19042,87	19042,87					4000,00
2	6	VIOLA SANDRA	01/06/2017		20486,90	20486,90					4000,00
TOTALI							3000,00	0,00	0,00	0,00	12000,00

## Deduzione 4 – Deduzione per integrazioni salariali da CCNL aziendale

### Quadro normativo

L'art. 1, comma 2 ter della legge provinciale n. 20/2016 (introdotto dalla L.P. n. 13/2019) prevede, a decorrere dal p.i. in corso al 31.12.2019 e fino a quello in corso al 31.12.2022, una nuova deduzione a favore delle imprese che, in forza di contratti collettivi aziendali, erogano alla totalità dei propri dipendenti incrementi retributivi sotto forma di superminimi collettivi o mensilità aggiuntive, non variabili in relazione ai risultati aziendali o dei lavoratori.

La deduzione spetta qualora l'importo di tali integrazioni salariali risulti superiore a quello erogato a tale titolo nell'anno precedente.

In tal caso, l'importo corrispondente all'incremento delle suddette somme rispetto a quelle erogate nell'anno precedente è deducibile nella misura di 3 volte l'importo stesso.

Inoltre, la deduzione spetta nella misura di 6 volte il suddetto importo qualora il contratto collettivo preveda strumenti e modalità di coinvolgimento paritetico dei lavoratori nell'organizzazione del lavoro.

La deduzione è applicabile anche nel caso in cui nell'anno precedente non sia stata erogata alcuna integrazione salariale in attuazione di contratti collettivi aziendali.

Per la gestione della deduzione in oggetto, sono state apportate le modifiche di seguito descritte.

## DIPE > Altro > Deduzione IRAP > Dettaglio deduzioni IRAP

Per la gestione di tale deduzione, nella sezione "Dettaglio deduzioni IRAP" (tasto funzione F6 al campo "Deduzioni IRAP" della scheda "Altro" di DIPE), con riferimento ai dipendenti per i quali risultano applicate le agevolazioni previste dalla provincia autonoma di Trento (valore "Trento" al campo "Applicabilità agevolazioni regionali" oppure, valore "Automatica" in caso di dipendenti inseriti in una filiale ubicata nella provincia di Trento; in quest'ultimo caso, i campi in questione vengono visualizzati dopo l'esecuzione del comando STIRAP, scelta 1) è stata inserita l'apposita sezione "Deduzione codice "4" art. 1 co. 2 ter l.p. n. 20/2016" contenete i campi di seguito descritti:



<p><i>Incremento retributivo collettivo:</i></p>	<p>in tale campo deve essere indicato il valore dell'incremento delle somme in oggetto, ossia la differenza fra l'integrazione salariale percepita nell'anno dal dipendente in attuazione di un CCNL aziendale ed il corrispondente importo percepito nell'anno precedente.</p>
<p>Maggioraz. coinvolgimento organiz. lavoro:</p>	<p>in tale campo deve essere indicato "Sì" qualora il CCNL aziendale preveda un coinvolgimento paritetico dei lavoratori nell'organizzazione del lavoro; con l'installazione del presente aggiornamento, il programma propone il valore "Sì" qualora nella sezione "<i>Altri dati &gt; Oneri</i>" di <b>DIPE</b>, relativa al periodo d'imposta selezionato, risulti contrassegnato il campo "<i>Lavoratore coinvolto in organizzazione del lavoro</i>". Si sottolinea che trattasi di una mera proposta, dal momento che la citata disposizione provinciale non prevede che tali incrementi retributivi debbano essere variabili in relazione ai risultati aziendali o dei lavoratori, condizione, quest'ultima, alla cui verifica è subordinata la loro assoggettabilità ad imposizione sostitutiva</p>

L'importo complessivamente spettante verrà evidenziato nel nuovo campo ***"Importo ded. aum. retributivi"*** inserito nel rigo ***"Deduzioni / Detrazioni prov. Trento"*** della stampa in oggetto:

Lo stesso importo verrà evidenziato anche nella stampa della sezione XI del Quadro IS, eventualmente inserito nella “*Stampa deduzioni IRAP*”, identificato dal rispettivo codice deduzione 4:



Nella stampa “*Calcolo deduzioni/detrazioni prov. di Trento*” è stata inserita la colonna “*Inc. retr. col.*” nella quale è possibile verificare il dettaglio degli importi della deduzione in oggetto calcolati con riferimento a ciascun dipendente interessato:

*** VERIFICA DEDUZIONI E DETRAZIONI TRENTO ***										Data di stampa	14/04/2020
Azienda 0050 TEAMSYSTEM SpA										Periodo d'imposta	01/01/2019 - 31/12/2019
Fil.	Matricola	Cognome nome	Dt. assunz.	Dt. licenz.	Costo dipend.	Ded.nazionali	Ded.inc.prod.	Ded.i.p.32/90	Detrazioni	Inc.retr.col.	Ded.rid.orar.
2	2	CARLI SECONDO	01/04/2011		15303,53	15303,53				720,00	
2	3	ROSSI TERZO	01/01/2013		15465,13	15465,13				720,00	
2	4	BIANCHI QUARTO	01/10/2017		15134,59	15134,59				720,00	
2	5	VERDI QUINTA	01/10/2017		7520,45	1387,50				720,00	
2	6	VIOLA SANDRA	01/06/2017		16300,99	16300,99				720,00	
TOTALI							0,00	0,00	0,00	3600,00	0,00

## Quadro normativo

In tal caso, per il solo periodo d'imposta in cui si realizza tale riduzione di orario rispetto al periodo precedente, è concessa una **deduzione dalla base imponibile IRAP pari a 12.000 euro annui per ogni dipendente al quale è stato ridotto l'orario di lavoro, proporzionata al numero di mesi di riduzione dell'orario.**

Per la gestione della deduzione in oggetto, sono state apportate le modifiche di seguito descritte.

Per l'applicazione della deduzione in oggetto è necessario valorizzare il nuovo campo "**Numero mesi riduzione di orario**" della sezione "*Dettaglio deduzioni IRAP*" (tasto funzione F6 al campo "*Deduzioni IRAP*" della scheda "*Altro*" di **DIPE**):

**DIPE - Gestione dipendenti**

Azienda/filiale: 50 002 TEAMSYSYSTEM Spa Fil. Deduz. IRAP Trento  
Matericola: 2 CARLI SECONDO

---

Applicazione deduzione 1.850 Euro ☐ SÌ ☒ NO

Percentuale impiego in attività commerciale  Data inizio disabilità

Deduzioni da applicare ☐ N Automatico ☒ SÌ

Stagionale - Applicazione deduzione residuale ☐ No ☒ SÌ

Deduzioni forfetarie  di cui soggetti al "de minimis"

Deduzioni contributive

Incremento occupazionale

Data decorrenza deduzione

Deduzione teorica periodo d'imposta assunzione  Deduzione effettiva P.I. assunz.

---

Applicabilità agevolazioni regionali ☐ Automatica ☒ SÌ ☐ NO

Importo deduzione incremento produttività

Importo detrazione spettante

Tipologia di assunzione agevolata ☐ ☒ SÌ ☐ NO

Assunto in base alla l. p. n° 32/1990 ☐ < ☒ SÌ ☐ NO

Lavoratore ex art. 1, co. 4, l. p. n° 20/2016 ☐ < ☒ SÌ ☐ NO

Deduz. stagionale valide fino al p.i. 2016

Esclusione depend. da attività stagionale ☐ < ☒ SÌ ☐ NO

Deduzione codice "4" art. 1, co. 2 ter, l.p.n.20/2016

Incremento retributivo collettivo

Maggioraz.coINVOLGIMENTO organiz lavoro ☐ SÌ ☒ NO

Deduzione codice "5" art 1, co 2 quater, l.p.n.20/2016

Numero mesi riduzione di orario

Nello specifico, in presenza di un contratto aziendale che preveda una riduzione complessiva dell'orario di lavoro annuale di almeno il 10% rispetto all'anno precedente a parità di livello retributivo, in tale campo andrà indicato il numero di mesi in cui risulta applicato l'orario ridotto.

### STIRAP > Stampa deduzioni IRAP

Con l'esecuzione della "Stampa deduzioni IRAP" il programma procederà al calcolo della deduzione spettante con riferimento a ciascun dipendente, riproporzionando l'importo della deduzione annua (€ 12.000) al numero di mesi di applicazione dell'orario ridotto; pertanto, la deduzione relativa allo specifico dipendente sarà data dal seguente prodotto:  $1.000 \times \text{"Numero mesi riduzione di orario"}$ .

L'importo complessivamente spettante verrà evidenziato nuovo campo "Importo ded. rid. orario" inserito nel rigo "Deduzioni / Detrazioni prov. Trento" della stampa in oggetto:

Deduzione/detrazione prov. Trento	Importo ded. incr. prod.	0,00	Importo ded. 1.32-1990	0,00	Importo detraz. spettante	0,00	Inc. occupaz.	0,00	Spettanza riduzione di aliquota	No	+
	Importo ded. aum. retributivi	0,00	Importo ded. rid. orario	16.000,00							-

Lo stesso importo verrà evidenziato anche nella stampa della sezione XI del Quadro IS, eventualmente inserito nella "Stampa deduzioni IRAP", identificato dal rispettivo codice deduzione 5:

Sez. XI Deduzione/detrazione regionale	Codice regione	Codice deduzione	Codice detrazione	Deduzione/detrazione
IS43	18	5		16.000,00

### STIRAP > Utility di controllo agevolazioni regionali > Calcolo deduzioni/detrazioni prov. di Trento

Nella stampa "Calcolo deduzioni/detrazioni prov. di Trento" è stata inserita la colonna "Ded. rid. orar." nella quale è possibile verificare il dettaglio degli importi della deduzione in oggetto calcolati con riferimento a ciascun dipendente interessato:

*** VERIFICA DEDUZIONI E DETRAZIONI TRENTO ***										Data di stampa	14/04/2020
Azienda		0050 TEAMSYSTEM SpA		Periodo d'imposta						01/01/2019 - 31/12/2019	
Fil.	Matricola	Cognome nome	Dt. assunz.	Dt. licenz.	Costo dipend.	Ded.nazionali	Ded.inc.prod.	Ded.i.p.32/90	Detrazioni	Inc.retr.col.	Ded.rid.orar.
2	2	CARLI SECONDO	01/04/2011		15303,53	15303,53					4000,00
2	3	ROSSI TERZO	01/01/2013		15465,13	15465,13					4000,00
2	4	BIANCHI QUARTO	01/10/2017		15134,59	15134,59					4000,00
2	6	VIOLA SANDRA	01/06/2017		16300,99	16300,99					4000,00
TOTALI							0,00	0,00	0,00	0,00	16000,00

### Limite massimo deducibile

L'art. 1, comma 5, della L.P. n. 20/20216 prevede che, a decorrere dal p.i. in corso al 31.12.2019, l'importo complessivo delle deduzioni previste dai commi 2 e 2 bis (codice deduzione "2"), 2 ter (codice deduzione "4"), 2 quater (codice deduzione "5") e 3 (codice deduzione "3"), non può comunque superare il 30% della base imponibile IRAP dovuta alla Provincia (in precedenza, tale limite era fissato al 25% della base imponibile).

Ai sensi del comma 2 bis, qualora l'incremento dei premi di produttività sia pari o superiore al 100% (vedi pag. 33), il limite rappresentato dal 30% della base imponibile si applica con esclusivo riferimento alle deduzioni di cui al comma 3 (deduzioni per incremento occupazionale a favore dei soggetti ad aliquota ordinaria).

Si ricorda che la verifica del rispetto di tale limite massimo deducibile è a cura dell'utente.

---

### LISSD

---

#### Indici sintetici di affidabilità (ISA) fiscale

---

Le istruzioni di compilazione dei Modelli ISA 2020, relativi al periodo d'imposta 2019, non hanno modificato rispetto al precedente periodo d'imposta le informazioni a tali fini rilevanti presenti nell'applicativo PAGHE; pertanto la scelta *"Stampa dati paghe per I.S.A."* del comando **LISSD** risulta già allineata alla normativa vigente.

Il programma è stato comunque implementato per escludere automaticamente dal tabulato generato dalla suddetta scelta i lavoratori tirocinanti, identificati dal valore "B" al campo *"Categoria INAIL"* della scheda *"Trattenute"* di **DIPE**, e i partecipanti a stage, identificati dal valore "L" nel predetto campo.

A partire dalla presente versione quindi, per le matricole relative a tali tipologie di lavoratori non sarà più necessario indicare il valore "E" (*"Escluso da studi di settore – stampa LISSD"*) al campo *"Categoria Irap / Statistiche ispettorato"* della scheda *"Altro"* di **DIPE**.

---

### MEDCEE

---

#### Stampa medie dipendenti per categoria

---

Con riferimento alla scelta in oggetto del comando **MEDCEE**, utile per calcolare il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria da indicare nella nota integrativa al bilancio, il programma è stato implementato per escludere dal tabulato generato i partecipanti a stage, identificati dal valore "L" nel campo *"Categoria INAIL"* della scheda *"Trattenute"* di **DIPE**.